

# Delårsbokslut Tertiäl 2 2021



# Innehållsförteckning

<b>Kommunfullmäktige .....</b>	<b>3</b>
Förvaltningsberättelse .....	3
Ekonomisk redovisning.....	13
<b>Kommunstyrelsen .....</b>	<b>28</b>
Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering.....	28
Driftredovisning.....	32
Investeringsredovisning.....	35
Verksamhetsmått.....	39
<b>Miljö- och byggnadsnämnd .....</b>	<b>40</b>
Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering.....	40
Driftredovisning.....	43
<b>Socialnämnden .....</b>	<b>44</b>
Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering.....	44
Driftredovisning.....	48
Investeringsredovisning.....	51
Verksamhetsmått.....	52
Bilagor.....	52
<b>Utbildnings- och kulturnämnden.....</b>	<b>53</b>
Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering.....	53
Driftredovisning.....	56
Investeringsredovisning.....	58
Verksamhetsmått.....	59
<b>Gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor .....</b>	<b>60</b>
Driftredovisning.....	60
<b>Gemensamma nämnden för överförmynderi .....</b>	<b>61</b>
Driftredovisning.....	61



# Kommunfullmäktige

## Förvaltningsberättelse

### Kommunens organisation

#### Kommunens förtroendemannastyrelse

Den politiska sammansättningen under innevarande mandatperiod framgår av nedanstående tabell:

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

#### Koncernbeskrivning

Koncernen Markaryds kommun bestod 2021-08-31 förutom av kommunen av det helägda bolaget Markaryds Industribyggnads AB (MIBAB). Totalt sett bedriver Markaryds kommun en mycket liten del av sin verksamhet i bolagsform. Övriga engagemang i andra juridiska personer är av ytterst

begränsad omfattning. Bland dessa kan nämnas Kommunalförbundet V o B, Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), Tillväxt Markaryd AB, Kommunassurans Syd och Kommuninvest. Renhållningsverksamheten övergick 190101 till det regionala avfallsbolaget ”Södra Smålands Avfall och Miljö (SSAM). Bolaget är delägt av Växjö kommun tillsammans med Tingsryd, Lessebo, Älmhult och Markaryd.

### Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

#### Utvecklingen i Sverige

**Offentliga sektorns underskott blir mindre 2021 än 2020, främst till följd av en stark ökning av skatteintäkterna. Det framgår av Ekonomistyrningsverkets nya prognos. Nästa år beräknas sparandet i offentlig sektor i stort sett vara i balans, men då är inte de reformer som har aviserats inför budgetpropositionen beaktade.**

Tillväxten i ekonomin blir stark både i år och nästa år och BNP växer med 4,3 respektive 3,2 procent. Det medför ökad efterfrågan på

arbetskraft och arbetslösheten sjunker till 7,4 procent 2022.

Stora utgiftsökningar och ytterligare skattesänkningar leder till ett underskott i den offentliga sektorns finansiella sparande på 102 miljarder kronor i år. Det är nära 50 miljarder kronor mindre än vad Ekonomistyrningsverket räknade med i juni, vilket främst beror på att skatteintäkterna nu väntas bli högre. Nästa år blir underskottet betydligt mindre eftersom flera av de tillfälliga krisåtgärderna då har upphört.



– Det blir fortfarande ett stort underskott i det strukturella sparandet i år. Nästa år beräknas det bli betydligt mindre, men då är inte regeringens aviserade reformer inför budgetpropositionen medräknade. Även utan de aviserade åtgärderna är det strukturella sparandet under målnivån 2022. Det säger Ann Sofie Öberg, biträdande avdelningschef på ESV.

De åtgärder och reformer på 74 miljarder kronor, motsvarande 1,5 procent av BNP, som regeringen har aviserat inför budgetpropositionen har inte beaktats i prognosen eftersom de inte har presenterats i detalj. Nettoeffekten på sparandet blir sannolikt mindre än 74 miljarder kronor eftersom flera av åtgärderna kommer att generera skatteintäkter.

Den offentliga sektorns bruttoskuld (Maastrichtskulden) ligger strax över målnivån för skuldankaret (35 procent av BNP), i år.

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

Belopp i mkr		2020	2021	2022
<b>BNP - procentuell utveckling</b>	Fasta priser, kalenderkorrigerad	-3,0	4,3	3,2
<b>Arbetslöshet - procent av arbetskraften</b>		8,3	8,6	7,4
<b>Finansiellt sparande - miljarder kronor</b>	Offentliga sektorn	-141	-102	-8
<b>Finansiellt sparande - procent av BNP</b>	Offentliga sektorn	-2,8	-1,9	-0,1
<b>Strukturellt sparande - procent av potentiell BNP</b>	Offentliga sektorn	-1,3	-1,6	-0,3
<b>Budgetsaldo* - miljarder kronor</b>		-221	5	147
<b>Maastrichtskuld - procent av BNP</b>		39,6	37,0	32,6

Källa: ESV

#### Befolkningsutvecklingen i kommunen

Den kommunalekonomiskt viktigaste förutsättningen inom Markaryds kommun är befolkningsutvecklingen. Den senaste statistiken (31/8) visar på en minskning med 22 personer i förhållande till motsvarande period 2020. Antalet invånare uppgår nu till 10 357 personer.

Antalet arbetslösa i kommunen minskade mellan augusti 2020 och augusti 2021 med 73 personer till 151. Det motsvarar en minskning med 33 %. Av de 151 arbetslösa var 77 utrikes födda, det motsvarar en minskning med 23 personer. 24 personer var mellan 18-24 år (-5) därav 10 utrikes födda (+2).



## Förvaltade pensionsmedel

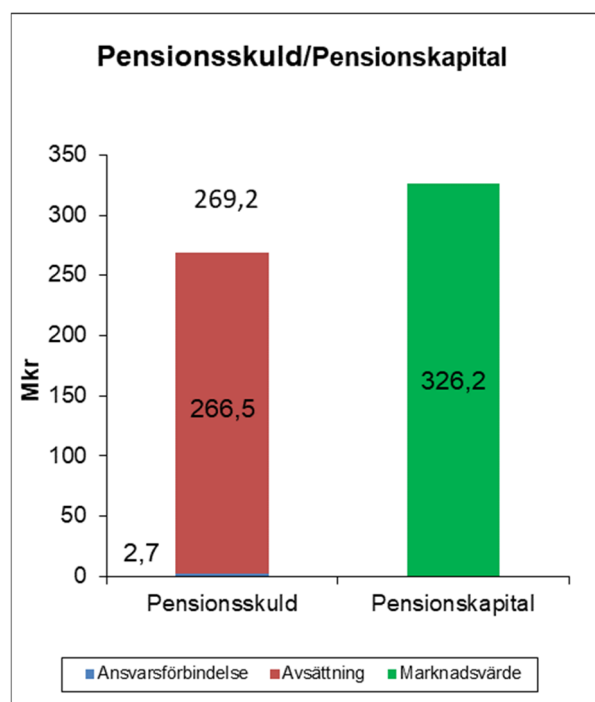
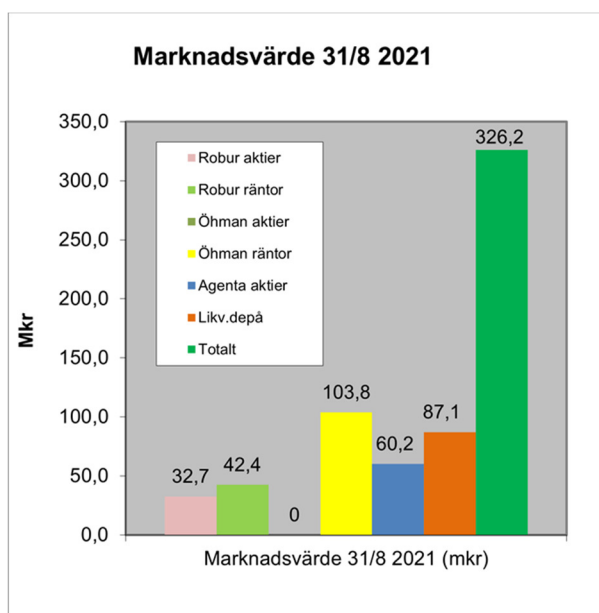
Försäljningen av kommunens energiverksamhet vid årsskiftet 97/98 inbringade 139,7 mkr. Den totala köpeskillingen avsattes för täckande av kommunens pensionsskuld.

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

Kommunens totala kapital uppgick till 326,2 mkr (marknadsvärde) per sista augusti 2021, en värdeökning sedan början av året på 13,2 mkr. Avkastningen på totalt kapital uppgick under perioden till 4,2%.

För att säkra värdet på aktieportföljen, valde kommunen att sälja samtliga aktier i december 2019. Återinvestering har gjorts i aktier under 2021 med 80 mkr. Återstående 87,1 mkr ligger i delårsbokslutet som likvida medel.

Enligt den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska finansiella instrument värderas till verkligt värde. Läs mer om det under avsnittet "Kommentar till delårsrapport" sid 7.



## Pensionsskultsredovisning

Kommunens pensionsåtagande redovisas från och med år 2021 enligt fullfonderingsmodellen i enlighet med kommunfullmäktige beslut 20-09-28, §88.

Modellen innebär att i stort sett alla intjänade pensionsförmåner till och med år 1997 redovisas som avsättning i stället för som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Den del som kvarstår som ansvarsförbindelse är ännu ej utbetald visstidspension intjänad till och med år 1997.

Skillnaden mot att redovisa enligt blandmodellen är att förändringen av denna skuld påverkar resultaträkningen.

Den sammanlagda pensionsförpliktelsen per augusti 2021 uppgår till 269,2 miljoner kronor, vilket är en ökning med 7,9 miljoner kronor jämfört med år 2020.

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

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 292,4 mkr den sista augusti 2021.



# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

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

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

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

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

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

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

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

För att få en välskött ekonomi krävs det att organisationen och medborgarna förstår och accepterar

att de finansiella målen är styrande för vilka verksamhetsmässiga ambitioner man har råd med.

De finansiella målen bör omfatta och utgöra restriktion för:

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

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

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

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

Man måste också analysera vilka kvantiteter som kommer kommuninvånarna till del och vilken kvalitet som tjänsterna har.

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

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



## Kommentarer till delårsrapport

### Ändrade redovisningsprinciper

Kommunens pensionsåtagande redovisas från och med år 2021 enligt fullfonderingsmodellen i enlighet med kommunfullmäktige beslut 20-09-28, §88. Modellen innebär att i stort sett alla intjänade pensionsförmåner till och med år 1997 redovisas som avsättning i stället för som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Den del som kvarstår som ansvarsförbindelse är ännu ej utbetald visstidspension intjänad till och med år 1997. Ingående värde för pensionsskuld intjänad före 1998 är bokförd mot eget kapital, vilket framgår av not 12.

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR).

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde i stället för anskaffningsvärde. För Markaryds kommun innebär denna redovisningsförändring i delårsbokslut 2021 en resultatpåverkan på +11,4 mkr.

### Resultaträkning

Verksamhetens nettokostnader uppgick vid delårsbokslutet 21-08-31 till 432,7 mkr. De var 31,3 mkr högre än motsvarande period i fjol.

Skatteintäkter och generella statsbidrag var 17,5 mkr högre än vid föregående delårsbokslut. Förutom skatteintäkter ingår i denna post, kommunal fastighetsavgift, inkomst- och kostnadsutjämning, regleringsavgift och utjämningsavgift för LSS. Dessutom erhåller kommunen ett extra stöd till kommuner med högt flyktningmottagande, som hade inkommit med 3,2 mkr tom 31/8. Slutavräkningen 2020 uppgår till +2 mkr och slutavräkningen 2021 uppgår till +5,2 mkr den 31/8 för Markaryd enligt SKR:s senaste prognos.

Verksamhetens resultat var positivt och uppgick till 21,3 mkr, vilket är 13,8 mkr lägre än vid förra delårsbokslutet.

Finansnettot uppgick till 10,8 mkr vilket var 10,2 mkr högre än motsvarande period i fjol.

Resultatet för perioden blev ett överskott på 32,1 mkr, vilket är 3,6 mkr sämre än motsvarande period i fjol.

### Balansräkning

Anläggningstillgångarna uppgick 21-08-31 till 566 mkr, det var en ökning med 59,5 mkr jämfört med föregående period. Omsättningstillgångarna minskade med 28,1 mkr till 389,3 mkr. Totalt ökade kommunens tillgångar med 31,4 mkr.

Det egna kapitalet uppgick till 419,5 mkr. Avsättningar för pensioner och för sluttäckning av deponeringsanläggningen Alandsköp mm, uppgick till 307,4 mkr. Fullfondering av pensionsskulden är som nämnts under ”ändrade redovisningsprinciper” gjord 2021 vilket påverkade avsättningen med 192,9 mkr. Skulderna ökade med 15,1 mkr och uppgick till 228,4 mkr vid delårsbokslutet. Bland skulderna finns stöd som erhållits med anledning av flyktingsituationen. Förutom ett flyktningstöd på 12,4 mkr som betalades ut i december 2015, tillkom ett schablonbidrag för nyanlända 2019 och 2020 på totalt 16,3 mkr. Dessutom tillkom 2020 ett bidrag till kommuner med högt flyktningmottagande på 1,7 mkr. Den 31/8 återstår efter utdelning till nämnderna 21,5 mkr av dessa medel.

### Kassaflödesanalys

Kommunens löpande verksamhet påverkade kassaflödet negativt med 59 mkr. Det positiva resultatet bidrog med 32,1 mkr. Av- och nedskrivningar, samt våra avsättningar påverkade resultatet, men har ingen påverkan på kassaflödet. Därför elimineras dessa poster vilket påverkar kassaflödet positivt med 228,1 mkr. Rörelsekapitalet påverkade kassaflödet negativt med totalt 124,9 mkr. Kommunen investerade totalt 75,6 mkr netto under perioden vilket påverkade kassaflödet negativt. Finansieringsverksamheten påverkade kassaflödet negativt med 1,4 mkr

Periodens kassaflöde är totalt negativt. De likvida medlen minskade med 136 mkr från 214,8 mkr vid årets början till 78,8 mkr vid delårsbokslutet.





## Balanskravsresultat

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

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

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

Kommunfullmäktige antog 2020-11-30 § 127 att pensionskapitalavkastningen med avsteg från ovanstående beslut år 2021 får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten.

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

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

Överskottet kan i kommande budgetar och bokslut redovisas som en tillkommande post under rubriken

”Synnerliga skäl enligt KL 8 kap, 5 §, Tillägg: ianspråktagande av sparande”. I Bokslut 2009 fanns, tillsammans med tidigare överskott, sammanlagt 50,1 mkr.

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

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

Balanskravsutredning (belopp i tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning	682 102	652 770	603 365	576 057	546 095
<i>1 procent av skatteintäkter och bidrag</i>	<i>6 821</i>	<i>6 528</i>	<i>6 034</i>	<i>5 761</i>	<i>5 461</i>
<b>Årets resultat</b>	<b>21 725</b>	<b>12 897</b>	<b>15 992</b>	<b>22 528</b>	<b>8 672</b>
avgår samtliga realisationsvinster	-957	-686	-82	-291	-39
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 2*)		600		96	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper		-488	2 298	8 215	
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper					
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>20 768</b>	<b>12 323</b>	<b>18 208</b>	<b>30 548</b>	<b>8 633</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-1 467	-2 470	-1 366	-6 850	-3 172
Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>19 301</b>	<b>9 853</b>	<b>16 842</b>	<b>23 698</b>	<b>5 461</b>
<b>Resultatutjämningsreserv (max 5 % av skatteint. samt gen. stb &amp; utj)</b>	<b>34 105</b>	<b>32 638</b>	<b>30 168</b>	<b>28 802</b>	<b>21 952</b>

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

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





## Regelverk för resultatutjämningsreserv

Reservering till resultatutjämningsreserven får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av den del av årets resultat efter balanskravsutredning som överstiger: en procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, eller två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, om det egna kapitalet inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser är negativt.

Resultatutjämningsreserven får uppgå till högst 5

procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning.

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

## Översikt över verksamhetens utveckling

### Finansiella mål

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

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

De finansiella målen bör omfatta och utgöra restriktion för:

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

### Fastställda finansiella mål för budgetåret

Mål		Målvärde	Prognos 2021
<i>Det egna kapitalet ska värdesäkras:</i>	Eget kapital skall vid utgången av året vara minst summan av föregående års utgående eget kapital och årets inflation.	595 989 tkr (infl. 31/8)	419 554 tkr (614 156 tkr exkl övergång till fullfondering)
<i>Pensionskapitalets täckningsgrad av kommunens totala pensionsförpliktelser skall vid slutet av 2021 vara 100 %:</i>	Avkastningen av pensionskapitalförvaltningen kan medges fullt ut finansiera de pensionskostnader kommunen har utöver de PO-påslag som belastar verksamheterna i driftbudgeten. Marknadsvärdet av medel avsatta i pensionsförvaltning i förhållande till pensionsskuld. Kvoten mellan avsättning och skuld skall år 2020 uppgå till minst 100 %.	100 %	121,2 % (202108)
<i>Kommunen skall ha en sådan likviditet att finansiell handlingsfrihet säkerställs:</i>	Kommunens likviditet ska under en tremånadersperiod i genomsnitt inte understiga beloppet för utbetalning av löner exklusive arbetsgivaravgifter.	> / = 24 mkr	116,7 mkr (49,6 mkr exkl. pens.kap.)
<i>Kommunen ska ha en god soliditet:</i>	Soliditeten ska vara minst 40 %.	> / = 40 %	43,9 % (202108)
<i>Investeringsvolymen ska vara långsiktigt hållbar:</i>	Nettoinvesteringarna, exkl. investeringar som överstiger 25 miljoner kronor och har en livslängd på mer än 20 år, skall inte	61,8 mkr	Nettoinvesteringarna beräknas uppgå till 130,4 mkr (exkl.



	överstiga summan av årets resultat och årets avskrivningar.		va-investeringar 109,7 mkr)
<i>Kostnaden för den affärsdrivande verksamheten, VA-och avfallshanteringen, ska i sin helhet finansieras med avgifter exklusive sluttäckningen av Ålandsköp:</i>	Kvoten mellan intäkter och kostnader skall vara minst 1.	>= 1	1,07

## Finansiell analys

	Aug 21	Aug 20	Dec 20
<b>Kommunen i siffror</b>			
Balansomslutning	955 358	923 917	945 154
Investeringsvolym	-75 605	-32 063	-60 044
<b>Resultat och kapacitet</b>			
Nettokostnadsandel (inkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	92,9%	91,8 %	98 %
Nettokostnadsandel (exkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	95,3%	91,9 %	98,2 %
Periodens resultat	32 135	35 714	12 897
Soliditet	43,9%	65,5 %	61,6
Skattesats	21,31	21,31	21,31
<b>Risk och kontroll</b>			
Kassalikviditet	240,0%	289,1 %	223,6 %
Skuldsättningsgrad	56,1%	34,5 %	44,7 %

### Resultat och kapacitet

Kommunens nettokostnadsandel inkl. finansnetto uppgick till 92,9% vid delårsbokslutet. Exkl. finansnetto ökade nettokostnadsandelen med 3,4 %-enheter till 95,3%. En nettokostnadsandel under 100% innebär att driften inte har krävt alla kommunens intäkter från skatter och utjämningsbidrag.

Resultatet 2021 är vid delårsbokslutet positivt och uppgår till 32,1 mkr. Soliditeten minskade med 21,6 %-enheter till 43,9 %. Anledningen till den stora minskning beror på införandet av fullfondering av pensionsskulden, vilket minskade det egna kapitalet med 194,6 mkr.

### Risk och kontroll

Kassalikviditeten minskade med 49,1 %-enheter i förhållande till förra delårsbokslutet.

Minimivärdet för kassalikviditeten sägs ligga på 100%, då täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel och kortfristiga fordringar. Skuldsättningsgraden ökade till 56,1 %.

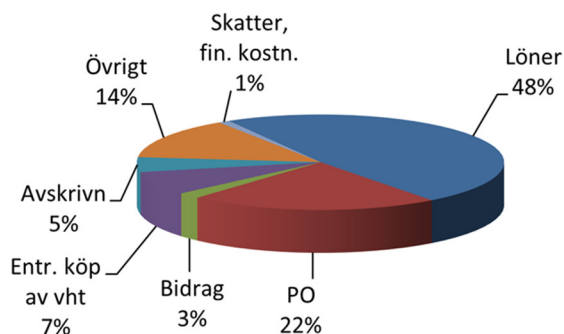


## Kostnads- och intäktsstruktur

Externa driftkostnader 2021-08-31

Totalt 533 miljoner

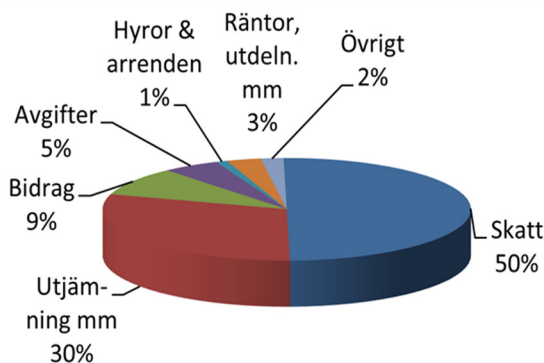
Externa kostnader	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Löner	254	48%	6	2%
Personalomkostn	116	22%	6	5%
Bidrag	9	2%	-2	-18%
Entr köp av vht	46	8%	11	31%
Avskrivning	26	5%	1	4%
Övrigt	78	14%	4	5%
Skatter, fin. kostn.	4	1%	1	33%
<b>Summa</b>	<b>533</b>	<b>100%</b>	<b>27</b>	<b>5%</b>



Externa driftintäkter 2021-08-31

Totalt 565 miljoner

Externa intäkter	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Skatt	283	50%	12	4%
Utjämn m.m.	171	30%	4	2%
Bidrag	48	9%	-9	-16%
Avgifter	29	5%	2	7%
Hyrer och arrenden	6	1%	0	0%
Räntor, utdeln. m.m.	15	3%	13	650%
Övrigt	13	2%	1	8%
<b>Summa</b>	<b>565</b>	<b>100%</b>	<b>23</b>	<b>4%</b>



## Beslutade uppdrag

Nedan redovisas status på de av KF 2020-09-28 § 89 beslutade uppdragen för 2021.

Uppdrag	Åtterrapporing
Fortsatt budgetarbete - UKN	Arbetet med att strukturera budgeten inom UKN har pågått under året och kommer avslutas genom att internbudgeten för 2022 presenteras. Ett resursplaneringsverktyg har under året införskaffats för att underlätta arbetet med att anpassa organisationen inom grundskolan utifrån aktuella ekonomiska ramar.
Undersköterskornas status och arbete i Markaryds kommun	Framtidens äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning



	<p>Socialförvaltningen har startat upp en utredning om hur äldreomsorgen kan organiseras för att möta de konsekvenser den demografiska utvecklingen kommer att medföra: personer över 85 år väntas öka samtidigt som antalet ungdomar kommer att minska.</p> <p>För att klara kompetensförsörjningen och ta vara på undersköterskornas kompetens på bästa sätt utreds möjligheten att renodla underskötersketjänster så att de främst utför vård och omvårdnadsinsatser. Förvaltningen tittar också på möjligheten att inrätta tjänster som specialistundersköterskor för att kunna erbjuda attraktiva tjänster och ta tillvara duktig personals kompetens. Det här innebär att servicetjänster; städ, tvätt, inköp kan utföras av personal med annan kompetens, till exempel vårdbiträden, vilket i sin tur kan underlätta rekryteringen till dessa tjänster. En delredovisning av utredningen väntas vara klar i december 2021.</p> <p>Socialförvaltningen påbörjade 2018 i samverkan med Kommunal planeringen för arbetet med "Heltid som norm" vilket innebär att all personal inom vård och omsorg har rätt till en heltidstjänst. Omställningen medförde ett nytt arbetsavtal och en översyn av schemalaggningsen. Syftet med heltid som norm är att skapa hållbara scheman för en bättre arbetsmiljö och en jämställd arbetsmarknad. Förvaltningen har valt att låta det vara frivilligt om man vill arbeta heltid men i framtiden tror vi att ett heltidsarbete kommer att vara självklart även inom vården.</p> <p>Det pågår en stor omställning inom vården nationellt - Nära vård - som karaktäriseras av begreppen delaktighet och personcentring, förebyggande, digifysisk och samordning. Tanken är att vården ska komma närmare patienten och mer och mer utföras i hemmet eller i hemkommunen. Det innebär att den utveckling som varit med en förskjutning av ansvaret för sjukvårdsinsatser från regioner till kommuner kommer att fortsätta.</p> <p>Digitalisering är ett sätt att möta framtidens ökande behov. Åtgärder/insatser som brukaren/patienten själv kan utföra alternativt personalen utför på distans gör att frigjord tid kan användas till andra insatser. Inom socialförvaltningen har vi påbörjat resan mot digitalisering och har infört digital läkemedelssignering, trygghetskameror och läkemedelsautomater. Inom snar framtid införs mobil omsorg vilket innebär att arbetsplanering och dokumentation görs i mobilen.</p>
Tjänstegarantierna	Inget arbete med att utveckla eller revidera tjänstegarantierna har påbörjats
Marknadsföring av kommunen	<p>Kommunstyrelseförvaltningen genomför under hösten en ny upphandling av tjänster kopplade till besöksnäringens verksamhet. I denna upphandling ingår det som en del att marknadsföra kommunen externt.</p> <p>Under året har ett månatligt informationsblad distribuerats till samtliga hushåll för att informera om kommunen och dess verksamheter.</p> <p>Medborgardialoger har genomförts.</p>
Överföring av teknisk utrustning Hannabadet/Strömsnäsbadet	Överflyttning av ansvar för drift och underhåll av teknisk utrustning för badanläggningarna sker i samband med årsskiftet 2021/2022



# Ekonomisk redovisning

## Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2108	Bokslut 2008	Bokslut 2012
Verksamhetens intäkter	not 1	95 769	101 650	148 112
Verksamhetens kostnader	not 2	-502 404	-478 297	-751 549
Avskrivningar		-26 081	-24 763	-37 402
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-432 716</b>	<b>-401 410</b>	<b>-640 839</b>
Skatteintäkter	not 3	283 312	270 987	403 710
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	not 4	170 736	165 581	249 060
<b>Summa skatteintäkter, gen. stb mm</b>		<b>454 048</b>	<b>436 568</b>	<b>652 770</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>21 332</b>	<b>35 158</b>	<b>11 931</b>
Finansiella intäkter	not 5	14 826	2 543	3 233
Finansiella kostnader	not 6	-4 023	-1 987	-2 267
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>10 803</b>	<b>556</b>	<b>966</b>
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		<i>13 193</i>	<i>1 472</i>	<i>2 279</i>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>32 135</b>	<b>35 714</b>	<b>12 897</b>
Extraordinära poster				
<b>Periodens resultat</b>		<b>32 135</b>	<b>35 714</b>	<b>12 897</b>



## Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2108	Bokslut 2008	Bokslut 2012
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Immateriella anläggningstillgångar	290	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	446 521	422 650	430 878
Maskiner och inventarier	60 992	56 758	62 551
Pågående investeringar	33 518	3 384	
Finansiella anläggningstillgångar not 7	24 717	23 708	23 592
<b>Summa</b>	<b>566 038</b>	<b>506 500</b>	<b>517 021</b>
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Förråd, expolateringsfastigheter not 8	23 092	20 674	21 461
Fordringar not 9	48 309	40 487	45 967
Kortfristiga placeringar not 10	239 088	145 060	145 894
Kassa och bank not 11	78 831	211 196	214 811
<b>Summa</b>	<b>389 320</b>	<b>417 417</b>	<b>428 133</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>955 358</b>	<b>923 917</b>	<b>945 154</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<u>Eget kapital</u>			
Eget kapital not 12	419 554	604 838	582 021
Därav periodens resultat	32 135	35 714	12 897
<b>Summa eget kapital</b>	<b>419 554</b>	<b>604 838</b>	<b>582 021</b>
<u>Avsättningar</u>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	307 386	105 757	105 399
<u>Skulder</u>			
Långfristiga skulder not 13	75 838	76 108	75 839
Kortfristiga skulder not 14	152 580	137 214	181 895
<b>Summa skulder</b>	<b>228 418</b>	<b>213 322</b>	<b>257 734</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>955 358</b>	<b>923 917</b>	<b>945 154</b>
<b>Ansvarsförbindelser:</b>			
Pensionsskuld intjänad före 1998 *)	2 721	201 884	197 100
Privata medel	3	20	18

\*) Ingår fr om 2021 i posten "Avsättningar" med 192 931 tkr med undantag för ej utbetald visstidspension. Justering av ingående värde är gjort med 194 602 tkr mot eget kapital.



## Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Bokslut 2108	Bokslut 2008	Bokslut 2012
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat	32 135	35 714	12 897
Justering för av- och nedskrivning	26 081	24 763	37 402
Justering för gjorda avsättningar	202 292	5 484	6 365
Justering för ianspråkta avsättningar	-305	-3 688	-4 927
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	231	231	347
Justeringar för övriga ej likviditetspåverkande poster	-194 602	-21	-21
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>65 832</i>	<i>62 483</i>	<i>52 063</i>
Ökning/ minskning kortfr. fordr.	-2 342	-290	-5 770
Ökning/ minskning kortfr. plac.	-93 194	-1 374	-2 208
Ökning/ minskning kortfr. skulder	-29 314	-17 494	27 188
<b>A. Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-59 018</b>	<b>43 325</b>	<b>71 273</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-75 605	-32 063	-60 044
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			3 917
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Investeringsbidrag			-268
<b>B. Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-75 605</b>	<b>-32 063</b>	<b>-56 395</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Nyupptagna lån			
Minskning långfristiga skulder	-1	-1	-2
Ökning långfristiga fordringar	-1 356	21	21
<b>C. Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-1 357</b>	<b>20</b>	<b>19</b>
<b>UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR</b>			
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>-135 980</b>	<b>11 282</b>	<b>14 897</b>
(A+B+C)			
Likvida medel vid årets början	214 811	199 914	199 914
Likvida medel vid periodens slut	78 831	211 196	214 811





## Noter

Belopp i tkr	Bokslut 2108	Bokslut 2008	Bokslut 2012
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>			
Intäkter enligt driftredovisningen	95 769	101 650	148 112
varav realisationsvinster	957	176	686
<b>Summa</b>	<b>95 769</b>	<b>101 650</b>	<b>148 112</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>			
Kostnader enligt driftredovisningen	-502 404	-478 297	-751 549
varav löner	-369 508	-358 231	-556 757
<b>Summa</b>	<b>-502 404</b>	<b>-478 297</b>	<b>-751 549</b>
<b>Not 3 Skatteintäkter</b>			
Kommunalskatt	276 062	275 715	413 572
Skatteavräkning	7 250	-4 728	-9 862
<b>Summa</b>	<b>283 312</b>	<b>270 987</b>	<b>403 710</b>
<b>Not 4 Gen. stb, skattekostn. och utjämn.</b>			
Inkomstutjämningsbidrag	110 878	107 261	160 891
Kostnadsutjämningsbidrag	22 775	23 431	34 707
Utjämningsavgift LSS	-15	-1 270	-1 904
Regleringsavgift/ -bidrag	20 544	6 151	9 667
Kommunal fastighetsavgift	13 334	11 827	17 787
Generella bidrag från staten	3 220	18 181	27 912
<b>Summa</b>	<b>170 736</b>	<b>165 581</b>	<b>249 060</b>
<b>Not 5 Finansiella intäkter</b>			
Ränta på likvida medel	0	0	5
Utdelning kommunala bolag	182	198	198
Ränta på kundfordringar	14	17	22
Pensionskapital:			
Vinst på avyttrade värdepapper	305	545	493
Utdelning värdepapper	1 489	1 445	1 445
Justering verkligt värde	12 836	338	1 070
Övriga finansiella intäkter	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>14 826</b>	<b>2 543</b>	<b>3 233</b>

Belopp i tkr	Bokslut 2108	Bokslut 2008	Bokslut 2012
<b>Not 6 Finansiella kostnader</b>			
Ränta på lån	-102	-132	-195
Ränta på pensionskuld	-2 403	-879	-1 215
Ränta på leverantörsskulder	-11	-14	-20
Pensionskapital:			
Förlust på avyttrade värdepapper	0	-274	-274
Justering verkligt värde	-1 437	-582	-582
Förvaltararvode	0	0	-550
Övriga finansiella kostnader	-70	-106	569
<b>Summa</b>	<b>-4 023</b>	<b>-1 987</b>	<b>-2 267</b>
<b>Not 7 Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Värdepapper och andelar:			
Aktier	12 025	10 669	10 669
Andelar	75	75	75
<b>Summa värdepapper och andelar</b>	<b>12 100</b>	<b>10 744</b>	<b>10 744</b>
Förskott Pågatåg nordost	6 258	6 258	6 258
Bidrag till statlig infrastruktur	6 359	6 706	6 590
<b>Summa</b>	<b>24 717</b>	<b>23 708</b>	<b>23 592</b>
<b>Not 8 Förråd, exploateringsfastigheter</b>			
Exploateringsfastigheter	23 092	20 674	21 461
<b>Summa</b>	<b>23 092</b>	<b>20 674</b>	<b>21 461</b>
<b>Not 9 Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	4 798	5 307	6 141
Förutbetalda leverantörsskulder	1 297	663	7 245
Upplupna skatteintäkter	5 217	0	0
Fordran fastighetsavgift	9 979	7 967	8 259
Övrigt	27 018	26 550	24 322
<b>Summa</b>	<b>48 309</b>	<b>40 487</b>	<b>45 967</b>
<b>Not 10 Kortfristiga placeringar</b>			
Aktier och andelar	80 009	0	0



<i>Belopp i tkr</i>	<b>Bokslut 2108</b>	<b>Bokslut 2008</b>	<b>Bokslut 2012</b>
Obligationer och andra värdepapper	149 490	147 602	147 704
Justering för värdering till verkligt värde	9 589	-2 542	-1 810
<b>Summa</b>	<b>239 088</b>	<b>145 060</b>	<b>145 894</b>
<b>Not 11 Kassa och bank</b>			
Kommunkassa	3	5	6
Bank	-8 283	44 110	47 694
Likviditetsdepå pensionskapital	87 111	167 081	167 111
<b>Summa</b>	<b>78 831</b>	<b>211 196</b>	<b>214 811</b>
<b>Not 12 Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	582 021	569 145	569 145
Ändrade redovisningsprinciper - fullfondering	-194 602	-21	-21
Periodens resultat	32 135	35 714	12 897
<b>Summa</b>	<b>419 554</b>	<b>604 838</b>	<b>582 021</b>
<b>Not 13 Långfristiga skulder</b>			
SBAB	840	842	841
Kommuninvest	75 000	75 000	75 000
<i>Delsumma</i>	<i>75 840</i>	<i>75 842</i>	<i>75 841</i>
Investeringsbidrag	0	268	0

<i>Belopp i tkr</i>	<b>Bokslut 2108</b>	<b>Bokslut 2008</b>	<b>Bokslut 2012</b>
Nästa års amortering omb. till kortfr. skulder	-2	-2	-2
<b>Summa</b>	<b>75 838</b>	<b>76 108</b>	<b>75 839</b>
<b>Not 14 Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	24 517	17 776	39 382
Upplupna leverantörsskulder	4 936	4 549	6 999
Balanserade statsbidrag	13 118	5 065	8 789
Upplupna löner	8 947	9 693	7 531
Upplupna semesterlöner	21 405	21 038	34 833
Upplupna sociala avgifter	27 360	25 771	14 349
Förutbetalda skatteintäkter	5 336	9 118	14 252
Förutbetalda bidrag	23 514	21 500	21 511
Övriga interimsskulder	320	251	202
Gåvor	751	753	754
Preliminärskatt	8 619	8 277	9 376
Pensionsskuld - individuell del	12 845	11 467	16 033
Övrigt	912	1 956	215
<b>Summa</b>	<b>152 580</b>	<b>137 214</b>	<b>174 226</b>



## VA-verksamheten

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

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

Resultatet vid delårsbokslutet blev ett överskott med 921 tkr. Prognosen för helåret visar på ett underskott med 375 tkr

VA-verksamheten har förbrukat ca 6,3 mkr av sin investeringsbudget på 24,9 mkr. Prognosen visar på ett överskott med 4,2 mkr.

Pensionsskulden, redovisas endast totalt för kommunen

### Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2108	Bokslut 2008	Bokslut 2012
Taxor och avgifter	13 479	13 071	19 598
Kommunintäkter	1 125	1 128	1 728
Övriga intäkter	0	199	199
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>14 604</b>	<b>14 398</b>	<b>21 525</b>
Personal	-4 213	-4 360	-6 691
Kommunkostnader exkl. avskrivn.	-1 480	-1 364	-2 062
Avskrivningar	-2 452	-2 283	-3 446
Övriga kostnader	-5 111	-6 304	-10 133
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-13 256</b>	<b>-14 311</b>	<b>-22 332</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 348</b>	<b>87</b>	<b>-807</b>
Finansiella intäkter	19	46	42
Finansiella kostnader	-446	-482	-743
<b>Periodens resultat</b>	<b>921</b>	<b>-349</b>	<b>-1 508</b>



### Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2108	Bokslut 2008	Bokslut 2012
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	48 428	46 794	49 352
Maskiner och inventarier	6 875	4 171	4 847
<b>Summa</b>	<b>55 303</b>	<b>50 965</b>	<b>54 199</b>
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Exploateringsfastigheter	687	508	
Fordringar	2 548	2 937	1 748
<b>Summa</b>	<b>3 235</b>	<b>3 445</b>	<b>1 748</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>58 538</b>	<b>54 410</b>	<b>55 947</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<u>Eget kapital</u>			
Ingående eget kapital	1 077	2 585	2 585
Periodens resultat	921	-349	-1 508
<b>Eget kapital</b>	<b>1 998</b>	<b>2 236</b>	<b>1 077</b>
<u>Skulder</u>			
Långfristiga skulder	55 990	51 473	54 199
Kortfristiga skulder	550	701	671
<b>Summa skulder</b>	<b>56 540</b>	<b>52 174</b>	<b>54 870</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>58 538</b>	<b>54 410</b>	<b>55 947</b>



## Kommentarer till prognos 21-12-31

Nämnderna har i sina bakomliggande prognoser, gjort bedömningen att deras totala nettokostnader kommer att uppgå till 662,3 mkr för 2021, det är 0,8 mkr mer än vad som budgeterats.

På Finansförvaltningen har det inkommit vissa verksamhetsintäkter. Det är bidrag för ökade sjuklönekostnader pga coronapandemin på 3,4 mkr, samt erhållna bidrag på 1,5 mkr under 2020, som bedömdes som osäkra, men som återförts 2021.

Kommunfullmäktiges anslag beräknas lämna ett överskott om 8 mkr. Överskottet härrör sig till löneökningens anslaget med 5 mkr, kommunchefens anslag till förfogande med 1 mkr och buffert till

CLG:s förfogande med 2 mkr.

Pensionskostnaderna och semesterlöneskuld beräknas utfalla enligt budget. Avskrivningarna för år 2021 är beräknas utfalla enligt budget. Avskrivning har gjorts på investeringar t o m juli månad. Det tillkommer alltså avskrivningar på de investeringar som görs under perioden augusti t o m november.

Skatter och generella statsbidrag mm, beräknas totalt lämna ett överskott på 15,3 mkr. I tabellen nedan visas skillnaderna mellan SKR:s prognos 210826 och budget för år 2021.

Belopp i mkr	Prognos	Budget	Avv.
Skatteintäkter	414,1	411	3,1
Inkomstutjämningsbidrag	166,3	163,5	2,8
Kostnadsutjämnings	34,2	34,2	0
Regleringsbidrag/avg.	30,8	30,8	0
LSS-utjämnings	0	-0,2	0,2
Slutavräkning 2020	2	0	2
Slutavräkning 2021	7,8	0	7,8
Fastighetsavgift	20	20,6	-0,6
Ianspråktagande av fonderade medel	3,7	3,7	0
Bidrag till kommuner med högt flyktingmottagande	3,2	3,2	0
<b>SUMMA</b>	<b>682,1</b>	<b>666,8</b>	<b>15,3</b>

Pensionskapitalet beräknas utfalla enligt budget. Det egna finansnettot beräknas lämna ett överskott med 0,6 mkr i förhållande till budget. Större delen av överskottet kommer från anslaget för kostnadsräntor.

Resultatet pekar på ett överskott på 21,7 mkr vilket är 15 mkr bättre än budget.

Nedanstående sammanställning visar hur centrala buffertmedel har disponerats.

Belopp i tkr	Belopp
<b>Ursprungliga medel</b>	
Buffert i budget 2021	3 000
Fonderade medel "Extra statsbidrag för mottagande av flyktingar".	3 535
Schablonbidrag för nyanlända	16 309
Bidrag till kommuner med högt flykt.mottag.	1 666
<b>Summa</b>	<b>24 510</b>
<b>Reserverade medel 2021</b>	
Ianspråktagas enligt budget	3 679
<b>Ej utnyttjad buffert</b>	<b>20 831</b>



## Driftredovisning

Driftredovisning <i>Belopp i tkr</i>	Budget (inkl tb) 2021	Intäkter		Kostnader		Prognos 2021	Avv. prognos/ budget
		jan-aug 2021	jan-aug 2020	jan-aug 2021	jan-aug 2020		
<b>Kommunstyrelsen</b>							
Kommunstyrelseförvaltning	-49 582	2 441	2 059	-33 235	-30 715	-48 082	1 500
Teknisk förvaltning	-70 399	56 468	55 516	-101 848	-97 459	-70 199	200
Arbetsmarknads- och integrations- förvaltning	<u>-30 317</u>	<u>9 444</u>	<u>9 319</u>	<u>-27 295</u>	<u>-25 801</u>	<u>-27 167</u>	<u>3 150</u>
<b>S:a Kommunstyrelsen</b>	<b>-150 298</b>	<b>68 353</b>	<b>66 894</b>	<b>-162 378</b>	<b>-153 975</b>	<b>-145 448</b>	<b>4 850</b>
<b>Miljö-och byggnadsnämnden</b>	<b>-374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-182</b>	<b>-197</b>	<b>-374</b>	<b>0</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>-237 233</b>	<b>20 421</b>	<b>24 394</b>	<b>-193 411</b>	<b>-193 522</b>	<b>-245 033</b>	<b>-7 800</b>
<b>Markaryds samordningsförbund</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utbildnings-och kulturnämnden</b>	<b>-256 423</b>	<b>34 988</b>	<b>33 280</b>	<b>-211 064</b>	<b>-190 903</b>	<b>-267 223</b>	<b>-10 800</b>
<b>Gemensamma nämnder</b>							
Gemensam nämnd, Familjerätt	-668	0	0	-171	-644	-668	0
Gemensam nämnd, Överförmyndare	<u>-1 965</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-892</u>	<u>-892</u>	<u>-1 925</u>	<u>40</u>
<b>S:a Gemensamma nämnder</b>	<b>-2 633</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 063</b>	<b>-1 536</b>	<b>-2 593</b>	<b>40</b>
<b>Finansförvaltning</b>	<b>0</b>	<b>4 872</b>	<b>9 397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 872</b>	<b>4 872</b>
<b>KF:s specialanslag</b>							
KS anslag till förfogande	-3 800	0	0	-80	-43	-3 800	0
Löneökningsanslag *)	-5 297	0	0	0	0	-297	5 000
Kommunchefens anslag till förfogande	-1 500	0	0	0	-41	-500	1 000
Buffert till CLG:s förfogande *)	<u>-3 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1 000</u>	<u>2 000</u>
<b>S:a KFs specialanslag</b>	<b>-13 597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-80</b>	<b>-84</b>	<b>-5 597</b>	<b>8 000</b>
<b>Revision</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-365</b>	<b>-365</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>
<b>S:a nämnds- / styrelseverksamhet</b>	<b>-661 458</b>	<b>128 634</b>	<b>133 965</b>	<b>-568 543</b>	<b>-540 585</b>	<b>-662 296</b>	<b>-838</b>



Driftredovisning <i>Belopp i tkr</i>	Budget (inkl tb) 2021	Intäkter		Kostnader		Prognos 2021	Avv. prognos/ budget
		jan-aug 2021	jan-aug 2020	jan-aug 2021	jan-aug 2020		
Pensionskostnader	-7 618	0	0	-10 615	-8 612	-7 618	0
Semesterlöneskuld	-1 000	0	0	13 428	10 681	-1 000	0
<b>Justeringsposter</b>							
<i>Intern drift exkl. tjänsteköp för investeringar</i>	7 833	-32 865	-32 315	37 178	37 118	7 833	0
<i>Avskrivningar</i>	38 957	0	0	26 081	24 763	38 957	0
<i>Finansiella poster</i>	<u>55</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67</u>	<u>-1 662</u>	<u>55</u>	<u>0</u>
<b>S:a justeringsposter</b>	<b>46 845</b>	<b>-32 865</b>	<b>-32 315</b>	<b>63 326</b>	<b>60 219</b>	<b>46 845</b>	<b>0</b>
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen</b>	<b>-623 231</b>	<b>95 769</b>	<b>101 650</b>	<b>-502 404</b>	<b>-478 297</b>	<b>-624 069</b>	<b>-838</b>
Avskrivningar	-40 098	0	0	-26 081	-24 763	-40 098	0
Skatteintäkter och generella statsbidrag	666 839	454 063	437 838	-15	-1 270	682 102	15 263
Pensionskapital	6 300	14 631	2 328	-1 437	-889	6 300	0
<i>varav justering verkligt värde</i>	0	12 836	338	-1 437	-582	0	0
Eget finansnetto	-3 110	195	215	-2 586	-1 098	-2 510	600
<b>Årets resultat</b>	<b>6 700</b>	<b>564 658</b>	<b>542 031</b>	<b>-532 523</b>	<b>-506 317</b>	<b>21 725</b>	<b>15 025</b>

\*) Ursprungligt anslag: Löneökning 14 675 tkr, Buffert till CLG:s förfogande 3 000 tkr.

Driftredovisning <i>Belopp i tkr</i>	Budget (inkl tb) 2021	Intäkter		Kostnader	
		jan-aug 2021	jan-aug 2020	jan-aug 2021	jan-aug 2020
Politisk verksamhet	-8 282	0	0	-4 494	-4 565
Infrastruktur, skydd m.m.	-29 632	6 916	7 439	-25 443	-24 600
Fritid och kultur	-14 172	1 836	2 297	-10 933	-10 354
Pedagogisk verksamhet	-211 469	35 070	38 675	-178 093	-160 254
Vård och omsorg	-213 998	17 383	15 839	-168 228	-169 531
Särskilt riktade insatser	-7 433	3 070	7 628	-9 287	-10 288
Affärsverksamhet	4 333	13 558	13 147	-9 544	-10 895
Gemensamt lokaler	-24 375	6 551	6 053	-26 136	-22 862
Gemensamt nämnder	-118 203	11 385	10 572	-70 246	-64 948
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen</b>	<b>-623 231</b>	<b>95 769</b>	<b>101 650</b>	<b>-502 404</b>	<b>-478 297</b>



## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per nämnd/ styrelse	Budget (inkl tb)	Redovisat	Prognos	Avvikelse
<i>Belopp i tkr</i>	2021	jan-aug 2021	2021	prognos/ budget
<b>Kommunstyrelsen</b>				
Kommunstyrelseförvaltning	-15 239	-888	-2 700	12 539
Teknisk förvaltning	-151 942	-69 655	-149 053	2 889
Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	-635	-236	-555	80
<b>S:a Kommunstyrelsen</b>	<b>-167 816</b>	<b>-70 779</b>	<b>-152 308</b>	<b>15 508</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>-4 640</b>	<b>-2 184</b>	<b>-3 285</b>	<b>1 355</b>
<b>Utbildnings- och kulturnämnden</b>	<b>-9 284</b>	<b>-2 642</b>	<b>-9 284</b>	<b>0</b>
<b>Summa</b>	<b>-181 740</b>	<b>-75 605</b>	<b>-164 877</b>	<b>16 863</b>

Investeringsredovisning per verksamhet	Budget (inkl tb)	Utfall	Avvikelse
<i>Belopp i tkr</i>	2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021
<b>Politisk verksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Infrastruktur, skydd m.m.</b>	<b>-30 903</b>	<b>-13 270</b>	<b>17 633</b>
- varav Inre Hansens backe exploatering	-6 700	-5 235	1 465
- varav Släckbil Strömsnäsbruk	-4 200	0	4 200
- varav Nyasfaltering	-3 500	-3 432	68
<b>Fritid och kultur</b>	<b>-2 351</b>	<b>-730</b>	<b>1 621</b>
- varav maskiner idrottsanläggningar	-575	-575	0
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>-3 308</b>	<b>-1 259</b>	<b>2 049</b>
- varav inventarier Skola	-1 164	-425	739
<b>Vård och omsorg</b>	<b>-2 297</b>	<b>-1 890</b>	<b>407</b>
- varav hjälpmedel	-700	-622	78
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>-24 938</b>	<b>-6 310</b>	<b>18 628</b>
- varav va-nät Mrd och S-bruk	-9 863	-1 375	8 488
- varav Utbyggnad VA Misterhult 2:14	-3 455	-665	2 790
- varav ny avvattnare Ribersdahl	-2 823	-2 886	-63
<b>Gemensamt lokaler</b>	<b>-88 344</b>	<b>-49 294</b>	<b>39 050</b>
- varav Ny förskola Sporrsmeden 1	-34 491	-21 721	12 770
- varav Tryggt boende Strömsnäsbruk	-9 427	-8 752	675
- varav Markarydsskola Matsal	-6 861	-6 652	209
- varav Sporrsmeden 1	-3 000	0	3000
<b>Gemensamt nämnder</b>	<b>-29 599</b>	<b>-2 852</b>	<b>26 747</b>
- varav Bredband	-3 891	0	3 891
- varav Digitaliseringspott	-5 000	-506	4 494
- varav Trygghetsinvestering	-5 080	-441	4 639
<b>Summa</b>	<b>-181 740</b>	<b>-75 605</b>	<b>106 135</b>





# Mibab:s delårsrapport



Verkställande direktören för koncernen Markaryds Industribyggnads AB får härmed avge delårsrapport för tiden 1 januari - 30 juni 2021.

## Fastighetsbestånd

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

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

Hela fastigheten är uthyrd

Omsättningen under första halvåret uppgår till 1 225 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 246 tkr. För att uppfylla kravet för slutbesiktning av permanent bygglov för verksamheten har vi investerat 323 tkr. Arbetet pågår. Fastigheten har avskrivits med 450 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 202 tkr. Vi planerar för en upprustning av södra fasaden och ytan framför densamma.

### Tången 4

Hela kallagret och ungefär hälften av produktionslokalen är uthyrd.

Omsättningen under första halvåret uppgår till 81 tkr. På fastigheten har uppförts staket och stängsel på uppdrag av hyresgästen. Totalt investerat 119 tkr. Fastigheten har avskrivits med 55 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 13 tkr.

### Skafta 1:42

Hela fastigheten är uthyrd. Omsättningen under första halvåret uppgår till 843 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 106 tkr. Fastigheten har avskrivits med 11 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 694 tkr.

### Sporrsmeden 11

Så gott som hela fastigheten är uthyrd. Omsättningen under första halvåret uppgår till 280 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 66 tkr. Fastigheten har avskrivits med 44 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -108 tkr.

### Traryd 3:316

Hela fastigheten är uthyrd. Omsättningen under första halvåret uppgår till 9 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 8 tkr.

### Ulvaryd 1:26

Hela fastigheten är utarrenderad på ett långtidskontrakt. Omsättningen under första halvåret uppgår till 269 tkr. Fastigheten har avskrivits med 84 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 181 tkr.

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

Delar av fastigheten är ännu outhyrda. Omsättningen under första halvåret uppgår till 294 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 292 tkr. Fastigheten har avskrivits med 29 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 44 tkr.



### Markaryd 30:1 (Markaryds Turist och Fritids AB)

Hela fastigheten är utarrenderad. Omsättningen under första halvåret uppgår till 30 tkr. Vi har investerat i ny stolpbelysning för 322 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 40 tkr. Fastigheten har avskrivits med 36 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -77 tkr.

### Markaryd 34:1 Fastighetsaktiebolaget Södergård

Hela fastigheten är nu uthyrd till ny hyresgäst. Omsättningen under första halvåret uppgår till 45 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 29 tkr. Fastigheten har avskrivits med 1 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -15 tkr.

### Ulvaryd 4:2 (Ulvafast i Markaryd AB)

Så gott som hela fastigheten är nu uthyrd. Endast några kontor är outhyrda. Omsättningen under första halvåret uppgår till 220 tkr. Underhåll av

fastigheten har skett för 16 tkr. Fastigheten har avskrivits med 100 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 2 tkr.

### Ekonomi

- *Resultat före skatt och bokslutsdispositioner*

Omsättning i koncernen uppgår under första halvåret till 3 296 tkr. Totala avskrivningar uppgår till 811 tkr. Totala investeringar uppgår till 764 tkr. Resultat före dispositioner & skatt uppgår till 223 tkr.

- *Likviditet per den 30 juni 2021*

Likvida medel i koncernen uppgick per den 30 juni 2021 till 3 108 tkr. Bolaget har vid samma datum ett lån på 780 tkr.

2021-08-31

Kent-Olof Svensson  
VD Markaryds Industribyggnads AB

Resultaträkning (tkr)	2018	2019	2020	2021
	Jan-jun	Jan-jun	Jan-jun	Jan-jun
Hysesintäkter	2 402	2 492	2 609	2 629
Övriga intäkter	92	100	82	78
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 494</b>	<b>2 592</b>	<b>2 691</b>	<b>2 707</b>
Driftskostnader (vatten, el, värme, renhållning och försäkringar)	-495	-525	-543	-630
Underhållskostnader	-287	-607	-843	-439
Fastighetsskatt	-25	-17	-17	-21
Personalkostnader inkl. sociala avgifter	0	0	0	0
Övriga kostnader (admin, arvoden, kundförluster, hyror och repr.)	-417	-423	-457	-415
Avskrivningar (inkl. förlust fsg utrantering)	-1 021	-754	-838	-644
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 245</b>	<b>-2 326</b>	<b>-2 698</b>	<b>-2 149</b>
<b>Resultat efter avskrivningar</b>	<b>249</b>	<b>266</b>	<b>-7</b>	<b>558</b>
Resultat vid försäljning andelar dotterbolag	0	0	0	0
Utdelning	0	0	2 000	0
Ränteintäkter	0	0	0	0
Räntekostnader	0	-3	-3	-1
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>249</b>	<b>263</b>	<b>1 990</b>	<b>557</b>
<b>Resultat före skatt och bokslutsdispositioner</b>	<b>249</b>	<b>263</b>	<b>1 990</b>	<b>557</b>
<i>Exkl. utdelning</i>			-10	



## Södra Smålands Avfall och Miljö - utdrag från delårsrapport



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

SSAM bildades 2018 och har sedan 1 januari 2019 ansvaret för all avfallshantering i de fem ägarkommunerna. Markaryds kommun äger 364 aktier av totalt 5 000 vilket innebär 7,3 % av bolaget.

### Kommentarer till större avvikelser

Målet för 2021 är att följa budget och att hålla i kostnader utan att bromsa bolagets utveckling. Efter 8 månader är utfallet i fas med budget och det finns stora möjligheter att nå budget i samtliga taxekollektiv.

Generellt i alla taxekollektiven är övriga intäkter bättre än budget på grund av att marknadspriset just nu är högre för skrot och wellpapp jämfört med 2020, dessa extraord. intäkter påverkar resultatet positivt. Priset SSAM får betalt för Wellpapp har mellan september 2020 och augusti 2021 ökat med 976% och motsvarande ökning för skrot är 110%. Historiskt har skrotpriset uppvisat relativt stora svängningar mellan åren och förväntas göra så även framöver. Ett lägre skrotpris kommande år får stor påverkan på bolagets intäkter.

### Markaryd

Markaryds-kollektivet har 31/8 ett överskott med 1 mkr. I Markaryd är taxeintäkterna på budget och övriga intäkter är 100 tkr bättre än budget på grund av höga priser på skrot och papper.

Kostnaderna för avdelning insamling och transport i Markaryd är 240 tkr högre än budget på grund av högre personalkostnader och högre kostnader för soppsåsar.

Kostnaderna för avdelning återvinning och behandling är 760 tkr bättre än budget då det bland annat varit lägre förbränning än budgeterat i

Markaryd. Transportkostnader för containers och transport övriga hushåll är även de lägre än budgeterat, analys pågår. Högre kostnader för drift av deponier än budgeterat på grund av lakvattenkostnader samt högre kostnader för omhändertagande av farligt avfall. Kontoret på ÅVC i Markaryd är i drift men blev klar senare än planerat samt en tillkommande rivning som är planerad till i höst, vilket medför en positiv avvikelse på avskrivningskostnaderna med 450 tkr. Nästa år har gamla kontoret rivits samt kontoret är i drift hela året, vilket kommer ge högre avskrivningskostnad 2022.

Vad gäller investeringar har i Markaryd ett nytt kontor byggts för 1 035 tkr samt kärl för 800 tkr.

Resultaträkning i sammandrag (tkr)	Utfall 2108	Budget 2112	Prognos 2112
Intäkter	136 384	190 218	199 799
Kostnader	134 155	189 750	198 832
<b>Resultat 1</b>	<b>2 229</b>	<b>468</b>	<b>967</b>
<i>Bokslutsdispositioner och skatt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Resultat 2</b>	<b>2 229</b>	<b>468</b>	<b>967</b>

Markaryd kommuns andel av SSAM är 7,3%.



## Redovisningsprinciper / Ord och uttryck

### REDOVISNINGSPRINCIPER

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

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

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

**UTSTÄLLDA FAKTUROR** efter augusti månad men hänförliga till redovisningsperioden har fordningförts och tillgodogjorts redovisningen.

**KOSTNADSRÄNTOR** hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning därefter har skuldbokförts.

**DE ANSTÄLLDAS FORDRAN PÅ KOMMUNEN** i form av sparade semesterdagar och övertid har skuldbokförts.

**STATSBIDRAG** hänförliga till redovisningsåret har periodiserats.

**SOCIALA AVGIFTER** har bokförts i form av procentuella omkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.

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

**KAPITALKOSTNADEN** är framräknad enligt den nominella metoden och har belastat förvaltningarna. Internräntan har varit 1,25 %. Avskrivning påbörjas månaden efter investering alt. när det färdigställs (*större projekt*).

**PENSIONSSKULD** till de anställda redovisas från och med år 2021 enligt fullfonderingsmodellen i enlighet med kommunfullmäktige beslut 20-09-28, §88. Modellen innebär att i stort sett alla intjänade pensionsförmåner till och med år 1997 redovisas som avsättning i stället för som en

ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Den del som kvarstår som ansvarsförbindelse är ännu ej utbetald visstidspension intjänad till och med år 1997.

**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 OCH UTTRYCK

**ANLÄGGNINGSKAPITAL** - Bundet eget kapital. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

**ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR** - Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

**AVSKRIVNINGAR** - Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

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

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

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

**KASSALIKVIDITET** - Mått på hur god kommunens betalningsberedskap är. Man ställer kortfristiga fordringar, kortfristiga placeringar, kassa/bank i relation till kortfristiga skulder. 100 % 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 anläggningstillgångar.

**PERIODISERING** - Fördelning av kostnader och intäkter på redovisningsperioder de tillhör.

**RESULTATRÄKNING** - Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året uppkommit.

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

**SKULDSÄTTNINGSGRAD** - Hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade med främmande kapital.

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



# Kommunstyrelsen

## Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

### Måluppfyllelse

#### Teckenförklaring

- Målet är ej uppfyllt
- ◆ Målet är delvis uppfyllt
- Målet är uppfyllt
- Uppgift saknas

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

*Nämndens mål: Den konkret upplevda otryggheten ska minska*

—

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Upplevd otrygghet		2,1	Indikatorn går inte att följa upp per augusti eftersom den följer polisens årliga trygghetsmätning som redovisas i november.

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorn kan endast följas upp på helårsbasis. Det går i nuläget inte att bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

*Nämndens mål: Minskad segregation*

—

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Förändring segregation			Nyckeltal/indikatorer för segregation genereras utifrån inrapporterade delvärden som publiceras i sin helhet först i juli året efter innevarande verksamhetsår. Värden för 2021 syns först i juli 2022.

Då indikatorer först kan följas upp i sin helhet i mitten av 2022 bör alternativ utvärderingsgrund arbetas fram inför uppföljning av helåret 2021. Det går i nuläget inte att bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.



Nämndens mål: Minskad klimatpåverkan

—

Indikatorer kan endast följas upp på helårsbasis. Det går i nuläget inte att bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Minskad bilkörning		132 000	2021 års resultat presenteras på helårsbasis i samband med årsredovisning.
— Energieffektivare fastigheter		149,08	Tillförlitlig statistik kan inte inhämtas i samband med delårsbokslut. Mätningen kommer endast att göras på helår för 2021. Resultatet ska vara bättre än föregående år.

Nämndens mål: Vi ska ha en säker vattenförsörjning

●

Målet är uppfyllt.

Det går i nuläget inte att bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Andel av dricksvattenproven som uppfyller Livsmedelsverkets krav	100%	100%	

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

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikator kan endast följas upp för helår 2021. Det går i nuläget inte att bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Nämndens mål: Den upplevda medborgarnyttan ska öka

—

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Upplevd medborgarnytta			Utfall redovisas på helårsbasis utifrån resultat i SCB:s medborgarundersökning som genomförs under perioden augusti-november 2021. Resultat levereras den 8-16 december.





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

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

## **Tjänstegarantier**

Kommunstyrelsen har under året haft tre tjänstegarantier:

- Företagsetablering/ nyföretagande
- Planbesked
- Vatten och avlopp

## **Antal avvikelser**

Under de två första tertialen 2021 har inga avvikelser inrapporterats för kommunstyrelsens tjänstegarantier.

## **Synpunktshantering**

Inom kommunstyrelsens verksamhetsområde har det under de två första tertialen 2021 lämnats in totalt 145 synpunkter till Säg vad du tycker! Av dessa berörde 15 kommunstyrelseförvaltningen, 128 tekniska förvaltningen och 2 arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Va/gata/parkenheten - 94 st
- Miljö- och byggenheten - 19 st
- Fastighetsenheten - 6 st
- Tekniska förvaltningen - 6 st
- Räddningsenheten - 3 st

## **Organisationstillhörighet**

### Kommunstyrelseförvaltningen - 15 st

- Kansliavdelningen - 8 st
- Näringsliv - 5 st
- Kommunstyrelseförvaltningen (enhet) - 1 st
- Ekonomiavdelningen - 1 st

### Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen - 2 st

- Socialt arbete - 1 st
- Vuxenutbildning - 1 st

## **Kategori**

### Kommunstyrelseförvaltningen

- Fråga - 9 st
- Klagomål - 4 st

### Tekniska förvaltningen - 128 st



- Annat - 3 st
- Felanmälan - 2 st
- Förslag - 2 st

#### Tekniska förvaltningen

- Fråga - 51 st
- Felanmälan - 37 st
- Klagomål - 25 st
- Förslag - 20 st
- Beröm - 7 st
- Annat - 5 st

#### Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Beröm - 1 st
- Annat - 1 st

#### *Typ*

#### Kommunstyrelseförvaltningen

- Information - 10 st
- Annat - 5 st
- Fysisk miljö - 2 st
- Bemötande - 1 st
- Innehåll i tjänsten - 1 st

#### Tekniska förvaltningen

- Fysisk miljö - 79 st
- Information - 40 st
- Annat - 10 st
- Innehåll i tjänsten - 4 st
- Handläggningstid - 1 st

#### Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Annat - 1 st
- Information - 1 st
- Innehåll i tjänsten - 1 st

#### *Vad inkomna synpunkter lett till*

#### Kommunstyrelseförvaltningen

- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 11 st
- Framförd till berörd personal - 3 st
- Hänvisning har skett till framtida

planering - 2 st

- Framförd till ansvarig politiker - 1 st
- Hänvisning har givits till annan ansvarig myndighet/organisation - 1 st
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål - 1 st

#### Tekniska förvaltningen

- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 65 st
- Hänvisning har skett till framtida planering - 31 st
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål - 24 st
- Framförd till berörd personal - 23 st
- Hänvisning har givits till annan ansvarig myndighet/organisation - 18 st
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med kundens önskemål - 6 st
- Framförd till ansvarig politiker - 1 st

#### Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 2 st
- Framförd till berörd personal - 1 st

#### *Svarstider*

#### Kommunstyrelseförvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 60 % (9 st)
- 3-6 arbetsdagar - 20 % (3 st)
- 7-10 arbetsdagar - 20 % (3 st)

#### Tekniska förvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 54 % (69 st)
- 3-6 arbetsdagar - 30 % (38 st)
- 7-10 arbetsdagar - 8 % (10 st)
- 11-15 arbetsdagar - 5 % (6 st)
- > 15 arbetsdagar - 4 % (5 st)

#### Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 50 % (1 st)
- 7-10 arbetsdagar - 50 % (1 st)



## Driftredovisning

Fram till och med augusti har 94,0 miljoner kronor av årets budgetram, som totalt uppgår till 150,3 miljoner kronor, förbrukats, vilket motsvarar 62,5 procent av budgetramen (riktvärde för perioden är 66,7 procent). Prognosen för året bedöms landa på ett positivt resultat uppgående till 4,9 miljoner kronor.

Kommunstyrelseförvaltningen prognostiserar ett positivt resultat på 1,5 miljoner kronor. Tekniska förvaltningen prognostiserar ett positivt resultat på 0,2 miljoner kronor och Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen prognostiserar ett positivt resultat på 3,2 miljoner kronor.

Driftredovisning	Budget (inkl tb)	Intäkter	Kostnader	Netto	Prognos	Avv.
<i>Belopp i tkr</i>	2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	2021	prognos/ budget
<b>Kommunstyrelseförvaltning</b>						
Stab kommunstyrelseförvaltning	-6 766	0	-1 836	-1 836	-4 766	2 000
Ekonomiavdelning	-9 564	269	-7 000	-6 731	-10 064	-500
HR-avdelning	-8 846	139	-6 551	-6 412	-8 846	0
Näringsliv och turism	-3 886	0	-2 582	-2 582	-3 886	0
Kansliavdelning inkl. politisk verksamhet	-10 343	1 038	-8 326	-7 288	-10 343	0
IT-avdelning	-10 176	995	-6 940	-5 945	-10 176	0
	<b>-49 581</b>	<b>2 441</b>	<b>-33 235</b>	<b>-30 794</b>	<b>-48 081</b>	<b>1 500</b>
<b>Teknisk förvaltning</b>						
Teknisk stab	-8 035	1 466	-6 865	-5 399	-8 035	0
Miljö- och byggenhet	-3 317	3 822	-6 054	-2 232	-3 317	0
Gatuenhet	-20 718	3 027	-16 203	-13 176	-20 718	0
VA-enhet	-375	14 604	-13 707	897	-375	0
Lokalvård	-12 219	475	-7 919	-7 444	-12 219	0
Fastighetsenhet	-14 274	32 461	-42 787	-10 326	-14 274	0
Räddningsenhet	-11 462	612	-8 312	-7 700	-11 262	200
	<b>-70 399</b>	<b>56 468</b>	<b>-101 848</b>	<b>-45 380</b>	<b>-70 199</b>	<b>200</b>
<b>Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning</b>						
AIF Stab	-3 731	1 334	-3 483	-2 149	-3 081	650
Vuxenutbildning	-10 731	4 559	-11 954	-7 395	-10 731	0
Serviceteam	-2 789	540	-2 261	-1 721	-2 789	0
Socialt arbete	-13 066	3 010	-9 597	-6 587	-10 566	2500
	<b>-30 317</b>	<b>9 444</b>	<b>-27 295</b>	<b>-17 852</b>	<b>-27 167</b>	<b>3 150</b>
<b>S:a Kommunstyrelsen</b>	<b>-150 297</b>	<b>68 353</b>	<b>-162 378</b>	<b>-94 026</b>	<b>-145 447</b>	<b>4 850</b>



# Verksamhetsuppföljning

## Kommunstyrelseförvaltning

### Stab kommunstyrelseförvaltning

Verksamheten inom staben kommer att bedrivas inom den ekonomiska ramen och generera ett överskott på 2 000 tusen kronor. Överskottet beror främst på under året ej tillsatta tjänster och att förvaltningsövergripande medel inte bedöms behövas ianspråkta under året.

### Ekonomiavdelning

Ekonomiavdelningen bedöms gå med ett underskott på 500 tkr. Främsta orsaken är personalomsättning där glappet mellan att avgående personal lämnat, och tillkommande personal börjat, har täckts upp med externa konsulter. Inom avdelningen pågår ett antal utvecklingsprojekt. Ett av dessa är ett av SKR anordnat projekt som syftar till att förenkla och ge en ökad transparens i vår budgetprocess, med ambitionen att möjliggöra en budgetfördelning som bygger på prislappar, volymer och tydliga ambitionsnivåer. Avdelningen har även ett antal digitaliseringsprojekt igång, däribland det dokument som du just nu läser i. Ambitionen är att vi ska göra om våra samtliga ekonomiska planerings- och uppföljningsrapporter så att de blir en del av Stratsys, som är ett digitalt verktyg där vi kan bygga rapportmallar för det mesta som vi vill kunna följa upp på ett strukturerat och systematiskt sätt.

### HR-avdelning

HR-avdelningen bedöms genomföra sin verksamhet inom ram. Det finns ett uppdämt behov inom HR-området att utveckla ett antal av de processer som avdelningen ansvarar för. Bland de processer som identifierats som prioriterade är bland annat arbetsmiljö och introduktion av nyanställd personal. För att möjliggöra en förflyttning i utvecklande av nämnda processer kommer en tidsbegränsad personalförstärkning genomföras under hösten inom HR-området. Finansiering av denna sker genom ombudgetering inom förvaltningen.

### Näringsliv och turism

Näringslivsavdelningen bedöms kunna bedriva sin verksamhet inom befintliga ramar. Inom avdelningen har det under året skett en relativt stor

förändring, i och med att personalen omsatts med 100 procent. Föregående näringslivschef, Bengt-Göran Söderlind, har gått i pension och har ersatts av John Karlsson, tidigare chef för enheten Miljö och bygg. John Karlsson bibehåller sin roll som projektledare för Markaryds kommuns nya Översiktsplan samt utbyggnaden av Västra Industriområdet. Till det har budgetmedel flyttats ifrån miljö – och byggenheten till näringslivsavdelningen. Utöver denna händelse har ett stort projekt kommit till stånd i Markaryd, där näringslivsavdelningen varit påtagligt delaktig, och det var tillskapandet av Vetenskapshuset. Vetenskapshuset, som är ett samprojekt mellan näringsliv och det offentliga, däribland kommunen, kommer bli en spännande mötesplats med fokus på näringsliv och entreprenörskap. Med anledning därav kommer näringslivschefen framgent dela sin arbetsplats mellan Vetenskapshuset och kommunhuset.

Större pågående projekt just nu är upphandling av drift av besöksnäringsverksamhet i Markaryds kommun.

### Kansliavdelning inkl. politisk verksamhet

Kansliavdelningen bedöms kunna bedriva sin verksamhet inom befintlig budgetram. Under våren har ett stort fokus lagts på hanteringen av Covid-19, speciellt kopplat till det stabsarbete som bedrivits. Ny teknik har implementerats som gjort det möjligt att genomföra politiska möten på distans. Arbetet med krigsorganisation och krigsplacering har påbörjats utifrån ett förändrat omvärldsläge och direktiv från nationella myndigheter och regeringen. En ny funktion har inrättats inom organisationen, kommunvägledare. Denna tjänst syftar till att öka medborgarservicen genom att förkorta handläggningstider, då fler ärenden ska kunna hanteras direkt av kommunvägledaren.

Utöver den ordinarie verksamheten har även projekt "Initiativ trygghet" bedrivits och avslutats under våren. Med syfte att öka tryggheten i kommunen och identifiera de förbättringsområden som behöver jobbas vidare med inom kommunens förvaltningar.

### IT-avdelning

IT-avdelningen bedöms kunna bedriva sin verksamhet inom befintlig budgetram.



IT-avdelningen har under året skapat en systemförteckning där all information samlas såsom systemdokumentation, personuppgiftsbehandlingar, säkerhetsrutiner, mm. Den kommer ge en väldigt bra insyn i våra system och skapar bra struktur.

Plattformen för Office365 har under året utvecklats för att våra användare, på ett bättre sätt, ska kunna använda mail, teams och dokumentlagring samt att möjligheten till distansarbete förbättrats genom en säker uppkoppling.

Arbetat med informationsklassning av våra system/information har fortgått. Detta för att kunna säkerställa hur vi hanterar vår information avseende konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet.

En utveckling har skett avseende kommunens funktion för växel/reception genom att utöka uppdraget med att även inkludera kommunvägledning. Under september månad kommer ett kontaktcenter startas upp i nuvarande lokaler för växel/reception.

## *Teknisk förvaltning*

### **Teknisk stab**

Enheten bedömer att den kommer kunna drivas inom befintlig budget.

### **Miljö- och byggenhet**

Enheten bedömer att den kommer kunna drivas inom befintlig budget.

### **Gatuenhet**

Enheten bedömer att den kommer kunna drivas inom befintlig budget.

### **VA-enhet**

Enheten bedömer att den kommer kunna drivas inom befintlig budget.

### **Lokalvård**

Enheten bedömer att den kommer kunna drivas inom befintlig budget.

### **Fastighetsenhet**

Enheten bedömer att den kommer kunna

drivas inom befintlig budget.

### **Räddningsenhet**

Man har under året genomfört en försäljning av en tankbil vilket gör att det kommer generera ett överskott inom räddningstjänsten på 200 tkr för året som en engångspost.

## *Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning*

### **AIF Stab**

Fr.o.m. april 2021 finansieras del av tjänst som integrationsstrateg av beviljade medel från Tillväxtverket vilket genererar ett överskott motsvarande 350 tkr för helåret.

Förvaltningens stab har delvis ägnat sin tid åt arbete inom ramen för insatser som också finansieras av Tillväxtverket samt kommer ny enhetschef för arbetsmarknadsenheten och ekonomiskt bistånd tillträda först i slutet av året varför ytterligare överskott genereras. Vid tidpunkten för delårsbokslut pågår planering och rekrytering för fortsatt arbete, överskott uppskattas i dagsläget till 300 tkr men beräkningen är preliminär och kan komma att justeras beroende på hur fortsatta insatser verkställs.

### **Vuxenutbildning**

Vid prognostillfället redovisas ett underskott jämfört med periodbudget. Verksamheterna har varit högre personalkostnader under en period första kvartalet p.g.a. en pensionsavgång och tillträde av efterträdare, effekt av detta avtar efterhand som året löper.

En viss effekt av rådande läge i samhället syns inom vuxenutbildningen där antal elever hos externa aktörer ökat. Den kostnadsutveckling detta medför kommer följas, dock har underskott minskat sedan tidigare prognos och inget underskott prognostiseras i nuläget p.g.a. osäkerhet kring utveckling framöver.

Vid prognostillfället genererar SFI-verksamheten ett visst överskott till följd av att förhållandevis fler vuxna nyanlända bosatt sig i Markaryd jämfört med budget vilket ger större tilldelning av schablonersättningen från Migrationsverket.



## Serviceteam

Handledning för anställningar med stöd har kunnat hanteras med befintlig bemanning, vilket vid tidpunkten för delårsbokslut genererar ett överskott kopplat till Arbetsförmedlingen månatliga bidrag för handledningsstöd. Planering för hösten pågår i skrivande stund och p.g.a. detta lyfts i nuläget inget överskott i prognos för helåret.

## Socialt arbete

Vid prognostillfället ser vi fortsatt förhållandevis låga kostnader för ekonomiskt bistånd. Vidare redovisar verksamheten ett visst överskott på inlämningsdelen till följd av att förhållandevis fler vuxna nyanlända bosatt sig i Markaryd jämfört med

budget vilket ger större tilldelning av schablonersättning från Migrationsverket.

Det finns i nuläget inga indikationer på ökade kostnader för ekonomiskt bistånd framöver, dock prognostiseras överskott fortsatt med försiktighetsmarginal p.g.a. osäkerhet kring utvecklingen i samhället till följd av pandemin.

Till följd av att ny enhetschef tillträder först i slutet av året och en socialsekreterare får ett nytt uppdrag med extern finansiering från Tillväxtverket under en period uppstår visst överskott jämfört med budget.

## Investeringsredovisning

Efter årets första åtta månader har vi nyttjat 42 procent av investeringsbudgeten. Bedömningen

på helårsbasis är att utfallet kommer landa på 90 procent av budgeten.

Investeringsredovisning	Budget (inkl tb)	Redovisat	Prognos	Avv.
Belopp i tkr	2021	jan-aug 2021	2021	prognos/ budget
<b>Kommunstyrelseförvaltning</b>				
Stab kommunstyrelseförvaltning	-5 000	-506	-1 500	3 500
Ekonomiavdelning	-977	-97	-400	577
HR-avdelning				
Näringsliv och turism	-3 891	0	0	3 891
Kansliavdelning inkl. politisk verksamhet				
IT-avdelning	-5 371	-285	-800	4 571
	<b>-15 239</b>	<b>-888</b>	<b>-2 700</b>	<b>12 539</b>
<b>Teknisk förvaltning</b>				
Teknisk stab	-10 348	-2 514	-11 925	-1 577
Miljö- och byggenhet	-1 694	-781	-2 294	-600
Gatuenhet	-13 942	-5 917	-12 262	1 680
VA-enhet	-24 938	-6 310	-20 727	4 211
Lokalvård	-232	-143	-232	0
Fastighetsenhet	-94 802	-52 900	-95 844	-1042
Räddningsenhet	-5 986	-1 091	-5 769	217
	<b>-151 942</b>	<b>-69 655</b>	<b>-149 053</b>	<b>2 889</b>
<b>Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning</b>				
AIF Stab	-635	-236	-555	80
	<b>-635</b>	<b>-236</b>	<b>-555</b>	<b>80</b>
<b>S:a Kommunstyrelsen</b>	<b>-167 816</b>	<b>-70 779</b>	<b>-152 308</b>	<b>15 508</b>





# Verksamhetsuppföljning

## Kommunstyrelseförvaltning

### Stab kommunstyrelseförvaltning

#### Projekt 18370 Digitalisering (+3 500)

Projektet fortlöper och ett antal underprojekt pågår. Av de för året avsatta medlen på 5 000 tkr bedöms 1 500 tkr nyttjas. En bedömning som görs framåt i tiden är att den största delen av digitaliseringsinsatsningen, i form av investering, kommer utgöras av utgifterna för våra egna interna resurser och inhyrda externa konsulter. Orsaken till detta är bland annat att leverantörer inom området i större omfattning än tidigare förändrat affärsmodellen utifrån att frångå engångsintäkter i form av försäljning av nyttjanderätt, för att istället ta betalt årligen för en funktionslösning.

### Ekonomiavdelning

#### Projekt 18210 Marknadsplatsen (-97)

Projektet är formellt avslutat men det har under våren funnits behov av att anlita konsulter för att slutföra implementeringen. Utfallet uppgår till 97 tkr.

#### Projekt 18220 Beslutstödssystem (+177)

Projektet fortlöper och systemet, Stratsys, utvecklas successivt. Det pågår ett antal parallella underprojekt i form av att utveckla rapporter för bland annat ekonomi, målstyrning, kvalitetsarbete och interna kontrollsystem. Av budgeten på 477 tkr beräknas 300 tkr nyttjas i år.

#### Projekt 18360 BI-verktyg (+400)

Projektet fortlöper. De system som vi införskaffat är QlikView och QlikSense, där vi under året ökat antalet licenser från 7 till 14. Målet för året är att skapa en uppsättning där vi kopplar samman ekonomisystem, personalsystem och verksamhetssystem. Vidare är målsättningen att vi under hösten ska kunna genomföra en pilot tillsammans med några av våra chefer, där dessa får prova BI-lösningen i skarp miljö så att projektet får en verklighetsförankrad utvärdering. Av budgeterade medel på 500 tkr beräknas 100 tkr nyttjas i år.

### HR-avdelning

### Näringsliv och turism

#### Projekt 18070 Bredband (+3 891)

Medlen ligger sedan tidigare år orörda och förväntas kunna användas den dag som det finns en finansiell möjlighet för att kunna uppnå målet med tillgång till bredband kommunövergripande. Budgeten uppgår till 3 891 tkr och bedömningen är att vi inte kommer nyttja dessa alls under året.

### Kansliavdelning inkl. politisk verksamhet

### IT-avdelning

#### Projekt 18040 It-investeringar (+1 518)

Detta projekt består av budgetmedel från år 2020. Totalt uppgår budgeten till 1 571 tkr, av dessa bedöms 53 tkr behöva nyttjas under året.

#### Projekt 18310 Byte serverpark (+2 000)

Detta projekt föreslås flyttas till nästkommande år. Budgeten uppgår till 2 000 tkr. Budgeten kommer inte nyttjas alls under året.

#### Projekt 18320 Uppgradering nätverk (+600)

Projektet fortlöper. Av budget på 1 000 tkr bedöms 400 tkr nyttjas under innevarande år.

#### Projekt 18330 Utbyte arbetsstationer (+/- 0)

Projektet fortlöper. Av årets budgetram på 400 tkr bedöms allt nyttjas under året. Det som eventuellt kan påverka utfallet är tillgången till utrustning på grund av leveransproblem.

#### Projekt 18340 Säkra meddelanden (+200)

Projektet flyttas över så att det ingår i Projekt 18370 Digitalisering.

#### Projekt 18350 Plattform E-tjänster (+200)

Projektet flyttas över så att det ingår i Projekt 18370 Digitalisering.





## Teknisk förvaltning

### Teknisk stab

#### Projekt 11130 Getesjön Östra Exploatering (-135)

Eftersläpande kostnader för projektet som belastar 2021, Budget för projektet fanns 2020.

#### Projekt 11211 Inre Hansens Backar (-1629)

Projektet väntas bli dyrare än beräknat, urgrävning torv förskole tomt, urgrävning rondell, samt andra mindre justeringar.

#### Projekt 12300 Inmätning fiber (+187)

Projektet är klart, blev billigare än beräknat.

### Miljö- och byggenhet

#### Projekt 14830 Västra industriområdet (-500)

Projekt som finns med i budget till 2022 vissa uppstartskostnader beräknas dock komma redan i år.

#### Projekt 14840 Västra Stationsområdet (-100)

Projekt som finns med i budget till 2022, vissa uppstartskostnader beräknas dock komma redan i år.

### Gatuenhet

#### Projekt 11060 Hastighetsöversyn (+750)

Åtgärder ej fastställda för hela budgetbeloppet i nuläget, beräknas därför ge ett överskott under året.

#### Projekt 11506 Inventering tillståndsbedömning GC vägar (+ 350)

Osäkert om projektet kommer hinna genomföras under året pga. chefsbyte på gata/park.

#### Projekt 12016 Maskin rörsvets (+40)

Projektet är klart, blev billigare än beräknat

#### Projekt 12070 Sep Elnät inköp skåp (+ 540)

Projektet kommer troligtvis inte hinna genomföras i sin helhet beroende på leverantören (EON).

### VA-enhet

#### Projekt 11420 Hinnerydsvägen (+750)

Projektet är beroende av tillstånd från Trafikverket, om tillstånd fås är bedömningen att projektet inte hinner genomföras i sin helhet under året.

#### Projekt 12040 Anslutningsavgifter (+160)

Flertalet anslutningsavgifter är på gång att faktureras, beräknas bli ca 160 tkr mer intäkter än budgeterat.

#### Projekt 12050 VA-när Markaryd och Strömsnäsbruk (+2 863)

Ny projekteringsingenjör tar över projektet, kommer tappa lite tid vid skifte och därmed beräknas ej hela årets budget förbrukas.

#### Projekt 12051 VA Projekt Misterhult 3:24 (+127)

Projektet är klart, blev billigare än beräknat.

#### Projekt 12750 Tillståndsansökan Ribersdal (+82)

Mycket arbete har gjorts i egen regi, därav lägre konsultkostnader och ett beräknat överskott i projektet.

#### Projekt 13106 Pumprenovering Skärsjödalen Pumpstation (+57)

Projektet är klart, blev billigare än beräknat.

#### Projekt 13109 Utbyte styrsåp Kvarnaholm (+172)

Projektet är klart, blev billigare än beräknat.

### Lokalvård

Ingen avvikelse mot investeringsbudget.

### Fastighetsenhet

#### Projekt 11330 Paviljongen Folkskolan 1 (-1542)

Tillkommande kostnader som ej är budgeterade i år.

#### Projekt 11630 Utbyte ventilation Kommunala byggnader (-100)



Projektet väntas bli något dyrare än beräknat.

*Projekt 12950 Ventilation Bowlinghall Bofinken (+ 1200)*

Ingår i projekt 11510 Tillbyggnad Bowlinghall Bofinken 18.

*Projekt 13005 Tryggt boende Strömsnäsbruk (- 750)*

Oförutsedda kostnader för bland annat el, golv, hissjustering, VA-anslutning samt inredning medför högre kostnader.

*Projekt 13006 Tryggt boende Markaryd (+ 400)*

Hela projektet kommer ej genomföras under 2021.

*Projekt 14360 Järven 12 injustering värme (-50)*

Tillkommande kostnader.

*Projekt 15980 KCM Kök (- 200)*

Projektering färdigställd, något dyrare än beräknat.

### **Räddningsenhet**

*Projekt 11508 Personsökare (+80)*

Projektet är klart, blev billigare än beräknat

*Projekt 14010 Insatsledarbil (+150)*

Insatsledarbilen är levererad och driftsatt, billigare än beräknat.

*Projekt 14140 Slang och slangkorgar (- 9)*

Projektet är genomfört.

*Projekt 14730 FIP Bil (- 4)*

Projektet är genomfört.

### **Arbetsmarknads-och integrationsförvaltning**

#### **Gemensamt AIF**

*Projekt 15150 AIF Arbetsmiljöåtgärder Övrigt (- 5)*

Arbetsmarknadsenhetens lokaler har renoverats och nya inventarier har köpts in, total kostnad väntas uppgå till 180 tkr.

*Projekt 15170 Renovering klassrum Vux (+80)*

Vid prognostillfället pågår planering och behovsinventering p.g.a. ändrade förutsättningar till följd av pandemin och omorganisation på tekniska förvaltningen. Tilldelade medel för ändamålet kommer inte att förbrukas under 2021.

*Projekt 15270 IT-investeringar (+5)*

Del av investeringsbudget avsatt för automatisering av ekonomiskt bistånd har under april 2021 beslutats omfördelas till införandet av en e-tjänst för ansökan och antagning till vuxenutbildningen, total kostnad uppgår till 156 tkr. Chromebooks har köpts in till vuxenutbildningens verksamheter (45 tkr) samt har en uppgradering av konferenssystemet genomförts (34 tkr), ytterligare kostnader för det senare tillkommer. Smart boards kommer under hösten 2021 köpas in.



# Verksamhetsmått

Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	31/8 2021
<b>Infrastruktur och skydd</b>			
Antal meter gång- och cykelvägar	37 854	36 441	<b>37 854</b>
Kalkningsverksamhet ton/år	945	900	<b>527</b>
Antal räddningsinsatser	196	200	<b>184</b>
Antal nystartade företag	60	25	
Nettokostn. miljö- och hälsoskydd, myndighetsutövning kr/inv.		150	
<b>Fastighetsförvaltning</b>			
Lokalyta, kommunägda verksamheter (kvm)	82 958	84 181	<b>84 471</b>
Lokalyta/invånare (kvm)	8,04	8,92	<b>8,14</b>
Förhyrda lokaler (kvm)	8 166	6 297	<b>9 450</b>
Antal beviljade bostadsanpassningsbidrag	41	50	<b>13</b>
<b>Övrigt</b>			
Antal vattenläckor	20	15	<b>4</b>







# Miljö- och byggnadsnämnd

## Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

### Måluppfyllelse

#### Teckenförklaring

-  Målet är ej uppfyllt
-  Målet är delvis uppfyllt
-  Målet är uppfyllt
-  Uppgift saknas


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

Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

*Nämndens mål: Vi verkar för en tillgänglig boendemiljö.*




Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Antal påpekanden om bristande tillgänglighet inför slutsamråd.	0	0	Det har inte inkommit några påpekanden om bristande tillgänglighet inför slutsamråd.

*Nämndens mål: Vi är aktiva och tar ansvar för det lokala folkhälsoarbetet.*

Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.



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



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

Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

—

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel av nämndens verksamheter som källsorterar		100%	
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar		92%	
■ Andel miljöbilar MB2013 av totala antalet bilar (personbilar och lätta lastbilar) (%)		20%	
■ Andel inlämnade bygglov som lämnas in digitalt		75%	

*Nämndens mål: Kulturmiljön ska synliggöras i områden som anses innehålla ett högt kulturmiljövärde.*

Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

—

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Antal platser för vilka det framarbetats underlag angående högt kulturmiljövärde			

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

Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

*Nämndens mål: Vi bemöter varje kund/medborgare professionellt och med respekt, och är tillgängliga och serviceinriktade.*

—

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel telefonsamtal som tas emot av tjänsteperson (KKiK)		90%	
■ Andel enkla frågor inkomna via e-post som		90%	



Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
besvaras inom ett arbetsdygn (KKiK)			

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

Nämndens mål: Näringslivet ska uppleva hög servicegrad och positiv attityd från kommunen.

Indikatoren följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

—

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Andel deltaganden i dialogmöten med näringslivet		90%	På grund av pandemin har inga dialogmöten skett.

*Nämndens mål: Antal förorenade områden i kommunen ska minska*

Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

—

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Antal förorenade områden som utretts	1	3	
— Antal förorenade områden som avslutats	2	3	

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

## Tjänstegarantier

Miljö- och byggnadsnämnden har under året inte haft några tjänstegarantier.

## Synpunktshantering

Inom Miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde har det under de två första tertialen 2021 rapporterats in totalt 18 synpunkter i Sälg

Vad Du Tycker!



## Organisationstillhörighet

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

### Kategori

- Felanmälan - 7 st
- Fråga - 6
- Förslag - 2
- Klagomål - 2
- Annat - 1

### Typ

- Fysisk miljö - 12 st
- Information - 5

### Vad inkomna synpunkter lett till

- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet

- med kundens önskemål - 10
- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 5
- Framförd till berörd personal - 2
- Hänvisning har skett till framtida planering - 2
- Åtgärderna har vidtagits i enlighet med kundens önskemål - 2

### Svarstider

- Inom 2 arbetsdagar - 88 % (15 st)
- 3-6 arbetsdagar - 6 % (1 st)
- 7-10 arbetsdagar - 0 % (0 st)
- 11-15 arbetsdagar - 0 % (0 st)
- > 15 arbetsdagar - 6 % (1 st)

## Driftredovisning

Miljö- och byggnadsnämnden har förbrukat 182 tkr till och med augusti månad, vilket motsvarar 49 procent av årets budgetram som är på totalt 374 tkr.

Driftredovisning	Budget (inkl tb)	Intäkter	Kostnader	Netto	Prognos	Avv.
Belopp i tkr	2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	2021	prognos/budget
Politisk verksamhet	-374	0	-182	-182	-374	0
<b>S:a Miljö- och byggnadsnämnden</b>	<b>-374</b>	<b>0</b>	<b>-182</b>	<b>-182</b>	<b>-374</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsuppföljning

### Politisk verksamhet

Under politisk verksamhet finns arvoden till miljö- och byggnadsnämndens ledamöter med 312 tkr och övriga främmande tjänster 62 tkr.

Ingen avvikelse mot budget förväntas för år 2021.



# Socialnämnden

## Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

### Måluppfyllelse

#### Teckenförklaring

- Målet är ej uppfyllt
- ◆ Målet är delvis uppfyllt
- Målet är uppfyllt
- Uppgift saknas

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

*Nämndens mål: Vi levererar vård och omsorg utifrån ett salutogent perspektiv som också präglas av hög kvalitet och delaktighet.*



Målet är ännu ej uppfyllt

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

För att målen i så stor utsträckning som möjligt ska uppnås vidtas följande åtgärder:

Inom omsorg om personer med funktionsnedsättning har man jobbat med friskvård i vardagen utifrån socialstyrelsens material: bra vanor- tänk stort, börja smått. Det är ett inspirationsmaterial som ska motivera till fysisk aktivitet och goda levnadsvanor som lätt kan anpassas till brukarens förmågor.

En utbildningsåtgärning för all vård och omsorgspersonal gällande dokumentation och genomförandeplan planeras och genomförs under hösten.

Inom hemsjukvården har man arbetat aktivt för att bibehålla det goda samarbetet med den mobila läkaren och primärvårdsläkare, för en hög kvalitet på vård och omsorg.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
<span style="color: black;">■</span> Andelen brukare som är sammantaget mycket eller ganska nöjda. (hemtjänst).		90%	
<span style="color: black;">■</span> Andelen brukare som är sammantaget mycket eller ganska nöjda.(särskilda boende)		90%	
<span style="color: black;">■</span> Andelen brukare som känner sig trygga med att bo hemma med hjälp från hemtjänsten.		90%	





Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andelen brukare som känner sig mycket trygga med sitt särskilda boende.		90%	
■ Andelen brukare som upplever att de kan påverka vilken tid hjälp utförs.(hemtjänst)		65%	
■ Andelen brukare som upplever att de kan påverka vilken tid hjälp utförs.(särskilt boende)		65%	
■ Andelen brukare som upplever att personalen tar hänsyn till deras åsikter och önskemål om hur hjälpen skall utföras (hemtjänst)		90%	
■ Andelen brukare som upplever att personalen tar hänsyn till deras åsikter och önskemål om hur hjälpen skall utföras.(särskilt boende)		85%	
■ Andel brukare med aktuell genomförandeplan (hemtjänst)		90%	
■ Andel brukare med aktuell genomförandeplan (särskilt boende)		90%	

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

**Nämndens mål: Utifrån respektive myndighets uppdrag verkar vi för att individens behov sätt i centrum och för Barnets bästa.**



Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna mäts vid årets slut. Det går ännu inte att bedöma måluppfyllelsen förrän vid årets slut.

För att målen i så stor utsträckning som möjligt ska uppnås vidtas följande åtgärder:

Socialförvaltningens verksamheter upprätthåller det löpande arbetet med att verka för att individens behov sätts i centrum och för Barnens bästa. Under hösten kommer en egen enkät att skickas till brukare inom hemtjänst och särskilt boende för att undersöka andelen brukare som upplever att personalen bemöter dem på ett bra sätt eftersom den nationella undersökningen ” Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?” i år är försenad. Vidare avsätts arbetstid för att följa upp och uppdatera genomförandeplaner och besök i andra verksamheter. Det förs ett ständigt pågående arbete med att fokusera på ett professionellt bemötande, för att personalen ska se till helheten och inte bara från den egna verksamheten.

Fortsatt arbete med både den kommunövergripande värdegrunden samt med värdegrundsmaterial från socialstyrelsen kommer att genomföras under hösten på APT. Arbete med *Nära vård* kommer att ske under hösten.



Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andelen brukare som upplever att personalen bemöter dem på ett bra sätt (Hemtjänst)		90%	
■ Andelen brukare som upplever att personalen bemöter dem på ett bra sätt (Särskilt boende)		90%	
■ Andelen nöjda samverkanspartner med skolans ledningsorganisation och elevhälsa.		90%	

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

*Nämndens mål: Socialtjänsten tar tillvara civilsamhällets resurser.*



Målet är ännu ej uppfyllt.

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

För att målen i så stor utsträckning som möjligt ska uppnås vidtas följande åtgärder:

Biståndshandläggarna har en kontinuerlig kontakt

med diakonerna genom inplanerade möten hela hösten.

Det preventiva arbete som hemsjukvården planerat att arbeta med har stått stilla pga Corona, hoppas kunna jobba mer med detta under hösten.

Projekt läkemedelsautomat är påbörjat och under hösten kommer ett antal robotar, under en försöksperiod, placeras hos brukare varpå en utvärdering sker efter projektets slut.

LSS planerar under hösten en normalisering och därför planeras personalresurser in och justeras löpande så att brukare kan delta i det som de önskar av aktiviteter i samhället.

Bostad LSS fortsätter med företagskontakter vilket är ett ständigt pågående arbete där gamla kontakter vårdas och nya tas. I det långsiktiga arbetet om ett mål om egen försörjning för brukare blir ett fastställande av brukarens arbetsförmåga en viktig del i arbetet.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel nöjda samverkanspartners		90%	



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

**Nämndens mål: Vi har kompetenta, engagerade och ansvarsfulla medarbetare.**



Målet är ännu ej uppfyllt.

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

För att målen i så stor utsträckning som möjligt ska uppnås vidtas följande åtgärder:

Socialförvaltningens alla verksamheter har

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel medarbetare som känner sig kompetenta, engagerade och ansvarsfulla.		80%	

deltagit med att bidra med ledord som utmynnat i vår nya värdegrund, Möjligheternas Markaryd. Tillsammans gör vi varandra bättre. Fortsatt arbete med implementering av värdegrunden sker under hösten.

Utbildning via äldreomsorgslyftet pågår. Deltagarna kombinerar de betalda studierna med arbete inom äldreomsorgen eller inom omsorgen för personer med funktionsvariationer. Ytterligare personer har påbörjat utbildning genom äldreomsorgslyftet under hösten.

Utveckling av Bemanning och resursenhetens uppdrag pågår. Resultatet kommer att presenteras vid årets slut.

Deltagandet i Vård och Omsorgscolleges styrgrupp fortsätter under hösten. Arbetet med att samordna och utveckla vår egen handledarorganisation pågår fortlöpande, vilket kommer att rendera i undersköterskeambassadörer som kan användas vid marknadsföringsuppdrag.

## Tjänstegarantier

Socialnämnden har under året haft tre tjänstegarantier:

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

## Antal avvikelser

Under de två första tertialen 2021 har inga avvikelser på tjänstegarantierna rapporterats in.

## Synpunktshantering

Inom socialnämndens ansvarsområden har det under de två första tertialen 2021 rapporterats in totalt 10 synpunkter till *Säg Vad Du Tycker!*

## Organisationstillhörighet

- Socialförvaltningen (Funktion) - 2 st.
- Särskilt boende (Enhet) - 2 st.

- Biståndshandläggning SoL/LSS - 2 st.
- IFO - 1 st.
- Hemsjukvård - 1 st.
- Kostenhet - 1 st.
- Barn-Familj-Missbruk - 1 st.



## Kategori

- Fråga - 7 st.
- Klagomål - 4 st.
- Förslag - 3 st.
- Annat - 1 st.

## Typ

- Information - 7 st.
- Innehåll i tjänsten - 3 st.
- Handläggningstid - 1 st.
- Bemötande - 1 st.

## Vad inkomna synpunkter lett till

- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd

- 6 st.

- Hänvisning har skett till framtida planering - 2 st.
- Framförd till berörd personal - 2 st.
- Framförd till ansvarig politiker - 1 st.
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med kundens önskemål - 1 st.
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål - 1 st.

## Svarstider

- Inom 2 arbetsdagar - 10 % (1 st)
- 3 - 6 arbetsdagar - 40 % (4 st)
- 7 - 10 arbetsdagar - 20% (2 st)
- 11 - 15 arbetsdagar - 10 % (1 st)
- 16 eller fler arbetsdagar - 20 % (2 st)

## Driftredovisning

Efter augusti månad prognostiserar socialnämndens verksamheter ett underskott motsvarande 3688 tkr exl. kostnader kopplade till covid-19. Sammantaget prognostiseras därmed ett underskott motsvarande 7800 tkr för helåret 2021. Prognosen tar sin grund i att verksamheten bedrivs med samma volymer och ambitionsnivåer som under de åtta första månaderna. Ska väsentliga besparingar ske behöver man politiskt initiera detta i form av ett uppdrag till förvaltningen att arbeta fram ett förslag till tänkbara åtgärder. Politiska beslut och/ eller förändringar i kontexten kan komma att påverka resultatet. Det totala utfallet, externt och internt, uppgår till 172 990 tkr och den totala budgetramen uppgår till 237 233 tkr. Rikt-punkt efter åtta månader är 67 %. Den

procentuella nettoförbrukningen efter åtta månader uppgår till 72,9%.

P.g.a. rådande omständigheter med covid-19 följer förvaltningen nationella rekommendationer och har anpassat verksamheterna och bemanningen löpande. Förutsättningar och prognos utvärderas efterhand som situationen utvecklas. I dagsläget läggs prognos utifrån antagandet att kommunen inte kommer att bli kompenserade för kostnader som uppstått som en direkt konsekvens av den rådande pandemin via statligt bidrag. Den procentuella förbrukningen efter åtta månader uppgår, exklusive kostnader direkt kopplade till covid-19, till 71,2 %. Kostnader kopplat till covid-19 uppgår till 4112 tkr efter augusti månad.

Driftredovisning	Budget (inkl tb)	Intäkter	Kostnader	Netto	Prognos	Avv.
Belopp i tkr	2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	2021	prognos/ budget
Politisk verksamhet	-881	0	-459	-459	-881	0
Infrastruktur och skydd	-100	6	-79	-73	-100	0
Hemtjänst/ Ordinärt boende	-27 559	2 183	-23 448	-21 265	-29 559	-2 000
Särskilt boende	-68 322	5 302	-53 909	-48 607	-68 322	0
Övrig vård och omsorg	-1 021	216	-977	-760	-1 021	0
Insatser enligt LSS, SFB	-41 830	4 558	-38 218	-33 660	-47 030	-5200
Insatser personer med funktionsnedsättning	-3 740	163	-2 490	-2 327	-3 740	0
Färdtjänst/ Riksfärdtjänst	-1 025	0	-580	-580	-1 025	0



Förebyggande verksamhet	-39 544	1 949	-30 042	-28 093	-39 544	0
varav hemsjukvård, rehab och hjälpmedel	-23 443	1 415	-18 335	-16 920	-23 443	0
varav övergripande verkställighet	-15 859	509	-11 446	-10 938	-15 859	0
varav resurspool	-241	25	-261	-236	-241	0
Individ- och familjeomsorg	-27 498	406	-21 287	-20 881	-29 998	-2 500
Särskilt riktade insatser	-1 517	1 240	-3 245	-2 005	-1 817	-300
Admin stab SN	-8 179	306	-4 394	-4 088	-6 479	1 700
Kostverksamhet	-16 019	4 091	-14 282	-10 191	-15 519	500
<b>S:a Socialnämnden</b>	<b>-237 233</b>	<b>20 421</b>	<b>-193 411</b>	<b>-172 990</b>	<b>-245 033</b>	<b>-7 800</b>

## Verksamhetsuppföljning

### Politisk verksamhet

Politiska sammanträden har främst genomförts digitalt under året, under hösten förväntas fysiska sammanträden. Ingen ekonomisk avvikelser prognostiseras.

### Infrastruktur och skydd

Verksamheten för hantering av alkoholtillstånd kommer från och med 2022 flyttas över till förvaltningen för miljö och bygg.

Ingen avvikelse prognostiseras.

### Hemtjänst/ Ordinärt boende

Inom ordinärt boende prognostiseras ett underskott om 2000 tkr.

Underskottet kopplas främst till hög vårdtyngd som leder till dubbelbemanning hos brukarna. Ledsagningstimmar utförs sedan april 2020 av hemtjänstpersonal då allt frivilligarbete ställts in på grund av Covid-19 samt att besluten om sociala insatser ökat kraftigt för att motverka de äldres ensamhet och isolering under pandemin då social samvaro och andra aktiviteter för äldre ställts in.

Inom hemtjänsten pågår ett arbete med att genomlysna verksamheten och utveckla arbetssätt för en effektivare verksamhet. Under året har hemtjänsten infört ett planeringssystem där all planering av insatser sker med hjälp av systemet. Planeringen innebär en ganska komplicerad logistik med många parametrar att ta hänsyn till: vårdbehov hos brukaren, krav på delegering, körtider, kontinuitet, effektivitet etc. Systemet möjliggör att

mäta beslutad tid i förhållande till verkställd.

Under hösten pågår en utredning om hur en serviceorganisation inom hemtjänsten skulle påverka verksamheten när det gäller bemanning, effektivitet och kontinuitet har påbörjats. Det har blivit svårare att rekrytera undersköterskor samtidigt som allt mer kvalificerade vård- och omvårdnadsinsatser utförs inom den kommunala vård och omsorgen. Om undersköterskearbetet renodlas är det lättare att få resursen att räckas till samtidigt som det måste fungera med bemanningen som helhet.

### Särskilt boende

Liksom ordinärt boende har verksamheten på de särskilda boendena påverkats starkt av Coronapandemin med höga kostnader för vikarier när ordinarie personal varit sjuka eller hemma för provtagning, höga kostnader för skyddsutrustning samt mycket arbete med bemanning.

För särskilt boende har det fortsatt varit restriktioner kring besök och aktiviteter. Personalen har arbetat extra med aktiviteter och att hjälpa de boende att hålla kontakt med sina anhöriga via mobil, Ipad eller mail.

Den höga efterfrågan på demensplatser var grunden till att två avdelningar på Utsikten ställdes om till demensvård under 2020. Under 2021 har arbetet fortsatt med att en trygg utemiljö skapats i direkt anslutning till de två demensavdelningarna.

Ingen ekonomisk avvikelse prognostiseras.



## Övrig vård och omsorg

Hemsjukvårdens personal har tagit ett stort ansvar i samband med covid-19 då de ansvarat för provtagning, vaccinering och handledning av övrig personal vilket har lett till ökade kostnader för förstärkt bemanning. Den största utmaningen för hemsjukvården är rekryteringen av sjuksköterskor och paramedicinsk personal vilka under en längre tid varit bristyrken. Det gör att mycket resurser får läggas på att lära upp och trygga kompetensförsörjningen. Under perioder har sjukskötersketjänst fått köpas in från konsultbolag.

Arbetet med Äldrehälsa tillsammans med Region Kronoberg och övriga kommuner i västra länsdelen har varit till hjälp under pandemin. Samarbetet med regionens mobila läkare gör läkarkompetensen mer tillgänglig för våra sjuksköterskor och man har kunnat undvika inläggningar på sjukhus och på så sätt förhindrat smittspridning. Även samverkan med ambulansverksamheten har varit till god hjälp under pandemin.

Ingen ekonomisk avvikelse prognostiseras.

### Insatser enligt LSS, SFB

Verksamheten prognostiserar sammantaget ett underskott om 5200 tkr. Inom området personlig assistans är det stora variationer i budgetbehov då varje ärende innebär stora kostnader. När ärenden avslutas eller tillkommer kan det innebära skillnader på en till två miljoner kronor. Två nya ärenden har tillkommit under året vilket förväntas innebära ett underskott om 1200 tkr i förhållande till budget.

Det har tillkommit fyra ärenden med skolelever som ska ha ledsagare till och från särskolor bland annat till träningsskolan i Strömsnäsbruk vilket medför ökade kostnader inom området ledsagare.

Ett LSS-boende har förstärkt bemanning till en boende med omfattande behov vilket ger ett underskott på 1500 tkr.

Två externa platser på LSS-boende har köpts in under året då det inte funnits plats i kommunen. Det finns inte någon budget för dessa två platser och därför prognostiseras ett underskott om 2500 tkr för köpta platser.

Ett nytt boende på Hansens väg 10 startade upp i januari 2021. Arbetsgruppen har fått utbildning

och handledning från Vuxenhabiliteringen. Under hösten kommer planering och rekrytering starta upp för ytterligare ett nytt LSS-boende i kommunen.

### Insatser personer med funktionsnedsättning

Vattnadalens korttidsboende har högre kostnader än budgeterat för en köpt tjänst för familjehemsplacerat barn i annan kommun.

### Färdtjänst/ riksfärdtjänst

Färdtjänst och riksfärdtjänst har minskat till följd av covid-19. Framöver förväntas resorna att återgå till normalläge.

### Förebyggande verksamhet

Hemsjukvårdens personal har tagit ett stort ansvar under coronapandemin då de ansvarat för provtagning, vaccinering och handledning av övrig personal vilket lett till ökade kostnader för förstärkt bemanning. Den största utmaningen för hemsjukvården är rekryteringen av sjuksköterskor och paramedicinsk personal vilka under en längre tid varit bristyrken. Det gör att mycket resurser får läggas på att lära upp och trygga kompetensförsörjningen. Under perioder har sjukskötersketjänst fått köpas in från konsultbolag.

Arbetet med Äldrehälsa tillsammans med Region Kronoberg och övriga kommuner i västra länsdelen har varit till hjälp under pandemin. Samarbetet med regionens mobila läkare gör läkarkompetensen mer tillgänglig för våra sjuksköterskor och man har kunnat undvika inläggningar på sjukhus och på så sätt förhindrat smittspridning. Även samverkan med ambulansverksamheten har varit till god hjälp under pandemin.

Ingen ekonomisk avvikelse prognostiseras.

### Individ- och familjeomsorg

Inom individ- och familjeomsorgen är det fortsatt höga kostnader för institutionsvård för barn och unga placerade på SIS och externa HVB. En del av dessa kostnader hade kunnat hanteras på ett kostnadseffektivt sätt inom ett kommunalt drivet HVB. Verksamheten prognostiserar i dagsläget ett underskott om 2500 tkr förutsatt att placeringarna inte ökar ytterligare.





## Särskilt riktade insatser

Inom verksamheten för särskilt riktade insatser prognostiserar förvaltningen ett underskott om 300 tkr. Minskade intäkter från Migrationsverket samt uppskjuten uppstart av HVB påverkar intäkterna i förhållande till budgetförutsättningarna. Personal har från och med april placerats ut i övriga verksamheter i den mån det är möjligt för att på så sätt minska den större kostnadsbilden. Efter augusti månad kommer förväntas inga kostnader belasta verksamheten.

## Admin stab SN

Verksamheten prognostiserar ett överskott om

1700 tkr. Detta till följd av att en tjänst vakanshållts under året samt att man valt att senarelägga utbytet av Socialförvaltningens fordonspark. Detta på grund av kommunövergripande beslut om gasfordon.

## Kostverksamhet

Inom kostverksamheten prognostiseras ett överskott om 500 tkr. Överskottet beror på att KCMs matsal endast haft halv beläggning under vårterminen samt att färre portioner serverats inom skola, fritids och förskola till följd av covid-19.

## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning	Budget (inkl tb)	Redovisat	Prognos	Avv.
Belopp i tkr	2021	jan-aug 2021	2021	prognos/ budget
Kost	-633	0	-633	0
Inventarier - reinvestering	-588	-714	-800	-212
IT-investeringar	-1 610	-610	-1000	610
Planerings-och tidir.system	-291	0	-100	191
Spol korttidsboende	-60	0	-60	0
Arbetsmiljöåtgärder	-100	-138	-200	-100
LSS-boende	-433	-100	-200	233
Hjälpmedel	-700	-622	-700	0
Sängar och hjälpmedel	-225	0	-225	0
<b>S:a Socialnämnden</b>	<b>-4 640</b>	<b>-2184</b>	<b>-3285</b>	<b>1355</b>

## Verksamhetsuppföljning

### Socialförvaltningen

#### Projekt 15050 Kost

Vid prognostillfället pågår planering för arbetsmiljöåtgärder i Thimsforsskolans diskinlämning. Medel kommer även att användas till att utrusta kök med ny ugn och avsvalningskåp. Detta är en del av arbetsmiljö- och svinnåtgärd. Medel föreslås även att användas till utrustning av kök på Stig In.

#### Projekt 15080 Inventarier Mm

Inventarier mm har främst använts till Utsiktens omställning till demensboende. Omställningen har

inneburit flertalet förbättringar och säkerhetsåtgärder i både inre och yttre miljö. Omställningen gjordes utifrån det ökade behovet av demensplatser. Förvaltningen har dragit ner övriga re-investeringar till ett minimum. Verksamheten för boendestöd har flyttat till ny lokal (Kaplansgatan) vilket har inneburit ett behov av installation av el-lås etc. för att kunna öppna dörrar med SITHS-kort.

#### Projekt 15270 IT investeringar

IT investeringar har använts till att byta ut äldre datorer och telefoner inom hela förvaltningen enligt önskemål från IT-enheten. Medel har även använts till att installera låsstyrning och larm på Utsikten i samband med omställningen till demensboende.



### Projekt 15290 Planering & Tidr. system

Pågående projekt kommer att köpa in moduler för mobilomsorg under 2021. Eventuellt överskott önskas omföras till projekt 15080.

### Projekt 15310 Spol korttidsboende

Spol (Hygienåtgärd) kommer att köpas in under året, förväntad kostnad 60 tkr.

### Projekt 15320 Arbetsmiljöåtgärder

Medel har främst använts till Utsikten i samband med omställning till demensboende. Medel har även använts till utrustning av kontor exempelvis debiteringshandläggare.

### Projekt 15360 LSS-boende

Medel har använts till att köpa in bland annat parcykel till brukarna. Eventuellt överskott önskas omföras till projekt 15080.

### Projekt 15190 Hjälpmedel

Medel används löpande till större hjälpmedelsinköp som exempelvis rullstolar, rullatorer etc.

### Projekt 15210 Sängar

Omkring 10 sängar byts ut årligen. Medel förväntas förbrukas under hösten.

## Verksamhetsmätt

Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	31/8 2021
<b>Individ- och familjeomsorg</b>			
Vuxna på institution, antal dygn	456	740	151
Barn på institution, antal dygn	1 141*	760**	1 071
Barn i familjehem, antal dygn	6 543	8 200	2 845
<b>Äldreomsorg</b>			
Antal unika hemtjänstmottagare	489	465	4 54
Beslutade SoL-timmar hemtjänst	60 264	67 000	30 905
Antal personer med insats enl. HSL	584	425***	573
Antal fasta särskilt boendeplatser	111	113	111
Antal växelvård/ korttidsplatser	9	9	9
Antal externa platser SoL	2	2	1
<b>Omsorg om personer med funktionsnedsättning</b>			
Antal ärende personlig assistans enl. SFB	7	9	7
Antal ärende kommunal personlig assistans	9	7	8
<b>Kostverksamheten</b>			
Antal serverade portioner	634 946	650 000	401 642

\*) Vårddygn i HVB i kommunens egen regi ej inkluderade

\*\*\*) Anpassad efter förutsättningar enligt tidigare beslutad EFP samt enligt justerad beräknad snittkostnad per placeringsdygn

\*\*\*\*) Utifrån rådande budgettilldelning

## Bilagor

Bilaga 1: Bilaga delårsbokslut ekonomisk redovisning efter augusti ex covid19









# Utbildnings- och kulturnämnden

## Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

### Måluppfyllelse

#### Teckenförklaring

-  Målet är ej uppfyllt
-  Målet är delvis uppfyllt
-  Målet är uppfyllt
-  Uppgift saknas

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





*Nämndens mål: UKN ska erbjuda en likvärdig förskola, skola och Kultur- och fritidsverksamhet med hög kvalitet.*



Målet är ej uppfyllt.

På grund av pandemin har vi bedrivit distansundervisning under perioder på gymnasiet och även vid tillfällen på högskolan. Detta har påverkat elevernas möjlighet till att nå målen eller att nå en högre måluppfyllelse. Även en högre frånvaro av både personal och elever har påverkat undervisningens kvalitet.

Skillnaden på måluppfyllelse i norr och söder är stor inom grundskolan. UKF kommer att rikta utvecklingsstöd till norr, inte minst i samband med Skolverkets satsning Nyanländas lärande.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Erbjuden barnomsorgsplatser inom fyra månader.	100%	100%	
 Andel elever med gymnasieexamen	79,8%	100%	79,8% är en minskning från förra året (84,3%).
 Andel elever med grundläggande behörighet för gymnasiet	76%	100%	76% av eleverna som slutade åk 9 i våras är behöriga till gymnasiet. Det är stor skillnad mellan norr (57%) och söder (88%).
 Andel elever som känner sig trygga i skolan	91%	100%	91% av eleverna i åk fem och åtta känner sig trygga i skolan. Skillnaden mellan pojkar/flickor och norr/söder är väldigt liten.



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

*Nämndens mål: UKN ska erbjuda en likvärdig förskola, skola och Kultur- och fritidsverksamhet med hög kvalitet*

Arbete pågår och redovisas vid helårsbokslut. De flesta indikatorerna har påverkats av pandemin.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel föräldrar som är nöjda med barnomsorgen		100%	Redovisas vid helårsbokslut.
● Andel skolinspektionsanmälningar som resulterar i kritik till kommunen	0%	0%	
■ Andel elever som tar del av kulturskolans utbud			Redovisas vid helårsbokslut.
■ Andelen föreningar med aktivt integrationsarbete som tilldelas föreningsbidrag		100%	Redovisas vid helårsbokslut.
■ Antal bibliotekslån			Redovisas vid helårsbokslut.
■ Antal badbesök			Redovisas vid helårsbokslut.

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

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

## **Tjänstegarantier**

Utbildnings- och kulturnämnden har under året haft tre tjänstegarantier:

- Bibliotek
- Kultur- och fritidsenheten
- Badverksamheten



## Antal avvikelser

Under de två första tertialen 2021 har inga avvikelser på tjänstegarantierna rapporterats in avseende bibliotek och Kultur- och fritidsenheten.

## Synpunktshantering

Inom utbildnings- och kulturnämndens ansvarsområden har det under 2020 rapporterats in totalt 44 synpunkter till Säg Vad Du Tycker!

### Organisationstillhörighet

Badverksamhet - 4

Grundskola (Funktion) - 2

Kultur och fritid (Enhet) - 1

Kultur/fritidsenhet (Enhet) - 13

Markaryds bibliotek (Enhet) - 2

Markaryds skola F-6 - 1

Strömsnäsbruks skola 7-9 - 1

Strömsnäsbruks skola F-6 - 2

Timsfors skola - 2

Traryds bibliotek - 2

### Kategori

Beröm - 5

Felanmälan - 1

Fråga - 13

Förslag - 5

Klagomål - 10

## Orsaker till avvikelserna

På Hannabadets har vi haft stängt t.om. 31/8, 2021 p.g.a. pandemin.

## Vidtagna åtgärder

Förlängning av årskort.

### Typ

Bemötande - 2

Fysisk miljö - 8

Information - 2

Innehåll i tjänsten - 16

Kompetens - 1

### Vad inkomna synpunkter lett till

Hänvisning har skett till framtida planering - 10

Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 12

Åtgärder har vidtagits i enlighet med kundens önskemål - 1

Åtgärder kommer vidtagas i enlighet med kundens önskemål - 6

### Svarstider

Inom två arbetsdagar - 16 (36%)

Tre till sex arbetsdagar - 15 (34%)

Sju till tio arbetsdagar - 7 (16%)

Elva till femton arbetsdagar - 3 (7%)

Mer än femton arbetsdagar - 3 (7%)



## Driftredovisning

Efter augusti månad prognostiserar utbildnings- och kulturnämndens verksamheter en ekonomisk avvikelse på -10 800 tkr.

Den totala budgetramen har tilläggsbudgeterats med 4 755 tkr för lönerrevision. Nuvarande budgetram uppgår till 256 423 tkr.

Det totala utfallet, externt och internt, uppgår till 176 075 tkr och den totala budgetramen uppgår till 256 423 tkr. Den procentuella nettoförbrukningen efter 8 månader uppgår till 68,7%, Riktvärdet efter 8 månader är 66,7%.

Driftredovisning	Budget (inkl tb)	Intäkter	Kostnader	Netto	Prognos	Avv.
Belopp i tkr	2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	2021	prognos/budget
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1 013	0	-548	-548	- 913	100
Föreningsbidrag	-2 723	0	-1 647	-1 647	-2 723	
Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet	-998	0	-543	-543	- 998	
Bibliotek	-5 967	279	-3 796	-3 517	-5 767	200
Kulturskola	-2 317	296	-1 867	-1 571	-2 317	
Idrotts- och fritidsanläggningar	-6 686	699	-6 332	-5 633	-7 486	- 800
Fritidsgårdar	-2 373	562	-1 394	-832	-2 073	300
Förskoleverksamhet	-52 028	6 388	-39 948	-33 560	- 51 528	500
Pedagogisk omsorg	-3 425	266	-2 529	-2 263	- 3 425	
Fritidshem	-8 439	1 935	-8 570	-6 635	-9 439	-1 000
Förskoleklass	-7 064	143	-4 455	-4 311	-7 064	
Grundskola	-97 924	16 064	-84 050	-67 985	-100424	- 2 500
Grundsärskola	-12 245	0	-7 076	-7 076	- 12 245	
Gymnasieskola	-44 848	5 954	-36 452	-30 498	- 46 148	- 1 300
Gemensamt nämnder	-8 374	2 402	-11 858	-9 457	- 14 674	-6 300
<b>S:a Utbildnings- och kulturnämnden</b>	<b>-256 423</b>	<b>34 988</b>	<b>-211 064</b>	<b>-176 075</b>	<b>-267 223</b>	<b>-10 800</b>

## Verksamhetsuppföljning

### Nämnd- och styrelseverksamhet

Något överskott då nämnden sammanträtt digitalt under Corona

### Föreningsbidrag

Föreningsbidragen betalas ut enligt plan under hösten

### Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet

Vissa arrangemang som ställt in under våren förväntas genomföras under hösten.

### Bibliotek

Stängt bibliotek (jan-juni) har påverkat personalkostnaderna då inga vakanser/vikarier behövts sätas in.



## Kulturskola

Minskade intäkter i Kulturskolan bland de äldre deltagarna pga. pandemin. Marknadsföring på bl.a. de viktiga prova på-dagar fick ställas in.

## Idrotts- och fritidsanläggningar

500 tkr av underskottet kommer av minskade badintäkter då simhallen varit stängd under Corona.

UKF saknar täckning för driften av idrottsanläggningarna motsvarande 300 tkr.

## Fritidsgårdar

Personalkostnader lägre av samma orsak som biblioteken, dvs. Inga vakanser/vikarier samt lågt öppethållande under våren.

## Förskoleverksamhet

Förskolans överskott beror till största del på att det inte varit möjligt att rekrytera behöriga lärare till norra kommundelen. Obehörig arbetskraft kostar mindre. Överskottet förväntas minska under hösten.

Antalet köpta förskoleplatser har ökat och därför uppstår ett underskott för den posten. (-145 tkr)

## Pedagogisk omsorg

Ingen avvikelse

## Fritidshem

I Traryd har bemanningen varit ganska generös i förhållande till antalet elever under våren. En anpassning har gjorts fr.o.m. höstterminen. I Timsfors uppmärksammades dock att antal personal per elev var långt under vad som är rimligt för att bedriva en säker verksamhet, varför en utökning skedde under våren.

## Förskoleklass

Vid genomgång av fördelning mellan de olika verksamheterna så visar det sig att personal fortfarande är fördelad fel mellan förskoleklass, fritidshem och grundskola.

## Grundskola

Personalkostnaderna är för stora i förhållande till budget. Inför höstterminen har åtgärder vidtagits för att komma närmare balans. Klasser har slagits samman och visstidsanställningar avslutats. En översyn är inledd för att kritiskt granska om och hur elevassistenter, språkstödjare och andra stödfunktioner ska användas i verksamheten. En ny modul i Stratsys är inköpt och håller på att implementeras för att ge redskap till rektorerna att planera verksamheten i förhållande till lärares behörigheter. Det kommer att dröja ännu en tid innan effekter av detta kan synliggöras.

En stor omsättning på chefer och controllers har bidragit till att rektorerna inte kunnat styra verksamheten med den kontroll och tydlighet som krävs för att ha en budget i balans. Innevarande år kom årets budgetförutsättningar rektorerna till del i mars, vilket inte skapar goda förutsättningar att kunna ta ansvar för det ekonomiska utfallet.

Kostnaderna och intäkterna för interkommunala ersättningar överstiger budget pga fler köpta platser. Sålda platser + 300 tkr och köpta platser - 450 tkr.

Antal elever som har rätt till särskilt stöd har ökat under året. Här sker ett omfattande förändringsarbete med att bygga upp flexibla undervisningsgrupper, sk VIP-grupper, för att mer effektivt och kvalitativt möta elevernas varierade behov.

Arbetet med att skapa ordning mellan fördelning av personalen mellan de olika verksamheter behöver fortgå.

## Grundsärskola

Inför budget 2021 fick grundsärskolan ett tillskott då antal elever har ökat över tid. Det har inte varit möjligt att rekrytera behöriga personal till alla tjänster i sarskolan. Obehörig arbetskraft kostar mindre. Överskottet förväntas minska under hösten då än fler med stora behov skrivits in i grundsärskolan.

## Gymnasieskola

Underskottet beror på fler köpta (-1 mkr) och färre sålda (-600 tkr) interkommunala platser än budgeterat.



Gymnasiesärskolan köper färre platser under hösten (+300 tkr)

Budgeten i övrigt förväntas gå ihop då besparingar gjorts bland personalen i och med den nya tjänstefördelningsprincipen.

## Gemensamt nämnder

Licenskostnader överstiger budget med 0,5 mkr för perioden, 6,3 mkr ligger som balanserande post här därav avvikelsen.

## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning	Budget (inkl tb)	Redovisat	Prognos	Avv.
Belopp i tkr	2021	jan-aug 2021	2021	prognos/ budget
Kultur och fritid	-2 351	-730	-2 351	0
varav bibliotek	-1 277	-107	-1 277	0
varav kultur	-378	-3	-378	0
varav badanläggningar	-696	-620	-696	0
Förskola	-1 124	-162	-1 124	0
Grundskola	-1 384	-530	-1 384	0
Gymnasieskola	-800	-566	-800	0
UKF Gemensamt nämnder	-3 625	-652	-3 625	0
<b>S:a Utbildnings- och kulturnämnden</b>	<b>-9 284</b>	<b>-2 642</b>	<b>-9284</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsuppföljning

### Bibliotek

Huvuddelen av bibliotekets investeringsmedel är uppbyggnaden av ett Meröppet bibliotek i Traryd. Av kända orsaker har arbetet försenats och förhoppningsvis skall allt stå klart under senhösten och att låntagarna får ta del av denna satsning. Övriga delar av investeringarna på biblioteken är avsedda för att stärka upp den dagliga säkerheten.

### Kultur

En större investering ligger kvar på Kulturskolan bl.a. för att tillgodogöra dansverksamheten. Vi undersöker möjligheterna att utöka i större lokaler och har därför riktat investeringen till den uppgradering vi alla hoppas på.

### Badanläggningar

Investering genomförd på Hannabadet genom inköp av ny trampolin.

### Förskola

Planer finns för kvarstående summa, det som kan hindra är ifall tekniska inte har möjlighet att hjälpa oss med de bitar som rör utemiljö.

### Grundskola

En del investeringar har ännu inte blivit bokförda som till exempel möbler till den nya matsalen på Markaryd skola (300 tkr). Område söders investeringsbudget kommer att inte räcka till på grund av bland annat spånsug i träslöjden (arbetsmiljöanpassning). En svårighet kring investeringsbudgeten är att den så detaljerad något som leder till att det är svårt att genomföra investeringar enligt plan bland annat i område norr.

### Gymnasieskola

Planer finns för kvarstående summa. Inköp av stationära datorer för att rita CAD är planerat, dessutom är elevdatorer beställda. Dessutom behöver



det köpas in utrustning till nyrenoverade lokaler i anknjytning till idrottshallen.

### UKF Gemensamt nämnder

IT-investeringar har genomförts enligt plan vad gäller förstärkning av accesspunkter, utbyte av

personaldatorer och AV-utrustning. Till hösten fortsätter vi utbyte av AV-utrustning samt elevdatorer till grundskolan och gymnasieskolan. Ett visst överskott kan förväntas på grund av komponentbrist som leder till uppskjutna leveranser.

## Verksamhetsmått

Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	31/8 2021
<b>Bibliotek</b>			
Antal besökare	76 977	110 000	15 495
Antal utlånade media	42 444	40 000	21 339
Antal utlånade media per invånare	4,09	3,85	2,06
<b>Kulturskola</b>			
Elever på musikskola		150	120
Elever på dansskola		160	153
Elever övrigt		50	7
Elever totalt	294	360	280
<b>Idrott och fritid</b>			
Antal besökare bad*	29 821	37 000	6 474
<b>Förskoleverksamhet</b>			
Barn inom verksamheter 1-3 år**	244	245	252
Barn inom verksamheter 4-5 år**	221	215	188
Barn totalt	465	460	469
<b>Fritidshem</b>			
Barn inom verksamheter**	298	285	312
<b>Grundskola</b>			
Elever F-9**	1 240	1 240	1232
Elever särskola, egen regi***	18	20	15
Elever särskola, externa platser***	4	4	4
<b>Gymnasiet</b>			
Elever KCM**	325	330	292
Elever särskola, externa platser	12	12	7
Elever interkommunala platser	65	65	69

\*) Sedan 2019 inkluderas förenings- och skolbad i antal besökare

\*\*\*) Antal elever eller barn är ett genomsnitt baserat på månadsstatistik

\*\*\*\*) Antal elever vid årets utgång



# Gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor

## Driftredovisning

Driftredovisning	Budget (inkl tb)	Intäkter	Kostnader	Netto	Prognos	Avv.
<i>Belopp i tkr</i>	2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	2021	prognos/ budget
Markaryds kommun	-668	0	-171	-171	-668	0
<b>S:a Gemensamma nämnden, fa- miljerätt</b>	<b>-668</b>	<b>0</b>	<b>-171</b>	<b>-171</b>	<b>-668</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsuppföljning

Prognosen för nämnden efter augusti ligger på ett nollresultat.

Efter åtta månader kan ses en låg förbrukning på ett flertal poster såsom köp av umgängesstöd, umgängesstöd med egen personal, transportkostnader, larm och bevakning, tolk, handledning, faderskapsutredningar samt kostnader för utbildningar. Detta sammantaget gör att förvaltningen har en förhoppning om att klara budgeten på helår om inget oförutsett inträffar. Kostnadsminskningarna beror på förändrat arbetssätt i och med pandemin, oklarheter i fördelningen mot socialförvaltningen

samt en allmän återhållsamhet.

Minskade tolkkostnader till följd av att personalen har mycket goda kunskaper i engelska och har kunnat göra en del översättningar i samtal och skrift.

Om man gör prognos utifrån föregående års delår 3, 2020 kan man uppskatta ett medelvärde på 109,5 ärenden per månad för delår 3, 2021. Om trenden fortsätter med den komplexitet som det har varit fram tills augusti så innebär det dock inte minskade kostnader inom området umgängesstöd.





# Gemensamma nämnden för överförmynderi

## Driftredovisning

Driftredovisning	Budget (inkl tb)	Intäkter	Kostnader	Netto	Prognos	Avv.
<i>Belopp i tkr</i>	2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	jan-aug 2021	2021	prognos/ budget
Markaryds kommun	-1 965	0	-892	-892	-1925	40
<b>S:a Gemensamma nämnden, överförmynderi</b>	<b>-1 965</b>	<b>0</b>	<b>-892</b>	<b>-892</b>	<b>-1925</b>	<b>40</b>

## Verksamhetsuppföljning

### Nämnd för överförmyndarverksamhet (40)

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.

Markaryd 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.

Ljungby kommun redovisar en prognos på totalt 160 tkr mindre än budget för år 2021 främst på grund av mindre personalkostnader under året inom verksamheten. För Markaryd kommuns del beräknas det till 40 tkr mindre än budget.

