



ÅRSREDOVISNING 2017

MARKARYDS KOMMUN



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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

Kommentarer från vårt kommunalråd



Inledningsvis vill jag rikta ett stort tack till kommunens personal och våra förtroendevalda för ett mycket gott arbete under 2017! Vi kan se tillbaka på ett år som, såväl verksamhetsmässigt som ekonomiskt, uppvisar ett positivt resultat. I bokslutet finns mycket information för den som vill fördjupa sig i form av alla de nyckeltal, målnöjdhetsmått, tjänstegarantier, kvalitetsredovisningar och intern kontroll som följer med bokslutet. I många av dessa jämförelser visar det sig – glädjande nog – att våra resultat är mycket goda.

För femte året i rad ökade vår befolkning och de tre senaste åren har invånarantalet ökat med hela 621 personer – en historiskt hög siffra. Detta beror till största delen på ett ökat antal nyanlända, vilket inneburit ett fortsatt tryck på förskolor och skolor, liksom på behovet av sociala insatser och ett fungerande integrationsarbete. Våra anställda har mött denna situation på ett berömvärd sätt och politiken har försökt att tilldela de extra resurser som behövs för att klara av denna utmaning. Samtidigt kan vi inte bortse från att vi har ett stort arbete framför oss för att integrationen ska lyckas så bra som möjligt. Det är också av den anledningen kommunfullmäktige beslutat inrätta en ny, tillfällig förvaltning som har ett specifikt uppdrag att arbeta för att motverka risken för ett utanförskap.

Arbetet har delvis präglats av att försöka lösa olika akuta situationer, både till följd av volymförändringar men även till följd av vissa vakanser på svårrekryterade tjänster. Vad gäller vakanserna har miljö- och byggenheten haft en tuff situation. Trots dessa utmaningar har vårt kvalitetsarbete ändå fortsatt. Tekniska förvaltningen arbetar hårt för att projektera för nya förskolor och tillgodose behovet av utrymme för eleverna i skolorna. Ett angeläget arbete pågår för att stimulera byggnation av anpassade boenden för äldre. Vårt goda samarbete med näringslivet hjälper till att skapa bra förutsättningar för fler arbetstillfällen samt bättre kommunikationer, inte minst mot Halland.

Utbbyggnaden av bredbandsinfrastrukturen har fortsatt på landsbygden genom de engagerade fiberföreningarna. På bara tre år har det skett en omfattande fiberutbyggnad, vilket innebär att ca 90 % av alla hushåll i Markaryds kommun nu har tillgång till fiber om minst 100 mbit/s. Detta till en mycket liten kommunal kostnad.

Investeringarna uppgick under 2017 till 50 miljoner kronor. Den mest märkbara investeringen är fasad- och fönsterbytet på kommunhuset som även försetts med solceller. Det är roligt att denna åtgärd rönt så stor uppskattning och upplevs som ”ett lyft” för centrumbilden. Andra stora investeringar som lagts på VA-nätet, asfalteringar och energieffektiviseringar märks kanske inte lika mycket, men är nog så viktiga. Det nya bostadsområdet vid Getesjön blev också klart och här kommer byggnationerna snart igång. Det goda samarbetet med näringslivet har fortsatt och utvecklats ytterligare. För tredje året i rad ger näringslivet det högsta betyget i landet till Markaryds kommun som den kommun som har landets bästa företagsklimat. Flera företag har byggt nytt eller utökats och i juni invigdes Rastas anläggning i Ulvaryd.

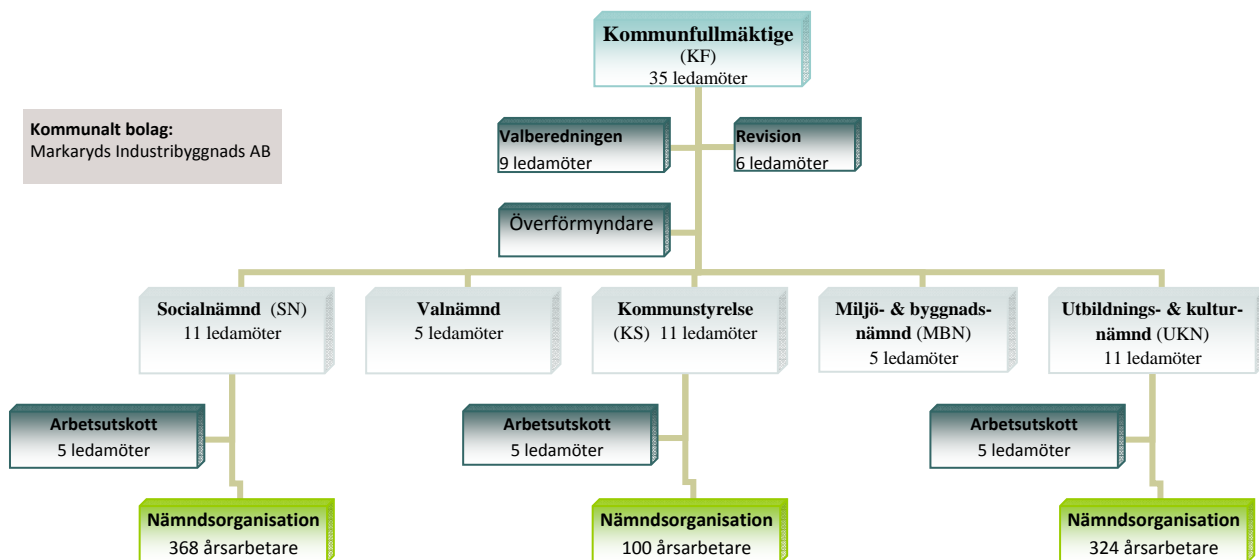
Ekonomin har utvecklats positivt och resultatet 2017 har gett oss möjlighet att göra extra avsättningar. Ytterligare 11,3 miljoner kronor har avsatts för den sista etappen av sluttäckningen av Alandsköps deponi. Ändå uppgår det totala slutresultatet för kommunen till ett överskott om 8,7 miljoner kronor. Ett annat glädjeämne är att sjukfrånvaron som på två år minskat med 1,16 procentenheter.

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

Bengt Germundsson

Kommunstyrelsens ordförande

Kommunens organisation



Förtroendemannastyrelse

Under bokslutsåret 2017 har antalet mandat i kommunfullmäktige och i de fyra verksamhetsdrivande nämnderna, fördelat sig enligt nedanstående tabell

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

Ordförande och vice ordförandeposterna har fördelat sig enligt nedanstående tabell.

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

Koncernen Markaryds kommun

Koncernen Markaryds kommun bestod 2017 förutom av kommunen även av koncernen Markaryds Industribyggnads AB (MIBAB). I koncernen MIBAB ingår förutom MIBAB även de helägda bolagen Fastighets AB Södergård, Ulvafast i Markaryd AB, Markaryds Turist & Fritid AB och Barstolen Fastighets AB. Totalt sett bedriver Markaryds kommun en mycket liten del av sin verksamhet i bolagsform.

Gemensamma nämnden

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

Övriga engagemang

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

Ekonomiska förutsättningar

Utvecklingen i Sverige

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

Bruttonationalprodukt (BNP) är ett mått på den totala ekonomiska aktiviteten i ett land under en tidsperiod, vanligen ett år. Det kan uttryckas som värdet av total konsumtion av varor och tjänster, bruttoinvesteringar samt export minus import. Sveriges BNP växte totalt med 2,4 procent 2017 jämfört med året innan. Det var något lägre än åren innan men i linje med genomsnittet under 2000-talet. Hushållskonsumtionen växte något snabbare än föregående år och investeringarna hade en fortsatt hög ökningstakt. Den offentliga konsumtionen växte dock svagare än på länge och det var minskad statlig konsumtion som låg bakom. En förklaring är en stark arbetsmarknad där mindre resurser i form av arbetslöshetsersättning och liknande krävs. En annan förklaring är att migrationskostnaderna avtagit och förskjutits mer till kommunerna. Såväl kommunernas som landstingens konsumtion ökade jämfört med 2016. Importen växte snabbare än exporten vilket höll tillbaka BNP-tillväxten på helårsbasis. (Källa SCB-Indikatorer feb 2018)

Årlig procentuell BNP-ökning				
2013	2014	2015	2016	2017
1,2	2,6	4,5	3,2	2,4

Inflationstakten, det vill säga förändringen i konsumentprisindex (KPI) under de senaste tolv månaderna, var 1,7 procent i december. Det var samma ökningstakt som föregående år. Högre boendekostnader bidrog med 0,6 procentenheter, varav el/bränsle och kostnaden för nyttjande av bostaden för egna hem bidrog med 0,2 procentenheter var-

dera. Prisökningar på livsmedel bidrog med 0,4 procentenheter varav 0,2 procentenheter berodde på högre priser på mjölk, ost och ägg. Prisökningar på drift av fordon samt restauranger bidrog med 0,2 procentenheter vardera. Uppgången motverkades av lägre priser på mobiltelefonutrustning som bidrog nedåt med 0,2 procentenheter. (Källa SCB-Indikatorer jan 2018)

Årlig procentuell inflationstakt. Dec				
2013	2014	2015	2016	2017
0,1	-0,3	0,1	1,7	1,7

Arbetsförmedlingens arbetsmarknadsstatistik visar på en fortsatt minskning av antalet inskrivna arbetslösa. I december 2017 var 365 889 personer inskrivna som arbetslösa, en minskning med 6 343 personer jämfört med december 2016. (Källa arbetsförmedlingens hemsida)

Under 2017 har värdet för varuexporten ökat med 10 procent, medan varuimporten har ökat med 9 procent jämfört med förra året. Varuexportvärdet under denna period uppgick till 1 306,9 miljarder kronor och varuimportvärdet till 1 310,8 miljarder. Handelsnettot för 2017 gav därmed ett underskott på 3,9 miljarder kronor. För år 2016 noterades ett underskott på 14,7 miljarder kronor. (Källa SCB-Indikatorer jan 2018)

Riksbanken har under året lämnat reporäntan oförändrad på -0,5 procent för att få inflationen att stiga mot målet på 2 procent. (Källa Riksbanken)

Under året har den svenska börsen sammanlagt stigit med 6,4 procent (5,8 procent 2016). (Källa Ekonomifakta.se)

Utvecklingen i Markaryds kommun

Befolkningsutvecklingen

Den kommunalekonomiskt sett viktigaste förutsättningen inom Markaryds kommun är befolkningsutvecklingen.

Under 2017 ökade kommunens invånarantal med 179 personer till 10 170 personer.

Årlig förändring av invånarantal							
2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
60	-106	-36	38	34	230	212	179

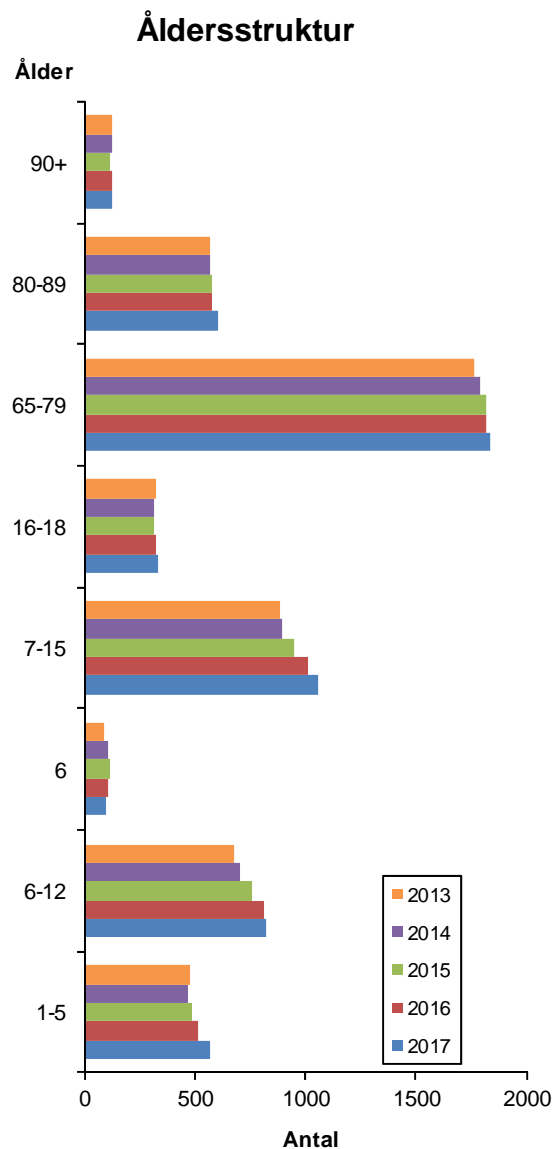
Under 2017 föddes det 108 barn i kommunen, vilket är 6 färre i förhållande till 2016.

Antal födda respektive år							
2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
90	87	79	83	93	93	114	108

Näringslivet

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

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



Framtiden

Ekonomi

Under 2017 har kommunen balans i sin ekonomi. Resultat före finansnetto har fortsatt att stärkas och är år 2017 positivt, +4,2 mkr. Senaste året kommunen uppvisade ett positivt resultat före finansnetto var år 2009. Förbättringen jämfört med föregående år var 7,5 mkr och vi har minskat vårt beroende av avkastningen från pensionskapitalsförvaltningen. För att täcka framtida kostnader för sluttäckning vid Alandsköp gjordes dessutom en extra avsättning på 9,8 mkr i bokslutet.

En utmaning för kommunen är att fortsätta arbetet med att anpassa sina kostnader så att de inte ökar snabbare än skatteintäkter, skatteutjämning och statsbidrag. Enligt SKL:s cirkulär 18:5 är svensk ekonomi inne i en högkonjunktur och de räknar med att BNP växer med närmare tre procent under år 2018. Inhemsk efterfrågan förväntas försvagas under 2019, men samtidigt blir utvecklingen i omvärlden något bättre vilket gynnar svensk export. SKL räknar med att svensk BNP växer något långsammare 2019 än i år. Högkonjunkturen når då sin topp och resursutnyttjandet i svensk ekonomi börjar försvagas. I och med att antalet arbetade timmar inte ökar alls nästa år sker det en snabb uppbromsning av skatteunderlagstillväxten. Det innebär att ett betydande glapp riskerar att uppstå mellan kommunsektorns intäkter och de kraftigt växande behov av skola, vård och omsorg som den snabba befolkningstillväxten för med sig.

I december 2015 erhöll Markaryds kommun 12,4 mkr som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Dessa medel kommer kommunen att använda för aktiviteter som gör att kommunen undviker utanförskap och förebygger försörjningskostnader eller andra aktiviteter som är direkt hänförliga till flyktingsituationen. Under år 2016 och 2017 har 2,8 mkr använts och 9,6 mkr balanseras över till kommande år. Det är av stor vikt för

kommunens framtida ekonomi att få integrationen för nyanlända att fungera på ett bra sätt. Mer information om det tillfälliga stödet med anledning av flyktingsituationen finns på sidan 22 under rubriken ”Övriga redovisningsfrågor”.

I budget 2018 är det budgeterat ett överskott om 6,0 mkr. Då ingår en avkastning på pensionskapitalet med netto 6,3 mkr och det finns en buffert på 7,3 mkr som kan användas för oförutsedda kostnader under året.

Det finns ett förslag till ny kommunal redovisningslag som är inlämnat till regeringen. Den kan tidigast träda i kraft från och med 1 januari 2019.

Befolkning

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



Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

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

Syftet med kommunal verksamhet är inte att få ekonomisk avkastning på skattebetalarnas pengar, utan att bedriva den verksamhet man politiskt har beslutat att genomföra. Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Mål och riktlinjer för verksamheten behövs för att visa hur mycket av de olika verksamheterna som ryms inom de finansiella målen, d.v.s. koppling mellan ekonomi och verksamhet. Dessa behövs också för att främja en 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. Med nyheterna i lagen är denna nivå tillämplig för att avgöra om en åtgärdsplan ska tas fram. För att avgöra detta krävs en balanskravsutredning som analyserar i vad mån bland annat synnerliga skäl påverkar resultatredovisningen. Balanskravsutredningen ska ingå i förvaltningsberättelsen.

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

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

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

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

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

linjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om.

En uppbyggnad av 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.

Budgetberedningen föreslog i de finansiella målen att pensionskapitalavkastningen med avsteg från ovanstående beslut år 2017 får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten. Förslaget antogs av Kommunfullmäktige i § 134 2016-11-28.

I tidigare årsredovisningar finns kommentarer till avstämningar av resultaten från och med 2000. Vad avser de överskott som tidigare bokslut genererat har kommunfullmäktige beslutat att:

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

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

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

Balanskravsutredning	2017	2016	2015	2014	2013
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning	546 095	508 037	480 171	463 976	452 505
1 procent av skatteintäkter och bidrag	5 461	5 080	4 802	4 640	4 525
Årets resultat	8 672	5 859	7 199	1 367	10 848
avgår samtliga realisationsvinster	-39	-453	-3 841	-25	-302
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsförluster enligt undantag 2*)		998		1 473	1 314
tillägg för orealiserade förluster i värdepapper					
avgår återföring av realiserade förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	8 633	6 404	3 358	2 815	11 860
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	3 172	1 324	0	0	7 335
Balanskravsresultat (max 5% av skatteint. samt gen. stb & utj.)	21 952	18 780	17 456	17 456	17 456

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

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

Regelverk för resultatutjämningsreserv

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

en procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, eller

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

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

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

Pensionskapital och pensionsskuld

Redovisning

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

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

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

Utdrag ur ställningstagandet:

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



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

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

Pensionskapitalförvaltning

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

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

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

Under bokslutsåret har pensionskapitalet tillförts reavinster med 2,1 mkr och utdelningar med 4,5 mkr. Samtidigt har det belastats av reaförluster på 1,3 mkr.

Totalt sett har det bokförda pensionskapitalet ökat med 4,9 mkr till 223 mkr (+2,3 %) bokslutsåret 2017.

Vid årsskiftet var kommunens pensionskapital värt 278,6 mkr på aktie- och räntemarknaderna. En ökning med 19,5 mkr (+7,5 %) under 2017. I svenska aktier fanns 179,9 mkr, varav 98,4 mkr hos Robur och 81,5 mkr hos Öhman. I svenska räntepapper fanns 98,7 mkr varav 41,3 mkr hos Robur och 57,4 mkr hos Öhman.

Vid årsskiftet var pensionskapitalet placerat med 64,6 procent i aktier och 35,4 procent i räntebärande papper.

Pensionsskuldsredovisning

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

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

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

Vad avser de pensionsförpliktelser som uppstått t.o.m. 1997 och som redovisas under ansvarsförbindelser så uppgår de 2017-12-31, inklusive löneskatt, till 215,5 mkr.

I balansräkningen finns, inklusive löneskatt, avsatt 44 mkr till efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner hänförliga till 1998 och senare.

Den sammanlagda pensionsförpliktelsen uppgår till 259,5 mkr.

Dessutom finns upptaget, som en kortfristig skuld, den individuella pensionsdelen för 2017 om 22,4 mkr inklusive löneskatt.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 281,9 mkr i årets bokslut.

År/mkr/procent	2017	2016	2015	2014	2013
Pensionsförpliktelser i balansräkningen	44	41,8	40,4	35,2	32,6
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	215,5	226	234,7	242,4	259,3
Summa pensionsförpliktelser	259,5	267,8	275,1	277,6	291,9
Finansiella pensionstillgångar (bokfört värde)	222,9	218	209,1	193,6	267
Finansiella pensionstillgångar (marknadsvärde)	(278,6)	(259,1)	(240,4)	(228,8)	(302,6)
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	36,6	49,8	66	84	24,9
Procentuell täckning	85,9	81,4	76,0	69,7	91,5
Återlåningsprocent	14,1	18,6	24,0	30,3	8,5
Upplupen pensionskostnad individuell del	22,4	20,3	19,1	17,8	17,6

Ekonomi

Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	176 589	163 434	131 070	101 000	104 543
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-685 020	-642 311	-592 629	-562 552	-551 959
Avskrivningar	<i>not 3</i>	-33 478	-32 456	-29 179	-26 971	-25 221
Verksamhetens nettokostnad		-541 909	-511 333	-490 738	-488 522	-472 636
Skatteintäkter	<i>not 4</i>	382 795	362 030	347 170	332 335	326 359
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	<i>not 5</i>	163 300	146 007	133 002	131 641	126 146
Summa skatteintäkter, gen. stb mm		546 095	508 037	480 171	463 976	452 505
Resultat före finansnetto		4 186	-3 296	-10 567	-24 547	-20 131
Finansiella intäkter	<i>not 6</i>	7 342	10 083	18 831	27 585	34 949
Finansiella kostnader	<i>not 7</i>	-2 856	-928	-1 065	-1 671	-3 969
Summa finansnetto		4 486	9 155	17 766	25 914	30 979
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		<i>4 928</i>	<i>8 901</i>	<i>15 498</i>	<i>23 142</i>	<i>23 777</i>
Resultat före extraordinära poster		8 672	5 859	7 199	1 367	10 848
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Årets resultat		8 672	5 859	7 199	1 367	10 848

Jämförelsestörande poster

Belopp i tkr		Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Intäkter						
Återbetaln. premier från AFA försäkring				4 278		8 929
Reglering av bankgaranti, DK-Nordic						10 400
Utdelning från Mibab					4 000	
Utdelning från Regionförbundet	430	833	1 264			
Utdelning från Länstrafiken			1 709			
Realisationsvinster	39	453	3 841		25	302
Kostnader						
Realisationsförlust / Utrangering			-998		-1 473	-1 314
Ändrade grunder pensioner				-3 686		-2 440
Avsättning för sluttäckning Alandsköp	-11 299	-6 563	-1 132	-1 390		-12 329
Summa		-10 830	-6 275	6 274	1 162	3 548

Balansräkning

Belopp i tkr		Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
TILLGÅNGAR						
<i>Anläggningstillgångar</i>						
Immatriella anläggningstillgångar	not 8	0	16	68	156	141
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anl.	not 9	408 429	404 712	426 690	400 921	347 874
Maskiner och inventarier	not 10	49 919	44 096	42 053	39 479	39 544
Finansiella anläggningstillgångar	not 11	31 716	38 766	33 330	17 306	16 392
Summa		490 064	487 590	502 141	457 862	403 951
<i>Omsättningstillgångar</i>						
Förråd, lager och expl.fastigh.	not 12	11 317	4 853	125	111	193
Fordringar	not 13	39 992	50 977	36 391	36 124	41 513
Kortfristiga placeringar	not 14	222 883	217 956	209 056	193 558	266 971
Kassa och bank	not 15	44 033	35 753	10 471	15 272	8 852
Summa		318 225	309 539	256 043	245 064	317 529
Summa tillgångar		808 289	797 128	758 183	702 926	721 480
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
<i>Eget kapital</i>						
Årets resultat		8 672	5 859	7 199	1 367	10 848
Resultatutjämningsreserv		21 952	18 780	17 456	17 456	17 456
Övrigt eget kapital		471 027	468 340	473 158	471 791	460 943
Eget kapital	not 16	501 651	492 979	497 813	490 614	489 247
<i>Avsättningar</i>						
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	not 17	76 021	62 505	55 264	50 501	53 638
<i>Skulder</i>						
Långfristiga skulder	not 18	75 844	100 846	77 848	54 850	6 852
Kortfristiga skulder	not 19	154 773	140 798	127 258	106 961	171 743
Summa skulder		230 617	241 644	205 106	161 811	178 595
Summa skulder och eget kapital		808 289	797 128	758 183	702 926	721 480
Ansvarsförbindelser:						
Borgensförbindelser bostäder mm	not 20	15 558	7 372	2 598	2 757	2 915
Pensionsskuld intjänad före 1998	not 21	215 541	225 994	234 704	242 375	259 302
Leasingåtaganden	not 22	1 824	1 901	2 287	3 406	3 491
Privata medel		46	26	28	63	75
Sluttäckning Alandsköp *)			1 299			

*) uppskattat, ej avsatt belopp.

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	8 672	5 859	7 199	1 367	10 848
Justering för av- och nedskrivning	33 478	32 456	29 179	26 971	25 222
Justering för gjorda avsättningar	13 517	7 978	6 345	3 929	20 799
Justering för ianspråktaga avsättn	0	-737	-1 581	-7 066	-1 955
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	347	325	-3 721	1 559	1 105
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>56 014</i>	<i>45 881</i>	<i>37 421</i>	<i>26 760</i>	<i>56 018</i>
Ökning/minskning kortfr. fordr.	10 985	-14 585	-267	5 389	4 735
Ökning/minskning kortfr. plac.	-4 927	-8 900	-15 498	73 414	-23 777
Ökning/minskning förråd & varulager	125	0	-14	83	-14
Ökning/minskning kortfr. skulder	13 976	13 540	20 297	-64 783	69 364
A. Kassaflöde från löpande verksamh	76 173	35 936	41 939	40 862	106 326
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-50 552	-31 659	-69 727	-84 515	-88 321
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	959	3 768	16 133	3 174	1 829
Investering i finansiella anläggningstillgångar				-77	-76
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-49 593	-27 891	-53 594	-81 418	-86 568
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		25 000	25 000	50 000	0
Amortering av långfristiga skulder	-25 002	-2 002	-2 002	-2 002	-2 000
Ökning långfristiga fordringar	6 703	-70	-16 144	-420	-9 650
C. Kassaflöde från finansieringsvht	-18 299	22 928	6 854	47 578	-11 650
UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR	0	-5 691	0	-602	-93
ÅRETS KASSAFLÖDE	8 280	25 282	-4 801	6 420	8 015
(A+B+C)					
Likvida medel vid årets början	35 753	10 471	15 272	8 852	837
Likvida medel vid årets slut	44 033	35 753	10 471	15 272	8 852

Noter

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Intäkter enligt driftredovisningen	176 589	163 434
Varav realisationsvinster	39	453
Summa	176 589	163 434
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader enligt driftredovisningen	-685 020	-642 312
Varav nyintjänade pensionsförmåner	-1 059	-941
Varav individuell pensionsdel	-16 241	-13 935
Varav utbetalda pensioner	-11 627	-12 751
Varav löneskatt	-6 987	-6 865
Varav korrigerig löneskatt	4 570	4 267
Varav korrigerig Kp-påslag	18 450	17 354
Varav förändring av sem.löneskuld	-1 753	-1 714
Varav realisationsförluster	0	-998
Summa	-685 020	-642 312
Not 3 Avskrivningar		
Avskrivning enligt plan	-33 478	-32 456
Summa	-33 478	-32 456
Not 4 Skatteintäkter		
Kommunalskatt	384 297	363 647
Slutavräkning för 2014		-3
Slutavräkning för 2015	2	400
Slutavräkning för 2016	518	-2 014
Slutavräkning för 2017 (preliminär)	-2 022	
Summa	382 795	362 030
Not 5 Gen.stb skattekostn & utjämn		
Inkomstutjämnig	140 126	135 452
Kostnadsutjämnig	-5 987	-7 576
Utjämningsavgift LSS	1 024	1 507
Fastighetsavgift	15 891	15 813
Regleringsavgift	-97	-334
Generella bidrag från staten	12 343	1 145
Summa	163 300	146 007
Not 6 Finansiella intäkter		
Ränta på likvida medel	1	1
Utdelning kommunala bolag	279	181
Ränta på kundfordringar	15	17
Pensionskapital:		
Vinst på avyttrade värdepapper	2 143	6 401
Utdelning värdepapper	4 474	2 649
Utdeln. Regionförb. skattevxl	430	833
Övriga finansiella intäkter		1
Summa	7 342	10 083

	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntor på lån	-394	-484
Ränta på pensionsskuld	-725	-198
Ränta på leverantörsskulder	-4	-45
Pensionskapital:		
Förlust på avyttrade värdepapper	-1 314	
Förvaltararvode	-375	-149
Övriga räntekostnader	-44	-52
Summa	-2 856	-928
Not 8 Immatriella anlägggn.tillg.		
Utbildning i Ecodriving	0	16
Summa	0	16
Not 9 Fastigheter och anläggningar		
Bokfört värde 1 januari	404 712	426 690
Flytt IB till förråd/expl.fastigh.		-4 517
Anskaffn. av fastigheter & anlägggn.	26 375	24 213
Investeringsinkomster	-1 909	-7 982
Försäljn. av fastigheter & anlägggn.	-893	-3 768
Avskrivningar	-19 856	-19 231
Avskrivning mot eget kap.		-10 693
Summa	408 429	404 712
Akkumulerat anskaffningsvärde	627 429	603 856
Akkumulerade avskrivningar m m	-219 000	-199 144
<i>Bokfört restvärde:</i>		
Markreserv	27 991	28 983
Verksamhetsfastigheter	244 737	244 490
Fastigheter för affärsverksamhet	46 849	45 628
Publika fastigheter	72 085	69 021
Fastigheter för annan verksamhet	8 692	9 043
Övriga fastigheter	8 075	7 547
Not 10 Inventarier		
Bokfört värde 1 januari	44 096	42 053
Anskaffning av inventarier	20 453	15 777
Investeringsinkomst	-1 024	-561
Avskrivningar	-13 606	-13 173
Summa	49 919	44 096
Akkumulerat anskaffningsvärde	113 010	93 584
Akkumulerade avskrivningar m m	-63 091	-49 488
<i>Bokfört restvärde:</i>		
Maskiner	7 275	8 590
Inventarier	27 870	24 497
Byggnadsinventarier	104	140
Bilar och andra transportmedel	6 044	2 522
Förbättr.utg. fast. ej kommunägda	1 361	1 735
Konst	1 580	1 580
Övriga maskiner och inventarier	5 685	5 032

	Bokslut 2017	Bokslut 2016		Bokslut 2017	Bokslut 2016
Not 11 Finansiella anläggningstillg			Not 17 Avsättn. pensioner och likn		
Aktier:			<i>Ingående pensionsskuld</i>	41 804	40 389
Kommunassurans Syd	459	459	Årets nyintjänade pensionsförmåner	1 104	994
Markaryds industribyggnads AB	1 225	1 225	Ränta på pensionsskuld	680	145
Tillväxt Markaryd AB	5	5	Särsk. löneskatt på årets nyintjän. pensionsskuld (inkl ränta)	433	276
Kommuninvest	8 594	8 594	<i>Utgående pensionsskuld</i>	44 021	41 804
Inera	43		Ingående avsättning Alandsköp	20 701	14 875
Summa	10 326	10 283	Förändrad avsättning Alandsköp	11 299	5 826
Andelar:			<i>Utgående avsättning Alandsköp</i>	32 000	20 701
Logen 1385	25	25	Summa avsättningar	76 021	62 505
c/o Markaryd Ekonomisk förening	50	50	Not 18 Långfristiga skulder		
Summa	75	75	SBAB	846	848
Övriga långfristiga fordringar:			Kommuninvest	75 000	100 000
Förskottering Pågatåg Nordost	13 685	20 431	Markaryds sparbank	0	2 000
Bidrag Pågatåg Nordost	7 630	7 977	Summa	75 846	102 848
Summa	21 315	28 408	Nästa års amort. omb. till kortf sk	-2	-2 002
Summa Finansiella anläggningstillg.	31 716	38 766	Summa långfristiga skulder	75 844	100 846
Not 12 Förråd, lager & expl.fastigh.			Not 19 Kortfristiga skulder		
Gatuavdelningen	0	125	Leverantörsskulder	40 942	31 870
Exploateringsmark	11 317	4 728	Upplupna leverantörsskulder	4 439	7 630
Summa	11 317	4 853	Balanserade statsbidrag	10 340	5 909
Not 13 Kortfristiga fordringar			Upplupna löner	8 597	7 572
Kundfordringar	6 698	8 334	Upplupna semesterlöner	33 644	31 891
Förutbetalda leverantörskostnader	10 405	5 245	Upplupna sociala avgifter	11 905	11 251
Upplupna skatteintäkter	0	810	Förutbetalda skatteintäkt	3 518	2 014
Fordran migrationsverket	6 449	19 452	Förutbetalt flyktingbidrag (se sid 22)	9 541	11 281
Fordran fastighetsavgift	5 216	5 025	Övriga interimsskulder	706	1 060
Övriga interimfordringar	4 165	1 817	Gåvor	766	766
Avräkning moms	-8	3 594	Preliminärskatt	7 474	6 603
Övriga kortfristiga fordringar	7 067	6 700	Upplupen pensionskostnad ind. del	15 335	13 820
Summa	39 992	50 977	Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2015		3 165
Not 14 Kortfristiga placeringar			Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2016	3 353	3 353
Aktier och andelar	122 310	117 725	Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2017	3 720	
Obligationer och andra värdepapper	100 573	100 231	Övrigt	492	2 612
Summa	222 883	217 956	Summa	154 773	140 798
Not 15 Kassa och bank			Not 20 Borgensförbindelser		
Kommunkassa	32	34	Kommunala företag	4 160	4 940
Bank	44 001	35 719	Bostäder	23	32
Summa	44 033	35 753	Övriga förpliktelser	11 375	2 400
Not 16 Eget kapital			Summa	15 558	7 372
Ingående eget kapital	492 979	497 813			
Effekt av byte av redovisningsprincip		-10 693			
Ing. eget kap. just enl ny redov.princip	492 979	487 120			
Årets resultat	8 672	5 859			
Summa	501 651	492 979			
Varav					
Anläggningsskapital	338 199	324 237			
Rörelsekapital	163 452	168 741			

	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Not 21 Pens.skuld intjän. före 1998		
Ingående ansvarsförbindelse	225 994	234 704
Uppräknad pensionsskuld	6 085	3 191
Nedjusterad pensionsskuld	-6 899	-2 049
Utbetalningar	-9 639	-9 852
Summa	215 541	225 994
Not 22 Leasingåtaganden		
Leasingbilar Socialnämnden	182	336
Arbetskläder vård och omsorg	1 111	947
Digitala trygghetslarm ord. Boende	531	614
Kaffemaskin kommunhus	0	4
Summa	1 824	1 901

Not avseende solidarisk borgen i Kommuninvest

Markaryds kommun har i juni 2014 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Markaryd kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 126 681 110 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 128 888 006 kronor.

Driftredovisning

	Budget (inkl tb) 2017	Bokslut 2017	Avvikelse prognos/ budget
Kommunstyrelsen			
- Kommunstyrelseförvaltning	-40 021	-39 553	468
- Teknisk förvaltning	<u>-56 032</u>	<u>-64 584</u>	<u>-8 552</u>
S:a Kommunstyrelsen	-96 053	-104 137	-8 084
Miljö- & byggnadsnämnd	-290	-215	75
Socialnämnd	-215 568	-208 850	6 718
Markaryds samordningsförbund	0	0	0
Utbildning- & Kulturnämnd	-215 360	-217 922	-2 562
Gemensamma nämnden	-550	-568	-18
Kf:s specialanslag			
- Ks anslag till förfogande	-600	-456	144
- Löneökningsanslag *)	-2 855	-15	2 840
- Kommunchefens anslag till förfogande	-500	-411	89
- Buffert till CLG:s förfogande	<u>-4 000</u>	<u>0</u>	<u>4 000</u>
S:a Kf:s specialanslag	-7 955	-882	7 073
Revision	-750	-761	-11
S:a Nämnds / styrelseverksamhet	-536 526	-533 335	3 191
Pensionskostnader	-14 000	-12 894	1 106
Semesterlöneskuld	-500	-1 754	-1 254
<i>Justeringsposter</i>			
- Intern drift exkl tjänsteköp för investeringar	7 721	7 784	63
- Avskrivningar	33 154	33 478	324
- Finansiella poster	<u>0</u>	<u>-1 710</u>	<u>-1 710</u>
S:a justeringsposter	40 875	39 552	-1 323
Avskrivningar	-32 153	-33 478	-1 325
Verksamhetens nettokostnad	-542 303	-541 909	394
Skatteintäkter & generella statsbidrag	541 506	546 095	4 589
Resultat före finansnetto	-797	4 186	4 983
Pensionskapital	8 000	4 928	-3 072
Eget finansnetto	-2 951	-442	2 509
Årets resultat	4 252	8 672	4 420

*) Ursprungsbudget - 11 239 tkr

Investeringsredovisning

	Budget (inkl tb)	Bokslut 2017	Avvikelse prognos / budget
Kommunstyrelsen	-66 405	-40 067	26 338
Socialnämnd	-4 474	-4 024	450
Utbildnings- & kulturnämnd	-10 757	-6 461	4 296
Summa nämnder	-81 636	-50 552	31 084

Större investeringar 2017

Projekt	Bokslut	Budget (inkl tb)
11040 Fönsterbyte mm, Kommunhus	6 946	7 069
11130 Getesjön östra expl	6 555	6 000
12050 Va-Nät Mrd O S-Bruk	4 239	4 615
16280 It Investeringar Ukf	2 623	2 629
18040 It-Investeringar	2 128	2 250
12380 Lastbil Gatuenheten	2 052	1 736
12060 Nyasfaltering	1 969	2 686
11020 Energieffektiviseringar	1 884	2 118
11170 Asfaltering bredband	1 710	2 083
12010 Maskininköp	1 699	1 940
16930 Inventarier Skola	1 623	1 653
11920 Traryds skola inv renovering	1 354	1 400
15120 Inköp leasingbilar Soc	1 287	0
15340 Trygghetslarm	1 284	1 344
16060 Inv Stbr Etapp 1	1 121	2 591
11190 Parkeringsanl Ulvaryd	760	0
18070 Bredband	749	5 386
11045 Solcells anl kommunhus	749	880
15190 Hjälpmedel	682	600
11880 Simhallsbyggn renov fasad	601	595
11760 Ombyggn bro Åkerivägen	548	600
12140 Process O Miljöf Åtgärd	499	500
16190 Inventarier Förskola	479	483
12370 Gc-Vägar	442	1 737
11840 Tranan invändig renovering	425	250
Övrigt	6 145	30 491
	50 552	81 636

Finansiell analys

Resultat gentemot föregående år

Verksamhetens nettokostnader ökade mellan 2016 och 2017 med 30,6 mkr medan skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag ökade med 38,1 mkr. Markaryds kommun har år 2017 erhållit 10,6 mkr som ett generellt statsbidrag. Det är den del av välfärdsmiljarderna som fördelats enligt flyktingvariabler. Resultatet före finansnetto ökade med 7,5 mkr från ett underskott om 3,3 mkr till ett överskott om 4,2 mkr. Finansnettot minskade med 4,7 mkr till 4,5 mkr. Finansnettot exklusive pensionskapitalförvaltningen minskade med 0,7 mkr till -0,4 mkr. Resultatet av pensionskapitalförvaltningen minskade från 8,9 mkr till 4,9 mkr.

Det totala resultatet ökade med 2,8 mkr från ett överskott om 5,9 mkr till ett överskott om 8,7 mkr.

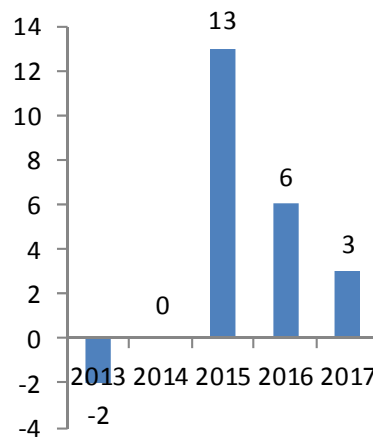
Ovanstående innebär att verksamheternas nettokostnader, exkl. finansnettot, 2017 ianspråk tog 99,2 procent av skatteintäkter mm att jämföra med 100,6 procent 2016. Verksamheternas nettokostnader samt finansnettot ianspråk tog sammantaget 98,4 procent av skatteintäkter mm. Under 2017 ianspråk tog verksamheternas nettokostnader samt finansnettot 98,8 procent av skatteintäkter mm.

Resultat gentemot externbudget

Ett budgeterat underskott före finansnettot om 0,8 mkr förbättrades till ett överskott om 4,2 mkr. En resultatförbättring med 5 mkr. Det totala överskottet förbättrades med 4,4 mkr från budgeterade 4,3 mkr till ett utfall på 8,7 mkr.

Nämnds- och styrelseverksamheten visade på ett sammanlagt budgetöverskott om 3,2 mkr fördelat enligt följande. Kommunstyrelsen hade ett underskott om 8,1 mkr (inkl. ej budgeterad avsättning på 9,8 mkr för sluttäckning Alandsköp). Miljö- och byggnadsnämnden lämnade ett överskott om 0,1 mkr. Socialnämnden lämnade ett överskott om 6,7 mkr. Utbildnings- och kulturnämnden lämnade ett underskott om 2,6 mkr.

Budgetavvikelse för nämnder och styrelser



Kommunfullmäktiges specialanslag hade ett sammanlagt överskott om 7,1 mkr. Gemensamma nämnden och Revisionen hade endast marginella avvikelser mot budget.

Pensionskostnaderna och semesterlöneskuld lämnade sammantaget ett underskott om 0,1 mkr. Avskrivningar lämnade ett underskott om 1,3 mkr. Interna och finansiella poster, samt avskrivningar är justerade för att inte komma med dubbelt i redovisningen. Avvikelsen för dessa justeringar lämnade ett underskott om 1,3 mkr.

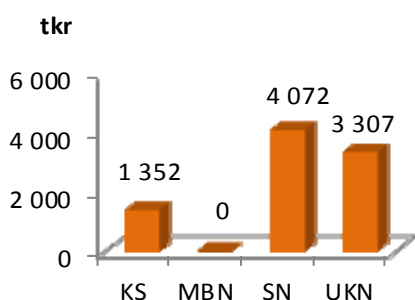
Sammanlagt innebar ovanstående budgetavvikelser att verksamheternas nettokostnader blev 0,4 mkr lägre än budgeterat.

Skatteintäkter mm blev 4,6 mkr högre än budgeterat, bl a beroende på en bättre slutavräkning än budgeterat. Ovanstående gjorde att resultatet före finansnetto gav ett överskott gentemot budget med 5 mkr. Finansförvaltningen gav ett budgetunderskott om 0,6 mkr varav 3,1 mkr var att hänföra till pensionskapitalförvaltningen.

Finansnettots underskott om 0,6 mkr tillsammans med överskottet före finansnetto om 5 mkr resulterade i en positiv budgetavvikelse om sammanlagt 4,4 mkr.

Tilläggsbudgeteringar under 2017

Under 2017 har de fyra verksamhetsdrivande nämnderna erhållit tilläggsbudgeteringar på drift-budgeten med netto 8,7 mkr varav Kommunstyrelsen har erhållit 1,4 mkr, Socialnämnden 4,1 mkr och Utbildnings- och kulturnämnden 3,3 mkr. Större delen av tilläggsbudgeteringarna avser löneökningar finansierade från centralt löneanslag.



Resultat gentemot årets prognoser

Vid årets första resultatprognos efter 4 månader prognostiserades en positiv budgetavvikelse om 6,4 mkr.

Delårsbokslutets prognos, för helåret 2017, efter 8 månader visade en positiv budgetavvikelse om 7,6 mkr.

Resultatet för helåret 2017 blev en positiv budgetavvikelse om 4,4 mkr.

Nämnd	Budget (mkr)	Budgetavvikelse 4 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse 8 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse bokslut (mkr)	Bokslut (mkr)
Kommunstyrelsen	-96	1,2	1,6	-8,1	-104,1
Miljö- o byggnadsnämnden	-0,3	0	0	0,1	-0,2
Socialnämnden	-215,6	0,5	1,7	6,7	-208,9
Utbildnings- och kulturnämnden	-215,4	0	0,2	-2,6	-217,9
Gemensamma nämnden	-0,5	0	0	0	-0,6
Kf:s specialanslag och revision	-8,7	3,5	2,8	7,1	-1,6
Pensionskostnader, avskrivningar mm	-5,8	-1,5	-1,4	-2,8	-8,6
Skatteinkomster	541,5	1,7	1,2	4,6	546,1
Finansnetto	5	1	1,5	-0,6	4,5
Resultat	4,2	6,4	7,6	4,4	8,7

Investeringar

Kommunen investerade under fjoråret för 50,6 mkr. Budgeterade investeringar uppgick till 81,6 mkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 31,1 mkr.

Kommunens tillgångar

Anläggningstillgångarna uppgick 171231 till 490,1 mkr, det var en ökning med 2,5 mkr jämfört med föregående år. Omsättningstillgångarna ökade med 8,7 mkr till 318,2 mkr. Därav fanns fordringar på migrationsverket med 6,4 mkr, vilket var en minskning med 13 mkr jämfört med föregående år. Totalt ökade kommunens tillgångar med 11,2 mkr.

Skulder & Eget kapital

Det egna kapitalet uppgick till 501,6 mkr.

Avsättningar för pensioner och för sluttäckning av deponeringsanläggningen Alandsköp uppgick till 76 mkr. Förutom en budgeterad avsättning på 1,5 mkr är en extra avsättning på 9,8 mkr gjord för sluttäckningen av Alandsköp.

Skulderna minskade med 11 mkr och uppgick till 230,6 mkr. Minskningen beror till stor del på amortering av lån.

Flyktningstödet som betalades ut i december 2015 var ursprungligen 12,4 mkr. Av dessa utfördelades 1,1 mkr 2016 och 1,7 mkr 2017 till nämnderna för beviljade aktiviteter (se ytterligare information på sid 22).

Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelserna minskade med 4,4 mkr från 241,5 mkr till 237,1 mkr.

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

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgår till 15,6 mkr. Av dessa utgör 7,6 mkr borgen för Hannabads fiberförening, 3,8 mkr borgen för Markaryds Rytarförening och 4,2 mkr borgen för Mibab.

Budget 2018

Budgeten för 2018 är budgeterat med ett överskott före finansnetto om 2,4 mkr.

Finansnettot är budgeterat med ett överskott om 3,5 mkr varav 6,3 mkr är att hänföra till pensionskapitalförvaltningen.

Till kommunstyrelsens förfogande finns 0,6 mkr och som central buffert finns 7,3 mkr.

Skattesatsen uppgår till 21:31 kronor.

Övriga redovisningsfrågor

Va-anslutningsavgifter

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

Anslutningsavgifter (mkr)							
2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
0,9	0,6	0,2	0,1	0,3	0,4	0,6	0,8

Anslutningsavgifterna uppgick 2017 till 0,8 mkr.

Med avsteg från ovanstående anvisning är va-anslutningsavgifterna för 2017 inte tillförda verksamhetens intäkter utan har i stället använts för att reducera det aktiverade värdet på den investering som den hänförs till. Samma princip har använts tidigare år. Genom att direkt reducera anläggningsvärdet med va-anslutningsavgiften så får man en enklare redovisning och man slipper att göra sidoordnade kalkyler vad avser taxesättningen.

Tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen

Kommunen erhöll 12,4 mkr i december 2015 som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Under 2016 beslutade den centrala ledningsgruppen att utfördela 1,1 mkr och under 2017 utfördelades ytterligare 1,7 mkr. Utbildnings- och kultur nämnden och Socialnämnden har under 2017 bedrivit följande aktiviteter för ändamålet: Samordnare nyanlända barn och elever/integration, Kurator/social inkludering, Specialpedagog/ kartläggning av nyanländas kunskaper, samt nystartsjobb. Av flyktingstödet återstår därmed 9,5 mkr.

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

Med avsteg från ovanstående yttrande har återstående del av flyktingstödet överförs till 2018. Anledningen är att flyktingstödet då kan täcka de kostnader som fortsätter uppkomma för flyktingsituationen. Alternativet hade varit ett stort överskott 2016, medan följande år skulle ge betydande underskott för denna verksamhet.

Kommunfullmäktige har 2016-10-31, § 119, ställt sig bakom strategin att detta anslag ska ligga kvar på det balanskonto det finns på idag, till det tillfälle då åtgärden beslutas. Det belopp som ska användas för år 2018 budgeteras upp på både intäkt- och kostnadssidan. Resterande del balanseras över till kommande år. Vid budgetuppföljning efter 4, 8 och 12 månader ska redovisning ges till kommunstyrelsen.

Finansiella nyckeltal

Resultaträkning

Belopp i mkr	2017	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens nettokostnader	541,9	511,3	490,7	488,5	472,6
Förändring i procent	6,0	4,2	0,5	3,4	5,2
Skatteintäkter, utjämning och statsbidrag	546,1	508	480,2	464	452,5
Skattesats	21,31	21,31	21,31	21,00	21,00
Förändring i procent	7,5	5,8	3,5	2,5	3,7
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter utjämning och statsbidrag	99,2	100,6	102,2	105,3	104,4
Finansnetto	4,5	9,2	17,8	25,9	31
Nettokostnader och finansnetto i relation till skatteintäkter, utjämning och statsbidrag	98,4	98,8	98,5	99,7	97,6
Årets resultat	8,7	5,9	7,2	1,4	10,8

Balansräkning

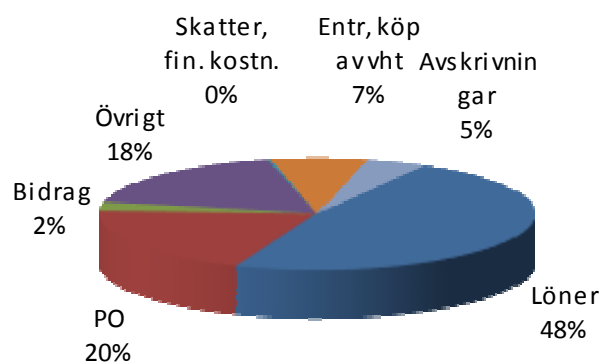
Belopp i mkr	2017	2016	2015	2014	2013
Balansomslutning	808,3	797,1	758,2	702,9	721,5
Eget kapital	501,6	493	497,8	490,6	489,2
Soliditet i procent	62,1	61,8	65,7	69,8	67,8
Pensionskapital/Pensionsskuld (bfv)	0,86	0,81	0,76	0,70	0,92
Pensionskapital/Pensionsskuld (mv)	1,07	0,97	0,87	0,82	1,04
Investeringsvolym	50,6	37,3	53,6	82,0	86,7
Omsättningstillgångar	318,2	309,5	256	245,1	317,5
Omsättningstillgångar, exklusive kortfristiga placeringar	95,3	91,6	47	51,5	50,6
Kortfristiga skulder	154,8	140,8	127,3	107	171,7
Kassalikviditet inklusive kortfristiga placeringar	1,98	2,16	2,01	2,29	1,85
Kassalikviditet exklusive kortfristiga placeringar	0,54	0,62	0,37	0,48	0,29
Årets resultat	8,7	5,9	7,2	1,4	10,8

Kostnads och intäktsstruktur

Externa driftkostnader 2017

Totalt 720 miljoner

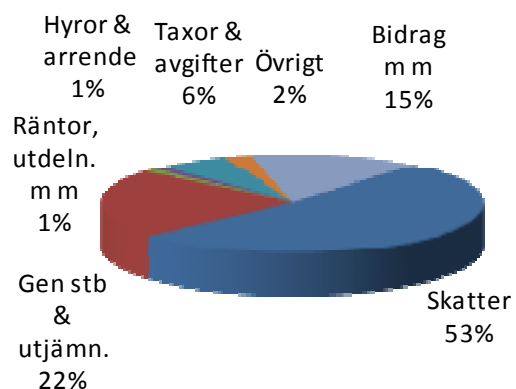
Externa kostnader	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Löner	344	48	26	8
Personalomkostnader	142	20	7	5
Bidrag	18	2	1	6
Skatter o finans. kostn.	2	0	2	-
Entr, köp av vht	51	7	2	4
Avskrivningar	33	5	1	3
Övrigt	130	18	7	6
Summa	720	100	46	7



Externa driftintäkter 2017

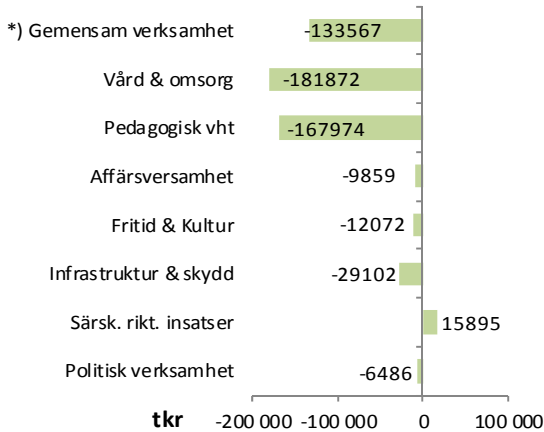
Totalt 729 miljoner

Externa intäkter	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Kommunalskatt	383	53	21	6
Utjämn mm	162	22	18	13
Bidrag	107	15	6	6
Avgifter	44	6	2	5
Hyror & arrenden	9	1	0	0
Räntor, utdelningar mm	7	1	-3	-30
Övrigt	17	2	5	42
Summa	729	100	49	7



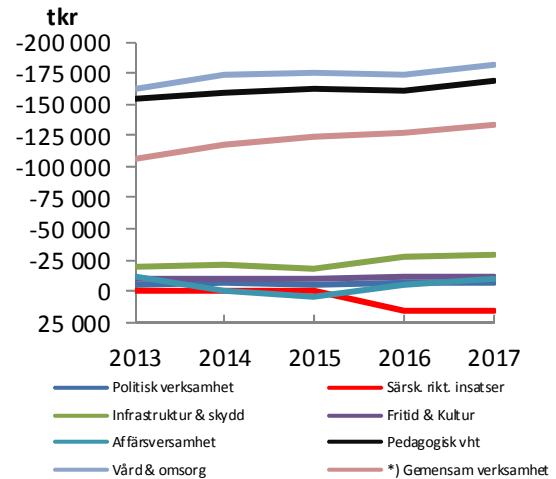
Redovisning av de externa nettokostnaderna

Verksamheternas andel av de externa kostnaderna

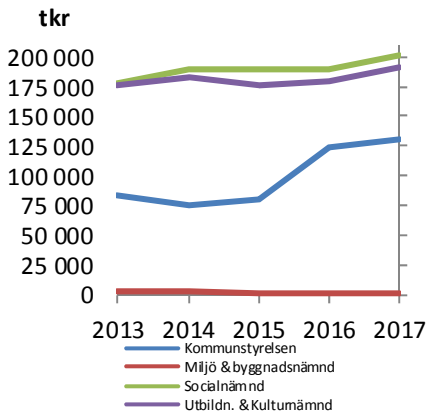


*) Under gemensam verksamhet samlas overheadkostnader (administration, kök, fastigheter, data, växel, avskrivningar mm)

Verksamheternas utveckling av de externa nettokostnaderna

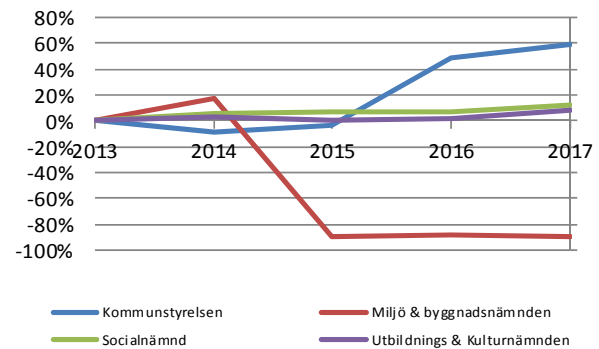


Nämndernas externa nettokostnader



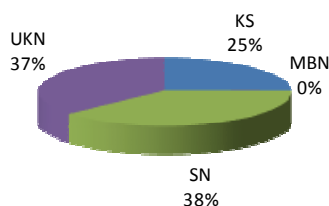
From 2016 redovisas avskrivningar som externa kostnader på nämnderna. Det gör störst effekt för kommunstyrelsen.

Nämndernas externa nettokostnadsutveckling i %

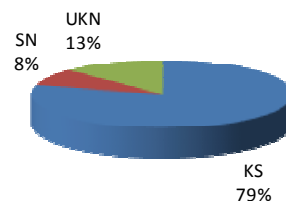


From 2016 redovisas avskrivningar som externa kostnader på nämnderna. Det gör störst effekt för kommunstyrelsen.

Nämndernas andel av de externa nettokostnaderna i %

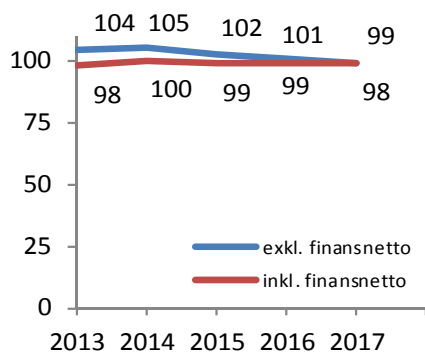


Nämndernas andel av de externa nettoinvesteringarna



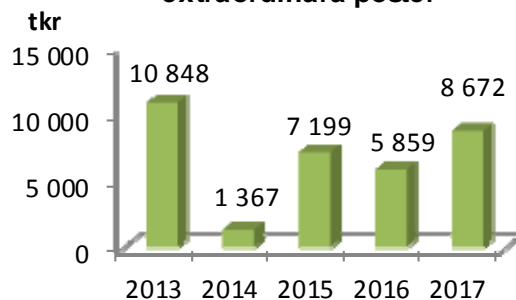
Fem år i sammandrag

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna, i %



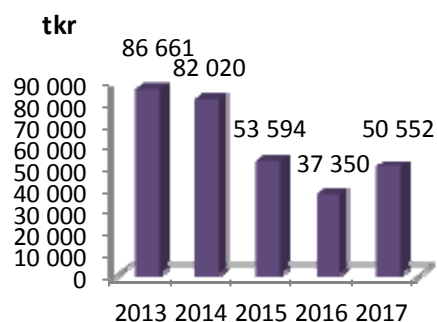
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter mm minskade under fjoråret med 1,4 procentenhet från 100,6 % till 99,2 %. Inkluderas finansnettot så minskade andelen med 0,4 procentenhet från 98,8 % till 98,4 %.

Resultat före extraordinära poster



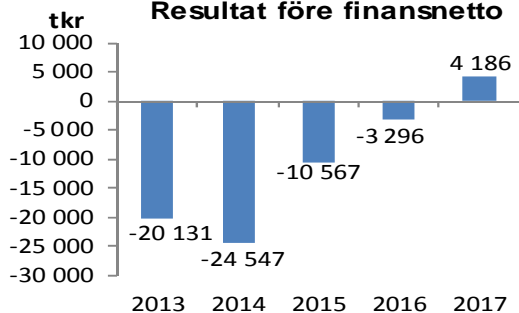
Resultatet före extraordinära poster ökade 2017 med 2,8 mkr till 8,7 mkr.

Investeringar



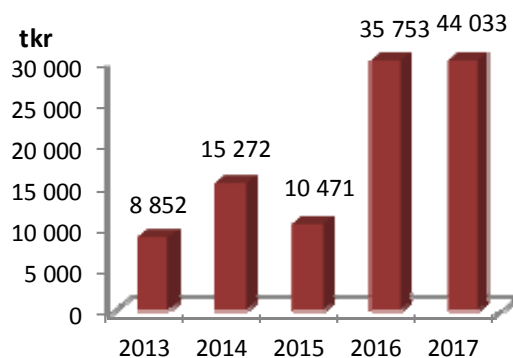
Nettoinvesteringarna uppgick till 50,6 mkr 2017.

Resultat före finansnetto

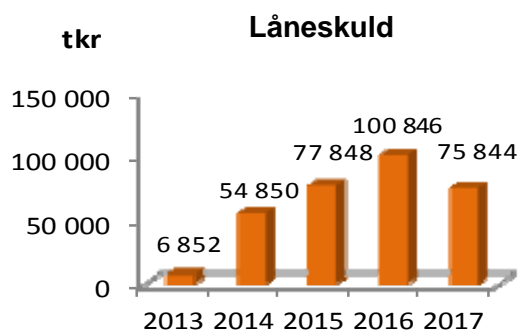


Resultatet före finansnetto blev 2017 +4,2 mkr. Förbättringen i förhållande till 2016 var 7,5 mkr.

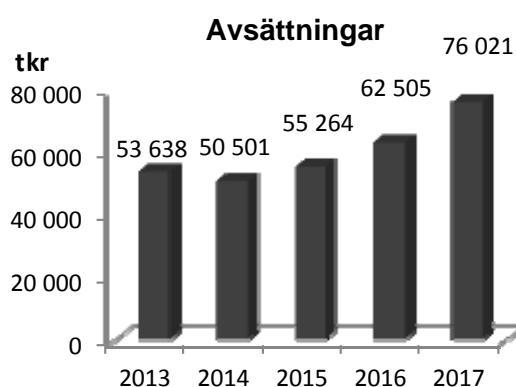
Likvida medel



De likvida medlen ökade med 8,3 mkr under 2017.



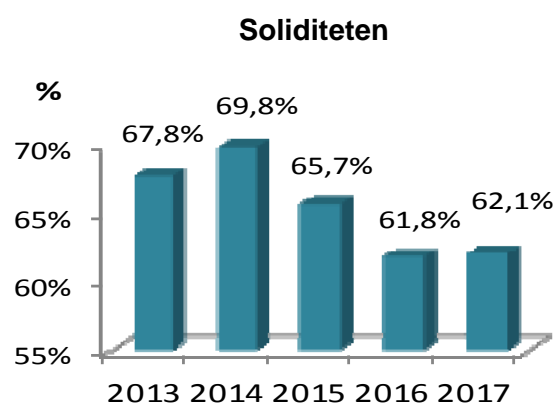
Låneskulden amorterades under fjoråret med 25 mkr. Låneskulden uppgick därmed till 75,8 mkr.



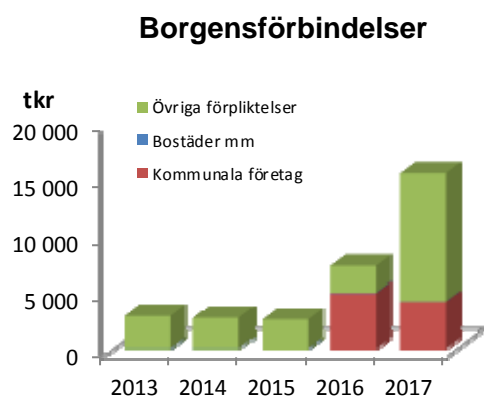
Förutom pensionsavsättningar ingår även avsättning för sluttäckning av Alandsköp i diagrammet. (32 mkr).

Kommunens bokförda pensionsskuld ökade 2017 till 44 mkr. Den bokförda pensionsskulden avser efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner. Till den bokförda pensionsskulden skall läggas den del av pensionsskulden som redovisas under ansvarsförbindelser och som avser pensionsskuld upparbetad 1997 och tidigare.

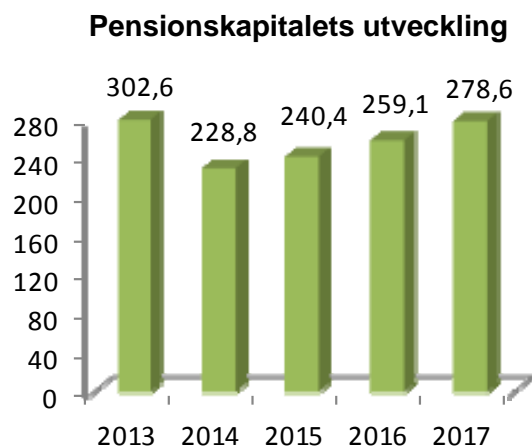
Avsättning för sluttäckning av Alandsköp finns med 32 mkr.



Soliditeten ökade med 0,3 procentenheter under fjoråret.



I jämförelse med andra kommuner så har Markaryds kommun ett mycket begränsat borgensengagemang. 2017 tecknade kommunen borgen för Hannabads fiberförening. Lånet uppgick till 7 585 tkr den 31/12 2017.



Pensionskapitalets marknadsvärde.

Personalekonomisk redovisning

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

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

Markaryds kommuns mål med personalpolitiken är:

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

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

Personalkostnaderna motsvarar 66 % av kommunens totala driftskostnader.

I statistiken måste det skiljas på antalet anställningar och antalet personer eftersom en person kan ha flera anställningar. Antalet anställda förändras hela tiden under året, därför blir antalet en ögonblicksbild av hur det såg ut den 31 december 2017.

2017-12-31 var 873 personer tillsvidareanställda och de utgjorde 792,1 årsarbetare. Antalet visstidsanställda var vid samma tidpunkt 84 personer och de motsvarade 71,2 årsarbetare. Utöver de knappt 1,5 miljoner produktionstimmar som utförs av tillsvidareanställda, utför timanställda knappt 150 000 timmar.

Personalekonomisk översikt	2017	2016	2015	2014	2013
Personalkostnad kkr	485 565	453 172	421 235	396 267	381 501
Produktionstimmar tusentalstimmar tillsvidareanställda	1 434	1 409	1 366	1 328	1 325
Antal tillsvidareanställda	873	828	804	805	808
Antal årsarbetare, avseende tillsvidareanställda	792,1	750,3	726,2	720,1	723,1
Andel kvinnor %, avseende tillsvidareanställda	81,9	81,4	83,5	83,0	84,0
Andel män %, avseende tillsvidareanställda	18,1	18,6	16,5	17,0	16,0
Andel deltid %, avseende tillsvidareanställda	36,0	38,0	37,0	38,0	39,0
Andel heltid %, avseende tillsvidareanställda	64,0	62,0	63,0	62,0	61,0
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tv.	0,91	0,91	0,90	0,89	0,90
Sjukfrånvaro (obligatorisk) i % av ordinarie arbetstid	5,46	5,94	6,62	5,35	5,33
Kostnad för sjukfrånvaro totalt kkr inkl PO	7 081	6 742	6 525	4 788	4 827
Kostnad sjukfrånvaro i % av total personalkostnad	1,46	1,49	1,55	1,21	1,27

Bruttolöner Förvaltning (kk)	2017	2016	2015	2014	2013
Kommunstyrelseförvaltningen	24 444	23 641	22 681	46 849	45 034
Teknisk förvaltning	43 482	42 550	38 708		
Socialförvaltningen	211 760	204 217	188 744	178 899	170 740
Utbildnings- och kulturförvaltningen	190 794	167 628	153 616	151 226	144 758
Pensionskostnader m m	15 085	15 136	17 486	15 517	17 205
Summa	485 565	453 172	421 235	396 267	381 501

Året som gått

Under 2017 har det tagits beslut om att bilda en ny förvaltning, arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen och en ny förvaltningschef har anställts.

Medarbetarundersökningen som genomfördes i november 2016 har sammanställts och redovisats i början av 2017.

Beslut togs under hösten att ge personalen möjlighet att växla semesterdagstillägg i utbyte mot ökat antal semesterdagar.

Personalavdelningen har påbörjat en översyn av alla personalpolitiska dokument.

Den ledarutvecklingsinsats som genomförts, och pågått i tre år, för alla kommunens chefer och arbetsledare avslutades under hösten 2017.

Markaryd har tillsammans med övriga kronobergskommuner genomfört en upphandling av pensionsadministration.

Personalavdelningen förstärktes under 2017 med en ytterligare personalspecialisttjänst.

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

- Subvention av ”Bond-filmen”
- Ullaredsresor
- Ölandsskördefest
- Ridning på islandshästar
- Resa till julmarknader på Margretetorp och Skottorps mejeri
- ”Sparrisresa”

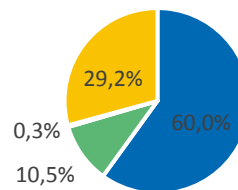
Personalkostnader

Bruttolöner

Markaryds kommun betalade under 2017 ut bruttolöner om 485 mkr, vilket är en kostnadsökning med 7,15 % jämfört med år 2016. Summan omfattar förutom löner till anställda även ersättningar till förtroendemän, familjehem och kontaktfamiljer m.fl. Kostnadsökningen beror på dels löneökningar och dels på att antalet anställda i kommunen ökat.

Fördelningen av lönekostnader ser ut enligt figur nedan.

Procentuell fördelning av lönekostnader



- Lön
- Frånvaro/ledighet
- Kostnadsersättningar
- Sociala avgifter och pensionskostnader

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

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

Fördelning av årsarbetare,
tillsvidareanställda

■ Kommunstyrelseförv. ■ Socialförv.
■ Teknisk förv. ■ Utbildnings- och kulturförv.

Fördelning av produktionstimmar



■ Kommunstyrelseförv. ■ Socialförv.
■ Teknisk förv. ■ Utbildnings- och kulturförv.

Antal årsarbetare

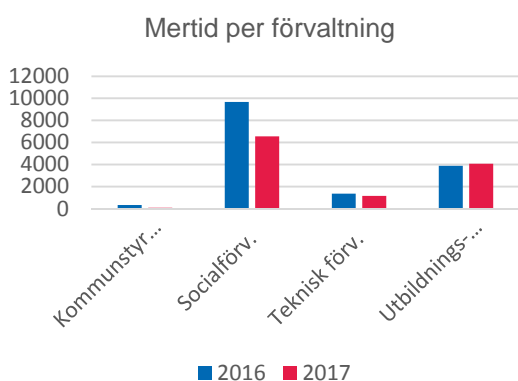
Förvaltning	2017				2016			
	årsarbetare	antal	kvinnor	män	årsarbetare	antal	kvinnor	män
Kommunstyrelseförvaltningen	28,75	31	18	13	26,8	30	16	14
Socialförvaltningen	367,6	417	377	40	356,9	404	367	37
Teknisk förvaltning	71,8	76	37	39	73	77	39	38
Utbildnings- och kulturförvaltningen	324,0	349	283	66	293,6	317	252	65
Summa	792,1	873	715	158	750,3	828	674	154

Genomsnittlig tjänstgöringsgrad för tillsvidareanställd personal

Förvaltning	2017	2016	2015	2014	2013
Kommunstyrelseförvaltningen	0,93	0,89	0,92	0,96	0,96
Socialförvaltningen	0,88	0,88	0,88	0,87	0,87
Teknisk förvaltning	0,94	0,95	0,95		
Utbildnings- och kulturförvaltningen	0,93	0,93	0,92	0,91	0,91
Genomsnitt hela kommunen	0,91	0,91	0,90	0,89	0,90

Mertid (fyllnads- o. övertid)

Under 2017 uppgick den totala mertiden till 11 881 timmar, vilket är en minskning med 3 396 timmar från år 2016. Figuren nedan visar fördelningen av mertiden mellan förvaltningarna. Socialförvaltningen står för 6 555 timmar, utbildnings- och kulturförvaltningen för 4 077 timmar, teknisk förvaltning för 1 162 timmar och kommunstyrelseförvaltningen för 88 timmar.



Timavlönade

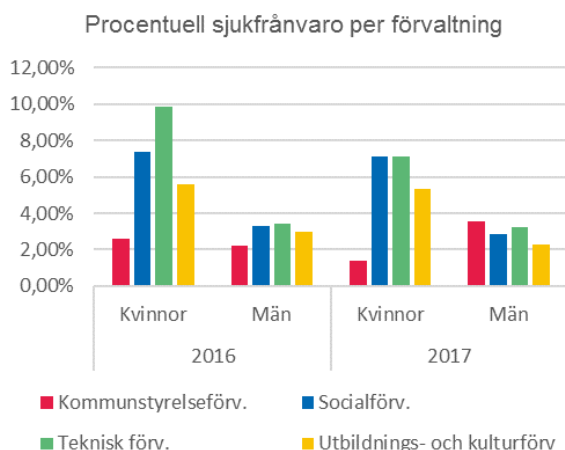
Utöver kommunens totala antal utförda produktionstimmar av tillsvidareanställda, 1 434 000, utfördes knappt 150 000 timmar av timavlönade. Detta inkluderar alla sommarvikarier. Det är i samma nivå som 2016.

Antal tusen timmar		
	2017	2016
Kommunstyrelseförv.	808	1 019
Socialförv.	107 533	106 215
Teknisk förv.	8 156	9 220
Utbildnings- och kulturförv.	32 981	33 333
Summa	149 478	149 787

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	2017	2016
Total sjukfrånvaro	5,46%	5,94%
Långtidssjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	51,14%	51,16%
Sjukfrånvaro per kön		
Kvinnor	6,20%	6,67%
Män	2,75%	3,11%
Sjukfrånvaro för anställda i olika åldrar		
29 år eller yngre	4,80%	5,01%
30-49 år	4,63%	5,28%
50 år eller äldre	6,49%	6,84%

Kommunen är enligt lagen om kommunal redovisning 4 kap. § 1 a skyldig att redovisa sjukfrånvaron procentuellt av den totala arbetstiden för samtliga anställda (inklusive tidsbegränsade anställda). Sjukfrånvaron minskade med 0,48 procentenheter från år 2016 till 2017. Bland både kvinnor och män minskade den jämfört med året innan. I samtliga tre åldersgrupper minskade sjukfrånvaron. Den åldersgrupp där sjukfrånvaron minskade mest, med 0,65 procentenheter, var gruppen 30-49 år. Därefter följer gruppen 50 år eller äldre, som minskade med 0,35 procentenheter, samt gruppen 29 år eller yngre som minskade med 0,21 procentenheter. Andelen långtidssjukskrivna minskade med 0,02 procentenheter från 2016 till 2017. Kommunens kostnad för sjukfrånvaron låg under 2017 på ca 7 081 tkr inkl personalomkostnader för all personal.



Andelen anställda som har 1-5 dagars sjukfrånvaro under året var 21,89 %, medan 36,74 % har haft fler än fem sjukdagar under 2017.

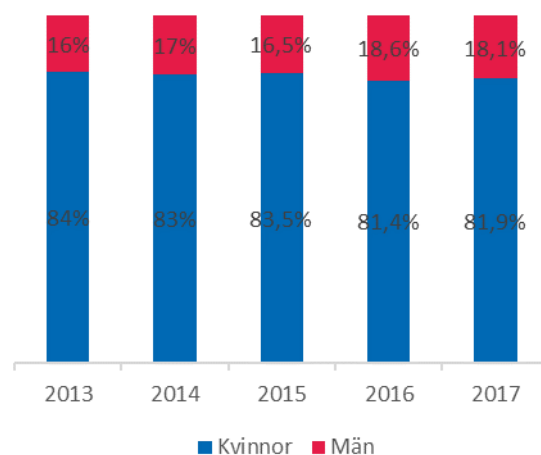
Jämställdhetsperspektiv

Av Markaryds kommuns 873 tillsvidareanställda per 2017-12-31 var 715 kvinnor och 158 män, vilket innebär en marginell ökning av andel kvinnor i jämförelse med 2016.

Sjukfrånvaro för heltid- och deltidsanställda

Sjukfrånvaro	2017	2016
Total sjukfrånvaro	5,46%	5,94%
Heltidsanställda	5,33%	5,49%
Deltidsanställda	6,72%	8,20%
Sjukfrånvaro kvinnor	6,20%	6,67%
Heltidsanställda	6,16%	6,28%
Deltidsanställda	7,20%	8,58%
Sjukfrånvaro män	2,75%	3,11%
Heltidsanställda	2,97%	3,11%
Deltidsanställda	2,32%	4,66%

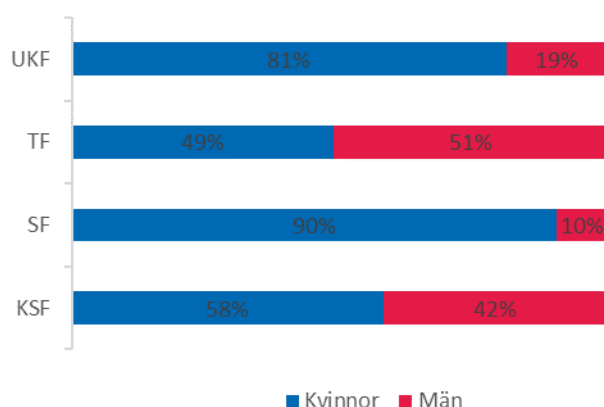
Könsfördelning tillsvidareanställda



Hälsofrämjande åtgärder

För att främja hälsa har medarbetare möjlighet att nyttja ett friskvårdsbidrag på 500 kr per medarbetare och år. Under 2017 betalades knappt 163 tkr ut i friskvårdsbidrag till 337 medarbetare. Antalet som tagit del av möjligheten till friskvårdsbidrag minskade med elva personer från 2016. Från 2013 till 2017 har antalet medarbetare som har nyttjat bidraget ökat med nästan 15 %.

Könsfördelning per förvaltning



Frisknärvaro

De tillsvidareanställda som inte har haft någon sjukfrånvaro under året uppgick till 41,37 %. Det är en minskning med 7,18 procentenheter jämfört med 2016.

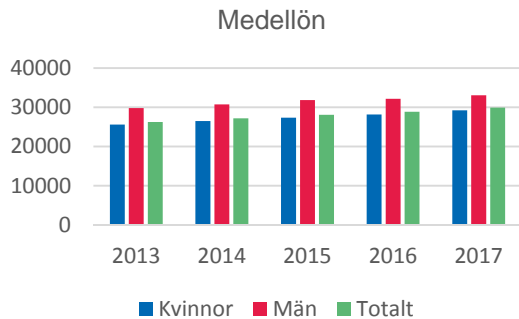
Könsfördelning per sysselsättningsgrupp

Fördelningen mellan heltid och deltid bland tillsvidareanställda kvinnor var 59,5 % respektive 40,5 % och för tillsvidareanställda män var den 82,6 % respektive 17,5 %. Totalt

sett arbetade 63,7 % av de tillsvidareanställda heltid.

Medel heltidslön för kvinnor och män, tillsvidareanställd personal

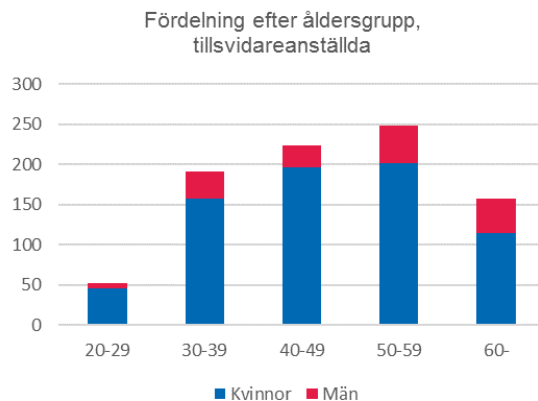
Per den 2017-12-31 var medellönen för tillsvidareanställd personal i Markaryds kommun 29 943 kronor. Medellönen har ökat med 3,8 % från 2016-12-31. Kvinnornas medellön (heltidslön) var vid samma tidpunkt 29 254 kronor och männens var 33 058 kronor. Medellönen för kvinnor har ökat med 3,9 % från föregående år, medan medellönen för män har ökat med 2,8 %. Medellönen för kvinnor var 88,5 % av männens medellön, vilket är en ökning med 0,5 procentenhet jämfört med 2016. Skillnaden mellan mäns och kvinnors medellön kan till en del förklaras av att det finns fler män på högre befattningar inom kommunen samt att genomsnittsåldern är högre för män.



Åldersfördelning i antal, tillsvidareanställd personal

Genomsnittsåldern för tillsvidareanställda i kommunen 2017 var 47,4 år, 46,9 år för kvinnor och 49,9 år för män. Genomsnittsåldern för kvinnor har minskat med 0,85 år medan den för män har ökat med 0,42 år.

Den totala genomsnittsåldern är 0,6 år lägre än den var vid samma tidpunkt 2016.



Kostnad facklig verksamhet

Allmänt

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

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

Kostnad facklig tid inkl po i kkr	2017	2016	2015	2014	2013
Summa	1 678	1 760	1 786	1 733	1 650

Arbetstagarorganisationerna

Det finns ett femtontal olika fackliga organisationer som har medlemmar anställda i Markaryds kommun. De fem som är störst är Kommunal, Lärarförbundet, Lärarnas riksförbund, Akademikerförbundet SSR och Vision. Bokförd kostnad för fackligt uppdrag (inkl. personalomkostnader) uppgick till 1 678 kkr.

Pensionsavgångar

2017 års pensionsavgångar har berört alla fyra förvaltningar. Totalt har 24 anställda avgått med pension.

PENSIONSÅLDER	ANTAL 2017	ANTAL 2016
67 år	4	3
66 år	0	1
65 år	11	5
64 år	6	3
63 år	0	1
62 år	3	2
61 år	0	0
TOTALT	24	15

Kostnad för pensioner

Kommunens kostnad för pensionsutbetalningar genom Skandia uppgick 2017 till 11 627 000 kr exklusive löneskatt om 24.26%, vilket innebär en minskning med 1 124 000 kr från 2016.

Pensionsavgångar 2018–2022

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

Under perioden 2018 - 2022 bedöms 113 anställda att gå i pension. Det motsvarar 102,012 årsarbete. Denna beräkning avser pensionsavgång vid 65 år.

År	Antal åa	Antal pers
2018	15,829	18
2019	18,03	19
2020	22,84	25
2021	20,9	24
2022	24,413	27
Summa	102,012	113

Framtid

Kommunens största framtida utmaning när det gäller personalfrågor är att även fortsättningsvis kunna rekrytera och behålla personal.

Markaryds kommun liksom de flesta andra kommuner, landsting och privata arbetsgivare står inför omfattande pensionsavgångar samtidigt som kraven ökar på speciell kompetens och utbildning. För att underlätta rekryteringsprocessen för såväl sökande som arbetsledare har ett nytt rekryteringsverktyg införskaffats.

Preventiva hälsoinsatser för personalen är viktiga för att minska ohälsotalen bland kommunens anställda.

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

Under 2017 fortsätter satsningen på att vara en attraktiv arbetsgivare. Från och med årsskiftet 2017/18 har alla anställda i Markaryds kommun gratis kaffe och under senvintern kommer ett nytt förmånspaket lanseras för våra anställda.

Göran Elgmark, Personalchef
Alexandra Jageland, Personalspecialist

Sammanställd redovisning

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

Markaryds Turist & Fritid AB och Barstolen Fastighets AB.

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

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

Koncernresultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Verksamhetens intäkter <i>Not 1</i>	180 573	167 060	134 834	104 717	108 722
Verksamhetens kostnader <i>Not 2</i>	-686 454	-642 913	-594 378	-564 001	-553 210
Avskrivningar <i>Not 3</i>	-35 904	-34 398	-31 002	-28 563	-26 812
Verksamhetens nettokostnad	-541 785	-510 251	-490 546	-487 847	-471 300
Skatteintäkter	382 795	362 030	347 170	332 335	326 359
Generella statsbidrag och utjämning	163 300	146 007	133 002	131 641	126 146
Summa skatteintäkter, gen. Stb mm	546 095	508 037	480 172	463 976	452 505
Resultat före finansnetto	4 310	-2 214	-10 374	-23 871	-18 795
Finansiella intäkter <i>Not 4</i>	7 343	10 084	18 832	23 617	36 437
Finansiella kostnader <i>Not 5</i>	-2 850	-917	-1 068	-1 671	-4 068
Summa finansnetto	4 493	9 167	17 764	21 946	32 369
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>	4 928	8 901	15 498	23 474	23 777
Resultat före extraordinära poster	8 803	6 953	7 390	-1 925	13 574
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Skatt	-31	-242	-48	-158	-282
Årets resultat	8 772	6 711	7 342	-2 083	13 292

Koncernbalansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningstillgångar		16	68	156	141
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggn. & tekn. anl. <i>Not 6</i>	442 024	439 502	463 048	430 018	377 729
Maskiner och inventarier <i>Not 7</i>	50 191	44 279	42 415	40 042	40 141
Finansiella anläggningstillgångar <i>Not 8</i>	30 617	37 644	32 208	16 184	15 270
Summa	522 832	521 441	537 739	486 400	433 281
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd <i>Not 9</i>	11 317	4 853	125	111	193
Fordringar <i>Not 10</i>	40 096	51 120	37 070	36 414	41 684
Kortfristiga placeringar <i>Not 11</i>	222 883	217 956	209 056	193 557	266 971
Kassa och bank <i>Not 12</i>	47 376	38 620	12 354	17 236	14 333
Summa	321 672	312 549	258 605	247 318	323 181
Summa tillgångar	844 504	833 990	796 344	733 718	756 462
Skulder och eget kapital					
<i>Eget kapital</i> <i>Not 13</i>					
Eget kapital	531 056	522 319	526 301	518 936	521 020
Varav årets resultat	8 772	6 711	7 342	-2 083	13 292
Summa eget kapital	531 056	522 319	526 301	518 936	521 020
Obeskattade reserver					
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar pensioner & liknande förpliktelser <i>Not 14</i>	78 087	64 588	57 363	52 113	55 262
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder <i>Not 15</i>	78 964	104 746	82 788	54 850	6 852
Kortfristiga skulder <i>Not 16</i>	156 397	142 337	129 892	107 819	173 328
Summa skulder	235 361	247 083	212 680	162 669	180 180
Summa skulder och eget kapital	844 504	833 990	796 344	733 718	756 462

Kassaflödesanalys för koncernen

	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	8 772	6 711	7 342	-2 083	13 292
Justering för av- och nedskrivning <i>not 3</i>	35 904	34 398	31 002	28 563	26 814
Justering för gjorda avsättningar <i>not 14</i>	13 517	7 978	6 832	3 929	20 815
Justering för ianspråktaga avsättn <i>not 14</i>	-17	-753	-1 581	-7 066	-1 955
Justering för övr ej likv.påv post	316	325	-7 840	1 977	1 108
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	58 492	48 659	35 755	25 320	60 074
Ökning/minskning kortfr. fordr. <i>not 10</i>	11 024	-14 050	-656	5 270	4 689
Ökning/minskning kortfr. plac. <i>not 11</i>	-4 927	-8 900	-15 499	73 414	-23 776
Ökning/minskning förråd & varulager <i>not 9</i>	125	0	-14	82	-14
Ökning/minskning kortfr. skulder <i>not 16</i>	14 060	12 445	22 073	-65 509	70 633
A. Kassaflöde från löpande verksamhet	78 774	38 154	41 659	38 577	111 605
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar				-77	-76
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-51 875	-31 853	-74 588	-85 253	-88 407
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	959	3 768	16 133	3 174	1 958
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-50 916	-28 085	-58 455	-82 156	-86 525
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån <i>not 15</i>		25 000	29 940	50 000	
Amortering av skuld <i>not 15</i>	-25 782	-3 042	-2 002	-2 002	-4 001
Ökning långfristiga fordringar <i>not 8</i>	6 680	-70	-16 024	-914	-9 672
Minskning långfristiga fordringar <i>not 8</i>					
C. Kassaflöde från finansieringsvht	-19 102	21 888	11 914	47 084	-13 673
Utbet. bidrag statlig infrastruktur	0	-5 691		-602	-93
Årets kassaflöde (A+B+C)	8 756	26 266	-4 882	2 903	11 313
Likvida medel vid årets början <i>not 12</i>	38 620	12 354	17 236	14 333	3 020
Likvida medel vid årets slut <i>not 12</i>	47 376	38 620	12 354	17 236	14 333

Noter för koncernredovisning

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
<i>Not 1 Verksamhetens intäkter</i>		
Markaryds kommun	176 589	163 434
Mibab	6 404	6 136
Koncerninternt	-2 420	-2 510
Summa	180 573	167 060
<i>Not 2 Verksamhetens kostnader</i>		
Markaryds kommun	-685 020	-642 311
Mibab	-3 851	-3 112
Koncerninternt	2 417	2 510
Summa	-686 454	-642 913
<i>Not 3 Avskrivningar</i>		
Markaryds kommun	-33 478	-32 456
Mibab	-2 426	-1 942
Summa	-35 904	-34 398
<i>Not 4 Finansiella intäkter</i>		
Markaryds kommun	7 342	10 083
Mibab	1	1
Summa	7 343	10 084
<i>Not 5 Finansiella kostnader</i>		
Markaryds kommun	-2 856	-928
Mibab	6	11
Summa	-2 850	-917
<i>Not 6 Mark, byggn & tekn. anl.</i>		
Markaryds kommun	408 429	404 712
Mibab	33 598	34 790
Koncerninternt	-3	
Summa	442 024	439 502
<i>Not 7 Maskiner och inventarier</i>		
Markaryds kommun	49 919	44 096
Mibab	272	183
Summa	50 191	44 279
<i>Not 8 Finansiella anlägg.n.tillg.</i>		
Markaryds kommun	31 716	38 766
Mibab	126	103
Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 225	-1 225
Summa	30 617	37 644

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
<i>Not 9 Förråd, lager & expl.fastigh.</i>		
Kommunen	11 317	4 853
Summa	11 317	4 853
<i>Not 10 Fordringar</i>		
Markaryds kommun	39 992	50 976
Mibab	1 434	1 468
Koncerninternt	-1 330	-1 324
Summa	40 096	51 120
<i>Not 11 Kortfristiga placeringar</i>		
Markaryds kommun	222 883	217 956
Summa	222 883	217 956
<i>Not 12 Kassa och bank</i>		
Markaryds kommun	44 033	35 753
Mibab	3 343	2 867
Summa	47 376	38 620
<i>Not 13 Eget kapital</i>		
Markaryds kommun	501 651	492 979
Mibab	30 633	30 565
Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 225	-1 225
Koncerninternt: Bygglov Ulvafast	-3	
Summa	531 056	522 319
<i>Not 14 Avsättningar</i>		
Markaryds kommun	76 021	62 505
Mibab	2 066	2 083
Summa	78 087	64 588
<i>Not 15 Långfristiga skulder</i>		
Markaryds kommun	75 844	100 846
Mibab	3 120	3 900
Summa	78 964	104 746
<i>Not 16 Kortfristiga skulder</i>		
Markaryds kommun	154 773	140 798
Mibab	2 954	2 863
Koncerninternt	-1 330	-1 324
Summa	156 397	142 337

Markaryds industribyggnads AB



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

Verksamhetsberättelse

Koncern

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

Verksamheten under året

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

På lånet från Kommuninvest har vi amorterat 780 tkr under 2017. På fastigheten Sporsmeden har bolaget investerat 478 tkr i hyresgäst Anpassning. På samma fastighet har del av komponenten takskikt bytts ut. 500 tkr har aktiverats som komponent och skrivs av planenligt i redovisningen. Skattemässigt är takbytet ett direktavskrivet löpande underhåll.

Fastighetsbestånd

Bolaget ägde och förvaltade per 2017-12-31 fem bebyggda fastigheter varav två i Markaryd, två i Strömsnäsbruk och en i Traryd. Fastigheternas sammanlagda lokalyta per 31 december uppgår till 16 356 kvm.

Ekonomisk översikt

Årets resultat för koncernen Mibab visar ett överskott på 103 tkr. Omsättningen under året uppgår till 5 165 tkr för moderföretaget. Hela årets omsättning avser fastighetsförvaltning. Resultatet efter skatt för året uppgår till 1,9 % av nettoomsättningen. Det egna kapitalet uppgår till 29 788 tkr motsvarande en soliditet om 83,7 %.

Företagets förväntade framtida utveckling

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

Resultaträkning i sammandrag					
Belopp i tkr	Bok 17	Bok 16	Bok 15	Bok 14	Bok 13
Intäkter	6 405	6 137	5 830	5 756	7 678
Kostnader	6 302	5 285	5 687	5 206	5 234
Resultat	103	852	143	550	2 444

Va-verksamheten

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

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

Resultatet för bokslutet blev ett överskott med 212 tkr.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Taxor och avgifter	16 881	15 778
Interna intäkter	1 504	1 647
Övriga intäkter		
Verksamhetens intäkter	18 385	17 425
Personal	-5 153	-5 286
Interna kostnader	-2 158	-2 602
Avskrivningar	-2 978	-2 247
Övriga kostnader	-7 404	-6 501
Verksamhetens kostnader	-17 693	-16 636
Verksamhetens nettokostnader	692	789
Finansiella intäkter	246	167
Finansiella kostnader	-726	-923
Årets resultat	212	33



Va-verksamheten har förbrukat ca 4,8 mkr av sin investeringsbudget på 8,3 mkr.

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

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	40 602	38 916
Maskiner och inventarier	1 940	1 302
Summa anläggningstillgångar	42 542	40 218
Omsättningstillgångar		
Fordringar	7 274	7 006
Summa omsättningstillgångar	7 274	7 006
Summa tillgångar	49 816	47 224
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	6 515	6 515
Årets resultat	212	33
Summa eget kapital	6 727	6 548
Skulder		
Långfristiga skulder	42 542	40 218
Kortfristiga skulder	547	458
Summa skulder	43 089	40 676
Summa skulder och eget kapital	49 816	47 224

Redovisningsprinciper, ord och uttryck

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

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

LEVERANTÖRSFAKTUROR

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

UTSTÄLLDA FAKTUROR

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

KOSTNADSRÄNTOR

hänförliga till redovisningsåret men förfallna till betalning under 2017 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

Skillnad mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

AVSKRIVNINGAR.

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillg.

BALANSRÄKNING

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

BETALNINGSFLÖDESRAPPORT

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

EGET KAPITAL

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

KASSALIKVIDITET

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

KORTFRISTIGA SKULDER

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

LIKVIDITET

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

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Skulder överstigande ett år.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

PERIODICERING

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder de tillhör.

RESULTATRÄKNING

Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året uppkommit.

RÖRELSEKAPITAL

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

SKULDSÄTTNINGSGRAD

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

SOLIDITET

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

Kommunstyrelsen

Ordförande: Bengt Germundsson (kd)

Vice ordförande: Joakim Pohlman (s)

Förvaltningschef Ksf: Svante Melander

Förvaltningschef Kstf: Lennart Hägelmark

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

Uppdrag

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

Nämndens ansvarsområden är:

Kommunstyrelsen ska leda och samordna

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

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

Årets viktigaste händelser

I början av året gick invånarantalet i vår kommun över 10 000. Senaste gången Markaryds kommun hade över 10 000 invånare var för ca tjugo år sedan.

Fiberutbyggnaden har fortsatt under året. Under 2016 byggdes kanalisationsnätet (mikrorör för fiber) klart till alla villor i de fyra tätorterna och under 2017 fortsatte utbyggnaden till våra industriområden. I fiberföreningarna pågår utbyggnaden för fullt. Det nationella målet om att 90% av alla hushåll ska ha tillgång till fiber är uppnått i Markaryds kommun.

Under året har vi haft stort fokus på att frågan om hur vi kan lösa persontrafik med tåg till Halmstad.

Kommunhusets utvändiga renovering blev klar i december 2017 inkl. solcellsentreprenad på kommunens tak. Solcellerna kommer att tas i drift i början på 2018.

För tredje året i rad fick Markaryds kommun högst betyg av alla kommuner vad gäller det sammanfattande omdömet om företagsklimatet i kommunen.

På Ulvarydsområden invigdes Rasta Preem och Burger King i juni. Många har under lång tid arbetat för att möjliggöra etableringen. Under året har flera företag expanderat. Det gäller t.ex. Brafab, Nibe och Konecranes.



Turistbyrån flyttades till det nyinvigda stationshuset i maj. Den drivs av c/o Markaryd ekonomisk förening.

Kommunen har exploaterat ett nytt villaområde, Östra Getesjön, med plats för sjuvåttan villatomter.

Kommunen har i egen regi installerat sex dubbla laddstolpar för elbilar.

Markaryds kommun placerade sig återigen högt i Kommunkampen för Världens Barn med stort stöd av bl.a. det framgångsrika Bondfilm-projektet. Alla intäkter från Bondfilmens visningar har helt oavkortat gått till Världens Barn.

Markaryds kommun är än en gång bäst i länet på tillgänglighet och placerar sig på tionde plats i landet i Humanas granskning av kommunernas tillgänglighet 2017. Detta är en förbättring jämfört med fjolårets placering som blev en nittonde plats.

Kvalitet

Styrelsens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2017.

Mål

Kommunstyrelsen hade tio mål för 2017. Till målen fanns 51 indikatorer. För indikatorerna fanns mål-

värden. Tre av målen var helt uppfyllda – näringslivsklimat, rekryteringsarbete och ledarskap. 18 av indikatorerna var ej uppfyllda. För de mål som ej uppfyllts har förbättringsområden identifierats.

Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen hade fyra tjänstegarantier 2017. Från tjänstegarantin om avfallshantering förekommer mer än 500 avvikelser. Kompensation har utbetalats till de som begärt detta.

Medborgarundersökning

Resultatet av 2017 års medborgarundersökning var lika bra eller bättre jämfört med lika stora kommuner. Det enda faktor som var påtagligt sämre var trygghet. Markaryds eget resultat vad gäller inflytande hade försämrats jämfört med föregående undersökning.

Synpunktshantering

Kommunstyrelsens förvaltningar fick 180 synpunkter 2017. Av dessa var hälften klagomål, 32 förslag och 20 beröm. 130 av synpunkterna handlade om fysisk miljö, 43 om information och 17 om delaktighet/bemötande. 86 av synpunkterna har eller kommer att leda till åtgärder vidtagits/ kommer att vidtagas i enlighet med önskemål. 27 av synpunkterna har hänvisats till framtida planering.

Barnperspektivet

Kommunens barnbokslut redovisas i Kvalitetsredovisning 2017 som ingår i årsredovisningen med en egen del.

Miljöperspektivet

Kommunens miljöbokslut redovisas i Kvalitetsredovisning 2017 som ingår i årsredovisningen med en egen del.

Kommunens kvalitet i korthet

Resultatet av Kommunens Kvalitet i Korthet 2017 redovisades 180124. För måtten delaktighetsindex, kvalitet i hemtjänsten och näringslivsklimatet placerade sig Markaryd bland de bästa i landet.

Intern kontroll

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

Personal

Under år 2017 har det varit ovanligt många pensionsavgångar. Ersättningsrekryteringar har genomförts med lyckat resultat.

På grund av rådande högkonjunktur har det generellt varit svårt att hitta kvalificerad personal inom den tekniska förvaltningen. Trots svårigheterna har kommunen lyckats väl med rekryteringarna.

Sjukfrånvaron inom kommunstyrelseförvaltningen är fortsatt mycket lågt. Under de första elva månaderna 2017 var sjukfrånvaron 2,39%, en liten minskning med 0,05%. Inom den tekniska förvaltningen har sjukfrånvaron minskat kraftigt. Under de första elva månaderna 2017 var sjukfrånvaron 5,16% motsvarande tid 2016 var sjukfrånvaron 6,67%.



Framtiden

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

I kraft av en nystartad förvaltning, Arbetsmarknads- och Integrationsförvaltningen, kommer stort fokus framöver att läggas på integrationens utmaningar.

Värdskapsutbildning för kommun och näringsliv genomförs i februari. Det kan ses som en inledning på ett bemötandeprojekt som ska genomsyra kommunens alla verksamheter.

Stor utställning för teknik och vetenskap genomförs under hösten.

Ett förvärv för att få mer industrimark undersöks.

En ökad satsning på förnygring av kommunens VA-nät planeras fr.o.m. 2018.

Markaryds kommun, tillsammans med ytterligare fyra kommuner i Kronobergs län (Växjö, Tingsryd, Lessebo och Älmhult), har för avsikt att bilda ett nytt renhållningsbolag. Bolaget bildas under april 2018 med operativ start 1/1 2019.

Kommunen fortsätter satsningen på laddstolpar för elbilar. Under 2018 kommer fyra publika dubbla laddstolpar att installeras.

Kommunens hemsida kommer att bytas ut under året.

Ekonomi

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2017	Bokslut 2017	Avvikelse 2017	Budget 2018
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>				
Stab kommunstyrelseförvaltningen	-3 990	-3 647	343	-3 585
Ekonomiavdelning	-6 227	-7 513	-1 286	-6 336
Personalavdelningen	-8 330	-7 758	572	-8 361
Näringsliv och turism	-3 330	-3 173	157	-3 035
Kansliavdelningen inkl IT och politisk verks.	<u>-18 143</u>	<u>-17 461</u>	<u>682</u>	<u>-19 249</u>
	-40 021	-39 553	468	-40 566
<i>Teknisk förvaltning:</i>				
Teknisk stab	-4 156	-2 572	1 584	-3 284
Miljö- och byggenhet	-1 960	-1 515	445	-2 844
Gatuenhet	-14 748	-14 682	66	-15 427
VA-enheten	3 040	3 671	631	3 015
Avfallsenheten	-1 525	-10 677	-9 152	-1 529
Fastighetsenheten	-26 938	-28 884	-1 946	-26 438
Räddningsenhet	<u>-9 744</u>	<u>-9 925</u>	<u>-181</u>	<u>-9 790</u>
	-56 032	-64 584	-8 552	-56 297
S:a Kommunstyrelsen	-96 053	-104 136	-8 084	-96 863

Kommentarer till Årets resultat

Kommunstyrelsen visar ett positivt resultat om 1 716 tkr innan avsättning sker med 9 800 tkr till sluttäckning på Alandsköp. Kommunstyrelsen redovisar sammantaget ett nettounderskott om 8 084 tkr.

Budgetutfallet varierar mellan de olika verksamheterna vilket framgår av ovanstående tabell.

Kommunstyrelseförvaltning:

Stab kommunstyrelseförvaltningen (+343)

Kommunstyrelsens stab visar ett överskott om 340 tkr främst p.g.a. vakant informatörstjänst januari-juli.

Ekonomiavdelningen (-1 286)

Ekonomiavdelningen visar ett underskott om 1 305 tkr. Under året har fem medarbetare på ekonomiavdelningen gått i pension vilket har inneburit extra kostnader för rekrytering, utbildning och utbetalning av inestående semester. En upphandlare har anställts på 100% vilket leder till att budget för 50% ekonom saknas.

Personalavdelningen (+572)

Även inom personalavdelningen har kostnader för utbildning lett till extra kostnader, främst för utbildning av ny personal.

Hälften av anslaget för attraktiv arbetsgivare har används under året vilket ger ett överskott om 757 tkr. Under året har personalavdelningen inom området ”attraktiv arbetsgivare” arbetat med införandet av Benify (förmånsportal) och ReachMe (webbverktyg för rekrytering). Full kostnad för dessa aktiviteter kommer under nästa år.

Näringsliv och turism (+157)

Turistverksamheten har under året flyttats till det nyinrigda stationshuset och drivs numera av c/o Markaryd. Det underskott som visas på turistverksamheten (-102 tkr) vägs upp av överskott inom näringslivsfrämjande åtgärder (+93 tkr) och näringslivsenheten (+149).

Kansliavdelningen (+682)

Överförmynderverksamheten visar ett underskott på 411 tkr. 150 tkr av underskottet beror på att vi fått lägre ersättning från Migrationsverket än uppbokat i årsbokslutet 2016. Migrationsverket har betalat ut ersättning för återsökningar t.o.m. 2017-09-30. Resterande underskott (261 tkr) beror på att alla kostnader för verksamheten inte är återsökningbara. Nämnds och styrelseverksamheten visar ett överskott om 151 tkr.

Konsumentrådgivningen kostar 52 tkr mer än budgeterat p.g.a. höjda avgifter från Konsument Södra Småland.

Personalkostnaderna för kansli, kontorsservice, televäxel och IT-enhet visar totalt ett överskott på 898 tkr jämfört med budget (inkl erhållna bidrag från arbetsförmedlingen). Det beror på vakant arkivarietjänst del av året och föräldraledighet som inte ersatts med vikare.

Teknisk förvaltning:

Teknisk stab (+1 584)

Projektstöd för trygghetsboenden och förskolor förbrukades inte under 2017 och ger ett budgetöverskott med 1 250 tkr. I samband med tilläggsbudgeteringar av investeringar i början av 2018 planeras dessa projekt flyttas över till investeringssidan. Projektet DNA-märkning kostade 66 tkr av budgeterade 150 tkr.

Miljö- och byggenhet (+445)

Bygg och miljöns resultat är positiva resultat beror framförallt på vakanta tjänster under året.

Gatuenhet (+66)

GIS-verksamheten underskott slutade på ca -100 tkr, kostnaden för vinterväghållningen blev ca -135 tkr högre än budgeterat. Underhållskostnaderna för ledningsnätet slutade -260 tkr högre än budgeterat.

Ovan nämnda överskridanden kompenseras av att personalkostnaderna på gatuenheten gav ett plus med ca 550 tkr. Det beror främst på en vakant tjänst under året.

VA-enheten (+631)

Va verksamhetens ger ett budgetöverskott på +631 tkr beroende på högre intäkter än budget, anledningen till detta är att budgetens intäkter inte indexuppräknats för 2017.

Avfallsenheten (-9 152)

Underskottet förklaras att avsättningen för sluttäckningen av Alandsköp blev 11 300 tkr istället för budgeterade 1 500 tkr, dvs 9 800 tkr mer än budget. Anledningen är att kommunens resultatnivå för 2017 medger en betydligt högre avsättning än budgeterat. Exkluderas avsättningen från avfallsenheten genererar verksamheten ett överskott med 600 tkr detta beroende på högre intäkter än budgeterat eftersom de budgeterade intäkterna för 2017 inte indexuppräknats.

Fastighetsenheten (-1 946)

Intäkterna för lokalerna blev -271 tkr lägre än budgeterat, är främst de externa hyresintäkterna som avviker. Fastighetsenheten bär kostnaden för tomgångshyra vid byte av hyresgäst vid kommunens äldreboenden. Kostnaden för inhyrda lokaler överskred budget med -501 tkr. Larm och bevakningskostnaderna ökade med 283 tkr jämfört med 2016 medan budgeten mellan åren var oförändrad. Underskottet blev -1 266 tkr år 2017.

Personalkostnaderna på fastighetsenheten avviker mot budget med -386 tkr, det är framförallt inom parkskötseln och fastighetsskötseln som avvikelserna finns.

Nämnda överskridanden kompenseras delvis av lägre kostnader för energi. Detta beroende på att effektiviseringsåtgärder främst i form av styr- och reglertekniska åtgärder men också på konvertering av energikällor. Kostnaderna slutade 823 tkr lägre än budget detta trots prishöjningar och ökade ytor.

Städenheten redovisar +338 tkr mot budget.

Räddningsenheten (-181)

Räddningstjänsten har för 2017 ett budgetöverskridande med 181 tkr beroende på något högre personalkostnader än budgeterat.

Avstämning av avfallshantering	2017	2016	2015	2014	2013-02	Totalt
Intäkter	9 451	9 264	8 710	8 860	99 511	135 796
Kostnader	-8 829	-7 701	-7 578	-7 422	-97 296	-128 826
Överskott/underskott	622	1 563	1 132	1 438	2 215	6 970
Varav fondering	1 500	1 563	1 132	1 390	10 627	16 212
Uttag fond		-738	-1 581	-7 066	-1 955	-11 340
Extra avsättning	9 799	5 000		12 329		27 128
Totalt fonderat för sluttäckning per 2017-12-31						32 000

Årets investeringar	Budget (inkl tb) 2017	Bokslut 2017	Avvikelse 2017	Budget 2018
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>				
Bredband (Näringsliv och turism)	-5 386	-749	4 637	-2 500
Kansliavdelningen inkl IT	<u>-2 450</u>	<u>-2 320</u>	<u>130</u>	<u>-4 920</u>
	-7 836	-3 069	4 767	-7 420
<i>Teknisk förvaltning:</i>				
Teknisk stab	-10 048	-10 065	-17	-5 350
Miljö- och byggenhet	-200	-90	110	0
Gatuenhet	-19 158	-12 254	6 904	-9 350
VA-enheten	-2 580	-553	2 027	-2 760
Fastighetsenheten	-22 871	-13 695	9 176	-17 680
Räddningsenhet	<u>-3 712</u>	<u>-342</u>	<u>3 370</u>	<u>-3 060</u>
	-58 569	-36 998	21 571	-38 200
S:a Kommunstyrelsen	-66 405	-40 067	26 338	-45 620

Kommentarer till årets investeringar

Kommunstyrelseförvaltning:

Bredband (Näringsliv och turism) (+4 637)

Projekt 18070 Bredband (+4 637)

Kommunens investeringar i bredbandsprojektet var 749 tkr under året. Projektet har totalt kostat 2 317 tkr under åren 2015-2017.

Kanslienhet inkl IT (+130)

Projekt 18040 IT-investeringar (+122)

Det överskott som IT-investeringarna visar år 2017 kommer att tilläggsbudgeteras under år 2018 då behovet av nya investeringar är stort.

Teknisk förvaltning:

Teknisk stab (-17)

Exploateringen av Getesjön östra (proj 11130) har kostat 6 555 tkr vilket är 555 tkr mer än budgeterat. De ökade kostnaderna beror på att de geotekniska undersökningarna inte upptäckte att det var berg där grävning skulle genomföras. Utfartsväg till Ulvaryd (proj 11190) har kostat 760 tkr under året. Pengarna får vi tillbaka via det arrendeavtal som tecknats i samband med Rastaetableringen.

Projektering av LSS-boende (proj 15360, 500 tkr) och KCM kök (proj 15980, 300 tkr) har ej genomförts under året utan planeras till 2018.

Tekniska stabens projekt för en solcellsanläggning för kommunhuset kommer att slutföras och slutfaktureras under 2018.

Miljö- och byggenhet (+110)

Ärendehanteringssystemet för bygglov kostade 90 tkr vilket var 110 tkr lägre än budgeterat.

Gatuenhet (+6 904)

Överskottet mot budget beror framförallt på arbeten som ej avslutats under 2017 eller skjutits fram i tiden. Bl.a. projekten för hastighetsöversyn (proj 11060, 450 tkr) och trafiksäkerhet (proj 11780, 75 tkr) startas upp först under 2018, samma gäller för inköpet av en liftbil (proj 12110, 800 tkr). Genomförandet av planerade GC-vägar har inte uppgått till det som planerats i budget, delar av detta kommer bli föremål för tilläggsbudgeteringar.

Det underskott på 316 tkr som ligger på lastbilen (proj 12380) kommer att kompenseras med ett överskott år 2018 då försäljning av den gamla lastbilen kommer att genomföras.

VA-enhet (+2 760)

Överskottet mot budget rör sig till stor del om projekt som inte hunnit påbörjas eller avslutas under 2017 och som skjuts till 2018. Det rör sig framförallt om projektet Hinnerydsvägen (proj 11420, 1 750 tkr) och projektet VA Skafta (proj 11360, 400 tkr) samt maskininköp och värme-ventilation Ribersdal (proj 12760, 300 tkr). VA-enhetens projekt för iordningställande av mark Kvarnaholm under gemensamma lokaler har skjutits framåt i tiden vilket gav en utnyttjad budget med 670 tkr för 2017.

Fastighetsenheten (+9 176)

Det är framförallt ombyggnaden av Strömsnässkolan (proj 16380) som inte kommit igång under 2017 som står för 3 826 tkr av överskottet. Nya portar (proj 11820, 400 tkr) och golvbyte (proj 11810, 350 tkr) i Markaryds brandstation har inte påbörjats under 2017 utan arbetena beräknas utföras under 2018, detsamma gäller för utbyte av pellets pannor för Traaryds- (proj 11090, 1 757 tkr) och Timsforsskola (proj 11110 1 757 tkr).

Två projekt som under året kostat mer än budgeterat är invändig renovering av Tranan (proj 11840) -175 tkr och byte av staket vid Skärsjövallen (proj 11890) -121 tkr. För Tranan blev omfattningen av renoveringen större än vad kalkylen medgav och för staketet blev kostnaderna högre då en ny dränering för att hantera jordmassor var nödvändig.

Räddningsenhet (+3 370)

Räddningstjänstens utnyttjade investeringsbudget för 2017 bedöms tilläggsbudgeteras till 2018 då projekten slutförs.

Verksamhetsmätt och nyckeltal	2017	2016	2015	2014	2013
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>					
Gemensam verksamhet					
Antal leverantörsfakturor	29 454	29 498	26 263	24 270	22 645
Antal producerade fakturor	34 726	34 669*	36 510	32 447	31 060
Antal utbetalda löner/ers/år	16 270	15 621	14 838	14 452	14 357
<i>Teknisk förvaltning</i>					
Infrastruktur o skydd					
Drift, underhåll av gator kr/inv	726	665	717	709	729
Antal meter gång- och cykelvägar	34 561	34 221	34 221	34 126	33 591
Drift, underhåll parkytor, inkl lekplatser kr/inv	362	353	332	332	310
Kalkningsverksamhet ton/år	844	638	734	687	584
Räddningstjänst nettokostn/inv	972	971	970	975	978
Antal insatser	284	287	239	172	222
Antal nystartade företag	47	48	59	63	66
Affärsverksamhet					
Antal vattenläckor	17	16	16	12	13
Fosforutsläpp Ribersdal: Gränsvärde < 0,5 mg/liter	0,27	0,44	0,31	0,40	0,21
BOD-utsläpp Ribersdal: Gränsvärde < 15 mg/liter	4,3	5,2	4,2	9,5	6,3
Fosforutsläpp Kvarnaholm: Gränsvärde < 0,3 mg/liter	0,13	0,38	0,27	0,24	0,32
BOD-utsläpp Kvarnaholm: Gränsvärde < 15 mg/liter	3,5	4,5	3,1	3,4	6,4
Inkommande avloppsmängd mot såld vattenmängd, ggr	3,03	2,47	3,21	3,28	2,62
Producerad vattenmängd i 1000-tal m ³	712	719	690	711	738
Försåld vattenmängd i 1000-tal m ³	534	509	489	500	453
Gemensamma lokaler					
Lokalyta(kom.ägda verksytor) m ²	84 269	84 269	84 269	82 350	82 537
Lokalyta/invånare m ²	8,30	8,45	8,62	8,63	8,68
Förhyrda lokaler m ²	5 523	6 368	6 044	5 655	5 619
S:a kom.ägda och förhyrda lokaler	89 792	90 637	90 313	87 994	88 156
Total lokalyta/inv	8,84	9,08	9,24	9,22	9,27
Underhållskostnad/m ²	116	121	67	70	69
Antal beviljade bostadsanpassningsbidrag	26	41	46	49	57
Kronor/beviljade i genomsnitt	17 150	9 634	23 668	16 847	13 860

Kommentarer till verksamhetsmätt och nyckeltal

*Korrigerad p.g.a. att en felaktig vatten- och renhållnings debitering producerats men stoppats hos vår utskriftsleverantör.

Miljö- och byggnadsnämnden

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

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

Uppdrag

Miljö- och byggnadsnämnden fullgör uppgifter som miljö- och hälsoskyddsnämnd samt plan- och byggnadsnämnd. Nämnden består av fem ledamöter. Nämnden skall uppmärksamt följa utvecklingen inom kommunen i miljö- och hälsoskyddshänseende samt utarbeta de förslag som är påkallade. Nämnden skall även verka för en god byggnadskultur och en god stads- och landskapsmiljö, ta initiativ i frågor om planläggning byggande och fastighetsbildning. Kommuninvånare och näringsliv ska uppfatta att det är enkelt att ha kontakt med miljö- och byggnadsförvaltningen och att man får tydliga, klara besked, en god service och ett gott bemötande. Råd och upplysningar ska lämnas i ärenden som faller inom nämndens verksamhetsområden i samband med kontakter med allmänheten, näringslivet samt vid tillsynsbesök.

Vår verksamhet

Nämnden ansvarar för följande verksamheter:

Fysisk planering

Tillståndsfrågor och tillsyn enligt Plan- och bygglagen.

Upprättande av detaljplaner.

Miljö- och hälsoskydd

Tillstånds- och anmälningsärenden samt tillsyn enligt Miljöbalken

Tillstånds- och anmälningsärenden samt tillsyn enligt Livsmedelslagen

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

Årets viktigaste händelser

Viktiga händelser under året är framtagande av detaljplan för Snapphanen.

Bland stora byggprojekt som hanterats kan nämnas Konecrances, Göingebil, H-tryck, Brafab, Rasta och Lindvalls chark.

Hösten 2017 granskade Länsstyrelsen och revisorerna miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområden varvid ett antal åtgärder har föreslagits som kommer att vidtas under år 2018.

2017-09-27 fattade länsstyrelsen beslut om återkallelse av överlåten tillsyn gällande B-objekt.

Kvalitet

Miljö- och byggnadsnämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2017.

Mål

Miljö- och byggnadsnämnden hade sju mål för 2017. Till målen fanns 11 indikatorer. För indikatorerna fanns målvärden. Två av målen var uppfyllda – folkhälsoarbetet och minskad klimat- och miljöpåverkan. Sex av indikatorerna var ej uppfyllda.

Tjänstegarantier

Miljö- och byggnadsnämnden hade två tjänstegarantier under 2017. Från tjänstegarantin om bygglov förekom en stor andel avvikelser.

Synpunktshantering

Inom Miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde har det rapporterats in 14 synpunkter 2017. Av dessa

var hälften klagomål. De flesta av synpunkterna handlade om fysisk miljö.

Intern kontroll

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

Personal

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

Under större delen av 2017 har det inte funnits någon miljö- och byggchef. Ställföreträdare miljö- och byggchef har istället varit kommunchefen.

Under 2017 har det varit högt tryck gällande bygglovsärenden vilket inneburit för bygglovhandläggaren en ansträngd arbetssituation.

Ekonomi

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

Framtiden

Det märks tydligt ett uppsving i nyetableringar och bostadsbyggande vilket kommer att påverka verksamheten på byggsidan inom miljö- och byggnadsenheten.

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

Miljö- och byggnadsenheten kommer att jobba med särskild fokus på att informera om giftfri förskola samt fånga upp offentliga verksamheter med enskild dricksvattenbrunn.

Ny översiktsplan kommer vi att arbeta med framöver med början 2018.

Ett nytt ärendehanteringssystem för bygglovshandläggning kommer att upphandlas.

Årets resultat

Programkod	Program	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse	Budget 2018
10	NÄMND- OCH STYRELSEVERKS	-215	-290	75	-297
Nettokostnad		-215	-290	75	-297

Socialnämnden

Ordförande: Malin Stadig Lundgren (KD)

Vice ordförande: Joakim Reimerstam (S)

Förvaltningschef: Johan Rutgersmark

Uppdrag

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

Nämndens ansvarsområden är:

Myndighetsavdelning och individ- och familjeomsorg:

- Barn- och ungdomsvård
- Mottagning och hem för vård och boende för ensamkommande
- Försörjningsstöd
- Missbruk
- Arbetsmarknadsåtgärder
- Öppen verksamhet inom individ- och familjeomsorg
- Verksamhet enligt alkohol- och tobakslagen (utförs av Ljungby kommun enligt samverkansavtal)

- Myndighetsutövning inom äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning
- Familjerättslig verksamhet bedrivs av den gemensamma nämnden vars verksamhet sorterar under fullmäktige

Äldreomsorg:

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

Omsorg om personer med funktionsnedsättning:

- Boende för personer med funktionsnedsättning
- Verksamhet i ordinärt boende för personer med funktionsnedsättning
- Personlig assistans
- Korttidsplats för personer med funktionsnedsättning
- Övrig verksamhet för personer med funktionsnedsättning

Kostverksamhet:

- Näringsriktiga måltider till omsorg och skola

Årets viktigaste händelser

Det finns ett flertal områden där samverkan med andra aktörer lett till goda lösningar för medborgarna i Markaryds kommun:

Under året invigdes verksamheten i det länsgemensamma barnhuset.

Merparten av länets kommuner, och ett antal kommuner i södra Jönköpings län, samverkar med Värnamo som bas kring social jour.

I västra länsdelen byggs en integrerad missbruksverksamhet upp där berörda aktörer planerar att finnas under ett och samma tak.

Alkoholhandläggning och tillsyn inom ramen för socialtjänstens uppdrag på området sker från och med hösten 2017 gemensamt med Ljungby och Älmhults kommuner.

Myndighetsavdelning och individ-och familjeomsorg

Barn och familj

Ärendeinströmningen har varit hög under 2017. Totalt inkom 284 anmälningar och 13 ansökningar. (2016 inkom 202 anmälningar och 20 ansökningar). Ärenden gällande familjevåld och hedersrelaterat våld har kraftigt ökat. Totalt har 32 ärenden relaterade till familjevåld/hedersrelaterat våld aktualiserats (2016 aktualiserades 7 ärenden). Dessa ärenden kräver ett avancerat säkerhetstänk med t.ex. skyddade placeringar, säkra larm och hjälp av väktare i utsatta situationer.

Ett viktigt fokus i individ- och familjeomsorgens målplan har varit att arbeta med förebyggande arbete för barn. Under året har öppenvården arbetat med att rekrytera personal till nya tjänster, anskaffat lokal och arbetat med att skapa en struktur för

arbetet. Genom att sätta in stora insatser i hemmet kan man förebygga och ibland förhindra placeringar utanför hemmet. Det arbete som genomförts har haft god effekt då antalet placeringar under första halvan av 2017 sjönk. Några placeringar avslutades men framförallt minskade inflödet.

Ett annat viktigt mål som socialtjänsten arbetat med är samverkan med skolan för att främja barns psykiska hälsa. Gemensamma utbildningsinsatser har anordnats för socialtjänstens personal och förskolepersonal. Detta har uppskattats av personalen och önskemål har framförts om en fortsatt satsning på detta. Socialtjänsten och skolan har också samarbetat med att ta fram gemensamma metoder och rutiner för att arbeta med barn som har stor skolfrånvaro och hemmasittare. Socialtjänstens familjebehandlare närvarar regelbundet i förskolans verksamhet.

Svårigheten att rekrytera socialsekreterare till handläggningsarbete har under en period gjort att lagstadgade handläggningstider inte kunnat hållas. I augusti var situationen påtaglig och socialtjänsten valde att förstärka med inhyrd personal under hösten och vintern.

Ensamkommande flyktingbarn

Inom verksamheten för ensamkommande flyktingbarn har det skett stora förändringar under året. Många av de anvisade ungdomarna har fått sin asylansökan prövad. 20 ungdomar har fått avslag på sin ansökan, 1 ungdom har flyttat från kommunen och 1 ungdom har fått hit sin familj till Sverige. I dagsläget bor 33 ensamkommande barn och ungdomar i kommunens olika typer av boenden.

Den förändrade ersättningen för mottagande av ensamkommande flyktingbarn har inneburit konsekvenser för kommunen då vi fortfarande ansvarar för ett stort antal barn och därför fortsatt behöver driva två HVB-verksamheter. Budgeten för 2017

visar ett överskott då de nya ersättningsreglerna inte trädde i kraft förrän vid halvårsskiftet. Översyn av kostnader och intäkter har gjorts för att se vilka åtgärder som måste vidtas 2018. En avdelning på HVB Lyktan har ställts om till stödboende. Vidare slussas ensamkommande ungdomar med uppehållstillstånd och som fyllt 18 år till boende i lägenheter. I dagsläget finns 29 ungdomar boende på Solhäll och HVB Lyktan samt i utslussningslägenheter, 2 ungdomar är placerade i familjehem och 2 ungdomar bor i släktinghem.

Missbruksvård

Kostnaden för institutionsvård för vuxna visar en ökande trend. Under 2017 har 60 aktualiseringar (anmälningar och ansökningar) av vuxenärenden gjorts till socialtjänsten. Även om socialtjänsten har kunnat möta en stor andel av behandlingsbehovet genom öppenvårdsinsatser, är det ibland nödvändigt med institutionsvård för framförallt ungdomar och personer med dubbel missbruks- och psykiatrisk problematik. Lagen är tydlig med att socialtjänst och sjukvård ska samverka kring människor med missbruksproblematik och det finns en gemensam samverkansöverenskommelse i länet som tydliggör ansvaret för respektive myndighet. Denna samverkan kan förhoppningsvis utvecklas ännu mer med uppstarten av integrerade mottagningar för missbruksvård i Växjö och Ljungby; det vill säga båda huvudmännen samlokaliseras för en bättre tillgänglighet till en fullödig missbruksvård för personer med allvarlig missbruksproblematik.

Ekonomiskt bistånd

Kostnaderna för försörjningsstöd beträffande flyktingar har varit fortsatt höga då antalet nyanlända och flyktingar varit stort och de så kallade glapptiderna varit långa. Det har tagit upp till 4-6 månader innan nyanlända som folkbokfört sig i Markaryds kommun kommit in i etableringsfasen fullt ut. Det finns exempel på ärenden som tagit ännu längre tid;

väntetider som kraftigt överskrider de 1-1,5 mån som kommunen får ersättning för. Detta innebär att en stor del av den schablonersättning som betalats ut gått till försörjningsstöd.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd har ökat med 29 % jämfört med 2016 vilket är i linje med förväntat utfall då nyanlända som kom till kommunen 2015 börjat lämna etableringen. Arbetet i den nya förvaltningen förväntas ha stora effekter på utvecklingen av kostnaderna för ekonomiskt bistånd framöver.

Särskilt riktade insatser

Inflyttningen av nyanlända har fortsatt vara hög. Enligt Migrationsverkets statistik har 169 nyanlända bosatt sig i kommunen under 2017.

Arbetsmarknadssamordnaren har under 2017 arbetat med att samordna integrationsarbetet mellan socialtjänst, skola, Arbetsförmedlingen, näringsliv och civilsamhälle. Arbetsmarknaden har under året varit, och är fortsatt god, och det finns ett behov av arbetskraft hos företagen. Språkkunskaper är viktiga för ett framgångsrikt integrationsarbete men vi har också sett att arbete med matchning direkt mot företagen gett goda resultat. Det är också viktigt att det finns samordnade utbildningsinsatser både när det gäller språkkunskap, samhällsinformation och yrkeskompetens för att göra de nyanlända redo för arbetsmarknaden. Genom samordnade insatser på individuell nivå kan man påskynda den enskildes väg till ett självständigt liv i Sverige.

Under 2017 har föreningar med anknytning till kommunen erbjudits möjlighet att ansöka om föreningsbidrag särskilt avsedda för att främja integration. Två föreningar har med hjälp av bidraget kunnat genomföra integrationsfrämjande insatser; bland annat i form av språkträffpunkter.

En viktig komponent i kommunens arbetsmarknadspolitiska åtgärder är serviceteamet som främst drivs genom anställningar från Arbetsförmedlingen. Serviceteamet har under året bland annat ombesörjt alla mattransporter i kommunen.

Äldreomsorg

Under året har förvaltningen på Socialnämndens uppdrag fortsatt arbeta aktivt med att få äldre personer som varit på sjukhus att få möjlighet att snabbt komma hem till sitt eget hem. Antal individer med beslut om hemtjänst samt antal beslutade timmar har under året visat på en fortsatt uppåtgående trend.

Under 2017 har en resursfördelningsmodell arbetats fram för ordinärt och särskilt boende där utgångspunkten är beviljad tid samt belagda vårdtygn. Avsikten är att möjliggöra resursallokering efter verksamheternas behov. Modellen träder i kraft den 1 januari 2018.

Inom ordinärt boende har fallpreventivt arbete pågått tillsammans med rehabiliteringsenheten, bland annat genom att upprätta checklistor för att kunna se risker i det ordinarie boendet och därmed förebygga fall.

Värdegrundsarbetet har pågått under året och kommer fortsättningsvis att vara en viktig del i hela vår verksamhet. Arbetet har skett gemensamt med representanter från organisationens alla delar; cheftjänstemän och politiker. Implementering och förtydligande av värdegrunden pågår kontinuerligt.

Arbetet med att införa digitala trygghetslarm på särskilda boenden är genomfört och avslutat, dock återstår slutbesiktning med eventuella åtgärder till följd av denna.

För att kunna utveckla kommunens rehabiliteringsarbete med att skapa en ännu säkrare och ändamålsenlig verksamhet har ett samarbete startats upp mellan kommunerna i västra länet.

Äldrehälsa Kronoberg har inneburit ett fortsatt arbete gällande samverkan med vårdcentralerna. Bland annat har en äldremottagning startat upp i kommunen. Utbildningen gällande palliativ omvårdnad i studiecirkelform pågår och sammanlagt har cirka 120 medarbetare tagit del av utbildningen.

Ett tidsbegränsat projekt har bedrivits för att stötta kommuninvånare med diverse behov inom teknik i hemmet. För närvarande pågår en utvärdering.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Verksamheterna inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning har under året arbetat för att bygga upp ett samarbete med externa aktörer för att få möjlighet att bedriva utflyttad daglig verksamhet i så stor utsträckning som möjligt. Arbetet visar på ett gott resultat; 16 deltagare har under året haft möjlighet att få utflyttad daglig verksamhet.

Under året har en metodbok tagits fram inom verksamheten som ska vara till stöd för ett evidensbaserat arbetssätt inom omsorgen.

Kostverksamhet

Under året har ett antal nya förskoleavdelningar öppnat. Vidare har trycket på vissa befintliga förskolor ökat. Kostverksamheten har även fortsatt erfarit ökande volymer inom både gymnasieskolan och matdistribution till ordinärt boende.

Under året har ett projekt genomförts där högstadiel elever varje förmiddag har fått en gratis smörgås. Utvärdering av detta projekt pågår.

Kvalitet

Socialnämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på under 2017.

Mål

Under 2017 har socialnämnden haft 8 mål. Av dessa är 4 uppfyllda och 4 delvis uppfyllda.

Tjänstegarantier/värdighetsgarantier

Socialnämnden hade 3 olika värdighetsgarantier under 2017. Totalt har 1 avvikelse gällande dessa rapporterats in i socialförvaltningens avvikelssystem. Inrapporterade avvikelser redovisas i kvalitetsbokslutet.

Medborgarundersökning 2017

Redovisas kommunövergripande.

Synpunktshantering

Under året har 10 synpunkter kommit in till synpunktshanteringssystemet "Säg vad du tycker". Redovisningen görs i kvalitetsbokslutet.

Barnperspektivet

Redovisas kommunövergripande.

Miljöperspektivet

Redovisas kommunövergripande.

Kommunens kvalitet i korthet

Redovisas kommunövergripande.

Intern kontroll

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

Personal

Myndighetsavdelning och individ-och familjeomsorg

Efterdyningar av det höga flyktinginflödet under 2015-2017 påverkar individ- och familjeomsorgens verksamhet arbets- och personalmässigt. Behov av personalförstärkning och en hög personalomsättning har skapat ett stort rekryteringsbehov. Svårigheten att rekrytera kvalificerad personal har gjort tillfällig inhyrning av personal nödvändig under hösten. Situationen stabiliserades under senhösten med inhyrd personal i väntan på att de nyanställda medarbetarna skulle börja.

Åtgärder har vidtagits för att skapa en trygg och stabil arbetsplats vilket är det som efterfrågas. Det som krävs för att uppnå detta är struktur, tydlig arbetsledning, ändamålsenliga lokaler, ett säkerhetstänk när det gäller mottagning av besök samt en fungerande introduktion av nyanställda.

Äldreomsorg

Under året har två enhetschefer rekryterats. Det finns fem extratjänster tillsatta inom tre av våra särskilda boenden.

Inom hemtjänsten har samarbetet för de båda enhetscheferna varit i fokus då ekonomin har varit ett gemensamt ansvar mellan våra två hemtjänstområden. Syftet har varit att skapa samsyn och att arbeta för att resurser används på ett optimalt sätt.

Ansvar för den öppna verksamheten gällande anhörigstöd och social samvaro har under året blivit

tilldelat enhetschefen för hemtjänst norr.

Äldrepedagogen, som t.o.m. 2018 finansieras av ett särskilt riktat statsbidrag, har arbetat med att verka för hållbart arbete med aktiviteter inom särskilt boende.

Psykiatrisjuksköterska, som precis som äldrepedagogen finansieras genom statlig förstärkning, har bland annat arbetat för att motverka social isolering.

Arbetet med att minska sjuktalen pågår kontinuerligt. För 2017 redovisas 6,52 % sjukfrånvaro i förvaltningen; en tydlig minskning jämfört med 7,99 % som redovisades för 2016.

Vi har under året haft (och har fortsatt) vakanser inom det paramedicinska området trots rekryteringar under året.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Ett större samarbete har pågått under året mellan våra LSS-boenden och daglig verksamhet i syfte att optimera resursanvändningen. Under året har det inkommit ett antal nya ärenden gällande kontaktperson, ledsagning, boendestöd och personlig assistans. Det finns en uppåtgående trend på området.

Kostverksamheten

Under 2017 har en kock (pool-kock) som kan arbeta på de olika enheterna introducerats i verksamheten för att underlätta ersättning vid exempelvis sjukdom. Bemanningen på KCM (Kunskapscentrum Markaryd) samt Strömsnässkolan har förstärkts till följd av ökade volymer.

Rekrytering har skett under året för att ersätta en pensionsavgång samt två ytterligare avslutade anställningar (kockar).

Framtiden

Samverkan mellan socialtjänst, skola och sjukvård i form av länsgemensamma verksamheter möjliggör utveckling av ett bredare och tidigare insatt stöd till barn och ungdomar och deras föräldrar. Samtidigt ser vi inom socialtjänsten en ökning av ärenden med en mer komplex problematik och en ökning av ärenden där barn utsätts för eller riskerar att utsättas för våld, övergrepp och hedersrelaterat våld. Dessa ärenden är svåra då det hela tiden måste finnas ett säkerhetstänk vid alla åtgärder som vidtas.

För att kunna hantera den demografiska utvecklingen och för att kunna tillgodose god vård och omsorg i både ordinärt och särskilt boende behöver ett fortsatt arbete ske gällande digitalisering. Även i ljuset av de nationella och regionala strategierna kring äldreomsorg bör det digitala utbudet öka.



Vy från det särskilda boendet Sjögården i Markaryd.

Myndighetsavdelning och individ-och familjeomsorg

Inom barn- och ungdomsverksamheten har arbetet efter två mycket tuffa år börjat komma in ett lugnare skede. Under hösten har erfaren personal kunnat rekryteras även om de inte påbörjat sin tjänstgöring. Den inhyrda personalen kan med andra ord fassas ut i början av 2018.

Med hjälp av de förstärkningar som skett inom öppenvården finns goda förhoppningar om att trenden med ett högt antal placeringar ska kunna vändas. Förstärkningarna innebär att socialtjänsten kan ar-

beta mer intensivt i familjer med en tung och komplex social problematik för att främja barns uppväxtvillkor.

Efterfrågan på missbruksbehandling ökar och under slutet av 2017 inkom sju LVM-anmälningar vilka alltid handlar om personer med en allvarlig missbruksproblematik.

Socialtjänst och skola arbetar tillsammans med förebyggande arbete för att påverka ungdomars attityd och syn på droger. Arbetet med att möta behovet av vård med öppenvårdsinsatser fortsätter.

Det länsgemensamma arbetet mellan kommuner och regionen med att skapa integrerade mottagningar har resulterat i att det under våren 2018 startar upp en ny mottagning för missbruksvård i Ljungby. Förhoppningen är att det kommer att öka tillgängligheten till vård för personer med dubbel missbruks- och psykiatrisk problematik.

HVB-verksamheten minskar och kommer att förändras under året för att möta de minskade volymerna och intäkterna. Arbetet med ungdomarna är helt inriktat på integration, skolgång och vardagssträning för att ungdomarna ska klara ett självständigt liv.

Äldreomsorg

Inom området Äldrehälsa kommer en mobil läkare att starta upp i Markaryds kommun under 2018.

Arbetet med att stärka samverkan mellan de olika hemtjänstgrupperna kommer att fortgå. Detta ger förutsättningar till bättre vård och omsorg för den enskilde. Det ger dessutom en grund till resurseffektivitet.

Äldreomsorgen och kostverksamheten genomför tillsammans ett internt kostprojekt för att implementera Livsmedelsverkets och Socialstyrelsens nya rekommendationer gällande kost för äldre. Projektet kommer att vara inriktat mot allt från kost och näring till måltidsmiljö.

För att skapa ytterligare trygghet för brukare ska möjligheterna att använda ny teknik alltid övervägas.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

I framtiden kommer ett fokus att vara en tätare samverkan mellan boendestöd, individ- och familjeomsorgen och missbrukshandläggare. Tanken är att skapa samsyn mellan de olika verksamheterna, och att tillvarata de olika kompetenserna som behövs.

Arbetet med utflyttad daglig verksamhet samt upprätthållandet av goda kontakter med företag har gett bra resultat. I omsorgen om personer med funktionsnedsättning finns ett behov av att fortsatt utveckla metoder och arbetssätt.

Projektering/byggnation av ett nytt LSS-gruppboende kommer att påbörjas.

Kostverksamheten

Under nästa år ska arbetet med näringsberäknade matsedlar för skola och förskola samt inkorporering av vegetariska måltider fortlöpa.

Projektering av KCMs kök samt ombyggnad av Tra-ryds skolas mottagningskök kommer att påbörjas.

Ekonomi

Årets resultat	Budget (inkl. TB) 2017	Bokslut 2017	Avvikelse 2017	Budget 2018
Politisk verksamhet	-783	-823	-40	-800
Infrastruktur & skydd	-100	-48	52	-100
Hemtjänst i ordinärt boende	-23 185	-23 997	-812	-23 633
Särskilt boende/annat boende	-58 792	-59 618	-827	-59 455
Övrig vård och omsorg om äldre	-1 817	-1 535	282	-1 698
Insatser enl. LSS, SFB och HSL	-35 121	-36 247	-1 126	-35 966
Ins. pers m funkt.neds. (ej LSS/SFB)	-3 162	-3 364	-202	-3 379
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	-1 171	-1 200	-29	-1 206
Förebyggande verksamhet	-42 287	-40 064	2 224	-41 703
Individ – och familjeomsorg	-16 752	-23 398	-6 646	-12 687
Särskilt riktade insatser	-3 315	14 519	17 834	-1 257
Gemensam verksamhet	-29 082	-33 074	-3 992	-25 710
S:a Socialförvaltningen	-215 568	-208 850	6 718	-207 595

Kommentarer till Årets resultat

För Socialnämnden redovisas sammantaget ett nettoöverskott om 6 718 tkr.

Budgetutfallet varierar mellan de olika verksamheterna vilket framgår av ovanstående tabell.

Politisk verksamhet (-40)

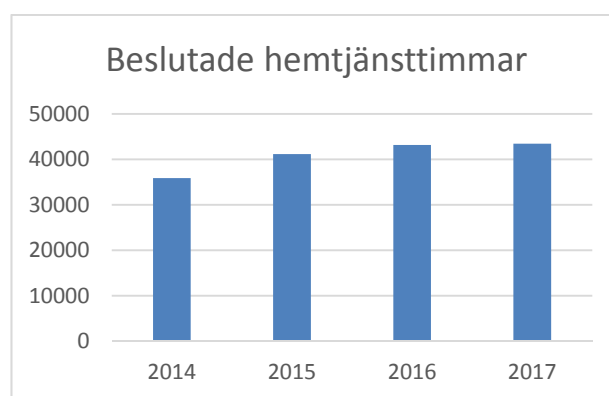
Verksamheten visar ett underskott motsvarande 40 tkr som är hänförbart till arvoden och ersättning för förlorad arbetsinkomst.

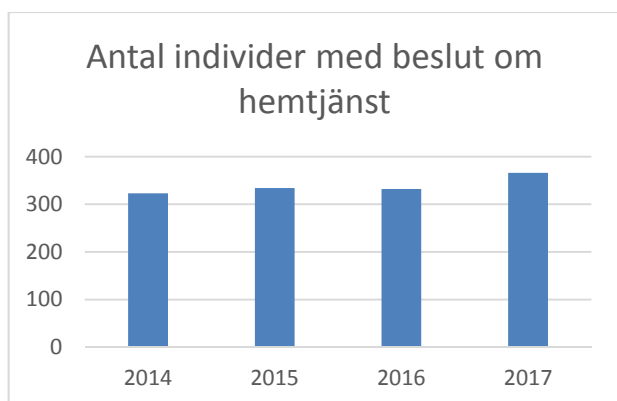
Infrastruktur och skydd (+52)

Verksamheten visar ett överskott motsvarande 52 tkr. Avvikelsen kan hänföras till färre ärenden avseende alkoholtillstånd samt effektiviseringar i och med gemensam handläggning mellan flera kommuner.

Vård och omsorg om äldre, hemtjänst i ordinärt boende (-812)

Beviljade hemtjänststimmar ökar över tiden. Antal individer med beslut om hemtjänst visar en tydlig ökning mellan 2016 och 2017.





Verksamheten visar på ett underskott motsvarande 812 tkr som främst är hänförligt till personalkostnader, dock finansieras detta underskott av överskott inom den förebyggande verksamheten. Avvikelsen grundar sig i en anpassning av bemanningen till verksamhetens ökade behov.

Vård och omsorg om äldre, särskilt boende (-827)

Verksamheten visar på ett underskott motsvarande 827 tkr. Avvikelsen avser dels personalkostnader p.g.a. högre kostnader för vikarier och i förekommande fall OB-tillägg, men även övriga verksamhetskostnader; framförallt livsmedel och förbrukningsmaterial. Underskottet balanseras av överskott inom den förebyggande verksamheten.

Övrig vård och omsorg om äldre (+282)

Verksamheten visar på ett överskott motsvarande 282 tkr som främst kan hänföras till personalkostnader inom dagverksamheten. Under första halvåret 2017 hade verksamheten vid ett antal tillfällen frånvaro av brukare vilket gjorde att bemanningen kunde anpassas efter detta.

Insatser enligt LSS, SFB och HSL (-1 126)

Två köpta platser har inneburit kostnader för Vattnadalens verksamheter. Kostnaderna avser barn som är placerade i andra kommuner. Samtidigt har verksamheten haft en intäkt för en plats som sålts till en annan kommun.

Insatser för personer med funktionsnedsättning visar på ett underskott motsvarande 1 126 tkr till följd

av bland annat en stor ökning i antalet tillfälliga ledsagarbeslut samt beslut om kontaktperson och behov av nattlig jour/beredskap inom boende. Det ökade antalet beslut om tillfällig ledsagning/kontaktperson har sin grund i framförallt ett stort antal utredningar hos yngre personer. Huruvida ökningen är en trend över tiden är för tidigt att avgöra.

Gällande personlig assistans har antalet ärenden ökat under året. Försäkringskassan har även omprövat ett antal beslut som inneburit högre kostnader för verksamheten.

Insatser personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) (-202)

Insatser för personer med funktionsnedsättning redovisar ett underskott motsvarande 202 tkr till följd av främst ett ökat antal brukare i daglig verksamhet.

Färdtjänst/riksfärdtjänst (-29)

Verksamheten visar på ett marginellt underskott motsvarande 29 tkr för året.

Förebyggande verksamhet (+2 224)

Hemsjukvård

Hemsjukvården visar på ett överskott motsvarande 1 390 tkr som främst är hänförliga till ofrivilliga vakanser inom yrkesgrupperna fysioterapeuter, arbetsterapeuter och sjuksköterskor. Verksamheten har arbetat med att öka prismedvetenheten.

Verkställighet

För den övergripande verkställigheten redovisas ett överskott motsvarande 834 tkr. Tillsammans med överskott från hemsjukvården balanseras till stor del underskotten inom hemtjänst, särskilt boende och insatser enligt LSS, SFB och HSL.

Individ- och familjeomsorg exkl. särskilt riktade insatser (-6 646)

Verksamheten barn och unga visar ett underskott om 4 697 tkr. Underskottet finansieras av överskott inom särskilt riktade insatser. Vid ingången av 2017 hade enheten ett högt antal placeringar. Under året

har sju barn varit placerade på institution, varav en långtidsplacering till en hög dygnskostnad. Detta har lett till ett underskott jämfört med budget som endast är dimensionerad för en helårsplacering till en måttlig dygnskostnad.

Arbete med förebyggande åtgärder samt samverkan både inom kommunen och med andra myndigheter har påbörjats. På sikt kommer detta arbete att leda till ökade möjligheter att arbeta med barn, ungdomar och deras familjer på hemmaplan vilket förväntas leda till minskade kostnader på sikt.

Det ökande antalet ärenden gällande våld har lett till kraftigt stigande kostnader för skydd i olika former. Förändringar inom andra myndigheter har även påverkat socialtjänstens verksamhet. Idag har socialtjänsten behov av larm, bevakning och skydd av våkare på ett sätt som inte förekom tidigare. Dessa kostnader är inte budgeterade.

Budgeten för institutionsplaceringar för vuxna visar ett underskott om 941 tkr. Under året har 4 personer beviljats missbruksvård på institution (983 vård-dygn). I budgeten finns medel för ca 200 vård-dygn. Inom öppenvård för vuxna redovisas ett överskott motsvarande 545 tkr som till viss del balanserar underskottet avseende placeringar.

De ökade kostnaderna för försörjningsstöd härrör från ett högt inflöde av ansökningar både av nyanlända som hänvisas till ekonomiskt bistånd för sin försörjning under tiden de väntar på att skrivas in i etableringen, det så kallade ”glappet”, men också från andra nyinflyttade till kommunen samt från personer som lämnar etableringen utan att ha kommit i egen försörjning. För ekonomiskt bistånd redovisas ett underskott motsvarande 1 560 tkr.

Särskilt riktade insatser (+17 834)

Överskottet inom särskilt riktade insatser balanserar underskott inom socialförvaltningens övriga verksamhetsområden samt ger ett totalt överskott för 2017.

För att möta de ökande kostnaderna för ekonomiskt bistånd och det stora behovet av integration för de nyanlända har arbetsmarknadssamordnaren arbetat för att skapa ett nära samarbete med Arbetsförmedlingen, näringsliv och civilsamhälle. Behovet av information och introduktion i det svenska samhället är mycket stort. Gemensamma informationssatsningar genomförs tillsammans med Arbetsförmedlingen och vuxenutbildningen (SFI - svenska för invandrare). Vidare sker gemensamma informationssatsningar tillsammans med skolan.

Gemensam verksamhet (-3 992)

Förvaltningsledning samt personal inom individ- och familjeomsorgen

För förvaltningsledningen samt personal inom individ- och familjeomsorgen redovisas ett underskott motsvarande 4 537 tkr. Underskottet härrör i huvudsak från personalkostnader inom individ- och familjeomsorgen. Underskottet balanseras av överskottet inom särskilt riktade insatser.

Kostverksamheten

Kostverksamheten visar ett överskott motsvarande 545 tkr vid årets slut. Ökade livsmedelskostnader till följd av ökade volymer balanseras av högre intäkter från ordinärt boende samt särskilt boende.

Årets investeringar	Budget (inkl TB) 2017	Bokslut 2017	Avvikelse 2017	Budget 2018
Kost	-150	-150	0	-150
Inventarier m.m. ÄO HO HSV	-479	-308	171	0
Inköp leasingbilar Soc	0	-1 287	-1 287	0
Hotellås	-325	0	325	0
Hjälpmedel	-600	-682	-82	-600
Sängar och hjälpmedel	-150	0	150	-150
IT-system och teknik	-600	-164	436	-875
Planerings- och tidrapporteringsystem	-350	0	350	0
Arbetsmiljöåtgärder	-326	-149	177	-300
Trygghetslarm	-1 344	-1 284	60	0
Medicinskåp	-150	0	150	0
S:a Socialförvaltningen	-4 474	-4 024	450	-2 075

Kommentarer till årets investeringar

Projekt 15050 - Kost (+0)

Vi har under året delfinansierat matsalsmiljön på KCM. Vidare har verksamheten investerat i en ny serveringsdisk till Traryds skola och ett antal nya mattransportvagnar.

Projekt 15080 – Inventarier m.m. ÄO, OF, HSV (+171)

Under 2017 har investeringar gjorts för att förnya samt förbättra både inre och yttre miljö inom våra boenden samt hemtjänst.

Projekt 15120 – Inköp leasingbilar Soc (- 1287)

Under senare delen av 2017 beslutades att 28 leasade fordon skulle köpas ut. Underskottet täcks av överskott i driftsbudget.

Projekt 15130 – Hotellås (+325)

Utredning gällande hotellås pågår i skrivande stund och tilldelad budget är därför ej förbrukad under 2017. Hotellåsen är kopplade till investering och installation av nya trygghetslarm.

Projekt 15190 – Hjälpmedel (-82)

Under året har investeringar i hjälpmedel uppgått till en kostnad av 682 tkr. Här ingår även de sängar som köpts in. Projekt 15190 och 15210 visar tillsammans ett överskott om 68 tkr.

Projekt 15210 – Sängar och hjälpmedel (+150)

Ett antal sängar har under året köpts in för att ersätta de som varit uttjänta, kostnad har belastat projekt 15190 tillsammans med övriga hjälpmedel.

Projekt 15270 – IT-system och teknik (+436)

Mobil dokumentation har implementerats enligt plan. Hemsjukvården har med anledning av detta köpt in ett antal iPhones. Ett antal datorer har dessutom köpts in till individ-och familjeomsorgen.

Projekt 15290 – Planerings- och tidrapporteringsystem (+350)

Projekt kommer att genomföras under 2018 och tilldelad budget för 2017 är därför ej förbrukad.

Projekt 15320 – Arbetsmiljöåtgärder (+177)

Tillsammans med tekniska förvaltningen har investering gjorts i en ny granuldiskmaskin till Strömsnässkolan. En luftvärmepump har köpts in och installerats i ett av våra LSS-boenden.

Projekt 15340 – Trygghetslarm (+60)

Arbetet med att införa digitala trygghetslarm på särskilda boenden är avslutat, slutbesiktning återstår.

Projekt 15380 – Medicinskåp (+150)

Projekt kommer genomföras under 2018 och tilldelad budget för 2017 är därför ej förbrukad.

Verksamhetsmått och nyckeltal	2017	2016	2015	2014	2013
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	287	269	164	154	149
Vuxna på institution, antal dygn	983	394	306	377	-
Barn på institution, antal dygn	854	986	846	878	-
Barn i familjehem, antal dygn	10 680	10 384	6 857	5 672	5 560
Antal hemtjänstmottagare	366	332	323	304	298
Beslutade SoL-timmar hemtjänst	43 449	43 142	35 867	40 706	43 616
Antal personer med insats enl. HSL	579	591	605	572	-
Antal fasta särskilt boendeplatser	113	122	126	126	137
Antal växelvård/korttidsplatser	9	9	8	7	10
Antal externa platser, SoL	2	2	3	2	2
Antal ärende personlig assistans enl. SFB	7	10	10	10	10
Antal ärende kommunal personlig assistans	6	6	5	5	5
Antal serverade portioner	714 626	699 868	664 908	653 914	650 269
Sjukfrånvaro	6,52 %	7,99 %	-	-	-

Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

Antal hushåll med ekonomiskt bistånd visar en fortsatt ökning jämfört med tidigare år. Den beror framförallt på att många av de individer som kom till Markaryd under den stora inströmningen hösten 2015 nu har börjat lämna etableringsfasen.

För vuxna på institution ser vi en tydlig ökning i antal vård dygn vilket står i paritet med antalet aktualiseringar, vilka tidigare nämnts. Antal vård dygn för barn på institution har minskat något sedan 2016 vilket är ett resultat av den satsning som gjorts på förebyggande arbete och de insatser verksamheten gjort. Nettoökningen av antal vård dygn för barn i familjehem kan främst hänföras till volymförändringen av ärenden gällande familje- och hedersrelaterat våld som har hanterats under året.

Antal hemtjänstmottagare samt total beslutad tid om hemtjänst visar på en fortsatt ökning 2017 jämfört med tidigare år.

Antal personer med HSL-insatser är något lägre 2017 än 2016 och 2015 men ligger på en relativt jämn nivå över tid. Antalet externa platser är oförändrat sedan föregående år.

Antalet ärenden avseende kommunal personlig assistans visar ett oförändrat netto över åren, dock har Försäkringskassans ändrade praxis lett till en förskjutning mot ett ökat kommunalt åtagande.

Antalet serverade portioner inom kostverksamheten visar på en fortsatt ökning även 2017.

Utbildnings- och kulturnämnden

Ordförande: Maria Svensson Lundin (kd)

Vice ordförande: Berne Eliasson (s)

Förvaltningschef: Lars-Ola Olsson

Skolor och förskolor ska präglas av lusten att söka kunskaper, samt av demokratiska världen. Genom fokus på det enskilda barnets behov och den enskilde elevens inlärning möter vi våra barn och ungdomar på ett sätt som stimulerar det livslånga lärandet och rustar för en föränderlig omvärld. På så sätt skapas möjligheter för alla elever som lämnar årskurs 9 att få betyg i alla ämnen.

Uppdrag

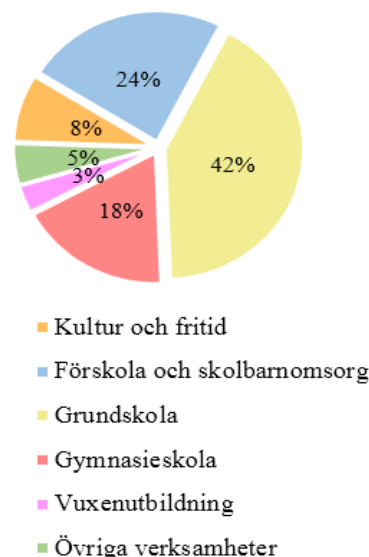
Utbildnings- och kulturnämnden har ett övergripande ansvar för barn- och skolbarnomsorgen, samt för det samlade utbildningsväsendet i kommunen. Nämnden har även ansvar för bibliotek, kultur, och fritidsverksamhet inklusive badanläggningar.

Nämndens ansvarsområden är:

Utbildnings- och kulturnämnden ska leda och samordna

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

Utbildnings- och kulturnämndens verksamheter 2017 (netto)



Årets viktigaste händelser

Måluppfyllelse

Andel elever som nådde betyg i alla ämnen i årskurs nio år 2017 var 78%. Rikets resultat var 80% för 2017 och 78% för år 2016. År 2016 var det 81% som nådde betyg i alla ämnen i årskurs 9 i Markaryds kommun.

Ny förvaltnings- samt skolledningsorganisation

Utvecklingen av organisationen har fortsatt och med syftet att skapa bättre förutsättningar att säkerställa likvärdighet samt öka måluppfyllelsen i verksamheterna anställdes i samband med läsårsstarten en stöd- och utvecklingschef. Genom att uppdraget är att leda både arbetet med övergripande stödinsatser och det gemensamma utvecklingsarbetet blir det barnen och elevernas behov som driver utvecklingen av verksamheterna och kvaliteten framåt.

Förskola

Volymerna med yngre barn i förskolan har ökat liksom barnens vistelsetider, vilket har medfört omDispositionering och öppning av flera nya förskoleavdelningar samt förstärkning av personal. I södra delen av Markaryds kommun har Rymden öppnats i augusti månad där 13 barn i åldern 3-5 år har fått plats.

Den nya avdelningen, Månen, lokaliserad på Hagaskolan har förberetts och utrustats. I norr har småbarnsavdelningen Knoppen med plats för 15 småbarn startats upp, även denna under augusti månad. På Knoppen har en stor verksamhetsanpassning gjorts avseende utemiljön. De två tidigare avdelningarna i Lönneberga har kunnat renodlas till äldrebarnsavdelningar efter Knoppens öppnande, och Lönneberga har kunnat utökas med 6 platser. I december år 2017 startades även Kolibrin upp i norr. Eftersom det inryms färre antal barn per avdelning i ålder 1-3 år än 4-5 år, så har det krävts en utökning av antalet avdelningar.

Som en del i arbetet med att säkerställa förskolans lokalförsörjning slutförde utbildnings- och kulturnämnden i april en förstudie av lämpliga platser för placering av framtida förskolor i kommunen. Tekniska förvaltningen har därefter arbetat med geoteknisk undersökning av de föreslagna platserna. För att skapa förutsättningar att utveckla en kvalitetseffektiv förskoleorganisation krävs det att större förskoleenheter snarast möjligt etableras i kommunen.

Under år 2017 har den integrerade språkgruppen utvecklats till en språkförskola med mål att utveckla och stärka barnens sociala, kommunikativa och språkliga förmåga.

Den öppna förskolan i Markaryd har haft många besökare under år 2017 och i samverkan med socialförvaltningens och regionens medarbetare utvecklat Familjecentralen till en viktig och utvecklande träffpunkt.

Pedagogisk omsorg

Behovet av dagbarnvårdare har ökat med den volymökning som kan ses vad det gäller småbarn. Verksamheten för pedagogisk omsorg har efter sommaren 2017 utökats med en heltidstjänst.

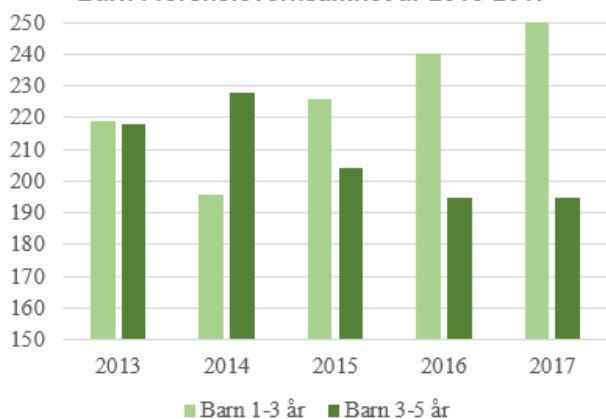
Grundskola och förskoleklass

Inom både förskoleklass och grundskola har det skett volymökningar under årets gång. Vid årets början gick 1130 elever i grundskola F-9 i Markaryds kommun, och vid årets slut hade grundskola 1152 elever. Utöver volymökningarna har det stora stödbehovet hos enskilda elever ytterligare bekräftats vilket har föranlett att ett omfattande utredningsarbete har påbörjats och stora förstärkningar har behövt sättas in i elevhälsoarbetet. För att utveckla elevhälsoarbetet i kommunen har ett samarbete med Specialpedagogiska skolmyndigheten inletts.

Eftersom antalet elever med annat modersmål än svenska har ökat avsevärt under de senaste åren har förutom behov av modersmåls lärare även ett större behov av studiehandledare på modersmålet identifierats. Samtidigt pågår ett arbete med att strukturera och forma verksamheterna för att möta nyanländas behov. I detta utvecklingsarbete inleddes i slutet av 2017 ett samarbete med Skolverket.

En Digitaliseringsplan för år 2018-2020 för förskola, grundskola och gymnasium har arbetats fram. Syftet är att informations- och kommunikationstekniken ska förstärka undervisningen och leda till en högre

Barn i förskoleverksamhet år 2013-2017

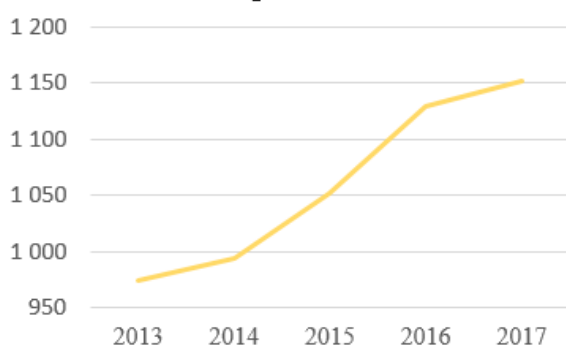


måluppfyllelse samt rusta eleverna för framtidens samhälle.

I januari delades Strömsnässkolan och även Markaryds skola upp i enheterna F-6 och 7-9. På grund av lokalbrist flyttade 60 stycken elever från Markaryds skola till Hagaskolan.

En skolbibliotekarie som arbetar på samtliga skolor i kommunen har tillsatts med stöd från Skolverket samt hjälp från Kultur- och fritidsverksamheten.

Antal elever i grundskola F-9 år 2013-2017



Grundsärskola

Särskolan på Strömsnässkolan har etablerats på mycket kort tid och ökat snabbt i volym. Extern kompetens har bidragit till att utredningsarbetet inför placering av elever i särskolan gått snabbare än förväntat. Vid höstterminens början var det 6 elever inskrivna i grundsärskolan. En elev har valt att gå kvar i sin klass i annan kommun, men volymökningen är fortgående eftersom det vid utgången av år 2017 finns flera pågående utredningar.

Gymnasieskola

Gymnasieskolan hade totalt 328 elever vid läsårsstarten år 2017, vilket är en ökning med 31 elever jämfört med höstterminen år 2016. Av dessa är det 40 elever som kommer ifrån andra kommuner jämfört med 35 elever året innan.

Antal elever ifrån Markaryds kommun som läser på annan ort fortsätter att minska.

IM-programmet har haft stora volymökningar under senare år men antalet läsande på introduktionsprogrammet har under år 2017 börjat plana ut. Vid läsårsstarten i augusti var det 128 elever som läste på IM-programmet, och vid årets slut hade elevantalet minskat med 51 elever. IM-programmets organisation har omstrukturerats vilket bland annat har utmynnat i en ny schemastruktur och ett mer effektivt, ur elevperspektiv, användande av lärarresurser för programmet. Modellen möjliggör både ett snabbare genomflöde och ett bredare ämnesalternativ för språkintrouktionseleverna inom programmet.

Under år 2017 har EI- och Energiprogrammet blivit certifierat inom TeknikCollege Kronoberg och ett fördjupat samarbete med angränsande kommuner börjat utvecklas. För att bli certifierad som TeknikCollege måste regionen och skolorna leva upp till ett antal krav från Industrikommitén.

Vuxenutbildning

Den totala volymen inom verksamheter avseende vuxenutbildning ökade främst inom grundläggande gymnasial vuxenutbildning, samt yrkesvuxutbildning. Under år 2017 genomfördes nästan 40.000 gymnasiepoäng, vilket är 3,5 gånger fler än under år 2016.

Den grundläggande vuxenutbildningen har ständigt varit växande, men inte i den takt som förutspåddes före år 2017. Den stora rörligheten hos SFI-elever är en bidragande orsak till ett mindre flöde in på Grundvux. Fler grupper inom exempelvis svenska och engelska grund har startats under året.

SFI har stabiliserats till ca 150-170 elever samtidigt inskrivna.

Yrkehögskola

En gemensam yrkesvux-ansökan har gjorts tillsammans med Ljungby och Älmhult, vilken bland annat inneburit att KCM kunnat erbjuda yrkesvuxutbildningar inom betydligt fler områden. YH-utbildning

inom värmepumpsteknik avslutades dock till sommaren 2017, då KCM inte erhållit godkännande för start av utbildningen höstterminen 2017.

Kultur/fritid och bibliotek

Under 2017 år har kultur- och fritid startat anläggningar för friskvård, exempelvis en hinderbana vid Ekebacken i Markaryd. Detta kompletterar det tidigare utegymmet.

Musikskolan har stabiliserats och tar nu rygg på den begynnande Kulturskolan. På biblioteksfronten finns nyöppnade och efterlängta Traryds bibliotek, placerat i Verdandilokalen.

Inom badverksamheten kan det konstateras att Hannabadet har varit ett mycket populärt besöksmål, medan det mer väderbaserade Strömsnäsbadet har upplevt en riktigt dålig säsong.

Fritidsgården i Strömsnäsbruk har fått en uppfräschning och samarbetet med grundskolan har intensifierats.

Under 2017 påbörjades Meröppet-projektet i Markaryds bibliotek, som skall verkställas under år 2018.

Bibliotek har under år 2017 fått en ny barnbibliotekarie, och verksamheten har goda resurser till att stärka barnperspektivet genom bland annat berättelser och teater.

Kvalitet

Nämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2017.

Mål

Utbildnings- och kulturnämnden har fastställt verksamhetsmål för budgetår 2017 med utgångspunkt från de av kommunfullmäktige beslutade övergripande 4 målen. För varje mål redovisas kriterier/indikatorer som tydliggör respektive mål, samt i en del fall även målvärden. Måluppfyllelsen redovisas i

kvalitetsdokumentet.

Tjänstegarantier

Utbildnings- och kulturnämnden hade under år 2017 3 tjänstegarantier. Antal anmälningar rörande tjänstegarantier redovisas i kvalitetsdokumentet.

Medarbetarundersökning 2017

Medarbetarundersökningen genomfördes under hösten 2016 och presenterades i april 2017.

Synpunktshantering

Utbildnings- och kulturnämnden har fått in 45 synpunkter genom "Säg vad du tycker"-systemet. Mest synpunkter gällde förskolan på övergripande nivå. Synpunktshanteringen redovisas i kvalitetsdokumentet.

Barnperspektivet

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsdokumentet.

Miljöperspektivet

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsdokumentet.

Intern kontroll

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

Personal

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

Sjukfrånvaron inom utbildnings- och kulturnämndens ansvarsområde har även under år 2017 minskat i jämförelse med föregående år. Sjukfrånvaron var år 2016 5,11% totalt på förvaltningen och för år 2017 var motsvarande siffra 4,70 %.

Framtiden

Under år 2018 fortsätter arbetet med att anpassa och optimera verksamheterna till den volymökning som varit och den framtid som väntar.

För att utveckla kvalitetseffektiva förskoleverksamheter krävs emellertid ändamålsenliga lokaler, i såväl den norra som södra kommundelen. Utifrån den förstudie av lämpliga platser för placering av framtida förskolor i kommunen, som utbildnings- och kulturnämnden slutförde i april, finns goda förutsättningar att efter tekniska förvaltningens slutförda geotekniska undersökningar besluta om projektering av nybyggnationer av större förskolor. Denna fråga är av avgörande karaktär om reella förutsättningar att få en rimlig kostnad för kommunens förskoleverksamheter skall uppnås. Tillfälliga förskolelokaler i egen samt annan regi samt inhyrda moduler kan avyttras i den takt nybyggnationer sker.

När det gäller framtida behov av förskola och skola i Traryd och Timsfors är det viktigt att ta ett helhetsgrepp i frågan. En djupare utredning genomförs under våren 2018 med syfte att i första steget definiera behovet för Traryd.

Arbetet med att utveckla verksamheternas kompetens att möta enskilda barn och elevers behov på ett professionellt vis fortskrider genom långsiktiga utvecklingsprocesser. I detta arbete kommer ett nära samarbete med såväl Skolverket som Specialpedagogiska skolmyndigheten att vara en framgångsfaktor.

Eftersom utredningsarbetet som har genomförts på individ-, grupp- och organisationsnivå under det senaste läsåret har påvisat större behov än förväntat står verksamheterna i allmänhet och grundskolan i

synnerhet inför oerhört stora utmaningar. Strukturer för arbetet har byggts upp och nu fördjupas insatserna ytterligare på framförallt individnivå. Stora kostnader för elevhälsoinsatser kommer även fortsättningsvis att krävas. Detta för att möta behov av såväl specialpedagogisk, social som psykologisk karaktär. Arbetet på skolorna har emellertid redan visat sig vara framgångsrikt för den enskilde individen och i jämförelse med alternativ utanför kommungränsen även ekonomiskt kostnadseffektiv. Denna framgångsrika och i länet uppmärksammade arbetsmetod för att möta elever med behov av särskilt stöd har utvecklats på Markaryds skola. Detta bör utvecklas ytterligare under år 2018.

Under hösten 2017 etablerades särskola på Strömsnässkolan och utöver de resurser som krävs för att möta behoven hos eleverna som börjat där och de volymökningar som sker under 2018 krävs även stora specialpedagogiska insatser i grundskolorna. Detta för de elever som efter utredning inför inskrivning i särskola på vårdnadshavarnas begäran inte skrivs in i särskola. Huvudmannen har ett fördjupat ansvar att möta behoven hos dessa elever eftersom de inte utretts under tidigare skolår utan nu erbjudits utredning i senare delen av högstadiet. De bör i förekommande fall beredas möjlighet att få adekvat stöd för att slutföra sina grundskolestudier i den klass de gått större delen av sin skolgång.

Eftersom ett stort antal elever med annat modersmål än svenska har tillkommit i våra verksamheter under de senaste åren har nya yrkeskategorier behövt anställas på våra förskolor och skolor. För att organisera modersmålsundervisning för drygt 100 elever samt modersmålsstöd i förskolan krävs inte bara en god struktur utan även resurser. Det samma gäller den kontinuerliga studiehandledningen på modersmålet samt undervisning i svenska som andraspråk som kommer att krävas i våra grundskolor under ett flertal år framöver.

Inom grundskolan är även en utveckling av lovskola en insats som kommer att krävas, inte endast utifrån

det nya lagkravet, utan även för att nå en högre måluppfyllelse i våra verksamheter.

Inom gymnasieskolan minskar elevantalet på IM-programmet och inför läsåret 2018-2019 kommer ytterligare effektiviseringar att verksamheten att kunna genomföras.

Nytt från och med år 2018 är att vuxenutbildningen ingår inom den tillfälliga arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen.

Under år 2017 påbörjades utvecklingen av kommunens kulturskola med bland annat utbildning i filmskapande och dans. Under år 2018 kommer arbetet att utvecklas ytterligare vilket kommer att ge ett mervärde för inte bara barn och unga utan för hela kommunen.

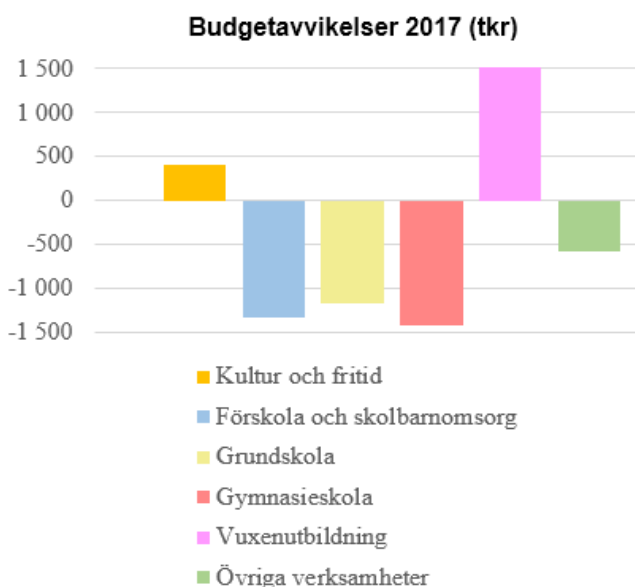
Ekonomi

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2017	Bokslut 2017	Avvikelse 2017	Budget 2018
<i>Utbildnings- och kulturförvaltning:</i>				
Nämnd- och styrelseverksamhet	-898	-729	169	-923
Föreningsbidrag	-1 973	-1 728	245	-2 373
Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet	-848	-870	-22	-848
Bibliotek	-4 818	-5 040	-222	-4 844
Musikskola	-1 459	-1 160	299	-1 458
Idrotts- och fritidsanläggningar	-7 042	-7 296	-254	-6 751
Fritidsgårdar	-2 357	-1 994	363	-2 229
Förskoleverksamhet	-37 928	-38 590	-662	-41 896
Pedagogisk omsorg	-2 624	-3 085	-461	-2 839
Fritidshem	-9 725	-9 932	-207	-10 192
Förskoleklass	-4 538	-5 294	-756	-4 615
Grundskola	-85 457	-85 877	-420	-89 046
Gymnasieskola	-37 364	-38 783	-1 419	-35 705
Kommunal vuxenutbildning	-8 771	-7 237	1 534	
Bostadsverksamhet (internat)	0	-127	-127	
Gemensamt nämnder	-9 558	-10 180	-622	-9 346
S:a Utbildnings-och kulturförvaltning	-215 360	-217 922	- 2 562	-213 065

Kommentarer till Årets resultat

För utbildnings- och kulturnämnden redovisas sammantaget ett nettounderskott motsvarande 2 562 tkr. Utav detta motsvarar 2 600 tkr schablonersättning från Migrationsverket som periodiserats till år 2018.

Utfallet varierar mellan de olika verksamheterna vilket framgår av ovanstående tabell. De största avvikelserna inom budgetram år 2017 finns inom gymnasieskola och vuxenutbildning. Inom vuxenutbildningen härrör överskottet till vakanta tjänster, och inom gymnasieskola består underskottet främst utav ökade kostnader för gymnasiesärskola, då antalet externa placeringar har ökat.



Utbildnings- och kulturförvaltningen:

Nämnd- och styrelseverksamhet (+169)

Kortare och färre sammanträden under året gav ett överskott på 169 tkr.

Föreningsbidrag (+245)

Extra budgetmedel motsvarande 200 tkr som tilldelats har inte förbrukats under år 2017. Lokalhållandebidrag till en förening vilket uppgår till 45 tkr har inte betalats ut enligt plan, då ansökan ej inkommit trots påminnelser.

Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet (-22)

Underskott om 22 tkr avser allmänt kulturstöd.

Bibliotek (-222)

Underskottet motsvarande 222 tkr består dels utav ökade kostnader för datakommunikation, it- och telefoni, men även uppdaterad utrustning i biblioteksmiljö. Personalen har blivit fler och dessa har behövt utrustning.

Musikskola (+299)

Överskottet motsvarar främst vakanta tjänster och utrustning till dessa tjänster.

Idrotts- och fritidsanläggningar (-254)

Idrotts- och fritidsanläggningar har haft ökade underhållskostnader på idrotts- och badanläggningarna. Flera av anläggningarna har ett eftersatt behov av underhåll. Underskottet avser främst reparationer på Hannabadet, samt lägre intäkter än budgeterat för Strömsnäsbadet. Sommarens ogynnsamma väder har påverkat Strömsnäsbadets intäkter negativt.

Fritidsgårdar (+363)

Verksamhetens överskott på 363 tkr härrör främst medel avsett för förbrukningsmaterial. Fritidsgårdar tillfördes 200 tkr i utökad ram för år 2017, och dessa medel har inte förbrukats.

Förskoleverksamhet (-662)

Ersättning från Migrationsverket motsvarande 1 000 tkr i intäkter har inte använts i verksamheten under 2017. Barnen har anlänt till Markaryds kommun, men ej placerats i förskola eftersom barnens vårdnadshavare inte påbörjar studier förrän mars 2018. I genomsnitt avser detta ca 10 barn under år 2017 motsvarande ca 100 tkr i kostnader per barn. Totalt 1000 tkr.

Verksamhetsanpassningarna av nya förskolor har varit kostsamma under år 2017. För Haga har ersättning erhållits från Migrationsverket för återställningskostnader av det evakueringsboende som tidigare funnits på Haga. Återställningskostnaderna för förskoleverksamheten motsvarar 720 tkr.

Det underskott som uppstått efter periodisering av schablonintäkter beror i sin helhet på verksamhetsanpassning och öppning av nya avdelningar.

Pedagogisk omsorg (-461)

Verksamheten har inför hösten åt 2017 utökats med en dagbarnvårdare, därmed har också personalkostnaden överskridit budget. En tredjedel av underskottet härrör till mindre intäkter från Skolverket än budgeterat.

Fritidshem (- 207)

Fritidshem och grundskola är mycket tätt sammanflätat och det har under år 2017 pågått ett omfattande arbete för att få skolsamverkan att fungera vad det gäller fördelningen av faktiska kostnader. Det negativa utfallet för verksamheter inom fritidshem består i sin helhet utav personalkostnader.

Förskoleklass (-756)

Verksamheter avseende förskoleklass visar vid årets utgång ett underskott motsvarande 756 tkr. Tjänstgöringsgrad för befintlig personal har utökats för att möta verksamheternas behov.

Grundskola (-420)

Underskottet om 420 tkr avser kostnader för skolskjuts. Det är främst enskilda placeringar på skolor utanför kommunen som varit den kostnadsdrivande faktorn. Övriga underskott inom verksamheter för grundskola balanseras utav intäkter från Migrationsverket.

Gymnasieskola (- 1 419)

Under det gångna året har 5 elever placerats externt på gymnasiesärskolor, vilket gjort att det är verksamheten för gymnasiesärskola som i helhet överskridit budget. KCM driver inte grundsärskola i egen regi, och därför köps platserna in externt.

Kommunal vuxenutbildning (+ 1 534)

Den grundläggande vuxenutbildningen, Grundvux, har utökats, men inte i den takt som förutspåddes för 2017. Den stora rörligheten hos sfi-elever är en bidragande orsak till ett mindre flöde in på Grundvux. Från 2017 har verksamheten sfi ca 25 deltagare som ännu inte påbörjat sin sfi av flera olika skäl. Sfi-kön under 2017 har i snitt varit 40 deltagare. En del har dröjt med att börja på sin sfi-utbildning trots kallelse och andra har kommit sent på året, och därför ännu inte börjat studierna.

Detta har föranlett en periodisering utav schablonersättning motsvarande 1600 tkr till år 2018. Dessa medel går in i den nya arbetsmarknad- och integrationsförvaltningen år 2018.

Det belopp som kvarstår och utgör verksamhetens överskott för år 2017 motsvarande 1 534 tkr kommer ifrån vakanta tjänster.

Bostadsverksamhet (-127)

Kostnader för tillsynsverksamheten har dröjt sig kvar inom bostadsverksamhet. Verksamheten har inte budgeterats för år 2017.

Gemensamt nämnder (-622)

Underskottet härrör licenskostnader.

Årets investeringar	Budget (inkl tb) 2017	Bokslut 2017	Avvikelse 2017	Budget 2018
Utbildnings- och kulturförvaltning:				
Idrotts- och fritidsanläggningar	-2 962	-438	2 524	-400
Förskola	-783	-479	304	-420
Grundskola	-3 833	-2 330	1 503	-2 305
Gymnasieskola	-500	-500	0	-475
Gemensamt nämnder	-2 679	-2 714	-35	-3 500
S:a Utbildnings- och kulturförvaltning	-10 757	-6 461	4 296	-7 090

Kommentarer till årets investeringar

Kommunstyrelseförvaltning:

Idrotts- och fritidsanläggningar (+2 524)

Projekt 16040 Utrustning Hunehallen.

Sedan Hunehallens tillkomst har mindre felaktigheter och förrådsutrymmen åtgärdats. Tilldelat investeringsbelopp är därmed helt förbrukat.

Projekt 16050 Utomhusgym

I skogen vid Ekebacken, Markaryd har en unik hinderbana byggts. Banan smälter väl in i den vackra skogen och är finansierad tillsammans med Smålandsidrotten. Projektets budget har överskridits med 22 tkr. Den sammanlagda totalsumman för projektet motsvarade 300 tkr.

Projekt 16410 Allvädersbana

Projektet har inte genomförts under år 2017 och därmed redovisas en positiv avvikelse motsvarande 2 357 tkr för allvädersbana på Strömsborg i Strömsnäsbruk.

Projekt 16460 Utbyte maskiner idrottsanläggningar

Projektet avser uppgradering av föreningsdrivna anläggningarna. Motorklubben Tranan har genom ett gediget engagemang säkerställt och åtgärdat sin

unika naturbana och klarar nu de nationella kraven på säkerhet.

Strömsnäsbruks IF är i behov av en fungerande traktor och projektet väntas kunna genomföras under år 2018. Överskottet år 2017 motsvarar därmed 150 tkr för ännu ej genomfört projekt avseende traktorinköp.

Projekt 16470 Utbyte inventarier badanläggningar

Vid 2017 års utgång återstår 38 tkr utav projektets tilldelade investeringsmedel om 100 tkr. Ett ständigt renoveringsbehov präglar kommunens badanläggningar.

Förskola (+304)

Projekt 16080 Projektering Karlavagnen

Förskola har en positiv avvikelse mot budget motsvarande 300 tkr. Beloppet avser projektering av förskolan Karlavagnen som inte genomförts.

Projekt 16190 Inventarier förskola

Inga avvikelser. Tilldelade investeringsmedel har i sin helhet använts ute i verksamheterna.

Grundskola (+1 503)

Projekt 16060 Inventarier ombyggnad Strömsnässkolan

Utav investeringsmedel för ombyggnation av Strömsnässkolan har 1 470 tkr ännu inte förbrukats.

Anledningen till detta är en försening av upphandlingen utav möbler och annan inredning till den nyrenoverade högstadiedelen.

Projekt 16090 Slöjdsal Markaryds skola

Projektet har avslutats under år 2017 med en positiv avvikelse på 3 tkr.

Projekt 16930 Inventarier grundskola

Investeringsanslaget har använts ute i verksamheterna. 30 tkr kvarstår i form utav en positiv avvikelse.

Gymnasieskola (+0)

Projekt 16930 Inventarier och utrustning KCM

Vid årets slut har KCM förbrukat sin totala budget på 500 tkr. Budgeten har gemensamt använts utav gymnasiet och vuxenutbildningen.

Gemensamt nämnder (-35)

Projekt 16280 IT-utrustning UKF

Stora satsningar har gjorts på IT-utrustning för att leva upp till de krav som ställs när skolans värld möter en allt mer digitalisera framtid. Resultatet för projektet motsvarar en positiv avvikelse på 6 tkr.

Projekt 16450 Arbetsmiljöåtgärder UKF

Budgeten för investeringsmedel avseende arbetsmiljöåtgärder har överskridits med 41 tkr. Underskottet avser främst inköp utav kontorsmöbler

Verksamhetsmått och nyckeltal	2017	2016	2015	2014	2013
Antal utlånade media	41 070	44 874	46 979	48 930	49 599
Antal utlånade media per invånare	4,0	4,5	4,9	5,1	5,2
Antal besökare på biblioteken	79 319	75 286	83 189	78 739	68 978
Barn inom verksamhet 1-3 år*	259	240	226	196	219
Barn inom verksamhet 4-5 år*	195	195	204	228	218
Antal vårdnadsbidrag genomsnitt per månad	4	13	17	21	24
Barn inom fritidshem + familjedaghem efter skolan*	350	376	374	351	344
Elever i grundskola F-9	1152	1 130	1 052	994	974
Elever inom särskoleverksamheter	21	13	15	14	16
Elever KCM*	297	275	233	212	201
Elever interkommunala gymnasieplatser	99	104	115	141	164
Elever inom vuxenutbildning	330	336	298	225	218
Elever på musikskola	102	97	93	97	110
Antal besökare bad	19 610	18 480	19 723	20 066	18 764

*Antal elever eller barn är ett genomsnitt baserat på statistik/kvartal.

Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

Verksamhetsmått för barn 1-3 år och barn 4-5 ger ingen rättvisande bild, trots att ett genomsnitt per kvartal har tagits på antal inskrivna barn. För att åskådliggöra de verkliga förhållandena visar nedanstående diagram en jämförelse månadsvis med samma avläsningsdatum mellan år 2016 och år 2017.

Ökning av förskolebarn år 2017 jämfört med år 2016 (antal)



Vad det gäller biblioteksverksamhet så minskar utlånad media, men samtidigt ökar antalet besökare till biblioteken. Många kommer till biblioteken för att söka information genom internet och tidskrifter. Dessutom har programverksamheten ökat väsentligt i Kulturhuset med flera arrangemang i Magnoliagården och i biblioteksmiljön. En annan bidragande faktor till fler besök är tillgången till studierum.

Traryds bibliotek hade stängt februari till november månad på grund av flytt av verksamheten.

Fler besökare till badverksamheten trots en ekonomiskt svag sommar för Strömsnäsbadet.

Gemensamma nämnden



Uppdrag

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

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

Väsentliga händelser

Under 2017 har gemensamma nämnden haft ett högt eller ett mycket högt inflöde av ärenden. Samtidigt avslutade en handläggare sin tjänst och svårigheter att rekrytera uppstod: det fanns i en inledning inga lämpliga sökande. Därav har ärendehantering fått vänta och verksamheten har anlitat konsult i de ärenden där bedömning har skett att ärendet är av sådan art att det inte kan vänta.

En kontinuerlig samverkan med socialförvaltningarna i de tre kommunerna har skett och verksamheten har även arbetat med framtagande av e-tjänster, dock är ingen av dem ännu i aktivt läge. Under 2018 genomfördes brukarundersökning som visade på att medborgarna upplevde stor trygghet och tillit till gemensamma nämnden.

Ordförande: Lars Ingvert (S)
1:e Vice ordf.: Bo Ederström (M)
2:e Vice ordf.: Malin Stadig Lundgren (KD)

Verksamhetens resultat

För 2017 blev Gemensamma nämndens resultat -146 tkr. Personalkostnaden blev 75 tkr bättre än budget, detta beror på att en person sa upp sig i september. Denna har inte ersatts under 2017. Övriga kostnader gick över budget med 221 tkr. Främsta orsaken är att en konsult har anlitats under hösten. I juni hade Älmhults kommun ett inbrott och Gemensamma nämnden blev av med ett antal telefoner. Nya fick köpas in för 23 tkr.

Tolkkostnader har ökat med ca 40 tkr jämfört med 2016.

Personal

Under året har 2 uppsägningar skett. Verksamheten har svårt att rekrytera kompetent personal varav konsulter har anlitats för enskilda utredningsuppdrag.

Framtid

Från den 1 februari utökas gemensamma nämnden med en heltidstjänst: 50% handläggning och 50% arbetsledning. Detta i ett led att kunna utveckla styrning och ledning av gemensamma nämnden och ge ett närmre ledarskap till medarbetarna.

Resultaträkning i sammandrag					
Belopp i tkr	Bok17	Bok16	Bok15	Bok14	Bok13
Intäkter	2 958	2 855	2 761	1 625	2 181
Kostnader	-3 104	-3 031	-2 969	-2 309	-3 138
Resultat	-146	-176	-208	-684	-957

Markaryds kommuns kostnad uppgick till 567 tkr år 2017.

För mer information se Gemensamma nämndens kompletta bokslut

MARKARYDS KOMMUN

Kommunrevisionen

Till kommunfullmäktige
i Markaryds kommun

Revisionsberättelse för Markaryds kommun år 2017

Vi har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer i Markaryds Industribyggnads AB, Fastighetsaktiebolaget Södergård, Markaryds Turist & Fritid AB, Ulvafast AB samt Barstolen Fastighets AB även verksamheten i dessa företag under år 2017. Granskningen har, såvitt avser kommunen, utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har utgått från en bedömning av väsentlighet och risk omsatt i en revisionsplan som i huvudsak inriktas på styrelsens och nämndernas ansvarstagande. Följande granskningar har genomförts: Årlig grundläggande granskning av nämnder och styrelse inklusive riskanalys, granskning av intern kontroll, granskning av flyktningmottagande och integration, granskning av underhåll inom VA och gator samt granskning av delårs- och årsbokslut.

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

Revisorerna vill särskilt uppmärksamma följande:

Vi bedömer att resultat och ställning i årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende 2017.

Av kommunens sex finansiella mål uppnås fem. Målet kring investeringsvolym uppnås ej.

Kommunfullmäktige har antagit 36 nämndsmål rörande verksamheten, varav endast 14 bedöms vara uppnådda. Vi rekommenderar att en handlingsplan tas fram för att måluppfyllelsen skall förbättras.

Revisorerna tillstyrker att styrelsen, nämnderna och de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för år 2017.

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

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

Markaryd den 13 april 2018



Martin Lindholm



Karin Engström



Eva Isaksson



Lars-Uno Hermansson



Berit Nilsson



Lars Blänning

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av årsredovisningen 2017

Revisionsberättelse för gemensamma nämnden samt lekmanarevisorernas granskningsrapport för Markaryds Industribyggnads AB, Fastighetsaktiebolaget Södergård, Ulvafast AB och Markaryds Turist & Fritid AB

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Industribyggnads AB

Granskningsrapport för år 2017

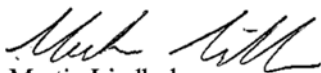
Vi, av fullmäktige i Markaryds kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Markaryds Industribyggnads AB.

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

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

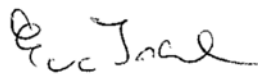
Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig.

Markaryd den 21. mars 2018

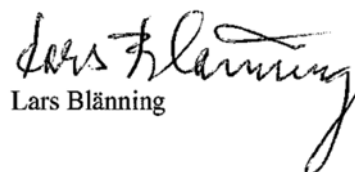

Martin Lindholm


Karin Engström


Lars-Uno Hermansson


Eva Isaksson


Berit Nilsson


Lars Blänning

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Fastighetsaktiebolaget Södergård

Granskningsrapport för år 2017

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

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

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

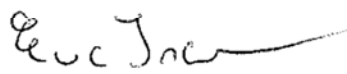
Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Markaryd den 21... mars 2018


Martin Lindholm


Karin Engström


Lars-Uno Hermansson


Eva Isaksson


Berit Nilsson


Lars Blänning

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Turist & Fritid AB

Granskningsrapport för år 2017


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

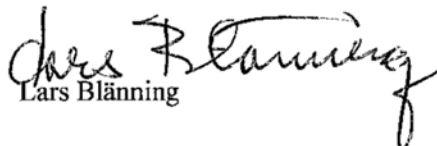
Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll, samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges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

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

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

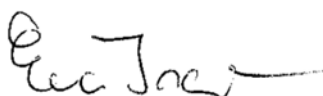
Markaryd den 27 mars 2018


Martin Lindholm


Lars Blänning


Karin Engström


Lars-Uno Hermansson


Eva Isaksson


Berit Nilsson

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Barstolen Fastighets AB

Granskningsrapport för år 2017

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

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

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

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

Markaryd den 21. mars 2018



Martin Lindholm



Karin Engström



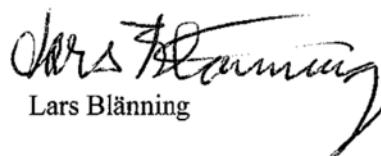
Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Berit Nilsson



Lars Blänning

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Ulvafast i Markaryd AB
Org 556991-2529

Granskningsrapport för år 2017

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

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

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

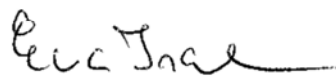
Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.


Markaryd den 21. mars 2018

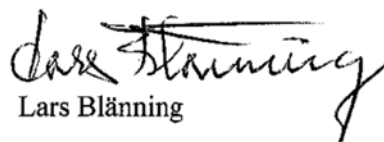

Martin Lindholm


Karin Engström


Lars-Uno Hermansson


Eva Isaksson


Berit Nilsson


Lars Blänning

MARKARYDS KOMMUN

Kommunrevisionen

Till kommunfullmäktige
i Markaryds kommun

Revisionsberättelse för den gemensamma nämnden för familjerettsfrågor år 2017

Vi har granskat bokslut och verksamhetsberättelse för 2017.

Vi tillstyrker att den gemensamma nämnden för familjerettsfrågor och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet för 2017.

Revisionsberättelsen är upprättad av Martin Lindholm, Eva Isaksson, Karin Engström, Lars-Uno Hermansson och Berit Nilsson och Lars Blänning, av fullmäktige valda revisorer i Markaryds kommun.

Markaryd den 13 april 2018



Martin Lindholm



Eva Isaksson



Berit Nilsson



Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Lars Blänning