



ÅRSREDOVISNING 2019

MARKARYDS KOMMUN



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<u>KOMMENTARER FRÅN VÅRT KOMMUNALRÅD</u>	<u>1</u>
<u>KOMMUNENS ORGANISATION</u>	<u>2</u>
<u>EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR</u>	<u>3</u>
<u>RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING</u>	<u>6</u>
<u>BALANSKRAVSAVSTÄMNING</u>	<u>7</u>
<u>PENSIONS KAPITAL</u>	<u>9</u>
<u>PENSIONSSKULDSREDOVISNING</u>	<u>10</u>
<u>RESULTATRÄKNING</u>	<u>11</u>
<u>BALANSRÄKNING</u>	<u>12</u>
<u>KASSAFLÖDESANALYS</u>	<u>13</u>
<u>NOTER</u>	<u>14</u>
<u>DRIFTRÉDOVISNING</u>	<u>17</u>
<u>INVESTERINGSREDOVISNING</u>	<u>19</u>
<u>FINANSIELL ANALYS</u>	<u>20</u>
<u>FINANSIELLA NYCKELTAL</u>	<u>24</u>

<u>PERSONALEKONOMISK REDOVISNING</u>	<u>29</u>
--------------------------------------	-----------

<u>SAMMANSTÄLLD REDOVISNING</u>	<u>39</u>
---------------------------------	-----------

<u>REDOVISNINGSPRINCIPER, ORD OCH UTTRYCK</u>	<u>46</u>
---	-----------

NÄMNDERNAS RAPPORTER

<u>KOMMUNSTYRELSEN</u>	<u>47</u>
------------------------	-----------

<u>MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN</u>	<u>59</u>
-----------------------------------	-----------

<u>SOCIALNÄMNDEN</u>	<u>61</u>
----------------------	-----------

<u>UTBILDNINGS- OCH KULTURNÄMNDEN</u>	<u>71</u>
---------------------------------------	-----------

<u>GEMENSAMMA NÄMNDER</u>	<u>81</u>
---------------------------	-----------

<u>REVISIONSBERÄTTELSE</u>	<u>83</u>
----------------------------	-----------

Kommentarer från vårt kommunalråd



Ännu ett år har lagts bakom oss och när vi nu gör bokslut för 2019 kan vi konstatera att det blev ett positivt år, såväl verksamhetsmässigt som ekonomiskt. Det är många som bidragit till detta och till alla er vill jag rikta ett stort tack för ett mycket gott arbete! I bokslutet finns mycket information att ta del av om man är intresserad av att fördjupa sig i all den verksamhet som kommunen utför till våra invånare dygnet runt, årets alla dagar.

Det ekonomiska utfallet är positivt och vi uppvisar ett resultat om ca 16 miljoner kronor. Utöver detta har vi bokslutmässigt gjort reservationer för framtida kostnader om ca 22 miljoner kronor, vilket ger oss en stark ekonomisk ställning för kommande år. Ett viktigt strategiskt beslut var att avyttra samtliga aktier vid årsskiftet. Med den utveckling som skett på börsen under inledningen av 2020 kan vi konstatera att vi med det här agerandet säkrat mellan 45-50 miljoner kronor av skattebetalarnas pengar. Vid årsskiftet hade vi en täckning för vår samlade pensionsskuld som uppgick till hela 118 %.

Det är glädjande att sjukskrivningstalen fortsätter att minska. Under 2019 uppgick sjukfrånvaron till 5,07 %, vilket är en minskning med 0,34 procentenheter. Resultatet innebär att det endast är 12 av 290 kommuner som har lägre sjukskrivningstal än Markaryd. En god personalpolitik kan säkert förklara en del av minskningen och detta är ett område som vi kommer fortsätta arbeta med.

Befolkningen i Markaryds kommun fortsatte att öka för sjunde året i rad. Under de här sju åren har vi blivit 843 invånare fler i kommunen. Vid årsskiftet var vi 10.320 invånare. En stor del av de som flyttat in efter flyktingkrisen 2015 är nyanlända. Under de senaste fem åren har vi inte haft en enda anvisad person från Migrationsverket, utan man har flyttat till vår kommun på eget initiativ. En av de viktigaste uppgifterna är att integrationen ska fungera och det var därför vi 2018 startade en särskild förvaltning för arbetsmarknad och integration som fick ett tydligt uppdrag. Trots att staten kapitulerat och inte finns närvarande i

kommunen, t ex genom Arbetsförmedlingen, har vi uppnått goda resultat. I 80 % av Sveriges kommuner ökar försörjningsstödet eller ligger kvar på tidigare höga nivåer, men i Markaryds kommun kunde vi notera både en minskning av försörjningsstödet som av antalet hushåll som är beroende av detta.

Två förvaltningar som märker av den förändrade demografin är utbildnings- och kulturförvaltningen och socialförvaltningen. Under kommande år kommer både andelen barn och ungdomar samt äldre att öka. För att klara detta kommer det att krävas resurstillskott från den nationella nivån. Om det blir så är - som vanligt - osäkert. Därför gäller det att vara mycket ansvarsfull med den kommunala ekonomin och inte slösa eller dra på sig kostnader som belastar kommande års budget.

Tekniska förvaltningen levererar som vanligt kalkyler, förfrågningsunderlag och färdiga projekt som i stort sett alltid håller budget. Det är ett mycket krävande arbete som ligger till grund för detta, något som gemene man inte ser - men som är avgörande för att minimera framtida kostnader. Kommunstyrelseförvaltningen servar organisationen på ett utmärkt sätt, bl a genom att hålla koll på ekonomin och ansvara för personalfrågorna.

Inovember 2019 öppnades ett kommunalt servicekontor i Strömsnäsbruk. Här kan man boka tid för att träffa handläggare från kommunens samtliga förvaltningar, något som jag hoppas ska mottas positivt.

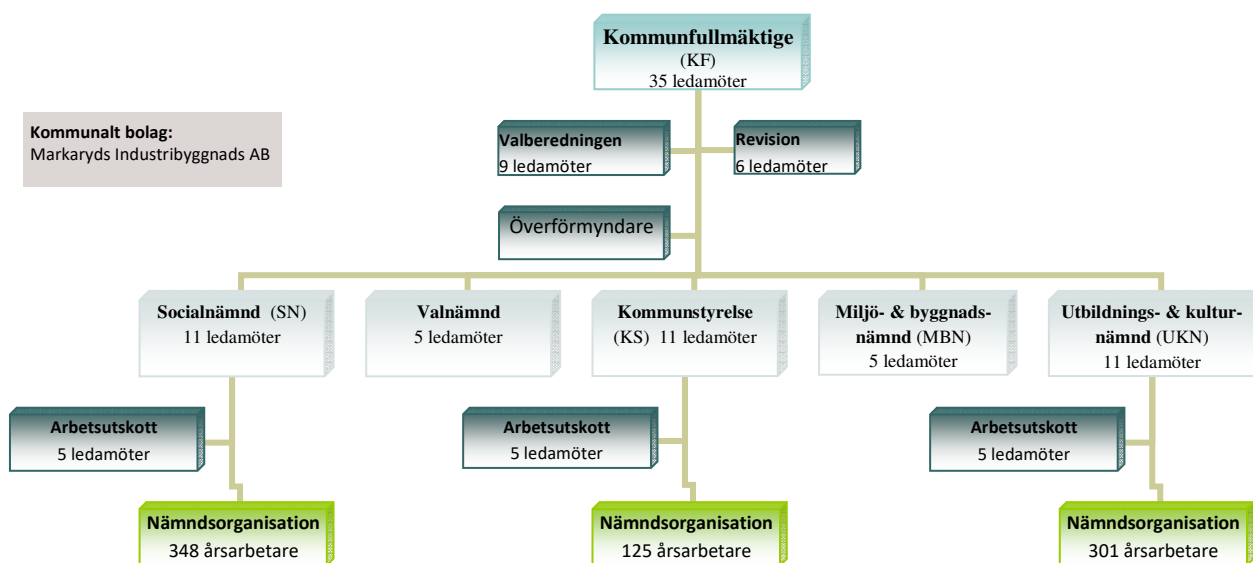
Investeringarna uppgick under 2019 till ca 51 miljoner kronor. Flera stora projekt har startat under hösten och kommer att slutföras under 2020. Det goda samarbetet med näringslivet har fortsatt och utvecklats ytterligare. Markaryds kommun är en kommun som utvecklas och satsar för framtiden!

Med dessa ord hoppas jag att vi tillsammans ska fortsätta att arbeta för att göra en bra kommun ännu bättre!

Bengt Germundsson

Kommunstyrelsens ordförande

Kommunens organisation



Förtroendemannastyrelse

Under bokslutsåret 2019 har antalet mandat i kommunfullmäktige och i de fyra verksamhetsdrivande nämnderna, fördelat sig enligt nedanstående tabell

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

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	C	S	S	S	KD	S

Koncernen Markaryds kommun

Koncernen Markaryds kommun bestod 2019 förutom av kommunen även av koncernen Markaryds Industribyggnads AB (MIBAB). I koncernen MI-

BAB 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 nämnder

Kommunen har också ett engagemang i den gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor som är ett samarbete mellan kommunerna i Älmhult, Markaryd och Ljungby. Kommunen har även ett samarbete med den gemensamma nämnden för överförmyndarverksamheten som är ett samarbete med Ljungby kommun. De gemensamma nämnderna 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 Regioner (SKR), Tillväxt Markaryd AB, Sunnerbo Samordningsförbund, Kommuninvest, Kommunassurans Syd och c/o Markaryd. Renhållningsverksamheten övergick 190101 till det regionala avfallsbolaget "Södra Smålands Avfall och Miljö (SSAM). Bolaget är delägt av Växjö kommun tillsammans med Tingsryd, Lessebo, Älmhult och Markaryd.

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 1,2 procent 2019 jämfört med året innan. Det var i stort sett en knapp halvering av utvecklingstakten jämfört med år 2018. Till skillnad mot föregående år så var det inte investeringarna som gav det största bidraget till BNP-tillväxten, istället var det nettoexporten som stod för merparten av ökningen

(Källa SCB-Indikatorer feb 2020)

Årlig procentuell BNP-ökning				
2015	2016	2017	2018	2019
4,5	2,7	2,1	2,3	1,2

Inflationstakten, det vill säga förändringen i konsumentprisindex (KPI) under de senaste tolv månaderna, var 1,8 procent i december. Det var en minskning med 0,2 procentenheter jämförd med december 2018. Inflationstakten påverkades framför allt av prishöjningar på transport, boendekostnader och livsmedel tillsammans med prishöjningar för restaurangbesök och diverse varor och tjänster. Uppgången motverkades av lägre priser för teleutrustning, framför allt mobiltelefoner, som påverkade inflationstakten nedåt.

(Källa SCB-Indikatorer jan 2020)

Årlig procentuell inflationstakt. Dec				
2015	2016	2017	2018	2019
0,1	1,7	1,7	2,0	1,8

Arbetsförmedlingens arbetsmarknadsstatistik visar på en fortsatt minskning av antalet inskrivna arbetslösa. I december 2019 var 373 595 personer inskrivna som arbetslösa, en ökning med 8,5 procent jämfört med december 2018. (Källa: Arbetsförmedlingens hemsida)

Under 2019 har, i jämförelse med föregående år, värdet för varuexporten ökat med 5 procent, medan värdet för varuimporten endast har ökat med 1 procent. Varuexportvärdet under denna period uppgick till 1 517,5 miljarder kronor och varuimportvärdet till 1 497,4 miljarder. Handelsnettot för 2019 gav därmed ett överskott på 20,1 miljarder kronor. För år 2018 noterades ett underskott på 40,7 miljarder kronor. (Källa SCB Utrikeshandel med varor statistik 2019)

Riksbanken har under året höjt reporäntan med 0,25 procent, från -0,5 procent till -0,25 procent för att uppnå inflationsmålet på 2 procent. I januari 2020 gjordes en höjning med ytterligare 0,25 procentenheter, vilket resulterade i att reporäntan då uppgick till 0 procent. (Källa Riksbanken)

Under året har den svenska börsen sammanlagt ökat med 29,6 procent (-7,7 procent år 2018). (Källa Ekonomifakta.se)

Utvecklingen i Markaryds kommun

Befolkningsutvecklingen

Den kommunalekonomiskt sett viktigaste förutsättningen för tillväxt inom Markaryds kommun är befolkningsutvecklingen.

Under 2019 ökade kommunens invånarantal med 60 personer till 10 320 personer.

Årlig förändring av invånarantal							
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
-36	38	34	230	212	179	90	60

Under 2019 föddes det 118 barn i kommunen, vilket är 14 fler i förhållande till 2018.

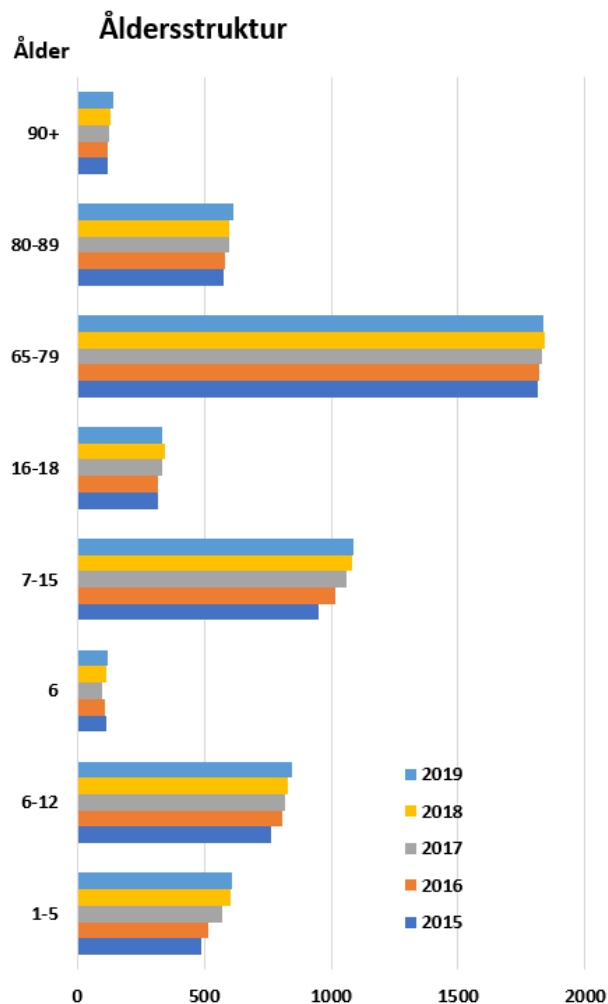
Antal födda respektive år							
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
79	83	93	93	114	108	104	118

I tabellen till höger redovisas utvecklingen av åldersstrukturen i de åldersintervall som ligger utanför vår arbetsföra ålder, 19-64 år. Tabellen visar att befolkningen har ökat genomgående inom samtliga åldersintervall, förutom inom intervallet 65-79 år, där en marginell minskning skett.

Näringslivet

Markaryds kommun fortsätter att vara en av Sveriges bästa näringslivskommuner enligt Svenskt Näringsliv. En av orsakerna till denna framgång är det sedan lång tid väl utvecklade samspelet mellan kommun och näringsliv.

Nästa steg i utvecklingen är det gemensamma arbetet mellan kommun och näringsliv för att bli en skapare av ett Science Center och ett "företagsexperimentarium" med syftet att öka intresset för tekniska och naturvetenskapliga studier samt för att höja kompetensen hos de anställda inom befintliga företag i kommunen.



Framtiden

Ekonomi

Under 2019 har kommunen haft balans i sin ekonomi. Resultat före finansnetto har försvagats och är negativt, -22,6 mkr. Försämringen jämfört med föregående år uppgick till -27,5 mkr. Orsaken till den kraftiga försämringen är att det i samband med bokslutet gjorts avsättningar, reserveringar och periodiseringar som påverkat resultatet med 30,2 mkr, bland annat har en ytterligare avsättning gjorts för att täcka framtida kostnader för sluttäckning av Alandsköp med 6,5 mkr.

En utmaning för kommunen är att anpassa sina nettokostnader så att de dels inte ökar snabbare än de intäkter vi har från skatteintäkter, skatteutjämning och statsbidrag, samt att de når en nivå som möjliggör att ett ekonomiskt utrymme skapas så att kommunen kan hantera framtida ökande investeringsbehov utan en allt för tung lånebelastning. I SKR:s cirkulär 20:8 skriver man att konjunkturen stagnerade under år 2019 och att prognosen för år 2020 är att inbromsningen fortsätter, vilket kommer påverka skatteunderlagets utveckling. Detta faktum får en direkt påverkan på kommunens ekonomiska handlingsutrymme. BNP-tillväxten i Sverige kommer fortsatt att minska. Under 2019 var tillväxttakten 1,2 procent och den bedöms minska till 0,9 procent under år 2020.

I december 2015 erhöll Markaryds kommun 12,4 mkr som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Dessa medel kommer kommunen att använda för aktiviteter som gör att utanförskapet minskar genom åtgärder som minskar kostnaderna för försörjningsstöd eller andra aktiviteter som är direkt hänförliga till flyktingsituationen. Under åren 2016--2019 har 4,7 mkr använts och 7,7 mkr balanseras över till kommande år. I bokslutet för 2019 har en periodisering av intäkterna från schablonbidrag för nyanlända gjorts med 7,7 mkr, med samma syfte som för ovanstående nämnda medel.

Det är av stor vikt för kommunens framtida ekonomi att få integrationen av nyanlända att fungera på ett bra sätt. Mer information om det tillfälliga stödet med anledning av flyktingsituationen finns på sidan 23 under rubriken "Övriga redovisningsfrågor".

I budget 2020 är det budgeterat ett överskott om 6,3 mkr. Då ingår en avkastning på pensionskapitalet med netto 6,3 mkr och det finns en buffert på 2,0 mkr som kan användas för oförutsedda kostnader under året.

Befolkning

Den befolkningsökning vi sett under de senaste åren gör att trycket på kommunens verksamheter blir högre och vi måste anpassa oss för att möta befolkningens behov. I befolkningsprognoser för hela Sverige räknar SCB med en befolkningsökning på ca 0,9 procent. Det skulle innebära en ökning med ca 90 personer för Markaryds kommun. Det är dock svårt att prognostisera hur utvecklingen kommer att bli i Markaryd, då det bland annat råder brist på bostäder.



Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

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

Syftet med kommunal verksamhet är inte att få ekonomisk avkastning på skattebetalarnas pengar, utan att på ett effektivt sätt 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, det vill säga 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 mer än ett nollresultat. Bland annat för att:

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

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

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

För att kunna skapa en välskött ekonomi krävs det att den kommunala organisationen och kommunens medborgare förstår och



accepterar att de finansiella målen är styrande och att det är dessa som avgör 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
- Tillgångarnas förvaltning och ekonomiska utveckling

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

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

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

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

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

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

linjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om.

En uppbyggnad av resultatutjämningsreserven sker inom ramen för det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven gör det möjligt att reservera en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur.

Balanskravsavstämning

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

I Kommunallagens 8 kapitel 5 § 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.

I de finansiella målen för 2019 föreslog budgetberedningen att pensionskapitalförvaltningen, med avsteg från ovanstående beslut, får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten. Förslaget antogs av kommunfullmäktige 2018-11-26, § 149.

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

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

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

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

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

I och med införandet av den nya redovisningslagen (LKBR) ska kommunens värdepapper värderas till verkligt värde (marknadsvärde), vilket kommer påverka kommunens framtida ekonomiska resultat. För att neutralisera den ekonomiska påverkan som dessa orealiserade vinster som förluster genererat, så hanteras dessa poster i samband med de balanskravsjusteringar som görs i balanskravsutredningen.

Balanskravsutredning	2019	2018	2017	2016	2015
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämnings	603 365	576 057	546 095	508 037	480 171
1 procent av skatteintäkter och bidrag	6 034	5 761	5 461	5 080	4 802
Årets resultat	15 992	22 528	8 672	5 859	7 199
avgår samtliga realisationsvinster	-82	-291	-39	-453	-3 841
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsförluster enligt undantag 2*)		96		998	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	2 298	8 215			
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	18 208	30 548	8 633	6 404	3 358
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-1 366	-6 850	-3 172	-1 324	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Årets balanskravsresultat	16 842	23 698	5 461	5 080	3 358
Resultatutjämningsreserv (max 5% av skatteint. samt gen. stb & utj.)	30 168	28 802	21 952	18 780	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 utjämnings, eller två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämnings, om det egna kapitalet inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser är negativt.

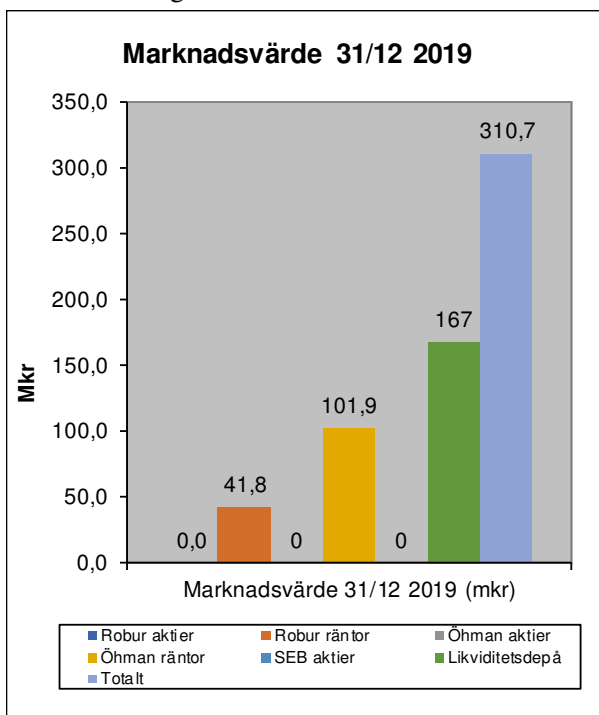
Resultatutjämningsreserven får uppgå till högst 5 procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämnings.

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 utjämnings disponeras ett enskilt år.)

Pensionskapital

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

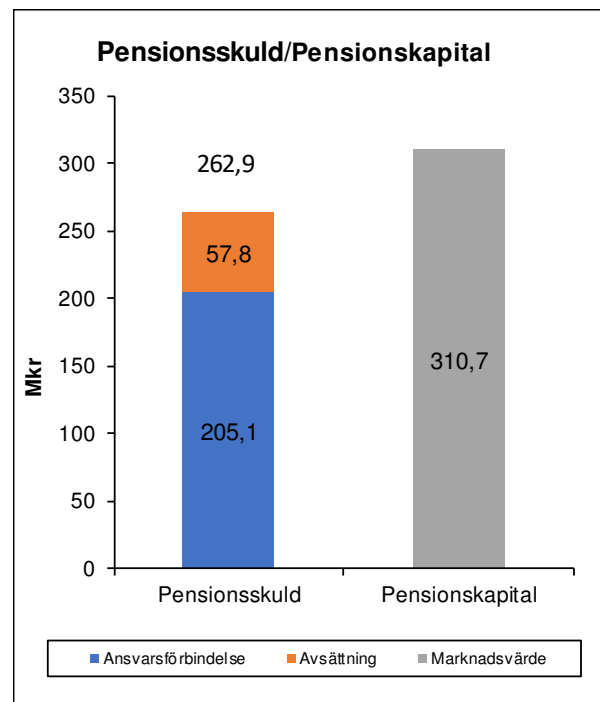
Av kapitalet användes 19,8 mkr till att betala den individuella pensionsdelen för åren 1998-2000. Nettoavsättningen blev därmed 119,9 mkr.



Vid årsskiftet uppgick kommunens totala pensionskapital till 310,7 mkr (marknadsvärde), en värdeökning sedan början av året på 40,3 mkr.

Avkastningen på totalt kapital uppgick under perioden till 14,9%. Den positiva utvecklingen under året beror på stigande aktiekurser och en stark kreditmarknad.

För att säkra värdet på aktieportföljen, valde kommunen att sälja samtliga aktier i december 2019. I bokslutet ligger utfallet från denna försäljning som likvida medel.



Enligt den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska finansiella instrument värderas till verkligt värde. Läs mer om det under avsnittet "Övriga redovisningsfrågor" sid 23.

Pensionsskultsredovisning

Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsskuld helt i enlighet med den så kallade blandade modellen. Den blandade modellen innebär att man skiljer på pensionsrätter intjänade före 1998-01-01 respektive från och med 1998-01-01. Frågan om kommunen ska införa fullfonderingsmodellen, dvs att även redovisa pensionsrätter intjänade före 1998 som en skuld i balansräkningen har initierats.

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 2019-12-31, inklusive löneskatt, till 205,1 mkr.

I balansräkningen finns, inklusive löneskatt, avsatt 57,8 mkr till efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner hänförliga till 1998 och senare.

Den sammanlagda pensionsförpliktelsen uppgår till 262,9 mkr.

Dessutom finns upptaget, som en kortfristig skuld, den individuella pensionsdelen för 2019 om 23,2 mkr inklusive löneskatt.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 286,1 mkr i årets bokslut.

År/mkr/procent	2019	2018	2017	2016	2015
Pensionsförpliktelser i balansräkningen	57,8	49,8	44	41,8	40,4
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	205,1	211,6	215,5	226	234,7
Summa pensionsförpliktelser	262,9	261,4	259,5	267,8	275,1
Finansiella pensionstillgångar *) (anskaffningsvärde)	313	249,7	222,9	218	209,1
Finansiella pensionstillgångar *) (marknadsvärde)	310,7	270,4	278,6	259,1	240,4
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	-	-	-	8,7	34,7
Procentuell täckning	118,2	103,4	107,4	96,8	87,4
Återlåningsprocent	-	-	-	3,2	12,6
Upplupen pensionskostnad individuell del	23,2	23,4	22,4	20,3	19,1

*) Fr o m 2019 bokförs värdepapper till marknadsvärde

Ekonomi

Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2019	Just ÅR 2018	Enl ÅR 2018
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	146 108	168 610	168 610
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-736 817	-704 335	-704 335
Avskrivningar	<i>not 3</i>	-35 304	-35 448	-35 448
Verksamhetens nettokostnad		-626 013	-571 173	-571 173
Skatteintäkter	<i>not 4</i>	401 929	391 634	391 634
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	<i>not 5</i>	201 436	184 423	184 423
Summa skatteintäkter, gen. stb mm		603 365	576 057	576 057
Verksamhetens resultat		-22 648	4 884	4 884
Finansiella intäkter	<i>not 6</i>	43 584	28 253	28 253
Finansiella kostnader	<i>not 7</i>	-4 944	-10 609	-2 394
Summa finansiella poster		38 640	17 644	25 859
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		<i>40 188</i>	<i>18 507</i>	<i>26 722</i>
Resultat efter finansiella poster		15 992	22 528	30 743
Extraordinära poster				
Årets resultat		15 992	22 528	30 743

Jämförelsestörande poster

Belopp i tkr		Bokslut 2019	Just ÅR 2018	Enl ÅR 2018
Intäkter				
Realisationsvinster anläggningstillgångar		82	291	291
Realisationsvinster värdepapper		60 987	24 539	
Ändrad redov.princip värdepapper		-20 760		
Kostnader				
Realisationsförlust / Utrangering		0	-96	-96
Avsättning förlust Åmot 3:3 & Ö Getesjön		-10 000		
Avsättning för sluttäckning Alandsköp		-6 500	-2 900	-2 900
Värdereglering värdepapper		-2 298	-8 215	
Summa		21 511	13 619	-2 705

Balansräkning

Belopp i tkr		Bokslut 2019	Just ÅR 2018	Enl ÅR 2018
TILLGÅNGAR				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Immatriella anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anl.	<i>not 8</i>	418 630	417 346	417 346
Maskiner och inventarier	<i>not 9</i>	57 341	50 778	50 778
Finansiella anläggningstillgångar	<i>not 10</i>	23 960	28 660	28 660
Summa		499 931	496 784	496 784
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd, lager och expl.fastigh.	<i>not 11</i>	20 194	19 574	19 574
Fordringar	<i>not 12</i>	40 197	39 374	39 374
Kortfristiga placeringar	<i>not 13</i>	143 686	270 430	249 671
Kassa och bank	<i>not 14</i>	199 914	34 420	34 420
Summa		403 991	363 799	343 039
Summa tillgångar		903 922	860 582	839 823
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
<i>Eget kapital</i>				
Årets resultat		15 992	22 528	30 743
Resultatutjämningsreserv		30 168	28 802	28 802
Övrigt eget kapital		522 985	501 823	472 849
Eget kapital	<i>not 15</i>	569 145	553 153	532 394
<i>Avsättningar</i>				
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	<i>not 16</i>	103 961	84 981	84 981
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	<i>not 17</i>	76 109	76 111	76 111
Kortfristiga skulder	<i>not 18</i>	154 707	146 337	146 337
Summa skulder		230 816	222 448	222 448
Summa skulder och eget kapital		903 922	860 582	839 823
Ansvarsförbindelser:				
Borgensförbindelser bostäder mm	<i>not 19</i>	5 670	6 692	6 692
Pensionssskuld intjänad före 1998	<i>not 20</i>	205 133	211 553	211 553
Leasingåtaganden	<i>not 21</i>	3 786	1 282	1 282
Privata medel		44	8	8

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Just ÅR 2018	Enl ÅR 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	15 992	22 528	30 743
Justering för av- och nedskrivning	35 304	35 448	35 448
Justering för gjorda avsättningar	24 441	8 960	8 960
Justering för ianspråktaga avsättn	-5 461		
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	347	347	347
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		28 975	
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	70 623	96 258	75 498
Ökning/minskning kortfr. fordr.	-823	616	616
Ökning/minskning kortfr. plac.	126 744	-47 550	-26 790
Ökning/minskning kortfr. skulder	8 370	-8 437	-8 437
A. Kassaflöde från löpande verksamh	204 914	40 887	40 887
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-51 232	-54 781	-54 781
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	7 460	1 306	1 306
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Investeringsbidrag		268	268
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-43 772	-53 207	-53 207
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån			
Amortering av långfristiga skulder	-1	-1	-1
Ökning långfristiga fordringar	4 353	2 708	2 708
C. Kassaflöde från finansieringsvht	4 352	2 707	2 707
UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR			
ÅRETS KASSAFLÖDE	165 494	-9 613	-9 613
(A+B+C)			
Likvida medel vid årets början	34 420	44 033	44 033
Likvida medel vid årets slut	199 914	34 420	34 420

Noter

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018		Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 7 Finansiella kostnader		
Intäkter enligt driftredovisningen	146 108	168 610	Räntor på lån	-315	-205
Varav realisationsvinster	82	291	Ränta på pensionsskuld	-1 386	-982
Summa	146 108	168 610	Ränta på leverantörsskulder	-38	-7
Not 2 Verksamhetens kostnader			Pensionskapital:		
Kostnader enligt driftredovisningen	-736 817	-704 335	Förlust på avyttrade värdepapper	-457	-789
Varav nyintjänade pensionsförmåner	-5 005	-3 713	Justering verkligt värde	-2 298	
Varav individuell pensionsdel	-16 506	-17 381	Förvaltararvode	-331	-296
Varav utbetalda pensioner	-11 811	-11 894	Övriga finansiella kostnader	-119	-115
Varav löneskatt	-8 526	-8 093	Summa	-4 944	-2 394
Varav korrigerig löneskatt	5 757	5 693	Not 8 Fastigheter och anläggningar		
Varav korrigerig Kp-påslag	22 511	21 977	Bokfört värde 1 januari	417 346	408 429
Varav förändring av sem.löneskuld	1 006	835	Anskaffn. av fastigheter & anlägggn.	29 841	31 969
Varav kostnad för räkenskapsrevision	-120	-120	Investeringsinkomster	-1 332	-2 224
Varav realisationsförluster	0	-96	Försäljn. av fastigheter & anlägggn.	-6 911	-773
Summa	-736 817	-704 335	Avskrivningar	-20 314	-20 055
Not 3 Avskrivningar			Summa	418 630	417 346
Avskrivning enligt plan	-35 304	-35 448	Ackumulerat anskaffningsvärde	674 591	656 402
Summa	-35 304	-35 448	Ackumulerade avskrivningar m m	-255 961	-239 056
Not 4 Skatteintäkter			Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	19,1	18,9
Kommunalskatt	406 083	393 707	<i>Bokfört restvärde:</i>		
Slutavräkning för 2016		4	Markreserv	26 134	27 181
Slutavräkning för 2017	-4	-1 457	Verksamhetsfastigheter	248 705	247 102
Slutavräkning för 2018	244	-620	Fastigheter för affärsverksamhet	45 910	48 268
Slutavräkning för 2019 (preliminär)	-4 394		Publika fastigheter	80 796	78 936
Summa	401 929	391 634	Fastigheter för annan verksamhet	9 493	8 474
Not 5 Gen.stb skattekostn & utjämn			Övriga fastigheter	7 592	7 384
Inkomstutjämnig	159 166	151 553	Not 9 Inventarier		
Kostnadsutjämnig	9 891	-1 442	Bokfört värde 1 januari	50 778	49 919
Utjämningsavgift LSS	-1 387	-947	Anskaffning av inventarier	21 990	16 818
Fastighetsavgift	17 230	16 922	Investeringsinkomst	-196	-572
Regleringsavgift	7 175	1 597	Försäljning av inventarier	-240	
Generella bidrag från staten	9 361	16 740	Avskrivningar	-14 991	-15 387
Summa	201 436	184 423	Summa	57 341	50 778
Not 6 Finansiella intäkter			Ackumulerat anskaffningsvärde	148 948	129 256
Ränta på likvida medel			Ackumulerade avskrivningar m m	-91 607	-78 478
Utdelning kommunala bolag	290	432	Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	4,7	4,2
Ränta på kundfordringar	19	13	<i>Bokfört restvärde:</i>		
Pensionskapital:			Maskiner	4 070	5 404
Vinst på avyttrade värdepapper	60 987	24 539	Inventarier	28 030	27 966
Utdelning värdepapper	3 047	3 268	Byggnadsinventarier	206	115
Justering verkligt värde	-20 760		Bilar och andra transportmedel	11 216	4 566
Övriga finansiella intäkter	1	1	Förbättr.utg. fast. ej kommunägda	811	1 057
Summa	43 584	28 253	Konst	1 615	1 580
			Övriga maskiner och inventarier	11 393	10 090

	Bokslut 2019	Bokslut 2018		Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 10 Finansiella anläggningstillg			Not 16 Avsättn. pensioner och likn		
Aktier:			<i>Ingående pensionsskuld</i>	49 856	44 021
Kommunassurans Syd	459	459	Årets nyintjänade pensionsförmåner	5 127	3 850
Markaryds industribyggnads AB	1 225	1 225	Ränta på pensionsskuld	1 264	847
Tillväxt Markaryd AB	5	5	Särsk. löneskatt på årets nyintjän.		
Kommuninvest	8 594	8 594	pensionsskuld (inkl ränta)	1 550	1 138
Inera	43	43	<i>Utgående pensionsskuld</i>	57 797	49 856
Södra Smålands Avfall & Miljö AB	364	364			
<i>Summa</i>	<i>10 690</i>	<i>10 690</i>			
Andelar:			Avetablering moduler förskola	225	225
Logen 1385	25	25	Exploatering Åmot 3:3 & Ö Getesjön	10 000	
c/o Markaryd Ekonomisk förening	50	50			
<i>Summa</i>	<i>75</i>	<i>75</i>			
Övriga långfristiga fordringar:			Ingående avsättning Alandsköp	34 900	32 000
Förskottering Pågatåg Nordost	6 258	10 612	Förändrad avsättning Alandsköp	1 039	2 900
Bidrag Pågatåg Nordost	6 937	7 283	<i>Utgående avsättning Alandsköp</i>	35 939	34 900
<i>Summa</i>	<i>13 195</i>	<i>17 895</i>	Summa avsättningar	103 961	84 981
Summa Finansiella anlägggn.tillg.	23 960	28 660	Not 17 Långfristiga skulder		
Not 11 Förråd, lager & expl.fastigh.			SBAB	843	845
Exploateringsmark	20 194	19 574	Kommuninvest	75 000	75 000
Summa	20 194	19 574	Summa	75 843	75 845
Not 12 Kortfristiga fordringar			Investeringsbidrag	268	268
Kundfordringar	8 088	7 679	Nästa års amort. omb. till kortf sk	-2	-2
Förutbetalda leverantörskostnader	3 373	5 621	Summa långfristiga skulder	76 109	76 111
Fordran migrationsverket	904	1 720	Not 18 Kortfristiga skulder		
Fordran fastighetsavgift	7 477	6 268	Leverantörsskulder	31 689	32 032
Övriga interimfordringar	5 137	6 651	Upplupna leverantörsskulder	8 448	6 906
Avräkning moms	6 616	4 166	Balanserade statsbidrag	8 069	7 808
Övriga kortfristiga fordringar	8 602	7 269	Upplupna löner	8 948	8 826
Summa	40 197	39 374	Upplupna semesterlöner	31 720	32 809
Not 13 Kortfristiga placeringar			Upplupna sociala avgifter	12 588	12 139
Aktier och andelar	0	105 530	Förutbetald skatteintäkt	4 769	4 098
Obligationer och andra värdepapper	145 984	144 141	Förutbetald flyktningbidrag (se sid 23)	15 468	7 736
Justering för verkligt värde	-2 298	20 760	Övriga interimsskulder	615	688
Summa	143 686	270 431	Gåvor	756	766
Not 14 Kassa och bank			Preliminärskatt	7 866	7 707
Kommunkassa	10	17	Upplupen pensionskostnad ind. del	15 576	15 868
Bank	32 922	34 403	Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2017		3 720
Likviditetsdepå pensionskapital	166 982	0	Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2018	3 850	3 850
Summa	199 914	34 420	Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2019	3 779	
Not 15 Eget kapital			Övrigt	566	1 384
Ingående eget kapital	553 153	501 651	Summa	154 707	146 337
Årets resultat	15 992	30 743	Not 19 Borgensförbindelser		
Just. ändrade redovisningsprinciper:			Kommunala företag	2 340	3 120
<i>Omvärdering till verkligt värde:</i>			Bostäder	0	12
- Årets resultat		-8 215	Övriga förpliktelse	3 330	3 560
- övrigt eget kapital		28 975	Summa	5 670	6 692
Summa	569 145	553 154			
Varav					
Anläggningsskapital	319 861	335 692			
Rörelsekapital	249 284	217 461			

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 20 Pens.skuld intjän. före 1998		
Ingående ansvarsförbindelse	211 553	215 541
Uppräknad pensionsskuld	5 225	8 246
Nedjusterad pensionsskuld	-1 615	-2 308
Utbetalningar	-10 030	-9 926
Summa	205 133	211 553
Not 21 Leasingåtaganden		
Leasingbilar Socialnämnden	480	117
Arbetskläder vård och omsorg	1 728	1 165
Leasingbilar AIF	245	
Leasingbilar Teknisk förvaltning	1 333	
Summa	3 786	1 282

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 290 kommuner som per 2019-12-31 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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 147 145 363 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 140 318 421 kronor.

Driftredovisning

Driftredovisning nämnd/styrelse	Budget (inkl tb) 2019	Intäkter		Kostnader		Budget- avvikelse
		2019	2018	2019	2018	
Kommunstyrelsen						
- Kommunstyrelseförvaltning	-44 189	2 701	2 879	-47 191	-43 740	-301
- Teknisk förvaltning	-61 416	83 913	90 364	-144 706	-149 557	623
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	-19 864	19 681	18 873	-41 544	-37 943	-1 999
S:a Kommunstyrelsen	-125 469	106 295	112 116	-233 441	-231 240	-1 677
Miljö- & byggnadsnämnd	-348	0	0	-351	-289	-3
Socialnämnd	-222 671	42 022	133 837	-272 463	-353 768	-7 770
Markaryds samordningsförbund	0	3 811	0	-3 811	0	0
Utbildning- & Kulturnämnd	-227 493	55 666	59 971	-284 351	-281 288	-1 192
Gemensamma nämnder						
- Nämnd för familjerättsliga frågor	-630	0	0	-812	-594	-182
- Nämnd för överförmyndarverksamhet	-1 339	384	0	-2 069	0	-346
S:a Gemensamma nämnder	-1 969	384	0	-2 881	-594	-528
Finansförvaltning	0	-13 709	0	-16 500	0	-30 209
Kf:s specialanslag						
- Ks anslag till förfogande	-600	0	0	-299	-389	301
- Löneökninganslag *)	-5 699	0	0	0	0	5 699
- Kommunchefens anslag till förfogande	-500	0	0	-179	-375	321
- Buffert till CLG:s förfogande *)	-900	0	0	0	0	900
S:a Kf:s specialanslag	-7 699	0	0	-478	-764	7 221
Revision	-900	0	0	-885	-782	15
S:a nämnds- / styrelseverksamhet	-586 549	194 469	305 924	-815 161	-868 725	-34 143
Pensionskostnader	-17 026	0	0	-13 580	-13 411	3 446
Semesterlöneskuld	-1 000	0	0	1 006	835	2 006
<i>Justeringsposter</i>						
- Intern drift exkl tjänsteköp för investeringar	7 423	-48 341	-133 323	55 450	141 393	-314
- Avskrivningar	36 148	0	0	35 304	35 448	-844
- Finansiella poster	0	-20	-3 991	164	125	144
S:a justeringsposter	43 571	-48 361	-137 314	90 918	176 966	-1 014
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-561 004	146 108	168 610	-736 817	-704 335	-29 705

*) Ursprungsbudget -13 835 tkr, Buffert till CLG:s förfogande -1 500 tkr

forts...	Budget (inkl tb) 2019	Intäkter		Kostnader		Budget- avvikelse
		2019	2018	2019	2018	
Avskrivningar	-36 153	0	0	-35 304	-35 448	849
Skatteintäkter och generella statsbidrag	598 625	604 753	577 005	-1 387	-948	4 741
Pensionskapital	6 300	43 274	27 807	-3 086	-9 300	33 888
- varav justering verkligt värde		-20 760		-2 298	-8 215	-23 058
Eget finansnetto	-2 955	310	446	-1 859	-1 309	1 406
Årets resultat	4 813	794 445	773 868	-778 453	-751 340	11 179

Driftredovisning verksamhet	Budget (inkl tb) 2019	Intäkter		Kostnader		Budget- avvikelse
		2019	2018	2019	2018	
Politisk verksamhet	-8 218	705	706	-8 923	-7 451	0
Infrastruktur, skydd mm	-27 616	10 926	8 646	-47 837	-35 443	-9 295
Fritid och kultur	-12 792	3 997	4 376	-17 042	-16 322	-253
Pedagogisk verksamhet	-178 140	46 926	56 783	-236 664	-232 602	-11 598
Vård och omsorg	-190 774	23 448	23 741	-221 238	-211 320	-7 016
Särskilt riktade insatser	-669	18 976	27 719	-21 102	-25 840	-1 457
Affärsverksamhet	3 873	20 455	26 793	-35 753	-25 672	-19 171
Gemensamt lokaler	-24 495	9 251	8 906	-34 097	-32 616	-351
Gemensamt nämnder	-122 173	11 424	10 940	-114 161	-117 069	19 436
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-561 004	146 108	168 610	-736 817	-704 335	-29 705

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning nämnd/styrelse	Budget (inkl tb)	Bokslut 2019	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen			
- Kommunstyrelseförvaltning	-11 193	-2 009	9 184
- Teknisk förvaltning	-79 382	-38 246	41 136
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	-965	-629	336
S:a Kommunstyrelsen	-91 540	-40 884	50 656
Socialnämnd	-3 832	-3 155	677
Utbildning- & Kulturnämnd	-13 432	-7 192	6 240
Summa nämnd / styrelse	-108 804	-51 231	57 573

Investeringsredovisning per verksamhet	Budget (inkl tb) 2019	Bokslut 2019	Budget- avvikelse
Politisk verksamhet	0	-8	-8
Infrastruktur, skydd mm	-23 504	-15 484	8 020
- varav nyasfaltering	-3 946	-3 982	-36
- varav Lastväxlare Markaryd	-2 700	-2 763	-63
- varav traktor Gatu- & parkenheten	-1 550	-1 694	-144
- varav trafiksäkerhetshöjande åtgärder	-1 500	-1 192	308
Fritid och kultur	-3 763	-751	3 012
Pedagogisk verksamhet	-4 562	-4 808	-246
- varav inventarier skola	-2 276	-2 174	102
- varav info- och kommunikationsteknik	0	-1 819	-1 819
Vård och omsorg	-2 822	-1 687	1 135
- varav hjälpmedel	-707	-1 089	-382
Särskilt riktade insatser	-225	-117	108
Affärsverksamhet	-16 652	-6 209	10 443
- varav va-nät Mrd och S-bruk	-8 242	-4 613	3 629
Gemensamt lokaler	-39 166	-16 157	23 009
- varav Amerikanaren 16, anp	-7 150	-2 766	4 384
- varav Karlavagnen 1 ventilation	-1 800	-1 841	-41
- varav renovering kök Traryds skola	-3 500	-902	2 598
- varav fönster Fyrklövern	-1 170	-740	430
- varav utbyte ventilation kommunbyggnad	-1 228	-736	492
- varav kommunhus röda, invändig renovering	-2 266	-725	1 541
Gemensamt nämnder	-18 110	-6 010	12 100
- varav IT-investeringar	-3 950	-1 596	2 354
- varav info- och kommunikationsteknik	-3 500	-1 452	2 048
Summa investeringsprojekt	-108 804	-51 231	57 573

Finansiell analys

Resultat gentemot föregående år

Verksamhetens nettokostnader ökade mellan 2018 och 2019 med 54,8 mkr. Den ovanligt stora ökningen beror till stor del på avsättningar samt osäkra/outnyttjade bidrag som balanserats till nästa år. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag ökade med 27,3 mkr. Markaryds kommun har år 2019 erhållit 9,4 mkr som ett generellt statsbidrag. Det är den del av välfärds miljarderna som fördelats enligt flyktingvariabler. Resultatet före finansnetto minskade med 27,5 mkr från ett överskott om 4,9 mkr till ett underskott om 22,6 mkr. Finansnettot ökade med 21 mkr till 38,6 mkr. Finansnettot exklusive pensionskapitalförvaltningen minskade med 0,7 mkr till -1,5 mkr. Resultatet av pensionskapitalförvaltningen ökade från 18,5 mkr till 40,2 mkr (se sidan 9).

Det totala resultatet minskade med 6,5 mkr från ett överskott om 22,5 mkr till ett överskott om 16 mkr.

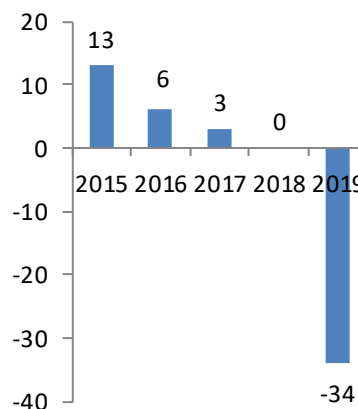
Ovanstående innebär att verksamheternas nettokostnader, exkl. finansnettot, 2019 ianspråk tog 103,8 procent av skatteintäkter mm vilket är 4,6% mer än 2018. Verksamheternas nettokostnader samt finansnettot ianspråk tog 2019 sammantaget 97,3 procent av skatteintäkter mm. Under 2018 ianspråk tog verksamheternas nettokostnader samt finansnettot 96,1 procent av skatteintäkter mm.

Resultat gentemot externbudget

Det totala överskottet förbättrades med 11,2 mkr från budgeterade 4,8 mkr till ett utfall på 16 mkr.

Nämnds- och styrelseverksamheten visade på ett sammanlagt budgetunderskott om 34,1 mkr fördelat enligt följande. Kommunstyrelsen lämnade ett underskott om 1,7 mkr. Socialnämnden lämnade ett underskott om 7,7 mkr. Utbildnings- och kultur- nämnden lämnade ett underskott om 1,2 mkr och de gemensamma nämnderna lämnade ett underskott om 0,5 mkr.

Budgetavvikelse för nämnder och styrelser



Finansförvaltningen har belastats med vissa verksamhetskostnader i form av avsättningar, samt osäkra/outnyttjade bidrag som balanserats till nästa år. Eftersom ingen budget finns för detta visas här ett underskott om 30,2 mkr. Kommunfullmäktiges specialanslag hade ett sammanlagt överskott om 7,2 mkr. Miljö- och byggnadsnämnden och Revisionen hade endast marginella avvikelser mot budget.

Pensionskostnaderna och semesterlöneskuld lämnade sammantaget ett överskott om 5,4 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 mkr.

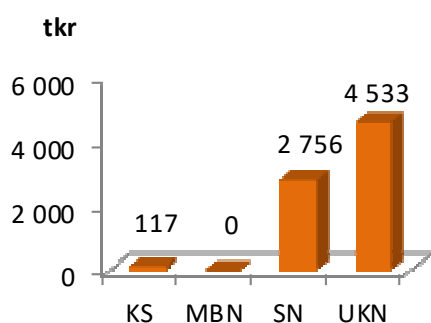
Sammanlagt innebar ovanstående budgetavvikelser att verksamheternas intäkter och kostnader blev 29,7 mkr lägre än budgeterat.

Avskrivningar lämnade ett överskott om 0,9 mkr. Skatteintäkter mm blev 4,7 mkr högre än budgeterat. Finansnettot visade på överskott om totalt 35,3 mkr varav pensionskapitalet utgjorde 33,9 mkr.

Totalt visade kommunen en positiv budgetavvikelse om sammanlagt 11,2 mkr.

Tilläggsbudgeteringar under 2019

Under 2019 har de fyra verksamhetsdrivande nämnderna erhållit tilläggsbudgeteringar på driftbudgeten med netto 7,4 mkr varav kommunstyrelsen har erhållit 0,1 mkr, socialnämnden 2,8 mkr och utbildnings- och kulturnämnden 4,5 mkr. Större delen av tilläggsbudgeteringarna avser löneökningar finansierade från centralt löneanslag.



Resultat gentemot årets prognoser

Vid resultatprognos efter 4 månader prognostiserades en negativ budgetavvikelse om 5,4 mkr.

Delårsbokslutets prognos, för helåret 2019, efter 8 månader visade en positiv budgetavvikelse om 13,6 mkr.

Resultatet för helåret 2019 blev en positiv budgetavvikelse om 11,2 mkr.

Nämnd	Budget (mkr)	Budgetavvikelse 4 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse 8 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse bokslut (mkr)	Bokslut (mkr)
Kommunstyrelsen	-125,4	-2,7	-2,9	-1,6	-127,2
Miljö- o byggnadsnämnden	-0,3	0	0	0	-0,3
Socialnämnden	-222,7	-2,4	-5,0	-7,8	-230,4
Utbildnings- och kulturnämnden	-227,5	-8,0	-3,0	-1,2	-228,7
Gemensamma nämnder	-2,0	0	-0,6	-0,5	-2,5
Finansförvaltning (verksamhetsanslag)	0	0	0	-30,2	-30,2
Kf:s specialanslag och revision	-8,6	1,5	1,5	7,2	-1,4
Pensionskostnader, avskrivningar mm	-10,6	2,5	3,5	5,3	-5,3
Skatteinkomster	598,6	2,7	4,1	4,7	603,4
Finansnetto	3,3	1,0	16,0	35,3	38,6
Resultat	4,8	-5,4	13,6	11,2	16,0

Investeringar

Kommunen investerade under fjolåret för 51,2 mkr. Budgeterade investeringar uppgick till 108,8 mkr, vilket innebar en positiv budgetavvikelse på 57,6 mkr.

Kommunens tillgångar

Anläggningstillgångarna uppgick vid årets slut till 499,9 mkr, vilket är en ökning med 3,1 mkr jämfört med föregående år. Omsättningstillgångarna ökade med 40,2 mkr till 404 mkr. Den största ökning beror på ökat värde på vårt pensionskapital. Enligt den nya lagen om kommunal redovisning (LKBR) värderas värdepapper numera till verkligt värde. Samtliga aktier såldes 2019 och låg i bokslutet som likvida medel. Totalt ökade kommunens tillgångar med 43,3 mkr.

Skulder & Eget kapital

Det egna kapitalet uppgick till 569,1 mkr.

Avsättningar för pensioner, sluttäckning av deponeringsanläggningen Alandsköp, förväntade förluster vid exploateringen av Åmot 3:3 och Ö Getesjön samt avetablering av moduler för förskolan Lönneberga, uppgick till 104 mkr. Förutom sedvanlig uppräkningsav pensionsskulden gjordes nya avsättningar för deponeringsanläggningen Alandsköp med 6,5 mkr och expl. Åmot 3:3 & Ö Getesjön med 10 mkr under 2019.

Skulderna ökade med 8,4 mkr och uppgick till 230,8 mkr. Ökningen beror till stor del av en ökning av förutbetalda flyktingbidrag. Förutom flyktingstödet som betalades ut i december 2015 och som 2019 uppgick till 7,7 mkr, tillkom ett schablonbidrag för nyanlända på 7,7 mkr (se ytterligare information på sid 23).

Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelserna minskade med 4,9 mkr från 219,5 mkr till 214,6 mkr.

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

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgår till 5,7 mkr. Av dessa utgör 3,3 mkr borgen för Markaryds Rytarförening och 2,4 mkr borgen för Mibab.

Budget 2020

Budgeten för 2020 är budgeterat med ett överskott före finansnetto om 2,2 mkr.

Finansnettot är budgeterat med ett överskott om 4,1 mkr varav 6,3 mkr är att hänföra till pensionskapitalförvaltningen.

Till kommunstyrelsens förfogande finns 4,6 mkr och som central buffert finns 2 mkr.

Skattesatsen uppgår till 21:31 kronor.

Övriga redovisningsfrågor

Ändrade redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Det innebär att följande ändring har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper.

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Med detta som bakgrund har värdet på dessa tillgångar omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde, vilket inneburit att de finansiella omsättningstillgångarna vid ingången av år 2019 har ökat med 20 760 tkr. Under 2018 har jämförelsetalen i resultaträkningen justerats med en värdenedgång som skedde under 2018 med 8 215 tkr.

Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna. I not 15 framgår effekten på eget kapital av de ändrade redovisningsprinciperna. För att tydliggöra effekterna av de ändrade redovisningsprinciperna återfinns i resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys förutom omräknade jämförelsetal för 2018 även motsvarande uppgifter från 2018-års årsredovisning.

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)							
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
0,2	0,1	0,3	0,4	0,6	0,8	1,0	0,5

Anslutningsavgifterna uppgick 2019 till 0,5 mkr.

Med avsteg från ovanstående anvisning är va-anslutningsavgifterna för 2019 inte tillförda verksamhetens intäkter utan har i stället använts för att reducera det aktiverade värdet på den investering som den hänförs till. Samma princip har använts tidigare år. Genom att direkt reducera anläggningsvärdet med va-anslutningsavgiften så får man en enklare redovisning och man slipper att göra sidoordnade kalkyler vad avser taxesättningen.

Tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen

Kommunen erhöll 12,4 mkr i december 2015 som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Under 2016 beslutade den centrala ledningsgruppen att utfördela 1,1 mkr, under 2017 utfördelades 1,8 mkr och under 2018 utfördelades ytterligare 1,8 mkr. Under 2019 har inga medel ianspråktagits. Av flyktingstödet återstår därmed 7,7 mkr.

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

Med avsteg från ovanstående yttrande har återstående del av flyktingstödet överförs till 2020. Anledningen är att flyktingstödet då kan täcka de kostnader som fortsätter uppkomma för flyktingsituationen.

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

Schablonbidrag för nyanlända

Kommunen erhöll 15,5 mkr 2019 som ett schablonbidrag för nyanlända. Av dessa medel har 7,7 mkr överförts till år 2020 för att täcka kommande behov. Hanteringen följer samma principer som det tillfälliga stödet för flyktingsituationen som erhöles 2015.

Finansiella nyckeltal

Resultaträkning

Belopp i mkr	2019	2018
Verksamhetens nettokostnader	626	571,2
Förändring i procent	9,6	5,4
Skatteintäkter, utjämning och statsbidrag	603,4	576,1
Skattesats	21,31	21,31
Förändring i procent	4,7	5,5
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter utjämning och statsbidrag	103,8	99,2
Finansnetto	38,6	17,6
Nettokostnader och finansnetto i relation till skatteintäkter, utjämning och statsbidrag	97,3	96,1
Årets resultat	16,0	22,5

Balansräkning

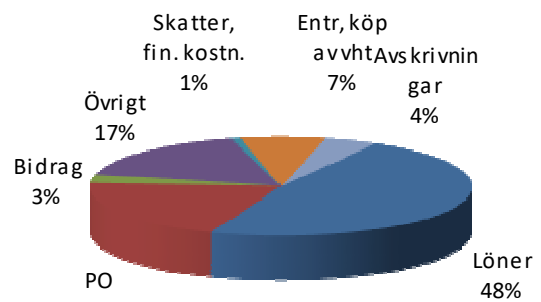
Belopp i mkr	2019	2018
Balansomslutning	903,9	860,6
Eget kapital	569,1	553,2
Soliditet i procent	63	64,3
Pensionskapital/Pensionsskuld (mv)	1,18	1,03
Investeringsvolym	51,2	54,8
Omsättningstillgångar	404	363,8
Omsättningstillgångar, exkl. kortfristiga placeringar	260,3	93,4
Kortfristiga skulder	154,7	146,3
Kassalikviditet inklusive kortfristiga placeringar	2,48	2,35
Kassalikviditet exklusive kortfristiga placeringar	1,55	0,50
Årets resultat	16,0	22,5

Kostnads och intäktstruktur

Externa driftkostnader 2019

Totalt 778 miljoner

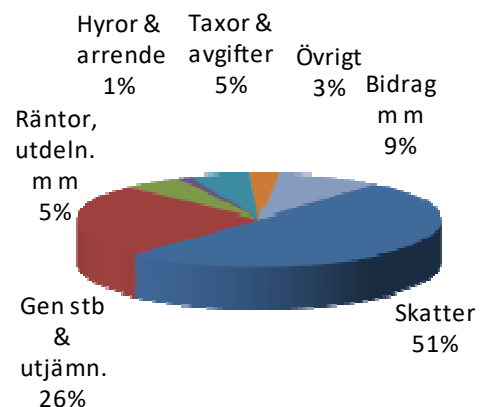
Externa kostnader	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Löner	370	48	9	2
Personalkostnader	156	20	3	2
Bidrag	22	3	4	22
Skatter o finans. kostn.	6	1	3	100
Entr, köp av vht	57	7	6	12
Avskrivningar	35	4	-1	-3
Övrigt	132	17	12	10
Summa	778	100	36	5



Externa driftintäkter 2019

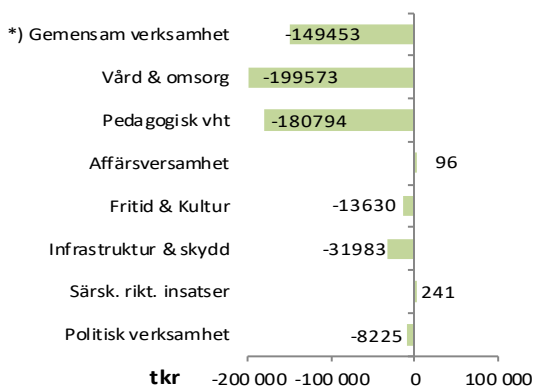
Totalt 794 miljoner

Externa intäkter	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Kommunalskatt	402	51	10	3
Utjämn mm	203	26	18	10
Bidrag	74	9	-22	-23
Avgifter	42	5	-3	-7
Hyror & arrenden	9	1	0	0
Räntor, utdelningar mm	43	5	15	54
Övrigt	21	3	3	17
Summa	794	100	21	3



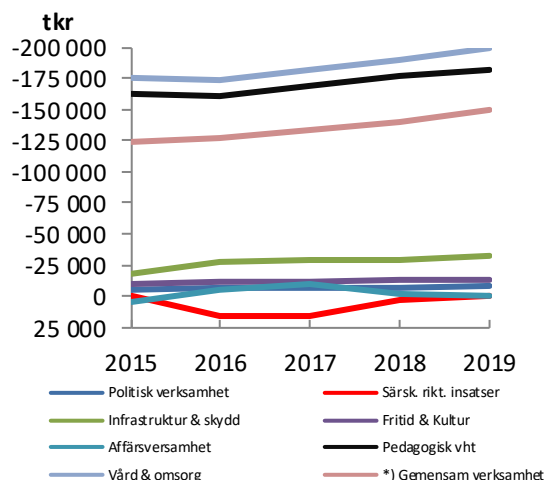
Redovisning av de externa nettokostnaderna

Verksamheternas andel av de externa kostnaderna

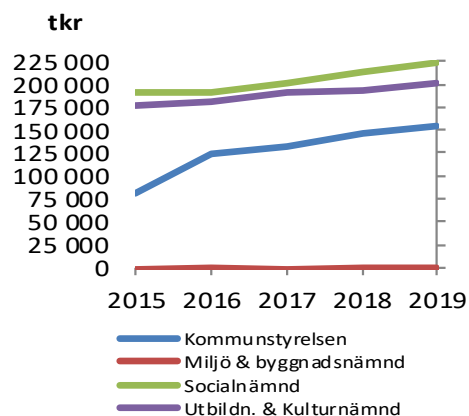


*) Under gemensam verksamhet samlas overheadkostnader (administration, kök, fastigheter, data, växel, avskrivningar mm)

Verksamheternas utveckling av de externa nettokostnaderna

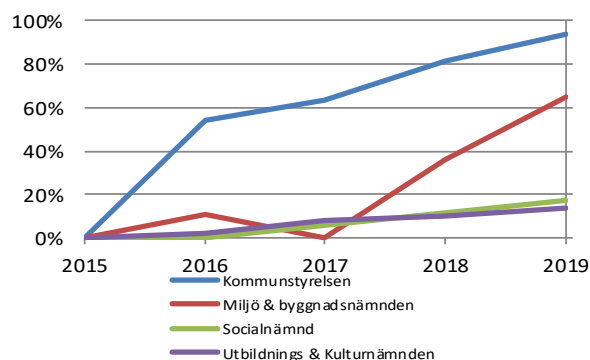


Nämndernas externa nettokostnader



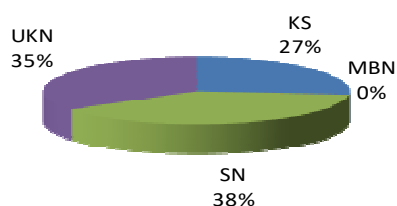
Fr o m 2016 redovisas avskrivningar som externa kostnader på nämnderna. Det gör störst effekt för kommunstyrelsen. Fr o m 2018 ligger AIF förvaltning under kommunstyrelsen.

Nämndernas externa nettokostnadsutveckling i %

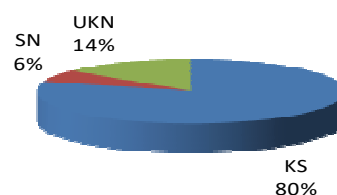


Fr o m 2016 redovisas avskrivningar som externa kostnader på nämnderna. Det gör störst effekt för kommunstyrelsen. Fr o m 2018 ligger AIF förvaltning under kommunstyrelsen.

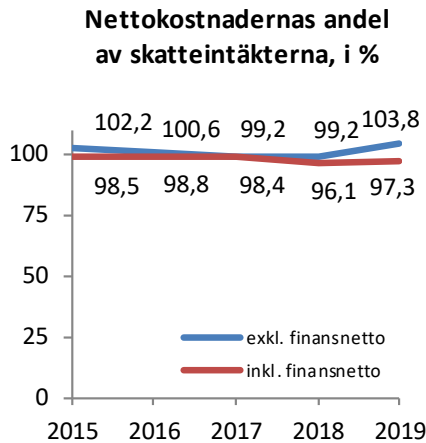
Nämndernas andel av de externa nettokostnaderna i %



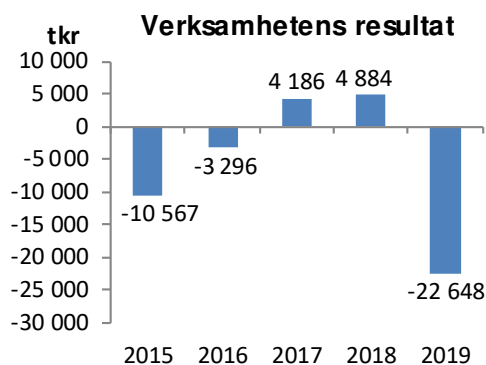
Nämndernas andel av de externa nettoinvesteringarna



Fem år i sammandrag

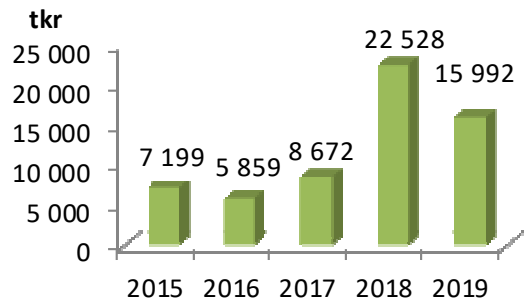


Nettokostnadernas andel av skatteintäkter mm ökade med 4,6% under fjolåret. Den ovanligt stora ökningen beror till stor del på avsättningar samt osäkra/outnyttjade bidrag som balanserats till nästa år. Inkluderas finansnettot så ökade andelen med 1,2 procentenhet från 96,1 % till 97,3 %. *Obs! år 2015-2017 är ej justerade för de ändrade redovisningsprinciper som redovisas på sid 23.*



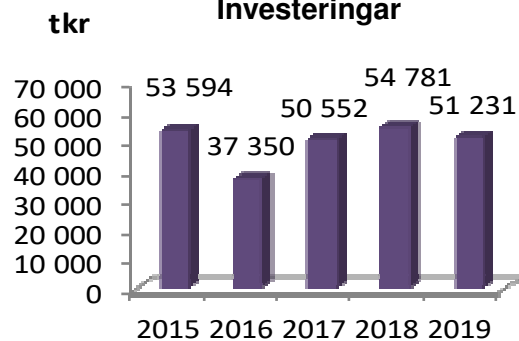
Resultatet före finansnetto blev 2019 -22,6 mkr. Den ovanligt stora resultatförsämringen beror till stor del på avsättningar samt osäkra/outnyttjade bidrag som balanserats till nästa år. *Obs! år 2015-2017 är ej justerade för de ändrade redovisningsprinciper som redovisas på sid 23.*

Årets resultat



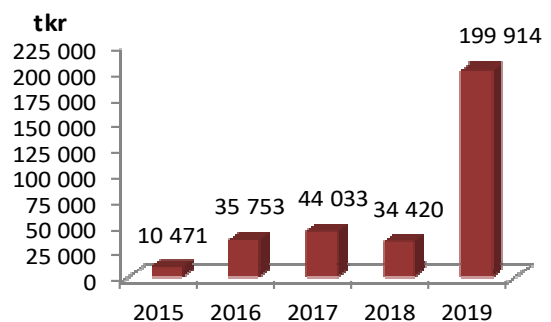
Årets resultat minskade 2019 med 6,5 mkr till 16 mkr. *Obs! år 2015-2017 är ej justerade för de ändrade redovisningsprinciper som redovisas på sid 23.*

Investeringar

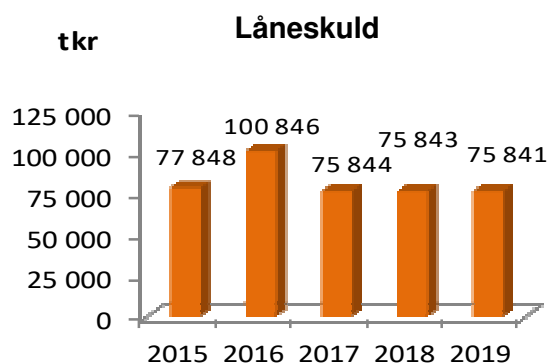


Nettoinvesteringarna uppgick till 51,2 mkr 2019.

Likvida medel

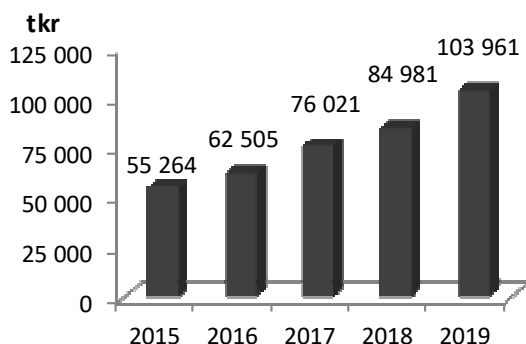


De likvida medlen ökade med 165,5 mkr under 2019, beroende på försäljningen av aktier som redovisas på sidan 9.



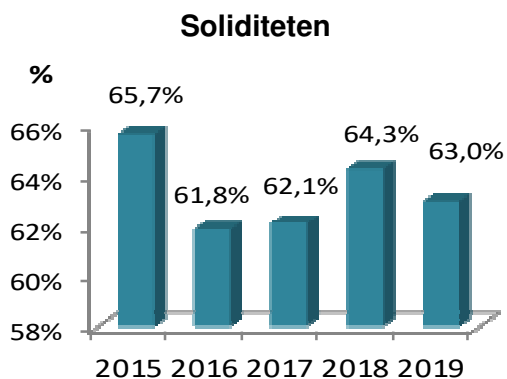
Ingen amortering gjordes på låneskulden under fjolåret. Låneskulden uppgick därmed till 75,8 mkr även 2019.

Avsättningar



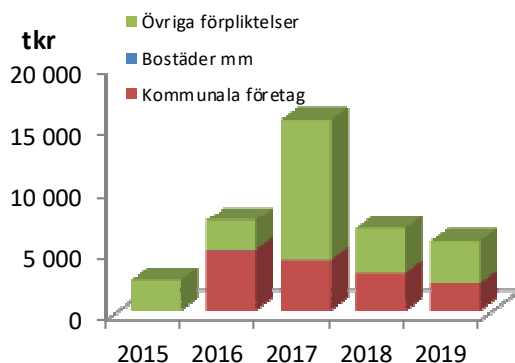
Kommunens bokförda pensionsskuld ökade 2019 till 57,8 mkr. Den bokförda pensionsskulden avser efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner. Till den bokförda pensionsskulden skall läggas den del av pensionsskulden som redovisas under ansvarsförbindelser och som avser pensionsskuld upparbetad 1997 och tidigare.

Förutom pensionsavsättningar ingår även avsättning för sluttäckning av Alandsköp i diagrammet (35,9 mkr), exploatering av Åmot 3:3 & Ö Getesjön (10 mkr) och avsättning för avetablering moduler förskola (0,2).



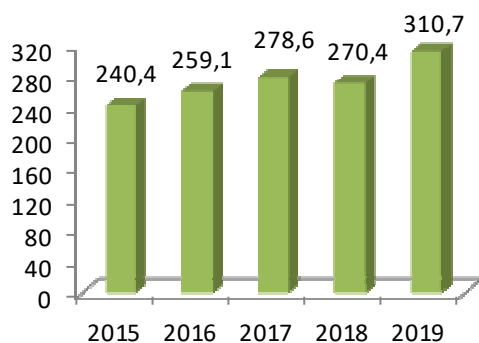
Soliditeten minskade med 2 procentenheter under fjolåret. *Obs! år 2015-2017 är ej justerade för de ändrade redovisningsprinciper som redovisas på sid 23.*

Borgensförbindelser



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

Pensionskapitalets utveckling



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 66,7 % 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 2019.

Den 31 december 2019 var 848 personer tillsvidareanställda och de utgjorde 773,3 årsarbetare. Antalet visstidsanställda var vid samma tidpunkt 67 personer och de motsvarade 54,5 årsarbetare. Utöver de drygt 1,6 miljoner produktionstimmar som utförs av tillsvidareanställda, utför timanställda drygt 141 000 timmar.

Personalekonomisk översikt	2019	2018	2017	2016	2015
Personalkostnad tkr	526 614	513 280	485 565	453 172	421 235
Produktionstimmar tusentalstimmar tillsvidareanställda	1 630	1 550	1 434	1 409	1 366
Antal tillsvidareanställda	848	883	873	828	804
Antal årsarbetare, avseende tillsvidareanställda	773,3	803,2	792,1	750,3	726,2
Andel kvinnor %, avseende tillsvidareanställda	81,6	81,8	81,9	81,4	83,5
Andel män %, avseende tillsvidareanställda	18,4	18,2	18,1	18,6	16,5
Andel deltid %, avseende tillsvidareanställda	36,8	37,0	36,0	38,0	37,0
Andel heltid %, avseende tillsvidareanställda	63,2	64,0	64	62	63
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tv.	0,91	0,91	0,91	0,91	0,90
Sjukfrånvaro (obligatorisk) i % av ordinarie arbetstid	5,07	5,41	5,46	5,94	6,62
Kostnad för sjukfrånvaro totalt tkr inkl PO	8 306	8 039	7 081	6 742	6 525
Kostnad sjukfrånvaro i % av total personalkostnad	1,6	1,6	1,5	1,5	1,6

Bruttolöner Förvaltning (tkr)	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelseförvaltningen	25 951	23 786	24 444	23 641	22 681
Teknisk förvaltning	48 833	47 967	43 482	42 550	38 708
Socialförvaltningen	213 337	207 943	211 760	204 217	188 744
Utbildnings- och kulturförvaltn.	202 716	200 942	190 794	167 628	153 616
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	21 635	19 529	-	-	-
Pensionskostnader m m	14 142	13 113	15 085	15 136	17 486
Summa	526 614	513 280	485 565	453 172	421 235

Året som gått

Under 2019 har en ny upphandling av företagshälsovård genomförts. Leverantör av företagshälsovård är från och med 2020 Arbetslivspartner. Under 2019 har ett nytt IT-verktyg inköpts för att underlätta för chefer och arbetsledare dels för att få bättre kontroll på sjukfrånvaro och dels som stöd i rehabiliteringsprocesserna. I februari genomfördes en utbildning för samtliga chefer i lönesamtal och medarbetarsamtal. Personalavdelningen och ekonomiavdelningen har vid några tillfällen under året bjudit in kommunens chefer till chefsforum där information och nyheter inom personal och ekonomiområdet ventilerats. Personalavdelningen har fortsatt arbetet med en översyn av alla personalpolitiska dokument.

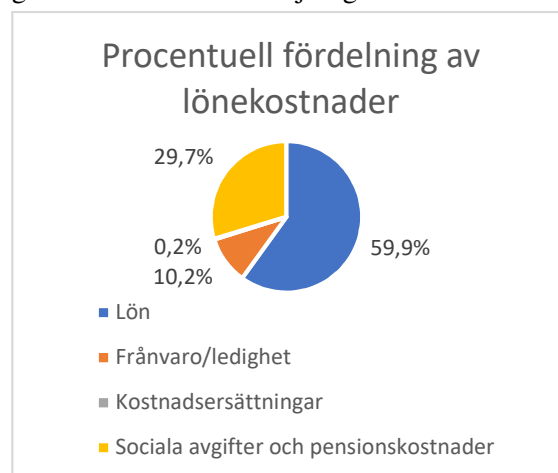
Personalklubben Kicken har under året anordnat aktiviteter för kommunens personal, bl.a;

- Padelkväll
- Ullaredsresor
- Familjedag på Smålandet
- Julkonsert i Halmstad
- ”Sparrisresa” till Laholm

Personalkostnader

Bruttolöner

Markaryds kommun betalade under 2019 ut bruttolöner om 526 mkr, vilket är en kostnadsökning med 2,6 % jämfört med år 2018. Summan omfattar förutom löner till anställda även ersättningar till förtroendemen, familjehem och kontaktfamiljer m.fl. Kostnadsökningen beror främst på ökade lönekostnader. Det är även fler anställda som uppnår lönenivån för förmånpension vilket genererar en kostnadshöjning.



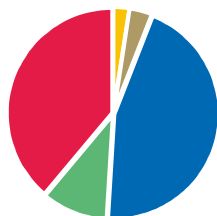
I tiden för frånvaro/ledighet ingår semester, sjukfrånvaro och övrig tjänstledighet.

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

Antal årsarbetare

Förvaltning	2019				2018			
	årsarbetare	antal	kvinnor	män	årsarbetare	antal	kvinnor	män
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	18,9	20	12	8	20,80	22	12	10
Kommunstyrelseförvaltningen	26,95	29	13	16	28,5	30	16	14
Socialförvaltningen	348,1	393	362	31	347,6	394	359	35
Teknisk förvaltning	78,675	83	43	40	73,7	78	37	41
Utbildnings- och kulturförvaltning	300,7	323	262	61	332,7	359	298	61
Summa	773,3	848	692	156	803,2	883	722	161

Fördelning av årsarbetare, tillsvidareanställda



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

Fördelning av produktionstimmar, tillsvidareanställda



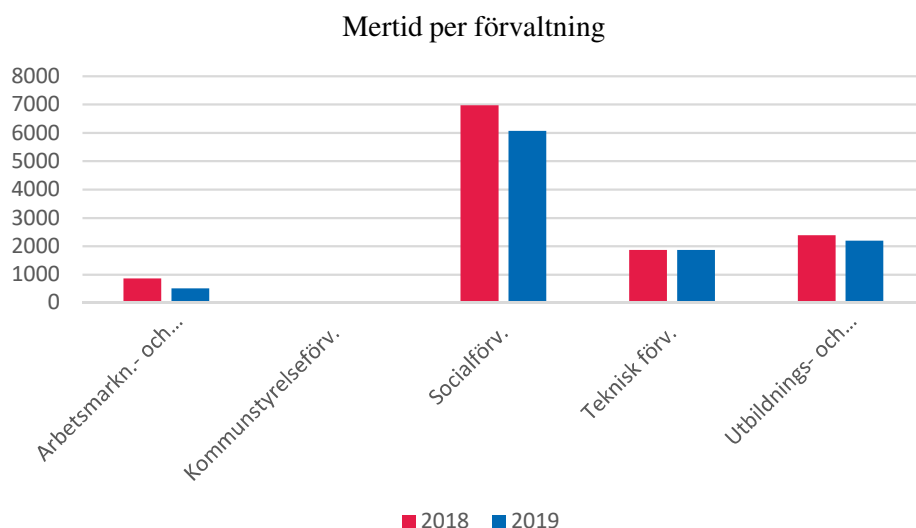
- Arbetsmarkn.- och integr.förv.
- Kommunstyrelseförv.
- Socialförv.
- Teknisk förv.
- Utbildnings- och kulturförv.

Genomsnittlig tjänstgöringsgrad för tillsvidareanställd personal

Förvaltning	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	0,94	0,95	-	-	-	-
Kommunstyrelseförvaltningen	0,93	0,95	0,93	0,89	0,92	0,96
Socialförvaltningen	0,89	0,88	0,88	0,88	0,88	0,87
Teknisk förvaltning	0,95	0,95	0,94	0,95	0,95	-
Utbildnings- och kulturförvaltning	0,93	0,93	0,93	0,93	0,92	0,91
Summa	0,91	0,91	0,91	0,91	0,9	0,89

Mertid (fyllnads- o. övertid)

Under 2019 uppgick den totala mertiden till 10 639 timmar, vilket är en minskning med 1 458 timmar från år 2018. Figuren nedan visar fördelningen av mertiden mellan förvaltningarna. Socialförvaltningen står för 6065 timmar, Utbildnings- och kulturförvaltningen för 2190 timmar, Teknisk förvaltning för 1862 timmar, Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen för 512 timmar och Kommunstyrelseförvaltningen för 10 timmar.



Timavlönade

Utöver kommunens totala antal utförda produktionstimmar av tillsvidareanställda, 1 630 000, utfördes cirka 140 000 timmar av timavlönade. Detta inkluderar alla sommarvikarier. Det motsvarar en minskning med 2,8 årsarbetare jämfört med 2018.

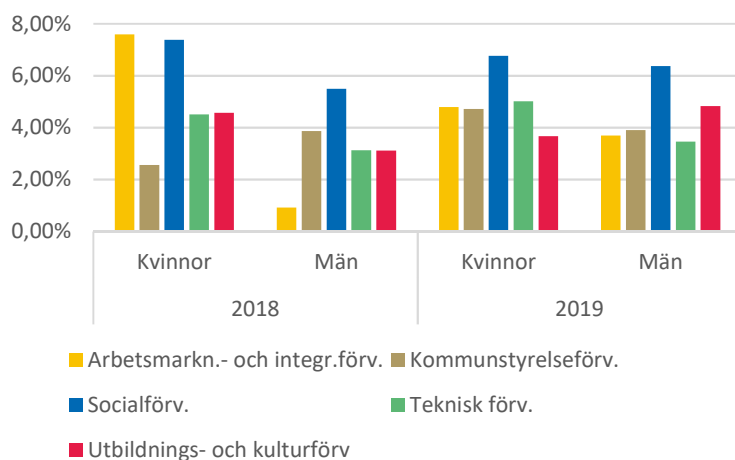
Antal timmar		
	2019	2018
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	514	137
Kommunstyrelseförv.	1 452	365
Socialförv.	100 793	106 634
Teknisk förv.	4 494	6 734
Utbildnings- och kulturförv.	34 322	33 517
Summa	141 575	147 386

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	2019	2018
Total sjukfrånvaro	5,07%	5,41%
Långtidssjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	41,50%	44,75%
Sjukfrånvaro per kön		
Kvinnor	5,20%	5,94%
Män	4,61%	3,49%
Sjukfrånvaro för anställda i olika åldrar		
29 år eller yngre	4,14%	3,92%
30-49 år	4,24%	4,45%
50 år eller äldre	6,34%	6,89%

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 0,34 procentenheter från år 2018 till 2019. Kvinnornas sjukfrånvaro minskade med 0,74 procentenheter medan männens ökade med 1.12 procentenheter jämfört med året innan. I åldersgrupperna 29 år eller yngre ökade sjukfrånvaron något medan sjukfrånvaron minskade både i gruppen 30-49 år och 50 år och äldre. I åldersgruppen 30 – 49 år minskade sjukfrånvaron med 0,21 procentenheter. I åldersgruppen 50 år eller äldre minskade sjukfrånvaron med 0,65 procentenheter. Andelen långtidssjukskrivna utgör 41,50 % av den totala sjukfrånvaron, vilket är en minskning med 3,25 procentenheter från 2018 till 2019. Kommunens kostnad för sjukfrånvaron låg under 2019 på ca 8 306 tkr inklusive personalomkostnader för all personal.

Procentuell sjukfrånvaro per förvaltning



Sjukfrånvaro för heltid- och deltidsanställda

Sjukfrånvaro	2019	2018
Total sjukfrånvaro	5,07%	5,41%
Heltidsanställda	4,71%	5,15%
Deltidsanställda	6,76%	6,80%
Sjukfrånvaro kvinnor	5,20%	5,94%
Heltidsanställda	4,61%	5,81%
Deltidsanställda	7,06%	6,96%
Sjukfrånvaro män	4,61%	3,49%
Heltidsanställda	5,00%	3,34%
Deltidsanställda	3,98%	5,46%

Hälsöfrämjande åtgärder

För att främja hälsa har medarbetare möjlighet att nyttja ett friskvårdsbidrag på 500 kr per medarbetare och år. Under 2019 betalades 121 tkr ut i friskvårdsbidrag till 242 medarbetare. Antalet som tagit del av möjligheten till friskvårdsbidrag 2019 var 172 st.

Frisknärvaro

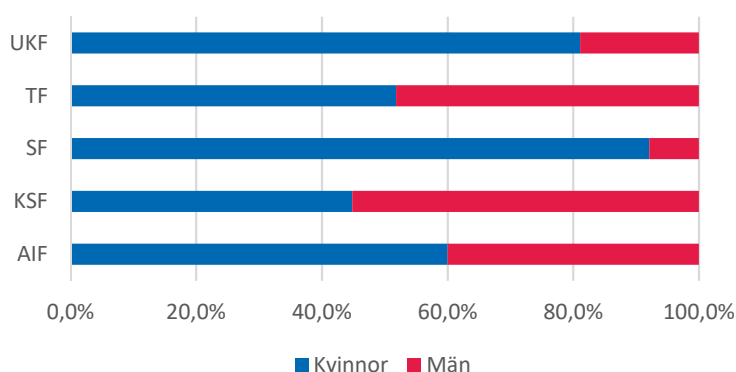
De tillsvidareanställda som inte har haft någon sjukfrånvaro under året uppgick till 43,4 %. Det är en 0,4 procentenheter lägre andel jämfört med 2018.

Andelen tillsvidareanställda som hade 1–5 dagars sjukfrånvaro under året var 24,8 %, vilket innebär en ökning med 4,1 procentenheter. Andelen som har haft fler än fem sjukdagar uppgår till 31,8 %, och det är en minskning med 3,7 procentenheter. Antalet frånvarotillfällen per snittanställd var under 2019 1,9 stycken vilket är en minskning med 0,1 jämfört med 2018.

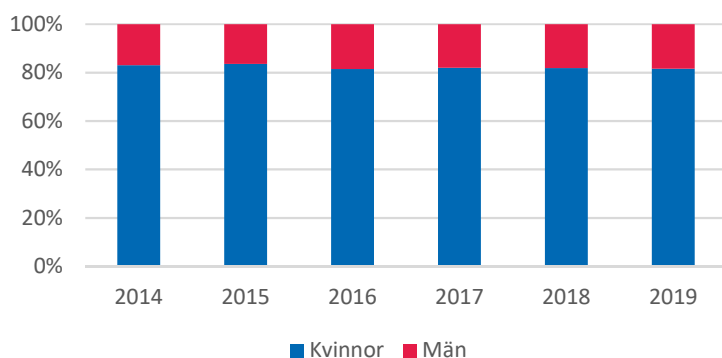
Jämställdhetsperspektiv

Av Markaryds kommuns 848 tillsvidare-anställda per 31 december 2019 var 692 kvinnor och 156 män, vilket innebär en marginell ökning av andel män i jämförelse med 2018.

Könsfördelning per förvaltning



Könsfördelning, tillsvidareanställda



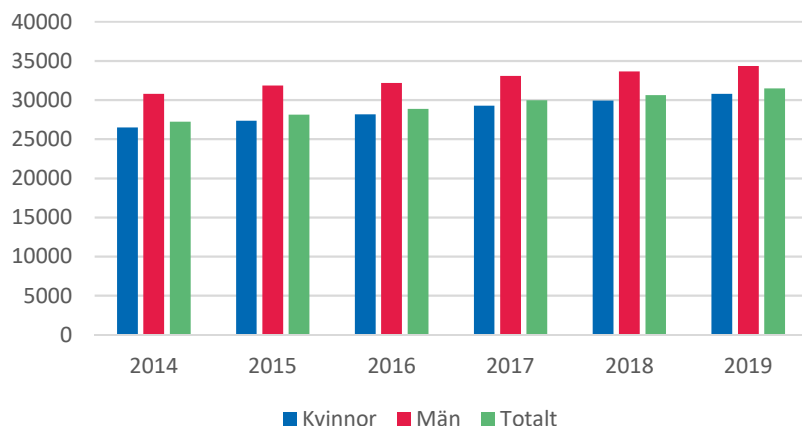
Könsfördelning per sysselsättningsgrupp

Fördelningen mellan heltid och deltid bland tillsvidareanställda kvinnor var 57 % respektive 42 % och för tillsvidareanställda män var den 83 % respektive 17 %. Totalt sett arbetade 63 % av de tillsvidareanställda heltid.

Medel heltidslön för kvinnor och män, tillsvidareanställd personal

Per den 31 december 2019 var medellönen för tillsvidareanställd personal i Markaryds kommun 31 463 kronor. Medellönen har ökat med 2,7 % från samma tidpunkt 2018. Kvinnornas medellön (heltidslön) var vid samma tidpunkt 30 788 kronor och männens var 34 345 kronor. Medellönen för kvinnor har ökat med 2,8 % från föregående år, medan medellönen för män har ökat med 2,1 %. Medellönen för kvinnor var 90 % av männens medellön, vilket är en ökning med 1 procentenhet jämfört med 2018. Skillnaden mellan mäns och kvinnors medellön kan till en del förklaras av att det finns fler män på högre befattningar inom kommunen samt att genomsnittsåldern är högre för män.

Medellön, tillsvidareanställda

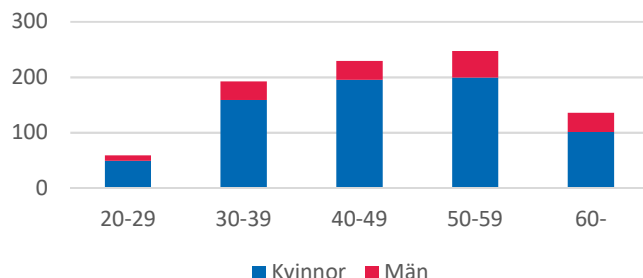


Åldersfördelning i antal, tillsvidareanställd personal

Genomsnittsåldern för tillsvidareanställda i kommunen 2019 var 47,1 år, 46,6 år för kvinnor och 48,5 år för män. Genomsnittsåldern för kvinnor har minskat med 0,3 år medan den för män har ökat med 0,4 år.

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

Fördelning efter åldersgrupp, tillsvidareanställda



Kostnad facklig verksamhet

Allmänt

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

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

Arbetstagarorganisationerna

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

Akademikerförbundet SSR och Vision. Bokförd kostnad för fackligt uppdrag under året 2019 (inkl. personalomkostnader) uppgick till 1 771 tkr.

Kostnad facklig tid inkl po i tkr	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Summa	1771	1608	1678	1760	1 786	1 733

Pensionsavgångar

2019 års pensionsavgångar har berört Socialförvaltningen samt Utbildnings- och kulturförvaltningen. Totalt har 27 anställda avgått med pension.

Pensionsålder	Antal 2019	Antal 2018
67 år	5	1
66 år	3	3
65 år	3	6
64 år	9	3
63 år	1	3
62 år	4	1
61 år	2	0
Summa	27	17

Kostnad för pensioner

Kommunens kostnad för pensionsutbetalningar genom Skandia uppgick 2019 till 11 800 000 kr exklusive löneskatt om 24.26%, vilket innebär en sänkning med 94 000 kr från 2018.

Pensionsavgångar 2020–2024

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 2020 - 2024 bedöms 107 anställda att gå i pension. Dessa motsvarar 96,45 årsarbetare. Denna beräkning avser pensionsavgång vid 65 år

År	Antal åa	Antal pers
2020	18,35	21
2021	16,92	18
2022	22,73	25
2023	21,08	24
2024	17,37	19
Summa	96,45	107

Framtid

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

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

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

Göran Elgmark, Personalchef
Annika Fridfelt, Personalspecialist

Sammanställd redovisning

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

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

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

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

Koncernresultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2019	Just ÅR 2018	Enl ÅR 2018
Verksamhetens intäkter	<i>Not 1</i>	150 109	173 845	173 845
Verksamhetens kostnader	<i>Not 2</i>	-737 997	-705 366	-705 366
Avskrivningar	<i>Not 3</i>	-37 628	-37 837	-37 837
Verksamhetens nettokostnad		-625 516	-569 358	-569 358
Skatteintäkter		401 929	391 634	391 634
Generella statsbidrag och utjämning		201 436	184 423	184 423
Summa skatteintäkter, gen. Stb mm		603 365	576 057	576 057
Verksamhetens resultat		-22 151	6 699	6 699
Finansiella intäkter	<i>Not 4</i>	43 585	28 254	28 254
Finansiella kostnader	<i>Not 5</i>	-4 950	-10 609	-2 394
Summa finansiella poster		38 635	17 645	25 860
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		<i>40 188</i>	<i>18 507</i>	<i>26 722</i>
Resultat efter finansiella poster		16 484	24 344	32 559
Extraordinära poster				
Skatt		-107	-365	-365
Årets resultat		16 377	23 979	32 194

Koncernbalansräkning

Belopp i tkr		Bokslut 2019	Just ÅR 2018	Enl ÅR 2018
Tillgångar				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Immateriella anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggn. & tekn. anl.	Not 6	453 133	448 506	448 506
Maskiner och inventarier	Not 7	57 751	51 142	51 142
Finansiella anläggningstillgångar	Not 8	23 080	27 683	27 683
Summa		533 964	527 331	527 331
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd, lager och expl.vht	Not 9	20 194	19 574	19 574
Fordringar	Not 10	40 574	39 440	39 440
Kortfristiga placeringar	Not 11	143 686	270 430	249 671
Kassa och bank	Not 12	201 547	40 947	40 947
Summa		406 001	370 391	349 632
Summa tillgångar		939 965	897 722	876 963
Skulder och eget kapital				
<i>Eget kapital</i>	Not 13			
Eget kapital		600 397	584 024	563 265
Varav årets resultat		16 377	23 979	32 194
Summa eget kapital		600 397	584 024	563 265
Obeskattade reserver				
<i>Avsättningar</i>				
Avsättningar pensioner & liknande förpliktelser	Not 14	105 938	87 037	87 037
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	Not 15	77 409	78 191	78 191
Kortfristiga skulder	Not 16	156 221	148 470	148 470
Summa skulder		233 630	226 661	226 661
Summa skulder och eget kapital		939 965	897 722	876 963

Kassaflödesanalys för koncernen

	Bokslut 2019	Just ÅR 2018	Enl ÅR 2018
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	16 377	23 979	32 194
Justering för av- och nedskrivning <i>not 3</i>	37 628	37 837	37 837
Justering för gjorda avsättningar <i>not 14</i>	24 362	8 950	8 950
Justering för ianspråktaga avsättn <i>not 14</i>	-5 461		
Justering för övr ej likv.påv post	347	29 328	353
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>73 253</i>	<i>100 094</i>	<i>79 334</i>
Ökning/minskning kortfr. fordr. <i>not 10</i>	-1 134	656	656
Ökning/minskning kortfr. plac. <i>not 11</i>	126 744	-47 548	-26 788
Ökning/minskning kortfr. skulder <i>not 16</i>	7 751	-7 927	-7 927
A. Kassaflöde från löpande verksamh	206 614	45 275	45 275
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar			
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-56 949	-55 331	-55 331
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	7 460	773	773
Investeringsbidrag		268	268
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-49 489	-54 290	-54 290
Finansieringsverksamheten			
Amortering av skuld <i>not 15</i>	-781	-1	-1
Ökning långfristiga fordringar <i>not 8</i>	4 256	2 587	2 587
C. Kassaflöde från finansieringsvht	3 475	2 586	2 586
Utbet. bidrag statlig infrastruktur	0	0	0
Årets kassaflöde (A+B+C)	160 600	-6 429	-6 429
Likvida medel vid årets början <i>not 12</i>	40 947	47 376	47 376
Likvida medel vid årets slut <i>not 12</i>	201 547	40 947	40 947

Noter för koncernredovisning

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
<i>Not 1 Verksamhetens intäkter</i>			<i>Not 9 Förråd, lager & expl.fastigh.</i>		
Markaryds kommun	146 108	168 610	Kommunen	20 194	19 574
Mibab	6 766	7 790	Summa	20 194	19 574
Koncerninternt	-2 765	-2 555	<i>Not 10 Fordringar</i>		
Summa	150 109	173 845	Markaryds kommun	40 197	39 374
<i>Not 2 Verksamhetens kostnader</i>			Mibab	1 819	1 435
Markaryds kommun	-736 817	-704 335	Koncerninternt	-1 442	-1 369
Mibab	-3 949	-3 575	Summa	40 574	39 440
Koncerninternt	2 769	2 544	<i>Not 11 Kortfristiga placeringar</i>		
Summa	-737 997	-705 366	Markaryds kommun	143 686	270 431
<i>Not 3 Avskrivningar</i>			Summa	143 686	270 431
Markaryds kommun	-35 304	-35 448	<i>Not 12 Kassa och bank</i>		
Mibab	-2 324	-2 389	Markaryds kommun	199 914	34 420
Summa	-37 628	-37 837	Mibab	1 633	6 527
<i>Not 4 Finansiella intäkter</i>			Summa	201 547	40 947
Markaryds kommun	43 584	28 253	<i>Not 13 Eget kapital</i>		
Mibab	1	1	Markaryds kommun	545 145	553 154
Summa	43 585	28 254	Mibab	32 477	32 096
<i>Not 5 Finansiella kostnader</i>			Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 225	-1 225
Markaryds kommun	-4 944	-2 394	Koncerninternt: Bygglov Ulvafast		
Mibab	-6		Summa	576 397	584 025
Summa	-4 950	-2 394	<i>Not 14 Avsättningar</i>		
<i>Not 6 Mark, byggn & tekn. anl.</i>			Markaryds kommun	103 961	84 981
Markaryds kommun	418 630	417 346	Mibab	1 977	2 056
Mibab	34 507	31 171	Summa	105 938	87 037
Koncerninternt	-4	-11	<i>Not 15 Långfristiga skulder</i>		
Summa	453 133	448 506	Markaryds kommun	76 109	76 111
<i>Not 7 Maskiner och inventarier</i>			Mibab	1 300	2 080
Markaryds kommun	57 341	50 778	Summa	77 409	78 191
Mibab	410	364	<i>Not 16 Kortfristiga skulder</i>		
Summa	57 751	51 142	Markaryds kommun	154 707	146 337
<i>Not 8 Finansiella anlägg.n.tillg.</i>			Mibab	2 960	3 513
Markaryds kommun	23 960	28 660	Koncerninternt	-1 446	-1 380
Mibab	345	248	Summa	156 221	148 470
Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 225	-1 225			
Summa	23 080	27 683			

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

På lånet från Kommuninvest har amorterats 780 tkr under 2019. Under året har fastigheten Ulvaryd 1:26 förvärvats för 1 710 tkr. Fastigheten har därefter iordningsställt för avsett bruk för 3 376 tkr. På fastigheten Sporrsmeden har uppförts plank för 420 tkr samt dagvattenledningar har reparerats för 259 tkr.

Fastighetsbestånd

Bolaget ägde och förvaltade per 2019-12-31 tio fastigheter varav sju i Markaryd, två i Strömsnäsbruk samt en i Traryd. Fastigheternas sammanlagda lokalyta per 31 december uppgår till 21 615 kvm.

Ekonomisk översikt

Årets resultat för koncernen Mibab visar ett överskott på 381 tkr. Omsättningen under året uppgår till 5 256 tkr för moderföretaget. Hela årets omsättning avser fastighetsförvaltning. Moderbolagets övriga rörelseintäkter föregående år avser vinst vid avyttring av fastighet, 1 348 tkr. Resultatet efter skatt för året uppgår till 6,9 % av nettoomsättningen. Det egna kapitalet uppgår till 31 232 tkr och motsvarar en soliditet om 84 %.

Företagets förväntade framtida utveckling

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

Resultaträkning i sammandrag					
Belopp i tkr	Bok 19	Bok 18	Bok 17	Bok 16	Bok 15
Intäkter	6 767	7 791	6 405	6 137	5 830
Kostnader	6 386	6 329	6 302	5 285	5 687
Resultat	381	1 462	103	852	143



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

SSAM bildades 2018 och har sedan 1 januari 2019 ansvaret för all avfallshantering i de fem ägarkommunerna.

Kommentarer till större avvikelser / Markaryd

Slamtömning

Ett stort antal kunder i Markaryds kommun fick inte sina slambrunnar tömda under 2018 eftersom kommunens entreprenör var försenad i sitt arbete. Det beslutades därför att entreprenören skulle köra ifatt dessa tömningar under inledningen av 2019. För att komma i fas med tömningarna igen har ytterligare en tömning utförts under 2019. Total sett har kunden fått lika många tömningar och därmed lika stora kostnader som tidigare, tömningarna har bara utförts med ett tätare intervall.

Underskott slamverksamhet

Under 2019 har slamtömningen i Markaryd gått med underskott med 600 tkr. Analysen visar att detta beror på att mätning av levererad mängd slam inte sker vid avlämning till kommunernas reningsverk. Volymen slam som kommunen debiterar behandlingsavgift för baseras på en teoretisk slamvolym utifrån tömda brunnars volym. Taxan beräknas däremot på en genomsnittlig tömningsvolym.

Gemensamma kostnader

- Under året har vi haft ökade, ej budgeterade, kostnader som kan kopplas till uppstarten av bolaget, bl a IT, Idata, Raindance, EDP samt konsultkostnader och försäkringar till ett belopp om 0,8 mkr.
- Lönekostnaderna för bolaget som helhet ligger strax under budget (0,5 mkr) om vi exkluderar lönekostnader för FNI-projektet om ca 0,9 mkr.
- Verksamhetens kapitalkostnader för 2019 blir lägre än budgeterat främst som en följd av betydligt lägre investering än budgeterat för Återbruket i Växjö. Avskrivningskostnaden är 2,9 mkr lägre än budget samt räntenettet är 1,8 bättre än budget

Resultaträkning i sammandrag		
Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	161 685	-
Kostnader	161 044	-
Resultat 1	641	-
<i>Boksl.disp & skatt</i>	<i>137</i>	-
Resultat 2	504	-

Va-verksamheten

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

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

Resultatet för bokslutet blev ett underskott med 840 tkr.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Taxor och avgifter	18 850	17 496
Interna intäkter	1 454	1 700
Övriga intäkter	0	2
Verksamhetens intäkter	20 304	19 198
Personal	-5 822	-6 138
Interna kostnader	-2 091	-2 127
Avskrivningar	-3 034	-2 940
Övriga kostnader	-9 590	-7 674
Verksamhetens kostnader	-20 537	-18 879
Verksamhetens nettokostnader	-233	319
Finansiella intäkter	58	102
Finansiella kostnader	-665	-723
Årets resultat	-840	-302



Va-verksamheten har förbrukat ca 6,2 mkr av sin investeringsbudget på 16,6 mkr.

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

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	44 812	42 243
Maskiner och inventarier	4 203	3 397
Summa anläggningstillgångar	49 015	45 640
Omsättningstillgångar		
Fordringar	3 204	4 050
Summa omsättningstillgångar	3 204	4 050
Summa tillgångar	52 219	49 690
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	3 425	3 727
Årets resultat	-840	-302
Summa eget kapital	2 585	3 425
Skulder		
Långfristiga skulder	49 015	45 640
Kortfristiga skulder	619	625
Summa skulder	49 634	46 265
Summa skulder och eget kapital	52 219	49 690

Redovisningsprinciper, ord och uttryck

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

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

LEVERANTÖRSFAKTUROR

inkomna efter 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 2020 har skuldbokförts.

DE ANSTÄLLDAS FORDRAN PÅ KOMMUNEN

i form av sparade semesterdagar och övertid har skuldbokförts.

STATSBIDRAG

hänförliga till redovisningsåret har periodiserats.

SOCIALA AVGIFTER

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

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

KAPITALKOSTNADEN

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

PENSIONSSKULD

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

NÄSTA ÅRS AMORTERINGAR

har bokats om från långfristig till kortfristig skuld.

STATSBIDRAG

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

ORD & UTTRYCK

ANLÄGGNINGSKAPITAL

Skilnad mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

AVSKRIVNINGAR.

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillg.

BALANSRÄKNING

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

BETALNINGSFLÖDESRAPPORT

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

EGET KAPITAL

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

KASSALIKVIDITET

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

KORTFRISTIGA SKULDER

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

LIKVIDITET

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

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Skulder överstigande ett år.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

PERIODICERING

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder de tillhör.

RESULTATRÄKNING

Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året uppkommit.

RÖRELSEKAPITAL

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

SKULDSÄTTNINGSGRAD

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

SOLIDITET

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

Kommunstyrelsen

Ordförande: Bengt Germundsson (KD)
Vice ordförande: Sven Jansson (C)
2:e vice ordförande: Joakim Pohlman (S)
Förvaltningschef kommunstyrelseförvaltning: Svante Melander
Förvaltningschef teknisk förvaltning: Lennart Hägelmark
Förvaltningschef arbetsmarknads- och integrationsförvaltning: Elisabeth Fock

- utveckling av brukarinflytande
- upphandlingsfrågor mm
- turism

Kommunstyrelsen ansvarar för sysselsättnings- och näringslivsfrågor, är verkställande organ för kommunens tekniska verksamhet och fullgör uppgiften som kommunens trafiknämnd respektive räddningsnämnd.

Kommunstyrelsens verksamheter arbetar för att kommuninvånarna ska få:

”Hög livskvalité – Det ska vara 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

Årets viktigaste händelser

Utvecklingsarbetet Markaryd 2030, ”Tillsammans mot framtiden” påbörjades och kommer fortlöpa under 2020.



Servicekontoret i Strömsnäsbruk invigdes i oktober. Etableringen innebär att det numera finns möjlighet för boende i Strömsnäsbruk att få tillgång till kommunala tjänster lokalt i samma utsträckning som för de som bor i Markaryds tätort.

Markaryds kommun hamnade på plats nummer fyra bland Sveriges minst skuldbelagda kommuner, år 2018, per invånare, 7 392 kr per invånare (Lidingö kommun låg i topp med 0 kr per invånare).



Markaryds kommun placerade sig återigen på en mycket hedrande 5:e plats bland landets kommuner i Kommunkampen för Världens barn! Med det är vi överlägset mest generösa kommunen i Kronoberg. Under året har många frivilligorganisationer, volontärer, företag och föreningar gjort storartade insatser för att på olika sätt bidra och samla in pengar. Insamlingsresultatet blev 582 958 kr, vilket innebär 56,56 kr per invånare.

När Svenskt näringsliv i oktober publicerade sin ranking av näringslivsklimatet i Sveriges kommuner hamnade Markaryds kommun återigen etta i Kronobergs län. De senaste 6 åren har det sammanlagda omdömet från näringslivet inte varit sämre än plats 4 i Sverige.

Avfallshanteringen gick vid årsskiftet över till det inom Kronoberg gemensamt ägda bolaget Södra Smålands Avfall och Miljö AB.

Kvalitet

Styrelsens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2019.

Mål

Kommunstyrelsen hade nio mål för 2019. Till målen fanns 67 indikatorer. För indikatorerna fanns målvärden. Samtliga mål var delvis uppfyllda. Av indikatorerna var 38 helt uppfyllda, 17 delvis uppfyllda, 7 ej uppfyllda och 5 som var ej mätbara. För de mål som ej uppfyllts har förbättringsområden identifierats.

Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen hade fyra tjänstegarantier 2019. Vad gäller tjänstegarantin om avfallshantering så upphörde den att gälla från och med maj månad. Inga avvikelser har inrapporterats under året.

Medborgarundersökning 2019

Resultatet av 2019 års medborgarundersökning var i paritet med resultatet från 2017 års undersökning. Det enda faktor som påtagligt avviker negativt i jämförelse med andra kommuner och med föregående undersökning, är trygghet.

Synpunktshantering

Kommunstyrelsens förvaltningar fick 205 synpunkter 2019. Av dessa var 64 klagomål, 47 förslag och 14 beröm. Av synpunkterna handlade 117 om fysisk arbetsmiljö, 56 om information och 14 om delaktighet/bemötande. I 36 av synpunkterna har resulterat eller kommer att resultera i åtgärder i enlighet med önskemål. I 35 av synpunkterna har hänvisats till framtida planering.

Barnperspektivet

Kommunens barnbokslut redovisas i Kvalitetsredovisning 2019 som ingår i årsredovisningen som en egen del.

Miljöperspektivet

Kommunens miljöbokslut redovisas i Kvalitetsredovisning 2019 som ingår i årsredovisningen med en egen del.

Kommunens kvalitet i korthet

Markaryds kommun placerade sig bland de bästa kommunerna i landet vad gäller kvalitén på särskilda boenden.

Intern kontroll

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

Personal

Under 2019 har det varit något högre personalomsättning på kommunstyrelseförvaltningen i jämförelse med de närmaste åren före. Den tekniska förvaltningen som under många år ständigt haft vakanta tjänster avslutar 2019 med att samtliga tjänster är tillsatta.

Sjukfrånvaro är låg, men har inom kommunstyrelseförvaltningen ökat från 3,15 procentenheter till 4,28. Tekniska förvaltningen har ökat från 3,77 till 4,23 medan Arbetsmarknadsförvaltningen har minskat med 0,26 procentenheter till 4,30.

Ett nytt IT-verktyg har inköpts för att underlätta för chefer och arbetsledare att ha kontroll på sjukfrånvaro och ett som stöd vid rehabilitering.

Under 2019 har satsningar gjorts för öka och förbättra handläggning och åtgärder kring säkerhet.

Framtiden

En kraftfull satsning tillsammans med kommunens näringsliv görs i fd. Bröderna Gustavsson lokaler för att skapa än bättre förutsättningar för gymnasieskolan, öka kompetensen bland kommunens företag samt för att stärka kommunens attraktivitet. Detta via införandet av ett företagsexperimentarium, en arbetshub med mera.



Utvecklingsarbetet Markaryd 2030, ”Tillsammans mot framtiden”, pågår och kommer under år 2020 slutföras. Med bland annat detta som grund kommer en vision för Markaryds kommun tas fram, och kopplat till denna en ny målstruktur.

Kommunens digitaliseringsarbete intensifieras vilket kommer ställa krav på en utökning av investeringsmedel framgent.

Arbetet med att utveckla kvarteret Folkskolan kommer påbörjas under år 2020.

En utvecklingsinsats i hälsofrämjande ledarskap kommer startas upp under år 2020, där samtliga chefer kommer att delta.

En utvärdering ska under 2020 genomföras för att utröna om Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen fortsatt ska vara en egen förvaltning.

Ekonomi

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2019	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Avvi- kelse 2019	Budget 2020
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>						
Stab kommunstyrelseförvaltningen	-3 615	0	-2 860	-2 860	755	-2 841
Ekonomiavdelning	-6 929	419	-8 553	-8 134	-1 205	-7 730
Personalavdelningen	-8 594	12	-8 320	-8 308	286	-8 675
Näringsliv och turism	-3 284	71	-3 374	-3 303	-19	-3 303
Kansliavd. inkl IT och pol. verks.	<u>-21 768</u>	<u>2 181</u>	<u>-24 066</u>	<u>-21 886</u>	<u>-118</u>	<u>-22 800</u>
	-44 190	2 683	-47 173	-44 491	-301	-45 349
<i>Teknisk förvaltning:</i>						
Teknisk stab	-4 445	1 413	-6 934	-5 521	-1 076	-7 020
Miljö- och byggenhet	-3 195	4 817	-8 021	-3 204	-9	-3 404
Gatuenhet	-18 561	7 153	-24 503	-17 350	1 211	-18 398
VA-enheten	-569	20 304	-21 202	-898	-329	0
Lokalvårdsenhet	-10 777	954	-12 375	-11 421	-644	-11 354
Fastighetsenheten	-13 519	48 172	-59 849	-11 677	1 842	-12 445
Räddningsenhet	<u>-10 350</u>	<u>1 100</u>	<u>-11 823</u>	<u>-10 723</u>	<u>-373</u>	<u>-10 839</u>
	-61 416	83 913	-144 707	-60 794	622	-63 460
<i>Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:</i>						
Stab AIF	-1 100	2 479	-4 139	-1 660	-560	2 598
Vuxenutbildning	-5 595	7 971	-14 998	-7 027	-1 432	-8 763
Socialt arbete (inkl Stöd & Utveckling)	-13 169	9 231	-22 407	-13 176	-7	-18 864
	-19 864	19 681	-41 544	-21 863	-1 999	-25 029
S:a Kommunstyrelsen	-125 470	106 277	-233 424	-127 148	-1 678	-133 838

Kommentarer till Årets resultat

För kommunstyrelsen redovisas sammantaget ett nettounderskott om -1 678 tkr.

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

Kommunstyrelseförvaltning:

Stab kommunstyrelseförvaltningen (+755)

Stabens positiva resultat beror i sin helhet på en under året vakant tjänst.

Ekonomiavdelningen (-1 205)

Det ekonomiska resultatet för ekonomiavdelningen har påverkats negativt på grund av några specifika faktorer. En faktor är överskattning av intäkter. En annan faktor är löneglidning vid nyanställning av personal. En tredje faktor är ett större nyttjande av konsulttjänster, då det varit svårt att rekrytera rätt kompetens. Därutöver har det under året genomförts en tidsbestämd förstärkning inom upphandlingsområdet.

Verksamhetsmässigt har det varit ett bra år som präglats av goda utvecklingsinsatser. Arbetet med att

minska hanteringen av pappersfakturor har fortskridit och andelen e-fakturor har ökat. Ett projekt för att införa ett inköpssystem i kommunen har startats upp och planeras vara slutfört i oktober 2020.

Personalavdelningen (+286)

Kostnaden för företagshälsovård och rehabilitering har varit lägre än budgeterat. Resultatet kan kopplas till minskad sjukfrånvaro.

Attraktiv arbetsgivare visar ett plus på ca 230 000 kr. Överskottet för var som går och under 2020 uppskattas kostnaderna hamna runt budgeterad nivå.

Näringsliv och turism (-19)

Näringslivs och turism har följt tilldelad budgetram under året.

Tillsammans med c/o MARKARYD har arbete bedrivits för att stärka attraktiviteten för Markaryds kommun som bostadsort och besöksmål. Förutom att driva besöksservice, digitala anslagstavlor, ny webbplats, ge ut ”Markarydsmagasinet” har ett stort arbete nedlagts för att lansera ett presentkort till affärer och service i Markaryds kommun. Försäljningen av presentkort har sedan införandet i slutet av 2018, inbringat 1,3 miljoner till handeln och servicenäringen i Markaryds kommun.

När Svenskt Näringsliv i oktober släppte sin ranking av näringslivsklimatet i Sveriges kommuner hamnade Markaryds kommun återigen etta i Kronobergs län. De senaste 6 åren har det sammanlagda omdömet från näringslivet aldrig varit sämre än plats 4 i Sverige.

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

Kansliavdelningen (-118)

Kansliavdelningen följde budgetramen väl under året, redovisar ett mindre underskott, trots vissa verksamhetsmässiga utmaningar som påverkat kostnadsutfallet. Under året har kostnaderna för bevakning och säkerhet eskalerat på grund av en ökad hot-

bild för receptionen i kommunhuset. För att balansera denna ökade kostnadsbelastning har IT-verksamheten under året presterat ett överskott, som har sin grund i lägre licenskostnader. Därutöver har ofinansierade kostnader inom Krisberedskapsområdet hanterats inom befintlig budgetram.

Under året har sammanträdessalarna i övre delen av kommunhuset utrustats med ny teknik. Åsasalen har därutöver utrustats med nya möbler och tekniska hjälpmedel som ska ge goda förutsättningar till kommunikation vid krisledning. Inom IT-området har stort fokus lagts vid att utveckla automatisk kontohantering och att utveckla samt sätta upp Office365-plattformen. Omarbetning av intranätet har påbörjats vilket kommer leda till en ny layout och fler funktioner. Verktuget Net Publicator lanserades under början av året, för att möjliggöra digital distribution av nämndhandlingar. Webbsändning av kommunfullmäktiges sammanträden kom i drift i början av året.

Inom krisberedskaps- och säkerhetsskyddsområdet har ett stort arbete gjorts under 2019.

Bland annat har säkerhetsskyddschef och biträdande säkerhetsskyddschef utnämnts. Dessa har tillsammans med personalspecialist genomfört säkerhetsskyddsprövningssamtal med de medarbetare i organisationen som har en tjänst som kräver säkerhetsklassning. Säkerhetsskyddscheferna har köpt in och installerat säkerhetsskåp, fristående dator och skrivare för hantering av säkerhetsklassad information.

Inom krisberedskap har bl.a. stabsutbildning av funktioner i krisledningsstaben och utbildning för befattningshavare i Rakel-systemet genomförts samt planering och genomförande av Totalförvarsövning 2020 tillsammans med Länsstyrelsen ägde rum i november.



Teknisk förvaltning:

Teknisk stab (-1 076)

Teknisk stab visar ett underskott om -1 076 tkr bl a beroende på ej budgeterad kostnad för rivning av byggnader på Mjärydsvägen 17 samt högre personalkostnader än beräknat då bl a en miljöstrateg anställdes från november månad.

Miljö- och byggenheten (-9)

Miljö- och byggenheten höll i princip budget för 2019. Överskottet av bygglovsavgifter har använts till satsningen på ByggR. Kommunen har sedan tidigare köpt in plattformen för ByggR men har under det gångna året behövt extern hjälp för att administrera programmet.

Gatuenheten (+1 211)

Gatuenheten gav ett överskott om +1 211 tkr vid årets slut. Detta överskott är bl a relaterat till en vakant tjänst på parkenheten samt att intäkterna för beläggningsunderhåll blivit betydligt högre än budgeterat då externa aktörer grävt mer än normalt på kommunal mark.

VA-enheten (-329)

VA-enheten underskott för 2019 beror till stor del på kostnaderna som uppkommit i samband med en kollapsad spillvattenledning vilket ett större ledningsbyte.

Fastighetsenheten (+1 842)

Fastighetsenheten har i budget 2019 fått ett tillskott på 1 000 tkr för att kompensera för kostnadsökningar för larm, bevakning, och besiktningar samt för hyresbortfall. Tillskottet kompenserar inte fullt ut för dessa kostnadsökningar och verksamheten har ett underliggande underskott 2019. Fastighetsenheten har, efter förlikning med en leverantör, fått en förlikningslikvid om 700 tkr som intäktsförts 2019 och i huvudsak bör kompensera det underliggande underskottet. Det strukturella problemet kvarstår dock.

Man har även ett antal vakanser på enheten, en vaktmästartjänst och en byggnadsingenjör. Vaktmästartjänst är tillsatt från och med december, byggnadsingenjör är ännu ej tillsatt vilket innebär att lönekostnaderna blir lägre än budgeterat under året, då rekryteringsprocessen tagit längre tid än man tidigare trott. Därav redovisar enheten en prognos på + 1 842 tkr vid årets slut.

Lokalvårdsenheten (-644)

Lokalvårdsenheten hade inför 2019 ett effektiviseringskrav motsvarande 1 000 tkr. Ett system för optimering av städtytor anskaffades under 2019. Arbete med systemet pågår. 356 tkr av effektiviseringskravet på 1 000 tkr kunde hämtas in under 2019.

Räddningsenheten (-373)

Räddningsenheten underskott för 2019 blev 373 tkr. Underskottet är relaterat till högre löne- och utbildningskostnader, ett motorhaveri på en bil samt kostnader relaterade till den större skogsbrand som drabbade kommunen under maj månad. En felaktig intäktspost i budget 2019 på 175 tkr påverkar också underskottet, exklusive denna felaktighet, vilken är justerad i budget 2020, stannar underskottet på 198 tkr.



Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning:

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen visar vid årets slut ett underskott motsvarande 1 999 tkr. En större del av underskottet kan härledas till vuxenutbildningen där budget ej varit i paritet med faktisk nivå av köpt verksamhet, samt har en minskad nettoinflyttning av nyanlända till kommunen påverkat utfallet av schablonintäkter 2019. Planerade insatser med de statliga tillväxtmedel som kommunen erhöll har fått prioriteras om då medel delvis använts för att täcka ordinarie budgetkostnader.

AIF Stab (-560)

Tillväxtmedel ger en noll-effekt på kostnader för personal samt utbildning. I budget för 2019 blev kvalitetsutvecklarens tjänst obudgerad, -560 tkr.

Vuxenutbildning (-1 432)

Central Adm / Grund-&GymnasieVux (-741)

Prognostiserat underskott på -441 tkr avser köp av huvudverksamhet inom Gymvux och Grundvux, till största del Gymvux (budget baserad på lägre verksamhet första halvåret 2018). Extra kostnad rektors-tjänst -300 tkr.

YH (YrkesHögskolan)(+1262)

Överskott härrör främst från det riktade statsbidrag för regionalt yrkesvux 2018 som reglerades mellan Ljungby och Markaryd under 2019. +100 tkr 2019 för Lärcenterbidrag.

SFI (-1 953)

Underskott härrör främst från budgeterade schablonintäkter p g a minskad nettoinflyttning av nyanlända till kommunen.

Socialt arbete (inkl. Stöd & Utveckling) (-7)

Nettounderskott av budgeterade intäkter om p g a minskad nettoinflyttning av nyanlända till kommunen (schablonintäkter) samt erhållen ersättning från Arbetsförmedlingen balanseras av överskott av personalkostnader p.g.a. verksamhetsanpassningar och vakanta tjänster.

Ekonomiskt bistånd redovisar en budget i balans avseende utbetalningar av ekonomiskt bistånd, inklusive 100 tkr som avser s.k. kvinnofridsärenden. I övrigt redovisas ett underskott om 250 tkr avseende återställningskostnader för lokaler.

Årets investeringar	Budget (inkl tb) 2019	Bokslut 2019	Avvikelse 2019	Budget 2020
Kommunstyrelseförvaltning:				
Stab kommunstyrelseförvaltningen	0	0	0	0
Ekonomiavdelningen	0	0	0	-1 200
Näringsliv och turism	-4 600	-40	-4 560	0
Kansliavdelningen inkl IT och politisk verks.	-6 593	-1 970	-4 623	-3 050
	-11 193	-2 010	-9 183	-4 250
Teknisk förvaltning:				
Teknisk stab	-3 423	-1 142	-2 281	-4 260
Miljö- och byggenhet	0	0	0	-987
Gatuenhet	-14 306	-11 753	-2 553	-10 940
VA-enheten	-16 732	-5 871	-10 861	-8 520
Fastighetsenheten	-37 854	-16 103	-21 751	-20 800
Lokalvårdsenheten	-260	-243	-17	-250
Räddningsenhet	-6 807	-3 134	-3 673	-790
	-79 382	-38 246	-41 136	-46 547
Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:				
Förvaltningens gemensamma investeringar	-965	-629	-336	-425
	-965	-629	-336	-425
S:a Kommunstyrelsen	-91 540	-40 885	-50 655	-51 222

Kommentarer till årets investeringar

Kommunstyrelseförvaltning:

Näringsliv och turism (+4 560)

Projekt 18070 Bredband

Drygt 95% av hushållen har idag möjlighet att få tillgång till fiber. Dock är frågan olöst i kommunens nordvästra del. Här finns idag inte ekonomiska möjligheter att lösa frågan. I en relativt snar framtid, kan dock andra tekniska möjligheter lösa problematiken.

Projekt 18080 Minnesmärke Hans Agne Jakobsson

Projektet genomfört i sin helhet. Invigning sker i februari.

Kansliavdelningen (+4 623)

Projekt 17570 Byte av telefonväxel

Arbetet med byte av telefonväxel slutfördes under året.

Projekt 18040 IT-investeringar

Under året har sammanträdeslokalerna i kommunhuset utrustats med ny digital teknik som på ett bättre sätt möjliggör digitala konferenser och möten. Fiberinfrastrukturen har förstärkts och byggts ut i Strömsnäsbruk (servicekontoret). Det kommunala trådlösa nätet har byggts ut och förstärkts vilket innebär att i princip samtliga kommunala verksamhetslokaler numera har tillgång till detta. Inom kommunhusets lokaler har samtliga arbetsstationer som är äldre än fyra år ersatts med nya.

Projekt 18100 Digital distribution handlingar

Inköp och implementering av Netpublicator genomfördes i början av året.

Projekt 18130 Kamerautrustning fullmäktige

Implementeringen av kamerautrustning och uppstart av sändning av fullmäktiges sammanträden slutfördes i början av året.

Projekt 18140 Webbplattform

Projektet påbörjades under året och kommer slutföras under 2020.

Teknisk förvaltning:**Teknisk stab (+2 281)**

Anledningen till överskottet är framförallt att flera projekt skjutits framåt i tiden dels beroende på förseningar eller att på att projektförfrågningar är ute på anbud eller är i upphandlingsfasen. Budgeterade investeringsutgifter bedöms uppstå dock något längre fram i tiden än först planerat. Flera av projekten färdigställs under 2020.

Gatuenhet (+2 553)

Överskottet består i mycket av projekt som ej hunnit färdigställas under 2019 och som beräknas bli klara under 2020. Det avser inköp av liftbil samt trafiksäkerhetsåtgärder och hastighetsöversyn.

Fastighetsenhet (+21 751)

Det är framförallt några få stora projekt som blivit förskjutna i tiden som generera budgetöverskottet för 2019. Anledningen till förseningarna är att anbuds- och upphandlingsförfarandet dragit ut på tiden samt i vissa fall överklagande av planer. Projektet tryggt boende i Strömsnäsbruk och projektet anpassning Amerikanaren 16 generera bara dessa två projekt ett överskott på ca +13 000 tkr.

Räddningsenhet (+3 673)

Budgetöverskottet för 2019 beror på att insatsledarbil och tankbil inte hunnit inköpas under 2019 utan kommer ske under 2020.

Lokalvårdsenhet (+17)

Investeringarna för 2019 har använts till inköp av städmaskiner.

VA-enhet (+10 861)

Det är framförallt 4 stora projekt som generera budgetöverskottet för 2019. Det är ledningsnät Hinna-rydsvägen, VA-nät Markaryd och Strömsnäsbruk, spolning VA-nät samt avvattare Ribersdal. Samtliga av nämnda projekt kommer att färdigställas under 2020. Detta eftersom anbuds- och upphandlingsfasen drog ut på tiden och projekten kom igång i slutet av 2019.

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen:**Förvaltningens samlade investeringar (+336)****Vuxenutbildning (+33)***Projekt 16930 Inventarier Skola (+33)*

Inköp av inventarier till vuxenutbildning och SFI samt arbetskostnader i samband med renovering av grupprum KCM.

Gemensamt (+303)*Projekt 15150 AIF Arbetsmiljöåtgärder Övrigt (+169)*

Kontorsinredning till arbetsmarknadsenheten, möbler till vuxenutbildningen samt arbetsredskap och inventarier till serviceteamet.

Projekt 15160 AIF Buffert till KS förfogande (+125)

Bufferten har ej förbrukats under 2019.

Projekt 15270 IT-investeringar (+9)

Datorer och iPads med tillbehör har under året köpts in till vuxenutbildningens verksamheter.

Verksamhetsmått och nyckeltal	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>					
Gemensam verksamhet					
Antal leverantörsfakturor	32 034	30 871	29 454	29 498	26 263
Antal producerade fakturor	30 646	35 504	34 726	34 669 ¹	36 510
Antal utbetalda löner/ers/år	16 090	16 190	16 270	15 621	14 838
Antal nystartade företag	54	48	47	48	59
<i>Teknisk förvaltning</i>					
Infrastruktur o skydd					
Drift, underhåll av gator kr/inv	771	750	726	665	717
Antal meter gång- och cykelvägar	35 724	34 666	34 561	34 221	34 221
Drift, underhåll parkytor, inkl lekplatser kr/inv	403	475	362	353	332
Kalkningsverksamhet ton/år	1 035	632	844	638	734
Räddningstjänst nettokostn/inv	1 039	1 006	972	971	970
Antal insatser	254	195	284	287	239
Affärsverksamhet					
Antal vattenläckor	15	9	17	16	16
Inkommande avloppsmängd mot såld vattenmängd, ggr	2,77	2,20	3,03	2,47	3,21
Producerad vattenmängd i 1000-tal m3	767	777	712	719	690
Försåld vattenmängd i 1000-tal m3	536	531	534	509	489
Gemensamma lokaler					
Lokalyta(kom.ägda verksytor) m2	84 269	84 269	84 269	84 269	84 269
Lokalyta/invånare m2	8,17	8,26	8,30	8,45	8,62
Förhyrda lokaler m2	6 147	5 743	5 523	6 368	6 044
S:a kom.ägda och förhyrda lokaler	90 416	90 012	89 792	90 637	90 313
Total lokalyta/inv	8,76	8,82	8,84	9,08	9,24
Underhållskostnad/m2			116	121	67
Antal beviljade bostadsanpassningsbidrag	35	27	26	41	46
Kronor/beviljade i genomsnitt	30 878	19 688	17 150	9 634	23 668

Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

Miljö- och byggnadsnämnden

Ordförande: Tommy Andersson (M)
Vice ordförande: Ros-Marie Jönsson Neckö (S)
Myndighetschef: John Karlsson

Nämndens verksamhet ska bygga på objektivitet i myndighetsutövningen och på ett gott bemötande, samt vara serviceinriktad till 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 och byggande. Kommuninvånare och näringsliv ska uppfatta att det är enkelt att ha kontakt med miljö- och byggnadsenheten 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 att byggenheten implementerat en digital bygglovshantering i ett program som heter ByggR. Bland stora byggprojekt som beviljats bygglov kan nämnas utbyggnad av Nibe och Johanssons Design.

Nämnden har beslutat om en rad regelförenklingar inom bygglovsprocessen som resulterat till att man uppmärksammats i nationella och lokala forum för sitt arbete med att effektivisera och regelförenkla plan – och bygglovsprocessen.

Nämnden har påbörjat arbetet med att ta fram ett styrdokument för arkitektur och visualisering som ska vara till stöd för byggenheten vid handläggning av bygglovsärenden. Arbetet ska stå klar under 2020.

För detaljplan har Enen 1 ”Kvarteret Sjögården” påbörjats där planen ska möjliggöra trygghetsbostäder och bostäder. Planen beräknas vinna laga kraft 2020.

Under 2019 har ”*Vision 2030 – Tillsammans mot framtiden*” påbörjats. Arbetet med att få fram en vision beräknas vara klar under år 2020 och fortlöper parallellt med arbetet för Översiktsplanen.

För miljöenheten har ett samverkansavtal presenterats inför kommunerna i Kronoberg. Tanken med avtalet är att stärka personaltillgången och på så vis få en mer robust enhet till den tillsyn som bedrivs.

Kvalitet

Miljö- och byggnadsnämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2019.

Mål

Miljö- och byggnadsnämnden hade sex mål som följdes upp 2019. Till målen fanns tio indikatorer som följdes upp. För indikatorerna fanns målvärden.

Två av målen var uppfyllda – tillgänglig boendemiljö och folkhälsoarbetet. Två av målen var delvis uppfyllda. Två av målen var ej uppfyllda.

Tjänstegarantier

Miljö- och byggnadsnämnden hade inga tjänstegarantier under 2019.

Synpunktshantering

Inom Miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde har det rapporterats in 22 synpunkter 2019. 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 2019 har det varit högt tryck gällande bygglovsärenden vilket inneburit för bygglovshandläggaren en ansträngd arbetssituation. Sett till 2018 var det 302 bygglovsärenden och vid 2019 års slut har byggenheten nått upp till 450 bygglovsärenden.

Ekonomi

Miljö- och byggnadsnämndens budget innefattar arvoden och övriga främmande tjänster med 60 tkr. De budgetposter som berör miljö- och byggnadsnämndens sorterar under tekniska förvaltningens budget.

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2019	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Avvikelse 2019	Budget 2020
Nämnds- och styrelseverksamhet	-348	0	-351	-351	-3	-355
S:a Miljö- och byggnadsnämnd	-348	0	-351	-351	-3	-355

Framtiden

Det uppsving i nyetableringar och bostadsbyggande som infann sig under 2018 – 2019 förväntas hålla i sig under 2020. Fokus för byggenheten kommer ligga på att arbeta med det digitala bygglovsverktyget som utlovats effektivisera handläggningstiden för bygglovsärenden. Pågående rekrytering sker även med att bemanna upp byggenheten med ytterligare en bygglovshandläggare.

På Planenheten kan man under 2020 se ett högt tryck till antalet detaljplaner som ska handläggas. Flera detaljplaner står i fokus som ska möjliggöra byggnation av trygghetsbostäder, bostäder och industri.

Kommunens vision ”*Vision 2030 – Tillsammans mot framtiden*” kommer att stå klar under 2020 och förväntas generera mycket arbete då arbetet med Översiktsplanen parallellt ska ske.

Miljöenhetens samverkansavtal med kommunerna i Kronoberg kommer att följas upp och förhoppningen är att ett avtal kan skrivas. Resultatet förväntas leda till att stärka den samlade kompetensen och sårbarheten kopplat till personaltillgången. Miljöenheten kommer även under 2020 få Eccos 2 vilket förväntas bli ett mycket mer användarvänligt ärendehanteringssystem i jämförelse med Eccos 1.

Socialnämnden

Ordförande: Berit Larsson (KD)

Vice ordförande: Joakim Reimerstam (S)

Förvaltningschef: Johan Rutgersmark

Uppdrag

Inom socialnämndens verksamheter skall människor mötas med respekt, värdighet och gott bemötande. Detta tillsammans med gällande lagar och förordningar, skall utgöra basen för medborgarnas kontakt med socialnämndens verksamheter.

Nämndens övergripande uppdrag:

Myndighetsavdelning och individ- och familjeomsorg:

- Barn- och ungdomsvård
- Mottagning och hem för vård och boende samt stödboende för ensamkommande
- Missbruks- och beroendevård
- Öppen verksamhet individ- och familjeomsorg
- Verksamhet enligt alkohollagen
- Myndighetsutövning äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning

Äldreomsorg:

- Hälso- och sjukvård
- Särskilt boende för äldre
- 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 gångna året var ett år då relativt stora produktionsökningar hanterades inom de olika verksamheterna. En trendmässig förändring utöver ökade volymer som är värd att nämna är att verksamheterna inom bland annat äldreomsorgen upplever att de personer som får vård och omsorg fått mer uttalade och avancerade behov av hjälp och stöd. Tack vare en kompetent personal och hårt arbete har både volymökningar och avancerat behov av stöd och hjälp kunnat hanteras.

Under 2018 beslutades om en ny ledningsorganisation för socialförvaltningen. Den nya organisationen med enhetschefer direkt underställda förvaltningschef och biträdande förvaltningschef har under 2019 genomförts.

Under året som gått har förvaltningen fortsatt arbeta med både regiongemensamma och kommunspecifika projekt. Ett exempel på regionövergripande projekt som tagit ett par steg framåt är barnens bästa där länets kommuner, region Kronoberg och de andra samverkansparterna nu tagit fram en gemensam manual och därmed ett gemensamt språk.

Individ-och familjeomsorg

Under de första delarna av 2019 hade individ och familjeomsorgen ett högt inflöde och fortsatt väldigt många aktualiseringar vilket ger ett högt tryck mot verksamheten. Under den sista delen av 2019 har arbetstydsmätningar och dialogen med medarbetarna givit att organisationen kunnat justeras till budgeterad nivå inför 2020.

Aktualiseringar – barn och unga 2016-2019

	2016	2017	2018	2019
Aktualiseringar	222	297	421	449

Aktualiseringar – barn och unga 2019

Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Summa
42	35	33	49	32	41	43	30	39	43	32	30	449

Under flera år har kommunen arbetat med ett ökande antal ärenden med tung social problematik vilket lett till långvariga placeringar av små barn i familjehem. Under 2019 har nio vårdnadsöverflyttar genomförts

vilket innebär att familjehemsföräldrarna blir vårdnadshavare till barnen. Detta minskar den personaltid som åtgår, dock kvarstår kostnaderna för själva placeringarna.

Under 2019 pågick arbetet med den nya familjecentralen i den norra kommundelen. Den nya enheten som erbjuder barnhälsovård samt familjebehandling och öppen förskola invigs den 29 januari 2020.

Verksamheten för ensamkommande barn är en inlästfinansierad verksamhet och den har under 2019 kraftigt anpassats till de nya ekonomiska förutsättningarna där stödboende är den boendeform som används för de flesta. Personalstyrkan har under året mer än halverats. Under 2019 anvisades sammantaget tre ensamkommande barn till Markaryds kommun.

Äldreomsorg

Under 2019 har den tekniska utvecklingen inom förvaltningen tagit ett antal steg framåt. Ett tidplaneringssystem inom hemtjänsten har införts samt har arbete med schemaläggningssystemet Time Care fortgått. Digital läkemedelssignering har införts, ett metodstöd för hjälpmedel inom rehabiliteringsverksamheten har implementerats och trygghetskameror har installerats på det särskilda boendet Fyrklövern.

Vad gäller satsningar på det sociala innehållet i verksamheten har arbetsgrupperna inom särskilt boende under året anordnat flera aktiviteter för de boende kopplade till olika årstider och högtider. Utflykter har anordnats via Kampradsstiftelsen som finansierat resor och övriga omkostnader; bl.a. har de boende fått besöka IKEA-muséet, Gräddhyllan, Hillesgården och badstranden. De har även fått åka på älsafari, kosläpp i Grysshult, pubkväll, julmarknad och bio.

Ett utvecklingsområde utifrån öppna jämförelser är kosten. Delvis med anledning av detta har ett kostprojekt pågått under året där bland annat måltidsmiljön och måltidssvinn varit i fokus. Vidare har ett aktivt arbete med nattfastemätningar genomförts för att minska tiden för ofrivillig nattfasta.

Arbetet med social samvaro och anhörigstöd har fortlöpt under året, även väntjänsten har vidareutvecklats som ett komplement till kommunens övriga insatser.

2019 slog portarna upp för den nya korttidsavdelningen på Ekliden i Strömsnäsbruk. Korttidsavdelningen innebär en centralisering av kommunens korttidsplatser; något som en utvärdering visade var önskat av brukare, anhöriga och involverade professioner.

Inom verksamheterna i ordinärt boende har arbets sättet ”social tid i hemtjänsten” permanentats för att bryta ofrivillig isolering; något som utvärderingen av ett projekt gällande äldres ofrivilliga ensamhet visade var önskvärt.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Deltagande i daglig verksamhet har sedan flera år visat på en uppåtgående trend. För att möta behoven och uppnå optimal effektiv samordning har daglig- och dagverksamheterna under 2019 omorganiserats och samlokaliseras. Dagverksamheten Stigens lokaler har under året rustats upp.

I det dagliga arbetet har stort fokus varit på kost och vardagsmotion. Vidare har samverkan med skolan utvecklats gällande fritidsaktiviteter för ungdomar inom LSS-verksamheterna.

Verksamheten kring ledsagning och kontaktpersoner har reorganiserats utifrån ökad effektivitet och rätts-säkerhet.

Kostverksamhet

Under 2019 har arbete pågått med att ta fram en ny måltidspolicy för kommunen. Vidare har miljö och hållbarhet fortsatt vara en stor fokusfråga och i samband med miljöveckan i april hölls en föreläsning angående svinn samt anordnades en klimat-smart temavecka inom skola och förskola.

Kvalitet

Socialnämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på under 2019.

Mål

Under 2019 har socialnämnden haft nio mål. Av dessa är fem uppfyllda, två delvis uppfyllda och två ej uppfyllda.

Tjänstegarantier/värdighetsgarantier

Socialnämnden hade tre olika värdighetsgarantier under 2019. Inga avvikelser gällande dessa har rapporterats in i socialförvaltningens avvikelssystem.

Synpunktshantering

Under året har 14 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

Den 1 januari 2020 blir Barnkonventionen lag i Sverige och under 2019 har socialförvaltningens verksamheter deltagit i föreläsningar och utbildningar som förberedelser inför implementering.

Årligen, eller i förekommande fall med ett antal års mellanrum, genomförs ett antal utbildningsinsatser inom förvaltningens verksamheter för att säkerställa kompetens och god utveckling av kunskap inom olika områden. Under 2019 har utbildningar inom palliativ vård, första hjälpen, brandskydd, hygien, egenkontroll av livsmedel, värdegrundsarbete, läkemedel, sårvård, handledning, demens och psykiatri, olika IT-system, delegering och rehabilitering genomgått.

Individ-och familjeomsorg

Inom myndighetsutövning anpassas bemanningen löpande utifrån behov sett till antal aktualiseringar, utredningar och insatser. Vid 2019 års utgång var bemanningen i paritet med budget men vid eventuella framtida behov av rekrytering finns fortsatta utmaningar när det gäller att hitta medarbetare med rätt kompetens och behörighet. Två tjänster inom öppen-vården har under året varit vakanta men var vid årets utgång tillsatta.

Via finansiering av riktade statsbidrag har utbildning i traumamedveten omsorg kunnat påbörjas för medarbetare som arbetar i gruppverksamhet för barn.

Verksamheten har under året arbetat aktivt för att möjliggöra en placering i egen regi vilket är både ekonomiskt och kvalitetsmässigt motiverat. Detta arbete möjliggjorde att en långvarig och komplex placering kunde avslutas och de frigjorda resurserna användas för att bygga upp ett internt HVB; Gnistan.

Äldreomsorg

Sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter har länge varit en svårrekryterad grupp. Under året har det varit vakanta tjänster inom alla områden. Vid årets slut var dock rehab-gruppen fulltalig för första gången på flera år.

Inför sommaren 2019 blev det tydligt att det även

blivit svårare att rekrytera omvårdnadspersonal med rätt kompetens och erfarenhet. Rekryteringen pågick under i stort sett hela semesterperioden vilket påverkade möjligheten att anordna en bra introduktion för vikarierna. För att möta hemtjänstens behov köptes städtjänster in från ett privat bolag vilket fungerade bra och uppskattades av många hemtjänstmottagare.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Precis som inom äldreomsorgen har det under 2019 varit fortsatt utmanande att rekrytera till verksamheterna. Arbetet med heltid som norm har indikerat ett kommande behov av att samverka ytterligare mellan olika arbetsgrupper inom verksamheterna.

Kostverksamhet

Under 2019 har kostverksamheten påbörjat en organisationsförändring; rollen som förste kock har på en enhet ersatts av rollen som kökschef med personalansvar. Liknande förändringar kommer genomföras även framöver för att hitta nya arbetssätt och säkra kompetens och framtida rekryteringsbehov.

Framtiden

För att kunna hantera den demografiska utveckling vi har att vänta i framtiden och för att kunna tillgodose god vård och omsorg i både ordinärt och särskilt boende behöver förvaltningen fortsatt arbeta med teknik och digitalisering.

Under 2019 påbörjades arbetet med heltid som norm som ska införas under våren 2020. För att klara välfärdens rekryteringsutmaningar i framtiden är heltidsarbete en avgörande faktor; när fler arbetar heltid minskar rekryteringsbehoven, jobben blir mer attraktiva och jämställdheten ökar. Införandet av heltid som norm blir en viktig del i det vidare arbetet med rekrytering och kompetenssäkring i Markaryds kommun.

Barnkonventionen ska implementeras i förvaltningens samtliga verksamheter och det löpande värdegrundsarbetet fortgår.

Förvaltningen arbetar löpande med hälsa och att

minska sjukrivningstalen. Detta arbete kommer framöver att intensifieras med fokus på både den fysiska och den psykosociala arbetsmiljön.

Individ-och familjeomsorg

Inom myndighetsutövningen kommer hedersrelaterat våld och våld i nära relationer fortsatt vara fokusfrågor. Under de senaste tre åren har andelen aktualiseringar inom dessa områden ökat i förhållande till det totala antalet inledda utredningar.

	2017	2018	2019
Inledda utredningar (totalt antal IFO)	116	167	125
Aktualiseringar hedersrelaterat våld/ våld i nära relationer (antal)	30	58	54
Andel aktualiseringar/inledda utredningar	26%	35%	43%

Inom boendestödet ska en översyn av schema och bemanning genomföras samt ska planeringssystemet Time Care implementeras i verksamheten. I det förebyggande arbetet ska samverkan med skola och förskola samt med andra kommuner och regionen vidareutvecklas inom ramen för barnens bästa.

Inom verksamheten för ensamkommande barn kommer framtidens stora utmaningar vara att förbereda ungdomarna för vuxenlivet då flera närmar sig 21 års ålder samt att etablera ett nära samarbete med lokala fastighetsbolag för att lösa boende efter utskrivning på bästa sätt. Verksamhetens omfattning anpassas löpande efter rådande behov samt förutsättningar i relation till Migrationsverket.

Äldreomsorg

Inom särskilt boende ska arbete med kostprojektet fortgå med fortsatt fokus på måltidsmiljö, minskad ofrivillig nattfasta och minskat måltidssvinn.

Implementering av IBIC (individens behov i centrum) samt fortsatt implementering av hemtjänstens

nya planeringssystem ska genomföras. Arbete med test och införande av modern teknik ska fortlöpa i form av trygghetskameror på korttidsavdelningen och i det ordinära boendet.

Som ett led i arbetet med kompetenssäkring och god resurshushållning kommer arbetsgrupperna inom särskilt boende respektive hemtjänst arbeta vidare med att förstärka samarbetet inom respektive verksamhetsgren.

Inom hemsjukvården kommer det nya hjälpmedelssystemet Sesam fortsätta implementeras samt ska arbetet med dokumentation i rehabiliterings- och vårdplaner utvecklas.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Under slutet av 2020/början av 2021 samt 2022 kommer två nya LSS-boenden öppnas, planering inför detta är påbörjad och kommer fortsätta framöver. Rekrytering påbörjas under hösten 2020.

Verksamheterna kommer fortsatt samverka med utbildnings- och kulturförvaltningen för att fler deltagare ska kunna verka i utflyttad daglig verksamhet.

Kostverksamhet

Verksamheten kommer även fortsättningsvis arbeta aktivt med miljöfrågor; åtgärder för att minska svinn i olika led implementeras löpande samt fortsätter vi utveckla utbudet av klimatsmarta måltider. Rekrytering är även inom kostverksamheten en ständig utmaning och organisationen kommer förändras framöver för att hitta nya arbetssätt och säkra kompetens.

Ekonomi

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2019	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Avvikelse 2019	Budget 2020
Politisk verksamhet	-898	0	-945	-945	-47	-924
Infrastruktur och skydd	-100	88	-159	-71	29	-100
Hemtjänst	-25 438	2 866	-33 949	-31 083	-5 644	-25 244
Särskilt boende	-63 548	8 468	-71 603	-63 135	412	-64 605
Övrig vård och omsorg	-2 746	446	-3 287	-2 841	-95	-2 757
Insatser enligt LSS, SFB	-38 949	9 169	-48 784	-39 614	-666	-39 064
Ins. Pers med funkt.neds	-3 253	0	-3 738	-3 738	-485	-3 458
Färdtjänst/riksfärdtjänst	-1 025	0	-1 154	-1 154	-130	-1 025
Förebyggande verksamhet	-39 244	2 122	-41 952	-39 830	-587	-38 244
<i>Hemsjukvård, rehab och hjälpmedel</i>	-22 283	1 436	-24 735	-23 299	-1 017	-23 899
<i>Övergripande verkställighet</i>	-13 172	685	-13 873	-13 188	-16	-14 333
<i>Resurspool</i>	-3 789	1	-3 344	-3 343	446	-11
Individ- och familjeomsorg	-16 763	318	-16 094	-15 776	986	-28 271
Särskilt riktade insatser	-781	9 008	-9 877	-869	-88	489
Gemensam verksamhet	-29 926	9 537	-40 921	-31 384	-1 457	-26 355
<i>Gemensam admin IFO</i>	-10 326	1 219	-12 849	-11 630	-1 304	<i>Del av IFO</i>
<i>Förvaltningsledning</i>	-5 777	1 781	-7 218	-5 437	340	-11 187
<i>Kostverksamhet</i>	-13 823	6 538	-20 854	-14 316	-493	-15 169
S:a Socialförvaltningen	-222 671	42 022	-272 463	-230 441	-7 771	-229 558

Kommentarer till Årets resultat

För Socialnämnden redovisas sammantaget ett netounderskott om 7 771 tkr. Budgetutfallet varierar mellan de olika verksamheterna vilket framgår av ovanstående tabell.

Politisk verksamhet (-47)

Verksamheten visar ett underskott motsvarande 47 tkr som är hänförligt till arvoden och ersättning vid extrainsatta nämnder och arbetsutskott, samt utbildningstillfällen i början av året.

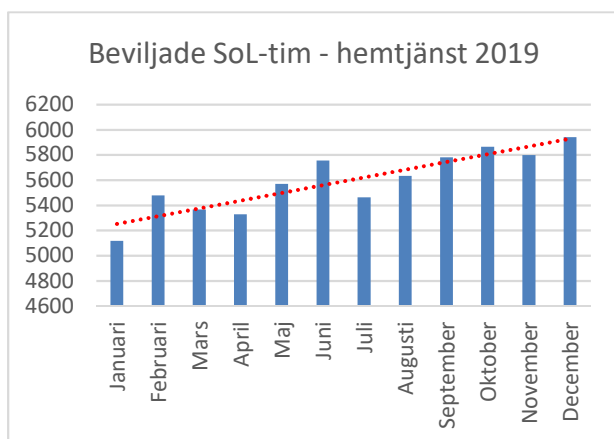
Infrastruktur och skydd (+29)

Verksamheten visar ett överskott motsvarande 29 tkr. Avvikelsen kan hänföras till effektiviseringar i och med gemensam handläggning mellan flera kommuner.

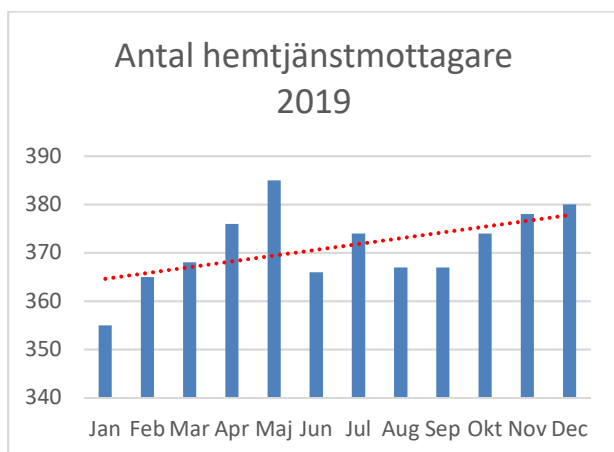
Vård och omsorg om äldre, hemtjänst i ordinärt boende (-5 644)

Ökande volymer inom hemtjänsten är i linje med den demografiska utvecklingen vi ser i kommunen och med tillhörande nivå av vikariebehov, övertid m.m. samt avgiftsfri avlösning ligger detta till grund för underskottet om 5 644 tkr. Sedan lagen om samverkan vid utskrivning från hälso- och sjukvården (2017:612) infördes den 1 januari 2018 har hemtagningsprocessen blivit snabbare vilket även påverkat både hemtjänst och hemsjukvård då vård- och omsorgsbehoven vid utskrivning varit större än tidigare och allt mer kvalificerade vårdinsatser börjat utföras i hemmet.

Beviljad tid enligt SoL har ökat kraftigt under 2019. I slutet av året redovisas 16 % fler beviljade timmar per månad jämfört med i början av året.



När det gäller antal hemtjänstmottagare ser vi också en påtaglig ökning; 7 % fler mottagare i slutet av året jämfört med i början av året.



Vård och omsorg om äldre, särskilt boende (+412)

Överskottet är främst ett resultat av ett gediget arbete med bemanningsplanering och schemaläggning. Extraordinära kostnader kopplade till t.ex. vak och hög vårdtyngd har till viss del kunnat täckas av specialdestinerade stimulansmedel.

Övrig vård och omsorg om äldre (-95)

Underskottet härrör från enskilda resursintensiva ärenden. Underskottet balanseras till viss del av överskott inom dagverksamhet samt social samvaro.

Insatser enligt LSS, SFB (-666)

Nettounderskott om 666 tkr härrör främst från en extern placering samt ökad bemanning för att möta det ökade brukarbehovet inom daglig verksamhet. En del av det totala underskottet täcks av överskott efter

omprövade beslut inom verksamheten för kontaktpersoner och ledsagare. Arbetet med ledsagare och kontaktpersoner beräknas nå full ekonomisk effekt 2020.

Insatser personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) (-485)

Inom daglig verksamhet har bemanningen ej varit i paritet med det ökade brukarbehovet. Under 2019 har ett arbete pågått med att samlokalisera vissa verksamheter för att på längre sikt ge positiva samordningseffekter.

Färdtjänst/riksfärdtjänst (-130)

Verksamheten redovisar ett underskott motsvarande 130 tkr för året.

Förebyggande verksamhet (-587)

Hemsjukvård, rehab och hjälpmedel

Verksamheterna redovisar ett underskott motsvarande 1 017 tkr vilket främst beror på ökade volymer under andra halvåret 2019 och högt tryck på, framförallt, nattpatrullen.

Övergripande verkställighet

Verksamheterna redovisar ett underskott om 16 tkr för helåret.

Resurspool

Ett överskott motsvarande 446 tkr redovisas för helåret 2019 till följd av införande av schablondebiteringssystem i december 2019. Schablonmässig kostnad för använda resurser tilldelas respektive verksamhet och budgetanpassning för detta görs 2020.

Individ- och familjeomsorg exkl. särskilt riktade insatser (+986)

För verksamheten redovisas ett nettoöverskott motsvarande 986 tkr för helåret. Inom institutionsplaceringar för både barn och vuxna samt inom öppenvården redovisas överskott som balanserar underskott inom familjehemsplaceringar.

Med hänsyn till underskott inom den gemensamma administrationen för individ-och familjeomsorgen som redovisas under gemensam verksamhet anses verksamheten i sin helhet vara i ekonomisk balans.

Särskilt riktade insatser (-88)

För verksamheten redovisas ett underskott motsvarande 88 tkr för 2019. Löpande anpassningar av verksamheten har gjorts under 2019 för att möta de förutsättningar och behov som råder.

Gemensam verksamhet (-1 457)

Gemensam administration

individ-och familjeomsorg

Sammantaget är individ-och familjeomsorgen i ekonomisk balans. Det höga nettoinflödet och nivån av aktualiseringar har, precis som trenden de senaste åren har indikerat, hållit i sig. För att hantera detta har verksamheten använt mer personella resurser än budgeterat (-1 304 tkr). Förvaltningen följer antalet ärende per handläggare och anpassar, om möjligt, de personella resurserna i enlighet med detta. Under 2019 har två tjänster finansierats av schablonintäkter, ytterligare två av specialdestinerade statsbidrag och en av medel för ensamkommande barn och unga.

Förvaltningsledning

Verksamheten redovisar ett överskott motsvarande 340 tkr för året.

Kostverksamhet

Kostverksamheten redovisar ett underskott motsvarande 493 tkr vilket främst kan hänföras till högre livsmedelskostnader. Inom förskola och skola har volymerna minskat något och de totala inköpsvolymerna av livsmedel för kostverksamheten har minskat, dock har livsmedelspriserna per kilo ökat med 6,3 % i snitt vilket orsakar underskott jämfört med budget.

Under hösten 2019 har abonnemangsinträder som debiteras internt från särskilt boende korrigerats för att vara i paritet med faktiskt antal serverade portioner.

Årets investeringar	Budget (inkl tb) 2019	Bokslut 2019	Avvikelse 2019	Budget 2020
Elcyklar	-90	-91	-1	0
Kost	-200	-195	5	-640
Kombiugn Traryds skola	-100	-94	6	0
IT-investeringar	-1 343	-973	370	-800
Planerings-och tidrapporteringssystem	-674	-209	465	0
Arbetsmiljöåtgärder	-418	-268	150	-570
Medicinskåp	-150	-87	63	0
Hjälpmedel	-707	-1 089	-382	-600
Sängar och hjälpmedel	-150	-148	2	-150
<i>Inventarier – reinvestering</i>				-450
<i>LSS-boende - inventarier</i>				-300
S:a Socialförvaltningen	-3 832	-3 155	677	-3 510

Kommentarer till årets investeringar

Projekt 15030 - Elcyklar (-1)

Två elcyklar har, enligt plan, köpts in till våra särskilda boenden i Markaryd och Strömsnäsbruk.

Projekt 15050 – Kost (+5)

Åtta stycken transportvagnar samt kantiner till dessa har under året köpts in; dels till nya avdelningar på förskolan och dels för att ersätta gamla vagnar som gått sönder. För att förbättra serveringen i skolmatsalarna har nya serveringsdiskar köpts in.

Projekt 15060 – Kombiugn Traryds skola (+6)

Ugn samt kantiner till denna har under året köpts in.

Projekt 15270 – IT-investeringar (+370)

Initiallicens för systemet för digital läkemedelssigtering, Alfa e-läkemedel, samt nya datorer och tillbehör har köpts in under året.

Projekt 15290 – Planerings- och tidrapporteringssystem (+465)

Planeringssystemet som börjat implementeras inom hemtjänsten har bekostats av driftsmedel (116 tkr)

vilket resulterar i motsvarande överskott på investeringsidan. Inom hemsjukvården har stödverktyget Sesam införts.

Projekt 15320 – Arbetsmiljöåtgärder (+150)

Lokalanpassningar inom dagverksamhet Stigen och Bakstugan har genomförts. Skrivbord samt övrig inredning har efter behov inhandlats till LSS administration, resurspoolens nya lokaler i Strömsnäsbruk samt Fyrklövern.

Projekt 15380 – Medicinskåp (+63)

50 medicinskåp har köpts in under året.

Projekt 15190 – Hjälpmedel (-382)

Rehab-rummet på den nya korttidsavdelningen i Strömsnäsbruk har inretts samt har hjälpmedel inhandlats löpande under året enligt behov.

Projekt 15210 – Sängar och hjälpmedel (+2)

11 sängar har under året köpts in till våra särskilda boenden.

Verksamhetsmått och nyckeltal	2019	2018	2017	2016	2015
Vuxna på institution, antal dygn	395	111	983	394	306
Barn på institution, antal dygn	579*	845	854	986	846
Barn i familjehem, antal dygn	10 781	10 417	10 680	10 384	6 857
Antal unika hemtjänstmottagare	463	465**	366	332	323
Beslutade SoL-timmar hemtjänst	66 992	55 658	43 449	43 142	35 867
Antal personer med insats enl. HSL	535	557	579	591	605
Antal fasta särskilt boendeplatser	113	113	113	122	126
Antal växelvård/korttidsplatser	9	9	9	9	8
Antal externa platser, SoL	2	2	2	2	3
Antal ärende personlig assistans enl. SFB	9	7	7	10	10
Antal ärende kommunal personlig assistans	7	6	6	6	5
Antal serverade portioner	704 803	714 626	714 626	699 868	664 908
Sjukfrånvaro	6,57 %	6,52 %	6,52 %	7,99 %	-

* Vårddygn i HVB i kommunens egen regi ej inkluderade

** Verksamhetsmått uppdaterat till **unika** hemtjänstmottagare

Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

Två individer har varit placerade enligt LVM under delar av året.

Gällande barn placerade på institution ser vi en fortsatt minskning i antal vårddygn jämfört med tidigare år. Detta beror främst på att en långvarig institutionsplacering under året har avslutats och fortsatt vård sker i ett hem för vård och boende i kommunens egen regi.

För familjehemsplaceringar redovisas en mindre ökning i antal vårddygn jämfört med tidigare år, nivån under perioden 2016-2019 är linje med den utveckling individ-och familjeomsorgen erfarit under flera år med ett ökande antal ärenden med tung social problematik. Vid 2019 års utgång är 23 barn placerade i familjehem.

Antal beslutade SoL-timmar hemtjänst visar på en fortsatt stadig ökning. Detta är i linje med den demografiska utvecklingen i kommunen.

Antal serverade portioner har minskat jämfört med tidigare år, denna minskning härrör från förskola och skola.

Sjukfrånvaron har varit relativt oförändrad de senaste tre åren, framöver kommer arbetet med detta att intensifieras.

Utbildnings- & kulturnämnden

Ordförande: Maria Svensson Lundin (KD)

Vice ordförande: Berne Eliasson (S)

Tf Förvaltningschef: Therése Ullström

Förskolor och skolor ska präglas av demokratiska värden samt lusten att söka kunskap. Verksamheten stödja och utmana varje barn och elev för att han eller hon ska nå så långt som möjligt i sin kunskapsutveckling. Barnets bästa ska alltid vara utgångspunkten. Medborgare och besökare erbjuds ett brett utbud inom kultur- och fritid. Ett utbud som syftar till att aktivera, engagera samt erbjuda många olika sorters upplevelser.

Uppdrag

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

Nämndens ansvarsområden

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



Årets viktigaste händelser

Måluppfyllelse

Andel elever som nådde betyg i alla ämnen i årskurs nio år 2019 var enligt Kolada 66 procent, siffran är exklusive nyanlända och innebär plats 256 i landet. Rikets resultat var 77 procent för 2019.

Övergripande

Under 2019 har Utbildnings- och kulturförvaltningen fortsatt arbetet med Skolverkets insatser gällande nyanländas lärande. Insatserna har skapat förutsättningar för att utveckla och fördjupa arbetet kring flerspråkiga barn och elever. Ett arbete som är värdefullt med tanke på att verksamheterna fortsatt tar emot flerspråkiga barn och elever. I slutet av 2019 var 37 procent av eleverna i årskurs F-9 flerspråkiga. En av de riktade insatserna handlar om språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. Sex pedagoger från förskola till gymnasium har genomfört

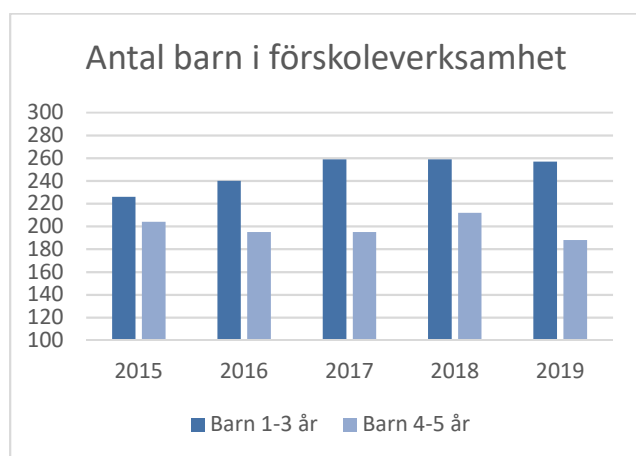
en SKUA-utbildning vid Nationellt centrum för andraspråksinlärning, Stockholms universitet. Dessa personer har i sin tur planerat och startat igång kompetensutveckling för ledningsgrupp och samtliga pedagoger från förskola till gymnasium.

Förskola och pedagogisk omsorg

Barnhälsoteamets arbete har implementerats och utgör en viktig del i arbetet gällande tidiga insatser. Med stöd från centrala elevhälsans olika yrkesprofessioner skapar dessa bättre förutsättningar för att möta alla barn och deras individuella behov samt behov på gruppnivå. Barnhälsoteamet ger även stöd till pedagoger och arbetslag.

Under 2019 beslutades det att två nya förskolor ska byggas för att möta de behov som finns, och kommer att finnas framöver.

Förskolan i norr har förstärkts med en biträdande rektor på deltid.



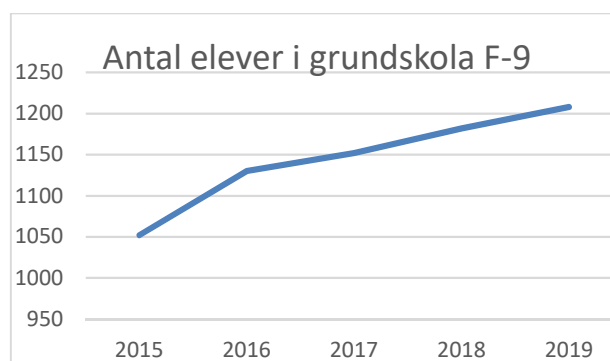
Grundskola

Elevantalet har fortsatt öka något under 2019 vilket innebär utmaningar både gällande lokaler, resurser och kompetens. Under året har det blivit tydligt att det är en stor rörlighet bland barn och elever, många flyttar från kommunen och många flyttar in. I Markaryd, Strömsnäsbruk och Traryd finns det nyanlända elever som har rätt att gå i förberedelseklass och dessa finns organiserade på dessa tre skolor.

Under 2019 har arbetet med att implementera arbetet med digitalisering fortsatt med hjälp av IKT-pedagog. Pedagogerna har fått fortsatt kompetensutveckling inom området.

En annan kompetensutvecklingsinsats är språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. SKUA-utvecklare har utbildats och de har i sin tur startat kompetensutveckling för samtliga pedagoger.

Vissa förändringar har gjorts gällande skolledningen på Markaryds skola och Strömsnässkolan. En rektor ansvarar för F-6 samt 7-9 och arbetar i team tillsammans med biträdande rektorer.



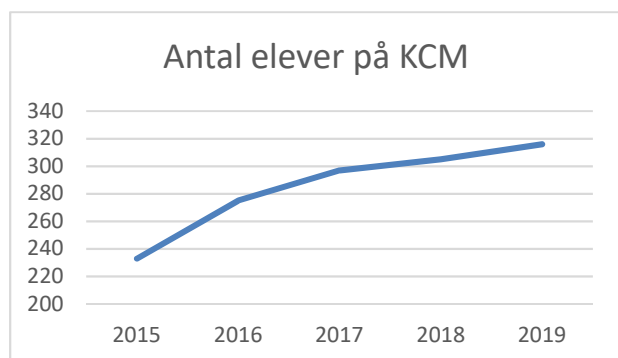
Grundsärskola

Arbetet med att utveckla särskolan har fortsatt och verksamheten har tagit emot nya elever. Även personalgruppen har förändrats och fler pedagoger har anställts. Vid årets utgång var 15 grundsärskoleelever inskrivna i verksamheten som bedrivs på Strömsnässkolan. Under året har även en elev som har tillhört träningsskolan varit inskriven.

Gymnasieskola

KCM har stått in för stora utmaningar år 2019. Elevantalet ökar på de nationella programmen samt yrkesprogrammen men på IM-programmet minskar antalet elever. På IM-programmet har det som mest varit kring 100 elever. Vid slutet av 2019 var det 45 elever. De elever som börjat på IM-programmet under året har kommit ifrån egen grundskola.

Inför läsåret 19/20 anställdes en ny rektor till KCM.



Gymnasiesärskola

En ekonomisk utmaning är ökningen av antalet externa placeringar vid gymnasiesärskola. Under 2019 fanns det nio elever i gymnasiesärskola. Av dessa nio tillhör sju elever träningskolan.

Kultur och fritid

Kulturskolan genomgår en utveckling och erbjuder dans, musik, keramik och film inom verksamheten. Under sommaren bedrevs kostnadsfri simskola och 90 barn deltog.

Badstatistik 2019:

- Hannabadet: 28 651 varav 8 000 skolbad och 7 000 föreningsbad
- Strömsnäsbadet: 7 410 varav 2 000 skolbad.

Under verksamhetsåret 2019 har kultur och fritid, tillsammans med AIF bedrivit integrationsarbete i form av två olika projekt, Sindbad och Letterbox

Kvalitet

Nämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på år 2019.

Mål

Utbildnings- och kulturnämnden har fastställt verksamhetsmål för budgetår 2019 med utgångspunkt från de av kommunfullmäktige beslutade övergripande fyra målen. För varje mål redovisas indikatorer som tydliggör respektive mål, samt i en del fall även målvärden. Måluppfyllelsen redovisas i kvalitetsredovisningen.

Tjänstegarantier

Utbildnings- och kulturnämnden hade under år 2019 tre tjänstegarantier. Inga avvikelser är inrapporterade under 2019. Antal anmälningar rörande tjänstegarantier redovisas i kvalitetsredovisningen.

Synpunktshantering

Utbildnings- och kulturnämnden har under 2019 fått in 58 synpunkter genom "Säg vad du tycker". Synpunktshanteringen redovisas i kvalitetsredovisningen.

Barnperspektivet

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsredovisningen.

Miljöperspektivet

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsredovisningen.

Intern kontroll

Resultaten redovisas i kvalitetsredovisningen.

Personal

Personal och kompetens utgör en viktig resurs inom de olika verksamheterna. Under året har arbetet med att rekrytera behörig personal fortsatt och förskollärare, grundskollärare, specialpedagoger och lärare i svenska som andraspråk är yrkeskategorier som rekryterats. Flera studerar samtidigt som de arbetar vilket är positivt inför den framtida kompetensförsörjningen.

Sjukfrånvaron inom Utbildnings- och kulturnämndens ansvarsområde har även under år 2019 minskat och för år 2019 var siffran 3,91 procent vilket kan jämföras med 4,25 procent under 2018.

Framtiden

Under år 2020 fortsätter arbetet med att anpassa verksamheterna till den ökning av antal barn och elever som skett och som kommer att ske. En del i arbetet är att samverka kring lokalfrågor och på sikt få mer effektiva och anpassade lokaler.

Enligt nuvarande prognoser kommer antalet förskolebarn successivt att stabiliseras efter år 2022. Däremot pekar nuvarande prognoser på att antalet barn i grundskoleåldern kommer att öka med drygt 200 elever under den närmaste tio-årsperioden. Verksamhetsbeskrivning och lokalprogram för grundskolan arbetas fram och lokalgruppen har aktiverats för att skapa en helhetssyn gällande samtliga lokalfrågor.

Under de senaste åren har en central elevhälsa byggts upp med kompetenser som skolpsykolog, kuratorer, specialpedagoger, skolsköterskor med flera. Rutiner och riktlinjer har utarbetats som ett stöd åt pedagoger och rektorer. Arbetet med att implementera dessa fortsätter liksom ett nära samarbete mellan olika professioner för att kunna möta elever i behov av särskilt stöd.

Under hösten 2017 etablerades särskola på Strömsnässkolan. Utvecklingen av verksamheten fortsätter under 2020 och en fördjupad utredning av

behovet och möjligheten att utveckla gymnasiesärskola i egen regi behöver arbetas fram. Under 2020 kommer antalet elever öka i grundsärskolan. För att tillgodose undervisningen för de elever som tillhör träningskola bör samverkansavtal med närliggande kommuner arbetas fram.

En stor inflyttning till grundskolorna av elever med annat modersmål ställer stora krav på resurser till ämnen som svenska som andraspråk, modersmålsundervisning samt studiehandledning. Under kommande år ökar behoven gällande undervisning för elever med annat modersmål även för de elever som har kommit till kommunen under tidigare år. Detta eftersom många elever passerar fyraårsgränsen och inte längre räknas som nyanlända men som utifrån Skollagen har rätt till anpassningar och stöd.

Utmaningar gällande översyn av det ekonomiska läget för gymnasieskolan fortsätter under 2020.

Under 2020 kommer ”meröppet” erbjudas både i Markaryd och Strömsnäsbruk. Biblioteken satsar även fortsatt på barn- och ungdomar. Under 2020 skall en ny kultur- och biblioteksplan fastställas.

Fortsatta utmaningar gällande kompetensförsörjning av pedagogisk personal råder. Som ett led i ett långsiktigt och strategiskt arbete samverkar arbetsgivare och fackliga organisationer gällande dessa frågor genom HÖK -18.

Ekonomi

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2019	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Avvikelse 2019	Budget 2020
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1 069	0	-948	-948	121	-1 092
Föreningsbidrag	-2 723	171	-2 545	-2 374	349	-2 723
Stöd studieorg. och allmän kultur- verksamhet	-848	319	-1 088	-769	79	-848
Bibliotek	-4 981	808	-5 839	-5 031	-50	-4 823
Kulturskola	-2 207	689	-2 594	-1 905	303	-2 511
Idrotts- och fritidsanläggningar	-6 367	1 325	-9 130	-7 805	-1 438	-6 396
Fritidsgårdar	-2 138	690	-2 686	-1 996	141	-2 315
Förskoleverksamhet	-43 546	9 663	-54 113	-44 450	-904	-46 688
Pedagogisk omsorg	-3 106	329	-3 430	-3 101	5	-3 294
Fritidshem	-6 871	3 459	-10 331	-6 872	0	-8 109
Förskoleklass	-4 849	763	-4 746	-3 983	865	-4 497
Grundskola	-97 049	25 805	-121 215	-95 410	1 639	-104 503
Gymnasieskola	-39 699	10 307	-52 435	-42 128	-2 429	-41 777
Gemensamt nämnder	-12 040	1 338	-13 251	-11 913	127	-7 381
S:a Utbildnings & Kulturförvaltningen	-227 493	55 666	-284 351	-228 685	-1 192	-236 957

Kommentarer till årets resultat

För utbildnings- och kulturnämnden redovisas sammantaget ett underskott motsvarande - 1 192 tkr.

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

Nämnd- och styrelseverksamhet (+121)

Kortare och färre sammanträden under året gav ett överskott på 121 tkr.

Föreningsbidrag (+349)

Verksamheten föreningsbidrag genererar vid årets slut ett överskott motsvarande 349 tkr. Anledningen till detta är ett bidrag avseende Musikhuset som var osäkert hur det skulle hanteras. Bidraget var på 400 000 kr och vid årets slut har cirka 100 000 kr använts till hyra och mindre utgifter. Vidare invän-

tades också Markaryds Ridklubbs beslut om byggande av en eventuell fältrittbana. Ett bidrag på 100 000 kr hölls för detta ändamål men utbetalades aldrig.

Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet (+79)

Verksamheten visar ett överskott på 79 tkr. Stöd till studieorganisationer och kulturbidrag är av statisk karaktär som inte påverkas nämnvärt.

Bibliotek (-50)

Verksamheten för bibliotek visar ett underskott på - 50 tkr. Under året är en ny kultur- och biblioteksplan färdigställd och ska fastställas. Licenser och serviceavgifter har fördyrat projektet.

Kulturskola (+303)

Kulturskolan visar ett överskott på 303 tkr. Verksamheten har växt under 2019 och för att ge barn och ungdomar den standard som krävs har tjänsterna ökat på kulturskolledaren. Personalkostnaderna har under året varit högre än budget, samtidigt har intäkter från Statens kulturråd erhållits i form av kulturskolebidrag. Utöver detta har intäkter på 290 tkr erhållits som inte var budgeterade. Inför 2020 har detta ändrats. Verksamheten är överlag känslig då det årliga bidraget från Statens kulturråd inte kan garanteras.

Idrotts- och fritidsanläggningar (-1438)

Verksamhetens underskott motsvarande 1438 tkr härrör främst övriga verksamhetskostnader. Budget är överskriden inom idrotts- och fritidsanläggningar men främst inom badverksamheten. Drifts- och underhållskostnader överskrider budget men också personalkostnader och övriga verksamhetskostnader sticker ut.

Fritidsgårdar (+141)

Ungdomsverksamheten består av drift av två fritidsgårdar. Här administreras också lovprogram. Med hjälp av statliga medel ges alla barn och ungdomar möjlighet till lovaktiviteter med gratis resor och läger. Verksamheten innehåller även demokratiarbete i form av sommarkurser och Ungdomsinscott. Verksamheten visar ett överskott på +141 tkr främst hänfört till lägre kostnader i form av förbrukningsmaterial.

Förskoleverksamhet (- 904)

Förskoleverksamheten redovisar ett totalt underskott på - 904 tkr. Schablonintäkterna blev lägre än budgeterat under 2019 och ger ett underskott om -1228 tkr. Under perioden 1 april till och med 30 juni öppnades en extra förskoleavdelning för att täcka behovet av platser för barn i åldrarna 1-3 år, avdelningen bemannades med två heltidspersonal. Anställningsstöd från arbetsförmedlingen har bidragit till att hålla nere kostnaden. Ökat antal förskolebarn har även medfört högre intäkter i form av barnomsorgsavgifter. I område norr har kostnader i form av hyra för

paviljonger i Lönneberga medfört en högre kostnad än budgeterat. Även kostnader för kost och lokalvård har ökat under året på grund av verksamhetens utökningar. Inför 2020 justeras budget för lokalvård och hyra av paviljonger.

Pedagogisk omsorg (+5)

Verksamheten för pedagogisk omsorg håller budget och visar ett mindre överskott om +5 tkr.

Fritidshem (0)

Verksamheten håller budget, minskade schablonintäkter på 289 tkr jämfört med budget, men övriga kostnader balanserar upp underskottet vilket medför ett resultat i balans.

Förskoleklass (+ 865)

Verksamheter avseende förskoleklass visar vid årets utgång ett överskott motsvarande 865 tkr. En del av överskottet härrör till intäkter från Skolverket gällande likvärdig skola samt lärarlönelyftet. Dessa intäkter i kombination med något lägre personalkostnader samt övriga kostnader bidrar till årets överskott. Schablonintäkterna från migrationsverket blev 80 tkr lägre än budgeterat.

Grundskola (+1639)

Verksamheten för grundskola redovisar ett överskott om 1639 tkr för 2019, trots att schablonintäkterna blev 2499 tkr lägre än budgeterat. De främsta orsakerna till detta är att intäkterna är högre än beräknat. Främst genom interkommunal ersättning men även av bidrag i form av lärarlönelyft och likvärdig skola.

Gymnasieskola (- 2 429)

Verksamheten för gymnasieskola redovisar ett underskott om 2429 tkr, 805 tkr är hänförligt till minskade schablonintäkter jämfört med budget. Under ht 2019 ökade elevantalet med 20 elever jämfört med vt 2019, vilket är en bidragande orsak till de högre personalkostnaderna på 6 671 tkr. Interkommunal ersättning visar på ett överskott om 2 589 tkr.

Gemensamt nämnder (+127)

Verksamheten visar ett överskott på +127 tkr.

Årets investeringar	Budget (inkl tb) 2019	Bokslut 2019	Avvikelse 2019	Budget 2020
Bibliotek	-555	-398	157	-600
Idrotts- och fritidsanläggningar	-649	-100	549	-815
Idrottsplatser	-2 354	-178	2 176	0
Badanläggningar	100	-1	99	-100
Kulturskola	-75	-75	-0	-475
Fritidsgårdar	-30	-0	30	0
Förskola	-780	-542	238	-875
Grundskola	-2 682	-2 829	-147	-1 107
Gymnasieskola	-700	-862	-162	-1 020
Gemensamt nämnder	-5 507	-2 085	3 422	-4 625
S:a Utbildnings-och kulturförvaltningen	-13 432	-7 192	6 240	-9 617

Kommentarer till årets investeringar

Bibliotek (+157)

Projekt 16300 Meröppet (+150)

Mindre lokal och arbeten som utförts med erfarenhet från Meröppet i Markaryd har lett till lägre kostnader.

Projekt 16330 Skyltning Markaryds Kulturhus (+4)

Projektet är färdigställt.

Projekt 16360 förbättring Strömsnäsbruk Bibliotek (-4)

Investeringen har förstärkt Meröppet-byggnaden och är förbrukad.

Projekt 16370 Gåvobok Språkstegen (+10)

Investering överförs till 2020 och kommer då användas direkt.

Projekt 16390 Tv-spel på bibliotek (-3)

Färdigställd TV-spelshörna på Strömsnäsbruks bibliotek.

Kulturskola (0)

Projekt 16510 Makerspace (0)

Projektbudget är förbrukad under 2019.

Idrotts- och Fritidsanläggningar (+ 549)

Projekt 16320 Padelbanor (+400)

Under fortsatt utredning 2020.

Projekt 16460 Maskiner idrottsanläggningar (+ 150)

Investeringen parerar med projekt 16410 Strömsborg och kommer att användas under verksamhetsår 2020. Kvarvarande medel önskas flyttas över till 2020.

Projekt 16470 Inventarier badanläggning (-1)

99 tkr är tilläggsbudgeterat från 2018 och har hamnat under verksamheten för idrotts- och fritidsanläggningar. Under 2019 har investeringar för 100 tkr

skett. Denna tilläggsbudgetering borde legat under badanläggningar.

Idrottsplatser (+2 176)

Projekt 16410 Strömsborg (+2176)

Arbetet pågår och färdigställs förhoppningsvis under sen höst 2021. Samarbete med Strömsnäsbruks IF om kompletterande intäkter för att kunna slutföra projektet. Kvarvarande medel önskas flyttas över till 2020.

Badanläggningar (+100)

Projekt 16470 Inventarier Badanläggning (+100)

Årets investeringsmedel är ej förbrukade men ett ständigt renoveringsbehov präglar verksamheten därav önskas att kvarvarande medel flyttas till 2020.

Fritidsgårdar (+30)

Projekt 16340 Utemiljö fritidsgård Markaryd (+30)

Medel för detta projekt är förbrukat men ligger under verksamhet för grundskola. Därav fritidsgård +30.

Förskola (+ 238)

Projekt 16080 Projektering Karlavagnen (+300)

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

Projekt 16190 Inventarier Förskola (-47)

Medel förbrukat under 2019 och budget har överskridits med 47 tkr.

Projekt 16200 Info & Kommunikationsteknik (-15)

Budget för detta projekt ligger under gemensam verksamhet därav ett minus här, men totalt för projektet finns ett överskott.

Fritidshem (-123)

Projekt 16200 Info & Kommunikationsteknik (-123)

Budget för detta projekt ligger under gemensam verksamhet därav ett minus här, men totalt för projektet finns ett överskott.

Grundskola (-147)

Projekt 16060 Inventarier ombyggnad Strömsnässkolan (+ 1 406)

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

Projekt 16200 Info & Kommunikationsteknik (-1564)

Budget för detta projekt ligger under gemensam verksamhet därav ett minus här men totalt för projektet finns ett överskott.

Projekt 16260 Digitala Lärverktyg (-20)

Budget för detta projekt ligger under gemensam verksamhet, därav minus här, totalt sett ett överskott på projektet.

Projekt 16340 Utemiljö fritidsgård Markaryd (-24)

Medel för detta projekt är förbrukat men budget ligger under verksamhet för fritidsgård. Totalt sett ett överskott på 6 tkr för projektet.

Gymnasieskola (-162)

Projekt 16930 Inventarier Skola (+56)

Budget är i stort sett förbrukad ett litet överskott under året.

Projekt 16200 Info & Kommunikationsteknik (-117)

Budget för detta projekt ligger under gemensam verksamhet därav ett minus här, men totalt för projektet finns ett överskott.

Projekt 16930 Inventarier Skola (-47)

Budget är förbrukad och ett underskott på 47 tkr redovisas under denna verksamhet. För projektet totalt redovisas ett litet överskott. Se under grundskola ovan.

Gemensamt nämnder (+ 3 422)*Projekt 16100 Digital infrastruktur (+ 367)*

Delar av beställningen kommer först 2020.

Projekt 16200 info och kommunikationsteknik (+ 2 066)

Budget för detta projekt ligger under gemensamt nämnder medan utfallet har bokats under respektive verksamhet, ex grundskola, Totalt sett för projektet oaktat verksamhet så har man förbrukat allt utom 229 tkr av dessa projektmedel.

Projekt 16260 Digitala lärverktyg (+ 862)

Projektmedel har ej förbrukats, överförs till 2020.

Projekt 16450 UKF Arbetsmiljöåtgärder (+ 125)

Projektmedel har ej förbrukats, överförs till 2020.

Verksamhetsmått och nyckeltal	2019	2018	2017	2016	2015
Antal utlånade media	44 816	42 532	41 070	44 874	46 979
Antal utlånade media per invånare	4,35	4,16	4,0	4,5	4,9
Antal besökare på biblioteken	98 409	77 749	79 319	75 286	83 189
Barn inom verksamhet 1-3 år*	257	259	259	240	226
Barn inom verksamhet 4-5 år*	188	212	195	195	204
Barn inom fritidshem + familjedaghem efter skolan*	300	330	350	376	374
Elever i grundskola F-9*	1 208	1182	1152	1 130	1 052
Elever inom grundsärskola, egen regi**	15	12	9	Nedlagd	4
Elever inom grundsärskola, externa platser**	5	6	7	4	4
Elever inom gymnasiesärskola, externa platser**	9	10	9	4	4
Elever KCM*	316	305	297	275	233
Elever interkommunala gymnasieplatser	61	89	99	104	115
Elever på kulturskola	284	298	102	97	93
Antal besökare bad***	36 061	24 250	19 610	18 480	19 723

*Antal elever eller barn är ett genomsnitt baserat på statistik/månad from årsredovisning 2019.

**Antal elever vid årets utgång.

***Från 2019 inkluderas förenings- och skolbad i antalet besökare.

Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

Meröppet har inneburit en ökning av biblioteksbesöken och 550 nya lånekort har skapats för att kunna nyttja meröppet. Det ökade antalet besök på biblioteken beror på nyinstallerade larmbågar som registrerar samtliga besök.

Gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor



Ordförande: Marie Rosenquist (M)
Vice ordf.: Berit Larsson (KD)

Uppdrag

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

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

Väsentliga händelser

Gemensamma nämnden, Familjerätten, har arbetat utifrån nämndens satta mål där antalet inledda mål i vårdnad boende och umgänkesfrågor har minskat med anledning av ett ökat förebyggande arbete i form av frivilliga samarbetsamtal. Ett nytt verksamhetssystem började användas den 1 januari 2019 om har under året utvecklats och två familjesekreterare har varit aktiva i det arbetet. Utbildning och implementering av Barnkonventionen har genomförts samt förbyggande insatser i Familjeorienterat arbete med fokus på samverkan med övriga enheter inom individ- och familjeomsorgen, IFO.

Verksamhetens resultat

Avvikelse från budget grundas i överanställning av personal för att kunna verkställa beslut inom rimlig verkställighet utan höga konsultkostnader. Verksamheten för umgängestöd har även komplicerats genom att fler beslut från domstol där sekretesskydd, umgängestöd samt tolkstöd har behövts och ofta ska verksamheten utföras på annan ort än i den befintliga kommunen, vilket har skapat ökade kostnader.

Enligt tidigare analys har samarbetsamtal samt personalfrågan varit avgörande. I dagsläget har familjerätten en väl fungerande och kompetent arbetsgrupp. Samarbetsamtalen är i kapp med målformuleringen. Ett större engagemang kommer att läggas på utredningssidan samt barnperspektivet. Detta framkommer i både målformulering för 2020 samt i arbetet med intern kontroll framöver.

Framtid

Den förväntade utvecklingen finns i Gemensamma nämndens mål med mätbarhet. Samtidigt ska Familjerättens arbete höjas ytterligare vad gäller kvalitén beträffande Barnkonventionen och att se barn i konfliktsituation och dess anknytning till vuxna i olika åldersfaser.

Driftredovisning				
Belopp i tkr	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	avvikelse
Intäkter	-2 849	-2 316	-2 320	-4
Personalkostnader	2 959	2 832	3 112	280
Övriga kostnader	1 136	746	727	-19
Summa	1 246	1 262	1 519	257

Markaryds kommuns kostnad avseende 2019 uppgick totalt till 812 tkr.

För mer information se Gemensamma nämndens kompletta bokslut

Gemensamma överförmyndarnämnden



Ordförande: Cecilia Löf (M)
Vice ordf.: Tommy Andersson (M)

Uppdrag

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

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

Verksamhetens resultat

De totala kostnaderna för Gemensamma överförmyndarnämnden slutredovisas med 8 253 tkr för år 2019. Kostnaderna fördelas mellan kommunerna enligt kostnadsfördelning i överenskommelsen om samverkan.

Den 3 oktober började en ersättare för den professionelle gode mannen som slutade sin tjänst den 4 oktober. Den 4 november börjar en fjärde professionell god man.

Den 1 september började en ny överförmyndarhandläggare som efterträdde en pensionsavgång.

Driftredovisning			
Belopp i tkr	Budget 2019	Bokslut 2019	avvikelse
Överförm. Gode män	2 140	5 350	-3 210
Administration	2 563	2 903	-340
Summa	4 703	8 253	-3 550

Markaryds kommuns nettokostnad avseende 2019 uppgick totalt till 1 685 tkr.

*För mer information se
 Gemensamma överförmyndarnämndens
 kompletta bokslut*

**MARKARYDS
KOMMUN**
Kommunrevisionen

Till kommunfullmäktige
i Markaryds kommun

Revisionsberättelse för Markaryds kommun år 2019

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 2019. 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 lokalförsörjningsprocessen, granskning av kompetensförsörjning och åtgärder för att öka attraktiviteten, granskning av det strategiska arbetet med medarbetarundersökningar, granskning av IT-verksamheten 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 hög grad är förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende 2019. Fem av sex finansiella mål uppnås för 2019.

Kommunfullmäktige har antagit 33 övergripande nämndsmål rörande verksamheten, varav endast 11 bedöms vara uppnådda. Vi rekommenderar att en handlingsplan tas fram för att målpuppfyllelsen skall förbättras.

Revisorerna tillstyrker att styrelsen, nämnderna (inkl. de gemensamma nämnderna för familjerätt respektive överförmyndarnämnden) och de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för år 2019.

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Revisionsberättelsen är upprättad av Berit Nilsson, Yngve Sunesson, Elias Olsson, Ndunge Jacksson, Jan Sögaard och Eva Isaksson, av fullmäktige valda revisorer i Markaryds kommun.

Markaryd den 16 april 2020



Berit Nilsson



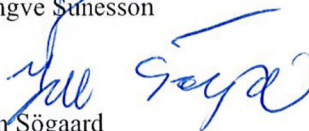
Eva Isaksson



Elias Olsson



Yngve Sunesson



Jan Sögaard

Ndunge Jacksson



Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av årsredovisningen 2019

Lekmannarevisorernas granskningsrapport för Markaryds Industribyggnads AB,

Fastighetsaktiebolaget Södergård, Ulvafast AB, Barstolen Fastighet AB och Markaryds

Turist & Fritid AB

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Industribyggnads AB

Granskningsrapport för år 2019

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 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 att den interna kontrollen är tillräcklig.

Markaryd den 31 mars 2020

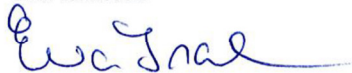

Berit Nilsson


Yngve Stennesson



Elias Olsson

Eva Isaksson




Jan Sögaard

Ndunge Jacksson



**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Turist & Fritid AB

Granskningsrapport för år 2019

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 31 mars 2020



Berit Nilsson



Yngve Sunesson



Elias Olsson



Eva Isaksson



Jan Sögaard



Ndunge Jacksson

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Fastighetsaktiebolaget Södergård

Granskningsrapport för år 2019

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 31 mars 2020



Berit Nilsson



Yngve Sunesson



Elias Olsson

Eva Isaksson



Jan Sögaard

Ndunge Jacksson



**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Barstolen Fastighets AB

Granskningsrapport för år 2019

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 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 31 mars 2020


Berit Nilsson


Yngve Sunesson



Elias Olsson

Eva Isaksson




Jan Sögaard

Ndunge Jacksson



**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Ulvafast i Markaryd AB
Org 556991-2529

Granskningsrapport för år 2019

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.

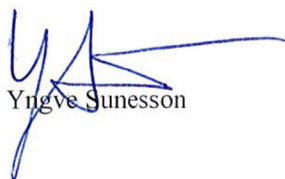
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente samt god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömningen.

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 31 mars 2020



Berit Nilsson



Yngve Sunesson



Elias Olsson



Eva Isaksson



Jan Sögaard



Ndunge Jacksson