

# ÅRSREDOVISNING 2020

Markaryds kommun



# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<u>KOMMENTARER FRÅN VÅRT KOMMUNALRÅD</u>	<u>1</u>
<u>DEN KOMMUNALA KONCERNEN</u>	<u>2</u>
<u>VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING</u>	<u>3</u>
<u>HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE</u>	<u>9</u>
<u>STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN</u>	<u>10</u>
<u>GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING</u>	<u>11</u>
<u>BALANSKRAVSRESULTAT</u>	<u>15</u>
<u>ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING</u>	<u>17</u>
<u>VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN</u>	<u>21</u>
<u>FÖRVÄNTAD UTVECKLING</u>	<u>29</u>

## EKONOMISK REDOVISNING

<u>RESULTATRÄKNING</u>	<u>31</u>
<u>BALANSRÄKNING</u>	<u>32</u>
<u>KASSAFLÖDEANALYS</u>	<u>33</u>
<u>NOTER</u>	<u>34</u>
<u>DRIFTREDOVISNING</u>	<u>37</u>
<u>INVESTERINGSREDOVISNING</u>	<u>39</u>
<u>SAMMANSTÄLLD REDOVISNING</u>	<u>41</u>
<u>VA-VERKSAMHETEN</u>	<u>45</u>
<u>REDOVISNINGSPRINCIPER, ORD OCH UTTRYCK</u>	<u>46</u>

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

<u>KOMMUNSTYRELSEN</u>	<u>47</u>
<u>MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN</u>	<u>57</u>
<u>SOCIALNÄMNDEN</u>	<u>59</u>
<u>UTBILDNINGS- OCH KULTURNÄMNDEN</u>	<u>69</u>
<u>GEMENSAMMA NÄMNDER</u>	<u>81</u>
<u>KOMMUNALA BOLAG</u>	<u>83</u>
<u>REVISIONSBERÄTTELSE</u>	<u>85</u>

## Kommentarer från vårt kommunalråd



Året 2020 kommer vi att minnas som ett år som, både ekonomiskt och verksamhetsmässigt, präglats av pandemin Covid-19. Även om Markaryds kommun lyckligtvis inte drabbats lika kraftigt som andra, har pandemin orsakat

stora påfrestningar på våra verksamheter samheter med höga krav på flexibilitet och omfattande extra insatser. Vår personal har ställt upp och hanterat denna extraordinära situation på ett fantastiskt sätt och för det vill jag uttrycka mitt och vårt gemensamma tack till er alla!

Trots pandemin har sjukskrivningstalen bland vår personal inte ökat lika mycket som befarat. Under 2020 uppgick sjukfrånvaron till 6,02 %, vilket är en ökning med 0,95 procentenheter. Personalen är vår viktigaste resurs och därför är det viktigt att fortsätta arbetet för en god personalpolitik.

Det ekonomiska utfallet är positivt och vi uppvisar ett resultat om ca 13 miljoner kronor. Utöver detta har vi i bokslutet gjort reservationer för framtida kostnader om ca 14,5 miljoner kronor. Det ger oss en stark ekonomisk ställning för kommande år. Fem av sju finansiella mål är uppfyllda och vid årsskiftet var den samlade pensionsskulden finansierad till hela 120 %.

Befolkningen i Markaryds kommun ökade för åttonde året i rad. Under de här åtta åren har befolkningen ökat med 865 personer och vid årsskiftet var vi 10.373 invånare. En stor del av de som flyttat in är nyanlända. Under de senaste sex åren har vi inte haft en enda anvisad person från Migrationsverket, utan man flyttar till vår kommun på eget initiativ. En av de viktigaste uppgifterna är att integrationen ska fungera och det var därför vi 2018 startade en särskild förvaltning för arbetsmarknad och integration. Förvaltningens arbete har varit mycket framgångsrikt och, trots pandemin, kan vi glädjas över att fler har kommit i egen försörjning och att kostnaderna för försörjningsstödet nästan halverats. Från och med årsskiftet är förvaltningen permanent del av organisationen.

Under kommande år kommer både andelen barn och ungdomar samt äldre att öka. Detta kommer märkbart att påverka arbetet för våra två stora förvaltningar, utbildning- och kulturförvaltningen samt socialförvaltningen. För att klara denna demografiska utmaning kommer det att krävas resurstillskott från den nationella nivån. Om det blir så är - som vanligt - osäkert. Därför gäller det att vara mycket ansvarsfull med den kommunala ekonomin och inte slösa eller dra på sig kostnader som belastar kommande års budget.

Markaryds kommun befinner sig i en väldigt stark utveckling och satsar för framtiden. Investeringsvolymen är mycket hög och den tekniska förvaltningen levererar kalkyler, förfrågningsunderlag och färdiga projekt som i stort sett alltid håller budget. Det är ett mycket krävande arbete som är avgörande för att minimera framtida kostnader. Kommunstyrelseförvaltningen servar organisationen på ett utmärkt sätt, bl a genom att ha god kontroll över vår ekonomi och ansvara för personalfrågorna.

Investeringarna uppgick under 2020 till ca 60 miljoner kronor. Flera stora projekt har startat under hösten och kommer att slutföras under 2021. Det goda samarbetet med näringslivet har fortsatt och utvecklats ytterligare.

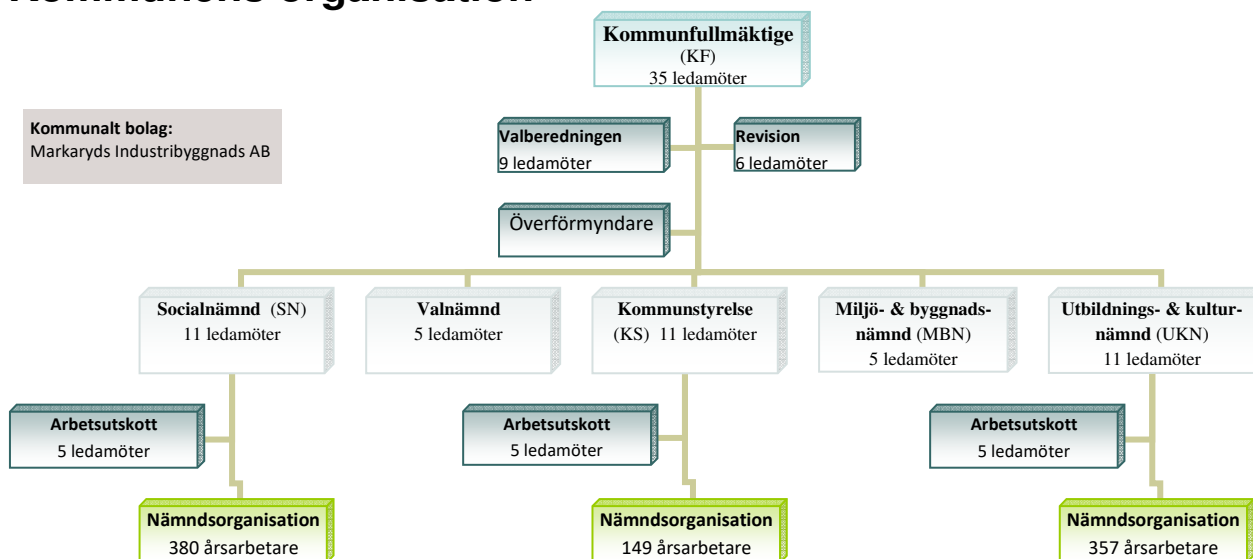
Under 2020 har vi i bred delaktighet arbetat fram en ny vision; *"Möjligheternas Markaryd – Tillsammans gör vi varandra bättre!"* Denna vision speglar väl vår ambition att samverka. När kommunen, näringslivet och det civila samhället går samman och drar åt samma håll, blir detta till en samverkande kraft som kan åstadkomma nästan vad som helst.

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

*Bengt Germundsson*

Kommunstyrelsens ordförande

## Kommunens organisation



Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation samt i det helägda bolaget Mibab.

### Förtroendemannastyrelse

Under bokslutsåret 2020 har antalet mandat i kommunfullmäktige och i de fyra verksamhetsdrivande nämnderna, fördelat sig enligt nedanstående tabell

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

### Koncernen Markaryds kommun

Koncernen Markaryds kommun bestod 2020 förutom av kommunen även av koncernen Markaryds Industribyggnads AB (MIBAB). I koncernen MIBAB

ingår förutom MIBAB även de helägda bolagen Fastighets AB Södergård, Ulvafast i Markaryd AB, Markaryds Turist & Fritid AB och Barstolen Fastighets AB. Totalt sett bedriver Markaryds kommun en mycket liten del av sin verksamhet i bolagsform.

### Gemensamma nämnder

Kommunen har också ett engagemang i den gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor som är ett samarbete mellan kommunerna i Älmhult, Markaryd och Ljungby. Kommunen har även ett samarbete med den gemensamma nämnden för överförmyndarverksamheten som är ett samarbete med Ljungby kommun. De gemensamma nämnderna särredovisas längre fram i årsredovisningen.

### Övriga engagemang

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

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Utvecklingen i Sverige

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

Bruttonationalprodukt (BNP) är ett mått på den totala ekonomiska aktiviteten i ett land under en tidsperiod, vanligen ett år. Det kan uttryckas som värdet av total konsumtion av varor och tjänster, bruttoinvesteringar samt export minus import. Sveriges BNP minskade totalt med 3,1 procent 2020 jämfört med året innan. Det var en minskning av utvecklingstakten jämfört med år 2019 med 4,5 procentenheter. Orsaken till det stora tappet är effekterna av den under året pågående pandemin.

(Källa SKR cirkulär 21:12)

Årlig procentuell BNP-ökning				
2016	2017	2018	2019	2020
2,7	2,1	2,3	1,4	-3,1

Inflationstakten, det vill säga förändringen i konsumentprisindex (KPI) under de senaste tolv månaderna, var 0,5 procent i december. Det var en minskning med 1,3 procentenheter jämförd med december 2019. Inflationstakten påverkades framför allt av prisuppgångar för boendekostnader och prisuppgångar för diverse varor och tjänster. Uppgången motverkades främst av lägre priser på el och drivmedel.

(Källa SCB-Indikatorer jan 2020)

Årlig procentuell inflationstakt. Dec				
2016	2017	2018	2019	2020
1,7	1,7	2,0	1,8	0,5

Arbetsförmedlingens arbetsmarknadsstatistik visar på en ökning av antalet inskrivna arbetslösa. I december 2020 var 456 453 personer inskrivna som arbetslösa, en ökning med 22 procent jämfört med december 2019. (Källa: Arbetsförmedlingens hemsida)

Under 2020 har, i jämförelse med föregående år, värdet för varuexporten minskat med 6 procent, medan värdet för varuimporten endast har minskat med 9 procent. Varuexportvärdet under denna period uppgick till 1 427 miljarder kronor och varuimportvärdet till 1 368 miljarder. Handelsnettot för 2020 gav därmed ett överskott på 59 miljarder kronor. För år 2019 noterades ett överskott på 20 miljarder kronor. (Källa SCB Utrikeshandel med varor statistik 2020)

Riksbanken har under året sänkt reporäntan med 0,25 procent så att den landat på 0 procent för att uppnå inflationsmålet på 2 procent. (Källa Riksbanken)

Under året har den svenska börsen sammanlagt ökat med 12,9 procent (29,6 procent år 2019). (Källa Ekonomifakta.se)

## Befolkningsutvecklingen i kommunen

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

Under 2020 ökade kommunens invånarantal med 53 personer till 10 373 personer.

Årlig förändring av invånarantal							
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
38	34	230	212	179	90	60	53

Under 2020 föddes det 118 barn i kommunen, vilket är samma som 2019.

Antal födda respektive år							
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
83	93	93	114	108	104	118	118

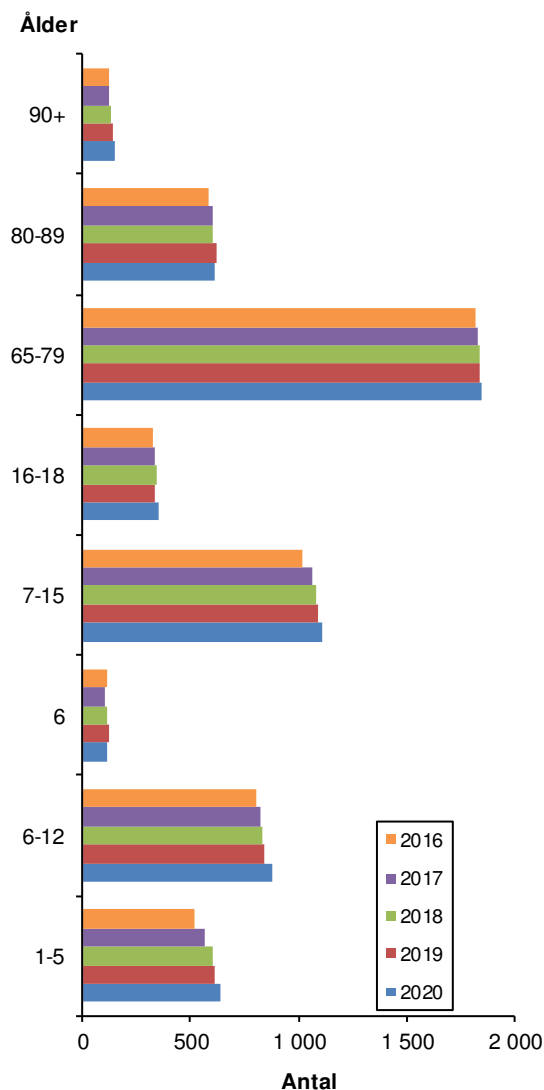
I tabellen till höger redovisas utvecklingen av åldersstrukturen i de åldersintervall som ligger utanför vår arbetsföra ålder, 19-64 år. Tabellen visar att befolkningen har ökat genomgående inom samtliga åldersintervall, förutom inom intervallet 80-89 år och 6-åringar, där en marginell minskning skett.

## Näringslivet

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

Nästa steg i utvecklingen är det gemensamma arbetet mellan kommun och näringsliv för att bli en skapa ett Science Center och ett ”företagsexperimentarium” med syftet att öka intresset för tekniska och naturvetenskapliga studier samt för att höja kompetensen hos de anställda inom befintliga företag i kommunen. Detta Science Center kommer att invigas i augusti 2021.

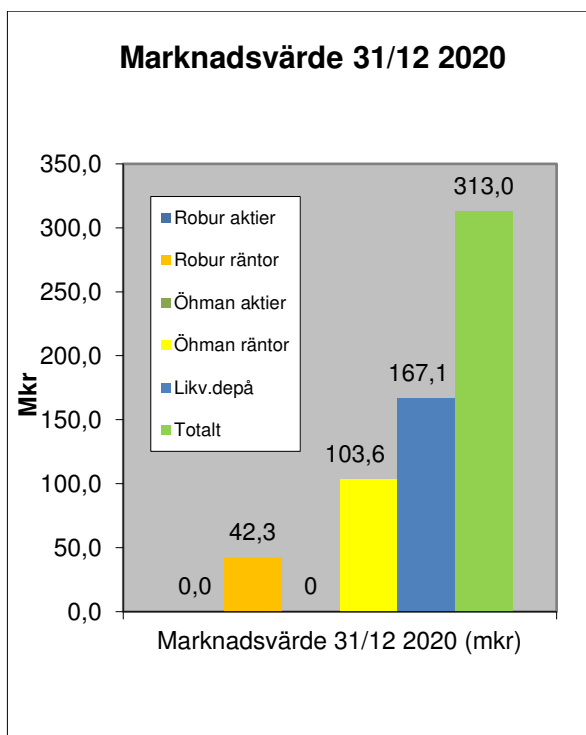
## Åldersstruktur



## Förvaltade pensionsmedel

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

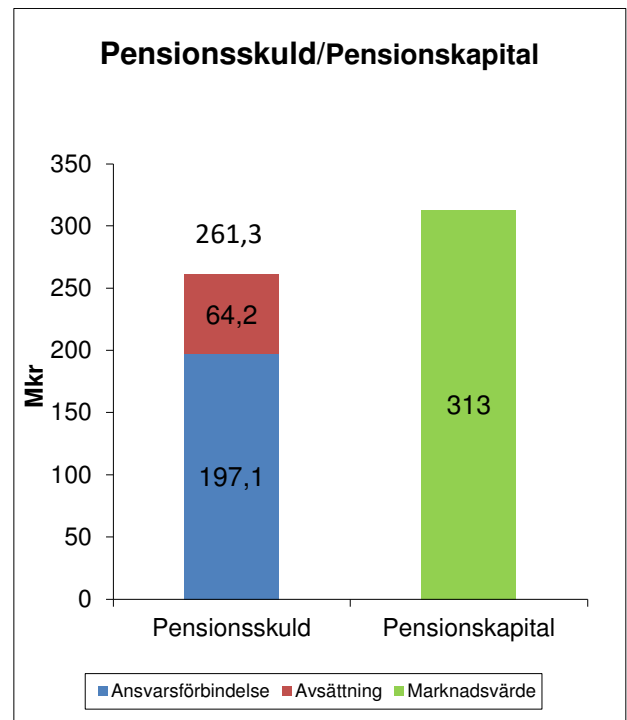
Av kapitalet användes 19,8 mkr till att betala den individuella pensionsdelen för åren 1998-2000. Nettoavsättningen blev därmed 119,9 mkr.



Vid årsskiftet uppgick kommunens totala pensionskapital till 313 mkr (marknadsvärde), en värdeökning sedan början av året på 2,3 mkr.

Avkastningen på totalt kapital uppgick under perioden till 0,7%.

För att säkra värdet på aktieportföljen, valde kommunen att sälja samtliga aktier i december 2019. Ingen återinvestering har skett under 2020. I bokslutet ligger utfallet från denna försäljning som likvida medel.



Enligt den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska finansiella instrument värderas till verkligt värde. Läs mer om det under avsnittet "Övriga redovisningsfrågor" sid 8.

## Pensionsskuldsredovisning

Från och med 1998 redovisas kommunens pensions-skuld helt i enlighet med den så kallade blandade modellen. Den blandade modellen innebär att man skiljer på pensionsrätter intjänade före 1998-01-01 respektive från och med 1998-01-01. Kommunen kommer att införa fullfonderingsmodellen fr o m 2021. Det innebär att pensionsrätter intjänade före 1998 kommer fr o m 2021-01-01 att redovisas som en skuld i balansräkningen.

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

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

Vad avser de pensionsförpliktelser som uppstått t.o.m. 1997 och som redovisas under ansvarsförbindelser så uppgår de 2020-12-31, inklusive löneskatt, till 197,1 mkr.

I balansräkningen finns, inklusive löneskatt, avsatt 64,2 mkr till efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner hänförliga till 1998 och senare.

Den sammanlagda pensionsförpliktelsen uppgår till 261,3 mkr.

Dessutom finns upptaget, som en kortfristig skuld, den individuella pensionsdelen för 2020 om 23,7 mkr inklusive löneskatt.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 285 mkr i årets bokslut.

År/mkr/procent	2020	2019	2018	2017	2016
Pensionsförpliktelser i balansräkningen	64,2	57,8	49,8	44	41,8
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	197,1	205,1	211,6	215,5	226
Summa pensionsförpliktelser	261,3	262,9	261,4	259,5	267,8
Finansiella pensionstillgångar *) (anskaffningsvärde)	314,8	313	249,7	222,9	218
Finansiella pensionstillgångar *) marknadsvärde)	313	310,7	270,4	278,6	259,1
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	-	-	-	-	8,7
Procentuell täckning	119,8	118,2	103,4	107,4	96,8
Återläningsprocent	-	-	-	-	3,2
Upplupen pensionskostnad individuell del	23,7	23,2	23,4	22,4	20,3

\*) Fr o m 2019 bokförs värdepapper till marknadsvärde



## Finansiella risker

All form av ekonomisk verksamhet innebär alltid ett visst mått av finansiellt risktagande. En passiv finansförvaltning innebär att inga åtgärder vidtas för att minimera eller parera risker. Genom en aktiv finansförvaltning skapas möjligheter till ett rationellt hanterande av risker med beaktande av den kostnad som det medför att minska eller eliminera risker.

Inom ramen för kommunens antagna finanspolicy 2018-12-17, § 162 hanteras följande risker:

**Valutarisk** - värdeförändring av en valuta i förhållande till andra valutor. Kommunen ska inte ta några valutarisker vid placering av likviditeten. Endast placeringar i svensk valuta får förekomma. Detta gäller dock inte de medel som avsatts för pensionsändamål.

**Ränterisk** – värdeförändring på en räntebärande position som följd av ändrade marknadsräntor. Ränte- och kursriskerna minskas dels genom begränsningar av vilka instrument som är tillåtna, dels genom reglering av bindningstider.

**Kreditrisk** - motpartsrisk – risken att en motpart inte fullgör sina förpliktelser. Motpartsrisken begränsas genom att godkända motparter för affärer fastställs.

**Likviditetsrisk** – risken att en placering inte kan omsättas i likvida medel utan påtaglig kostnadsökning. Likviditetsriskerna begränsas genom likviditetsplanering och val av placeringsformer/ värdepapper som vid var tidpunkt kan disponeras/säljas. Löptiden på placerade medel ska anpassas till framtida behov av betalningsmedel på kort och medellång sikt.

**Administrativ risk** - risk för störningar inom de administrativa rutinerna. Det kan gälla personal, data-system mm. Dessa störningar kan uppträda dels hos den externa förvaltaren, dels inom den egna organisationen. För att begränsa den administrativa risken hos den externa förvaltaren krävs en kvalitetskontroll dels i samband med upphandlingen och avtalstecknandet, dels fortlöpande under avtalstiden. För att begränsa den administrativa risken i den egna organisationen krävs en klar organisation och tydliga befattningsbeskrivningar samt en fortlöpande intern kontroll och revision.

## Övriga redovisningsfrågor

### Ändrade redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde istället för anskaffningsvärde. För Markaryds kommun innebär denna redovisningsförändring i bokslut 2020 en resultatpåverkan på -1,8 mkr. Det har även gjorts en återföring av en återbäring från Kommuninvest mot eget kapital (21 tkr), som enligt LKBR numera inte får tillgodogöras insatskapitalet.

### Va-anslutningsavgifter

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

Anslutningsavgifter (mkr)							
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
0,1	0,3	0,4	0,6	0,8	1,0	0,5	1,5

*Anslutningsavgifterna uppgick 2020 till 1,5 mkr.*

Med avsteg från ovanstående anvisning är va-anslutningsavgifterna för 2020 inte tillförda verksamhetens intäkter utan har i stället använts för att reducera det aktiverade värdet på den investering som den hänförs till. Samma princip har använts tidigare år. Genom att direkt reducera anläggningvärdet med va-anslutningsavgiften så får man en enklare redovisning och man slipper att göra sidoordnade kalkyler vad avser taxesättningen.

### Tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen

Kommunen erhöll 12,4 mkr i december 2015 som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Under 2016 beslutade den centrala ledningsgruppen att utfördela 1,1 mkr, 2017 utfördelades 1,8 mkr, 2018 utfördelades 1,8 mkr och 2020 ytterligare 4,2 mkr. Av flyktingstödet återstår därmed 3,5 mkr.

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

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

Kommunfullmäktige har 2016-10-31, § 119, ställt sig bakom strategin att detta anslag ska ligga kvar på det balanskonto det finns på idag, till det tillfälle då åtgärden beslutas. Det belopp som ska användas för år 2021 budgeteras upp på både intäkt- och kostnadssidan. Resterande del balanseras över till kommande år. Vid budgetuppföljning efter 4, 8 och 12 månader ska redovisning ges till kommunstyrelsen.

### Schablonbidrag för nyanlända

Kommunen erhöll 15,5 mkr 2019 och 8,6 mkr 2020 som ett schablonbidrag för nyanlända. Av dessa medel har 16,3 mkr överförs till år 2021 för att täcka kommande behov. Hanteringen följer samma principer som det tillfälliga stödet för flyktingsituationen som erhöles 2015.

### Bidrag till kommuner med högt flyktingmottagande

Kommunen erhöll 1,7 mkr 2020 som ett statsbidrag för kommuner som tagit emot många nyanlända i förhållande till sin befolkning. Dessa medel har överförs till år 2021 för att täcka kommande behov. Hanteringen följer samma principer som det tillfälliga stödet för flyktingsituationen som erhöles 2015.

## Händelser av väsentlig betydelse

### Gemensam avfallsplan ska förebygga att avfall uppstår

Markaryd har, tillsammans med fyra andra kommuner i länet, antagit en ny gemensam avfallsplan med mål och åtgärder för att bland annat förebygga att avfall uppstår samt omhänderta mer avfall till återvinning. Den nya gemensamma avfallsplanen för Lessebo, Markaryd, Tingsryd, Växjö och Älmhults kommuner, går från att avfallshantering handlat om effektivt undanskaffande till att i stället planera för att förebygga att avfall uppstår och utnyttja de gemensamma resurserna fullt ut. Allt avfall ska också hanteras som potentiella resurser.

### Kommunen med i Glokala Sverige

Markaryds kommun är en av de 50 kommuner och regioner som inför 2020 har antagits i Svenska FN-förbundets och SKR:s gemensamma projekt Glokala Sverige. Projektet handlar om att arbeta med Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling i hela Sverige.

Projektet *Glokala Sverige – Agenda 2030 i kommuner och regioner* har antagit 49 nya kommuner och en region som kommer att vara med i projektet från 2020.

Markaryds kommun är en av dem, och det innebär att 16 av landets 20 regioner och 130 av landets 290 kommuner nu deltar i projektet.

### Svenskt Näringsliv - Markaryd i topp

Svenskt Näringsliv årliga ranking av företagsklimatet presenterades i september 2020. Rankingens visade att Markaryd har bäst ranking i länet.

Sedan 2001 sammanställer Svenskt Näringsliv en årlig ranking av företagsklimatet i Sveriges 290 kommuner. Nästan 30 000 företagare i landet, varav 868 företagare från länet, har svarat på den enkät som utgör en stor del av grunden till rankingen.

### Ny förskola i Strömsnäsbruk

Markaryds Kommun har gjort en satsning på en ny förskola i Strömsnäsbruk. Kommunen har avsatt 32 miljoner för förskolan och arbetet är redan igång. Placeringen av förskolan kommer bli där bangolfen tidigare legat, ovanför Strömsnässkolan. Projektet är en av de större satsningar som Kommunen gjort de senaste åren. Planerat färdigställande av förskolan är beräknad till slutet av december 2021.

### Totalrenovering av Stig In i Strömsnäsbruk

Renoveringen av Stig In i Strömsnäsbruk är nu igång. Hela byggnaden kommer renoveras utvändigt och det kommer även ske en invändig renovering på entréplan och källarvåningen. Preliminärt slutdatum för renoveringen är beräknad till mitten av juni 2021.

### Kommunens fortsatta förvaltningsorganisation fastställd

Projektförvaltningen arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen som startade upp 2018 blir en fast förvaltning.

Fortsättningsvis kommer kommunens förvaltningar bestå av: kommunstyrelseförvaltning, teknisk förvaltning, socialförvaltning, utbildnings- och kulturförvaltning och arbetsmarknads- och integrationsförvaltning.

### Vision 2030

Måndagen den 28 september antog kommunfullmäktige Vision 2030. Vision 2030 är en vision över hur Markaryds kommun ska se ut och uppfattas år 2030.

Under 2020 har en parlamentarisk sammansatt grupp tagit fram en vision för hur Markaryds kommun ska se ut och uppfattas år 2030. Till grund för arbetet ligger de inkomna synpunkter som förts fram av allmänheten under medborgardialoger som hölls på olika platser i kommunen under vintern 2019.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter. Det innebär att kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över den samlade verksamheten. Det gäller såväl för kommunens nämnder som för kommunens aktiebolag. Styrdokument som Mål- och budget, delårsrapport, intern kontroll och kommunens ekonomistyrningsprinciper utgör viktiga delar i arbetet med uppsikten.

Som en del i uppsikten har kommunstyrelsen granskat nämndernas verksamhetsplaner, delårs- och årsrapporter. Kommunstyrelsen ska årligen fatta beslut om de kommunala aktiebolagen har bedrivit sin verksamhet i enlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna. Kommunstyrelsens bedömning är att kommunens bolag har bedrivit sina verksamheter i enlighet med gällande lag.

Under det gångna året har kommunstyrelsens uppsiktsplikt genomförts i enlighet med tidigare fastlagda processer och rutiner, bland annat genom löpande månadsuppföljning inom förvaltningen som i sammanställd form utgör månadsrapport till kommunstyrelsen. Därutöver har uppsiktsplikten utförts genom den mera omfattande uppföljningen i samband med tertialrapporteringen samt årsrapporteringen, där uppföljning mot kommunfullmäktiges mål sker i samband med rapporteringen vid det andra tertialet samt för helåret. Ett ytterligare väsentligt arbete med uppsiktsplikten som skett under året är granskningen av den interna styrningen och kontrollen, som dels skett utifrån förvaltningsgemensamma internkontrollplaner, dels utifrån nämndspecifika internkontrollplaner. Resultatet av genomförda kontrollinsatser visar att den interna kontrollen är tillfredsställande.



## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

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

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

Mål och riktlinjer ska vara tydliga och mätbara och dom ska utvärderas. För att finansiera en verksamhet över tiden krävs mer än ett nollresultat. Bland annat för att:

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

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

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

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

målen är styrande och att det är dessa som avgör vilka verksamhetsmässiga ambitioner man har råd med.



De finansiella må-

len bör omfatta och utgöra restriktion för:

- Hur mycket den löpande verksamheten får kosta
- Investeringsnivåer och finansiering av dessa
- Tillgångarnas förvaltning och ekonomiska utveckling

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

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

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

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

RUR är frivillig att tillämpa, de kommuner och regioner som tänker göra det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Detta ska framgå av de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om.

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

### Resultat gentemot föregående år

Verksamhetens nettokostnader ökade mellan 2019 och 2020 med 14,8 mkr. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag ökade med 49,4 mkr. Markaryds kommun har år 2020 erhållit 25,3 mkr i generellt statsbidrag. 6 mkr är den del av välfärdsmiljarderna som fördelats enligt flyktingvariabler och 19,3 mkr är extra tillskott pga Coronapandemin. Resultatet före finansnetto ökade med 34,6 mkr från ett underskott om 22,6 mkr till ett överskott om 11,9 mkr. Finansnettot minskade med 37,7 mkr till 1 mkr. Finansnettot exklusive pensionskapitalförvaltningen ökade med 0,2 mkr till -1,3 mkr. Resultatet av pensionskapitalförvaltningen minskade från 40,2 mkr till 2,3 mkr (se sidan 5).

Det totala resultatet minskade med 3,1 mkr från ett överskott om 16 mkr till ett överskott om 12,9 mkr.

Ovanstående innebär att verksamheternas nettokostnader, exkl. finansnettot, 2020 ianspråk tog 98,2 procent av skatteintäkter mm vilket är 5,6% mindre än 2019. Verksamheternas nettokostnader samt finansnettot ianspråk tog 2020 sammantaget 98 procent av skatteintäkter mm. Under 2019 ianspråk tog verksamheternas nettokostnader samt finansnettot 97,3 procent av skatteintäkter mm.

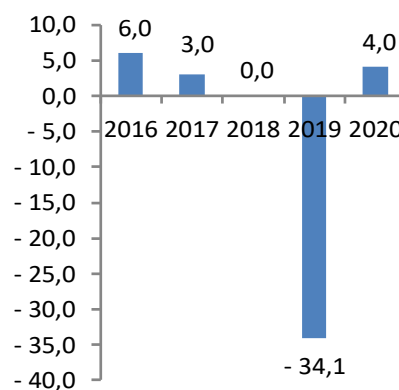
### Resultat gentemot externbudget

Det totala överskottet förbättrades med 6,6 mkr från budgeterade 6,3 mkr till ett utfall på 12,9 mkr.

Nämnds- och styrelseverksamheten visade på ett sammanlagt budgetunderskott om 4 mkr fördelat enligt följande. Kommunstyrelsen lämnade ett

överskott om 2,5 mkr. Miljö- och byggnadsnämnden hade ett mindre överskott. Socialnämnden lämnade ett underskott om 6,8 mkr. Utbildnings- och kultur- nämnden lämnade ett överskott om 1,7 mkr och de gemensamma nämnderna lämnade tillsammans en budget i balans.

Budgetavvikelse för nämnder och styrelser



På Finansförvaltningen har vissa verksamhetskostnader/intäkter bokförts i form av osäkra/outnyttjade bidrag (se sid 13), bidrag i samband med coronapandemin mm. Eftersom ingen budget finns för detta visas här ett underskott om 3,2 mkr. Kommunfullmäktiges specialanslag hade ett sammanlagt överskott om 9,8 mkr och Revisionen lämnade ett överskott om 0,1 mkr.

Pensionskostnaderna och semesterlöneskuld lämnade sammantaget ett överskott om 0,9 mkr. Interna och finansiella poster, samt avskrivningar är justerade för att inte komma med dubbelt i redovisningen. Avvikelsen för dessa justeringar lämnade ett underskott om 2,6 mkr.

Sammanlagt innebär ovanstående budgetavvikelser att verksamheternas nettokostnader blev 7,6 mkr lägre än budgeterat.

Avskrivningar lämnade ett överskott om 0,5 mkr. Skatteintäkter mm blev 1,7 mkr högre än budgeterat. Finansnettot visade på underskott om totalt 3,1 mkr varav pensionskapitalet utgjorde 4 mkr.

Totalt visade kommunen en positiv budgetavvikelse om sammanlagt 6,6 mkr.

## Reserveringar på finansförvaltningen

Finansförvaltningen har belastats med vissa verksamhetskostnader i form av osäkra/outnyttjade bidrag som balanserats till nästa år. Totalt har 14,5 mkr reserverats. 8,6 mkr avser ett schablonavdrag för nyanlända (se även sid 8), ett befarat återkrav från skolverket på 4,4 mkr, samt ett befarat återkrav från socialstyrelsen med 1,5 mkr.

## Resultat gentemot årets prognoser

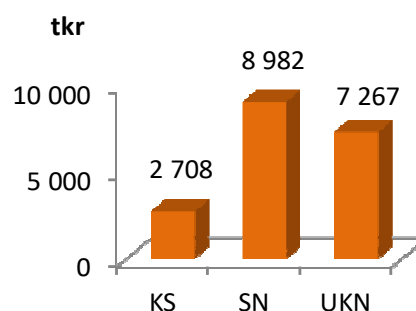
Vid resultatprognos efter 4 månader prognostiserades en positiv budgetavvikelse om 0,3 mkr.

Delårsbokslutets prognos, för helåret 2020, efter 8 månader visade en positiv budgetavvikelse om 26,1 mkr.

Resultatet för helåret 2020 blev en positiv budgetavvikelse om 6,6 mkr.

## Tilläggsbudgeteringar under 2020

Under 2020 har de fyra verksamhetsdrivande nämnderna erhållit tilläggsbudgeteringar på driftbudgeten med netto 19 mkr varav kommunstyrelsen har erhållit 2,7 mkr, socialnämnden 9 mkr och utbildnings- och kulturnämnden 7,3 mkr. Större delen av tilläggsbudgeteringarna avser löneökningar finansierade från centralt löneanslag.



Nämnd	Budget (mkr)	Budgetavvikelse 4 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse 8 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse bokslut (mkr)	Bokslut (mkr)
Kommunstyrelsen	-137,9	0	1,5	2,5	-135,4
Miljö- o byggnadsnämnden	-0,4	0	0	0	-0,4
Socialnämnden	-238,2	-2,5	-2,5	-6,8	-245
Utbildnings- och kulturnämnden	-245,6	4,2	1	1,7	-243,9
Gemensamma nämnder	-2,4	0	0	0	-2,4
Finansförvaltning (verksamhetsanslag)	0	0	9,4	-3,2	-3,2
– varav årets reserveringar	0	0	0	14,5	14,5
Kf:s specialanslag och revision	-11,5	0	4	9,8	-1,7
Pensionskostnader, justeringsposter mm	-12,9	0	4,9	4	-8,9
Skatteinkomster	651,1	-1,9	10,3	1,7	652,8
Finansnetto	4,1	0,5	-2,5	-3,1	1
<b>Resultat</b>	<b>6,3</b>	<b>0,3</b>	<b>26,1</b>	<b>6,6</b>	<b>12,9</b>

**Investeringar**

Kommunen investerade under fjolåret för 60 mkr. Budgeterade investeringar uppgick till 127 mkr, vilket innebar en positiv budgetavvikelse på 67 mkr.

**Kommunens tillgångar**

Anläggningstillgångarna uppgick vid årets slut till 517 mkr, vilket är en ökning med 17,1 mkr jämfört med föregående år. Omsättningstillgångarna ökade med 24,1 mkr till 428,1 mkr. Den största ökning beror på ökade likvida medel. Totalt ökade kommunens tillgångar med 41,2 mkr.

**Skulder & Eget kapital**

Det egna kapitalet uppgick till 582 mkr.

Avsättningar för pensioner, sluttäckning av deponeeringsanläggningen Alandsköp, förväntade förluster vid exploateringen av Åmot 3:3 och Ö Getesjön samt avetablering av moduler för förskolan Lönneberga, uppgick till 105,4 mkr.

Skulderna ökade med 26,9 mkr och uppgick till 257,7 mkr. Ökningen beror till stor del av en ökning av förutbetalda flyktingbidrag. Förutom tidigare utbetalt flyktingstöd som 2019 uppgick till 14,1 mkr, tillkom ett schablonbidrag för nyanlända 8,6 mkr 2020. (se ytterligare information på sid 8).

**Ansvarsförbindelser**

Ansvarsförbindelserna minskade med 6,8 mkr från 214,6 mkr till 207,8 mkr.

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

**Borgensåtagande**

Kommunens borgensåtagande uppgår till 4,4 mkr. Av dessa utgör 3,1 mkr borgen för Markaryds Rytarförening och 1,3 mkr borgen för Mibab.

**Budget 2021**

Budgeten för 2021 är budgeterat med ett överskott före finansnetto om 3,5 mkr.

Finansnettot är budgeterat med ett överskott om 3,2 mkr varav 6,3 mkr är att hänföra till pensionskapitalförvaltningen.

Till kommunstyrelsens förfogande finns 3,8 mkr och som central buffert finns 3 mkr.

Skattesatsen uppgår till 21:31 kronor.



## Balanskravsresultat

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

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

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

I de finansiella målen för 2020 föreslog budgetberedningen att pensionskapitalförvaltningen, med avsteg från ovanstående beslut, får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten. Förslaget antogs av kommunfullmäktige 2019-11-25, § 127.

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

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

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

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

Enligt beslut i kommunfullmäktige 2013-12-19 § 109, tillämpas regelverket för resultatutjämnings-

reserv (RUR) fr.o.m. 2013. Upparbetade överskott fr.o.m. 2010 finns med som en ingående balans (se balanskravsutredning).

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

Balanskravsutredning	2020	2019	2018	2017	2016
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning	652 770	603 365	576 057	546 095	508 037
1 procent av skatteintäkter och bidrag	6 528	6 034	5 761	5 461	5 080
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>12 897</b>	<b>15 992</b>	<b>22 528</b>	<b>8 672</b>	<b>5 859</b>
avgår samtliga realisationsvinster	-686	-82	-291	-39	-453
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsförluster enligt undantag 2*)	600		96		998
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-488	2 298	8 215		
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>12 323</b>	<b>18 208</b>	<b>30 548</b>	<b>8 633</b>	<b>6 404</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-2 470	-1 366	-6 850	-3 172	-1 324
Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>9 853</b>	<b>16 842</b>	<b>23 698</b>	<b>5 461</b>	<b>5 080</b>
<b>Resultatutjämningsreserv</b> (max 5% av skatteint. samt gen. stb & utj.)	<b>32 638</b>	<b>30 168</b>	<b>28 802</b>	<b>21 952</b>	<b>18 780</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

### Finansiell analys

#### Resultaträkning

Belopp i mkr	2020	2019
Verksamhetens nettokostnader	640,8	626
Förändring i procent	2,4	9,6
Skatteintäkter, utjämnung och statsbidrag	652,8	603,4
Skattesats	21,31	21,31
Förändring i procent	8,2	4,7
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter utjämnung och statsbidrag	98,2	103,8
Finansnetto	1	38,6
Nettokostnader och finansnetto i relation till skatteintäkter, utjämnung och statsbidrag	98,0	97,3
<b>Årets resultat</b>	<b>12,9</b>	<b>16,0</b>

#### Balansräkning

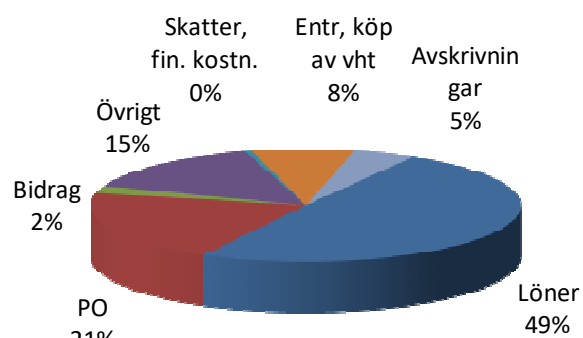
Belopp i mkr	2020	2019
Balansomslutning	945,2	903,9
Eget kapital	582	569,1
Soliditet i procent	61,6	63
Pensionskapital/Pensions-skuld (mv)	1,20	1,18
Investeringsvolym	60	51,2
Omsättningstillgångar	428,1	404
Omsättningstillgångar, exkl. kortfristiga placeringar	282,2	260,3
Kortfristiga skulder	181,9	154,7
Kassalikviditet inklusive kortfristiga placeringar	2,24	2,48
Kassalikviditet exklusive kortfristiga placeringar	1,43	1,55
<b>Årets resultat</b>	<b>12,9</b>	<b>16,0</b>

## Kostnads och intäctsstruktur

## Externa driftkostnader 2020

Totalt 793 miljoner

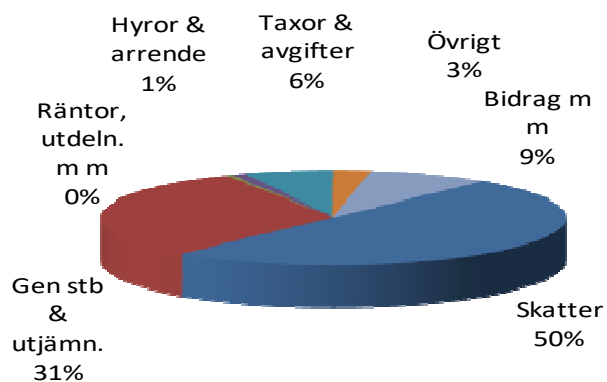
Externa kostnader	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Löner	393	49	23	6
Personalomkostnader	164	21	8	5
Bidrag	16	2	-6	-27
Skatter o finans. kostn.	4	0	-2	-33
Entr, köp av vht	61	8	4	7
Avskrivningar	37	5	6	-3
Övrigt	118	15	-14	-11
<b>Summa</b>	<b>793</b>	<b>100</b>	<b>15</b>	<b>2</b>



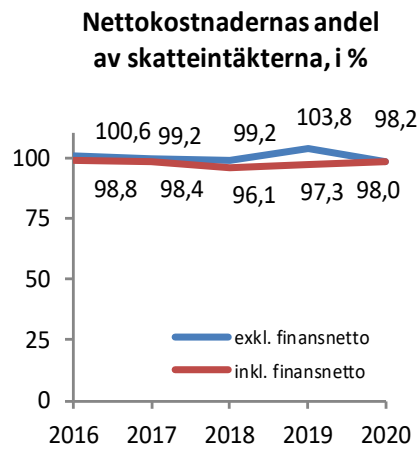
## Externa driftintäkter 2020

Totalt 805 miljoner

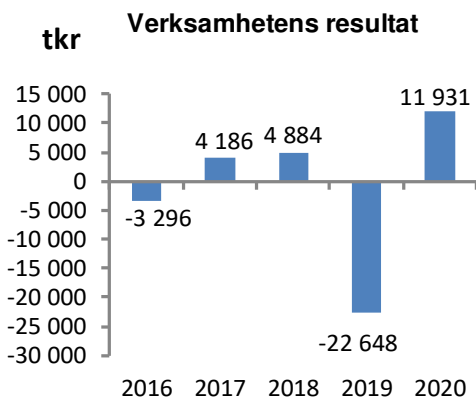
Externa intäkter	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Kommunalskatt	404	50	2	0
Utjämning mm	251	31	48	24
Bidrag	69	9	-5	-7
Avgifter	50	6	8	19
Hyror & arrenden	9	1	0	0
Räntor, utdelningar mm	3	0	-40	-93
Övrigt	20	3	-1	-5
<b>Summa</b>	<b>806</b>	<b>100</b>	<b>12</b>	<b>1</b>



## Fem år i sammandrag

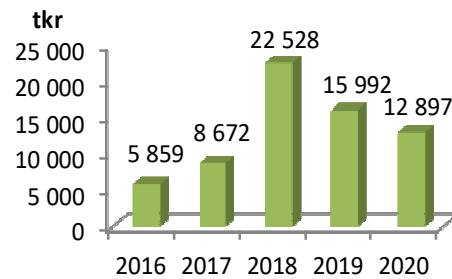


Nettokostnadernas andel av skatteintäkter mm minskade med 5,6% under fjolåret. Inkluderas finansnettot så ökade andelen med 0,7 procentenhet från 97,3 % till 98,0 %. *Obs! år 2016-2017 är ej justerade för de ändrade redovisningsprinciper som redovisas på sid 8.*



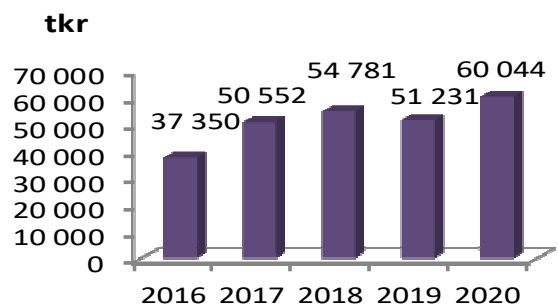
Resultatet före finansnetto blev 2020 11,9 mkr. *Obs! år 2016-2017 är ej justerade för de ändrade redovisningsprinciper som redovisas på sid 8.*

## Årets resultat



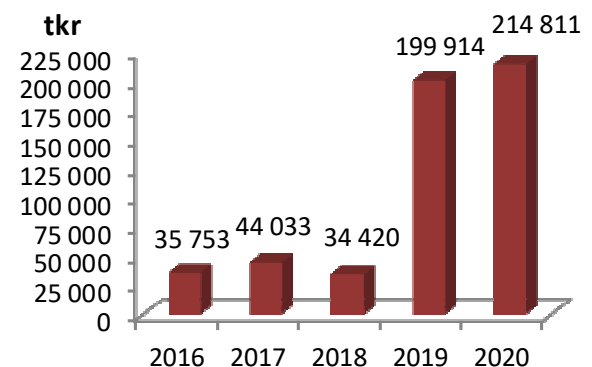
Årets resultat minskade 2020 med 3,1 mkr till 12,9 mkr. *Obs! år 2016-2017 är ej justerade för de ändrade redovisningsprinciper som redovisas på sid 8.*

## Investeringar

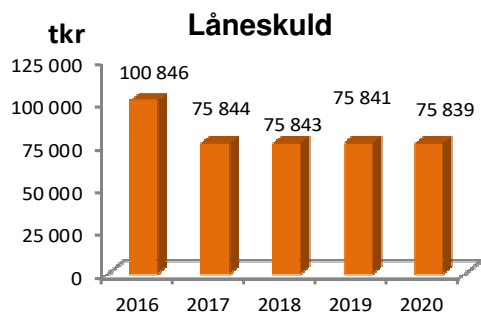


Nettoinvesteringarna uppgick till 60 mkr 2020.

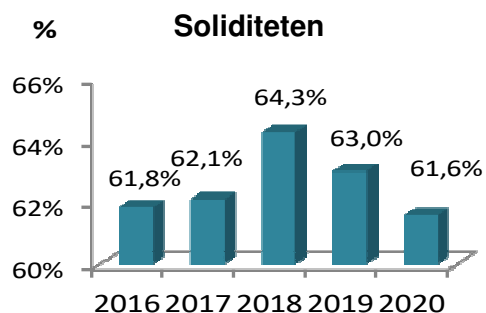
## Likvida medel



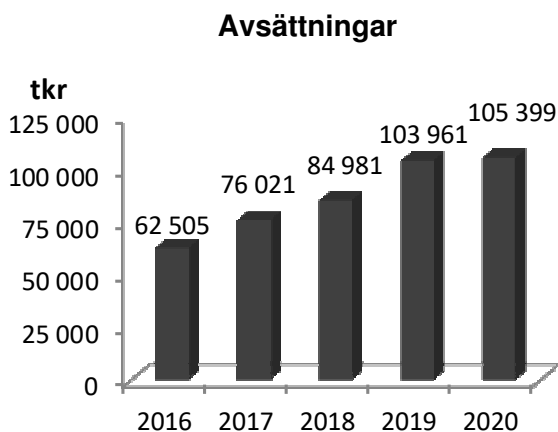
De likvida medlen ökade med 14,9 mkr under 2020, beroende på försäljningen av aktier som redovisas på sidan 5.



Ingen amortering gjordes på låneskulden under fjolåret. Låneskulden uppgick därmed till 75,8 mkr även 2020.

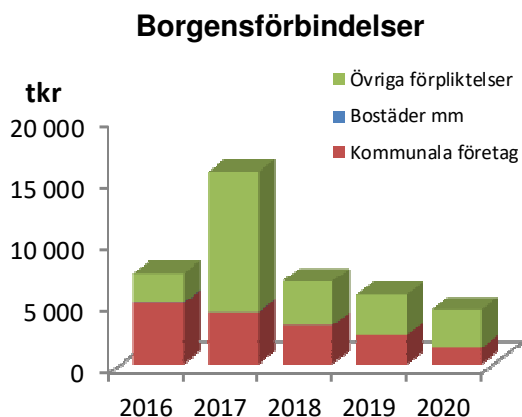


Soliditeten minskade med 1,4 procentenheter under fjolåret. *Obs! år 2016-2017 är ej justerade för de ändrade redovisningsprinciper som redovisas på sid 8.*



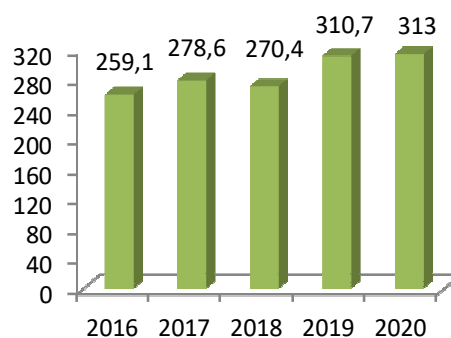
Kommunens bokförda pensionsskuld ökade 2020 till 64,2 mkr. Den bokförda pensionsskulden avser efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner. Till den bokförda pensionsskulden skall läggas den del av pensionsskulden som redovisas under ansvarsförbindelser och som avser pensionsskuld upparbetad 1997 och tidigare.

Förutom pensionsavsättningar ingår även avsättning för sluttäckning av Alandsköp i diagrammet (31 mkr), exploatering av Åmot 3:3 & Ö Getesjön (10 mkr) och avsättning för avetablering moduler förskola (0,2).



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

### Pensionskapitalets utveckling



## Väsentliga personalförhållanden

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

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

Markaryds kommuns mål med personalpolitiken är:

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

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

Personalkostnaderna motsvarar 66 % av kommunens totala driftskostnader.

I statistiken måste det skiljas på antalet anställningar och antalet personer eftersom en person kan ha flera anställningar. Antalet anställda förändras hela tiden under året, därför blir antalet en ögonblicksbild av hur det såg ut den 31 december 2020.

Utöver de drygt 1,5 miljoner produktionstimmar som utförs av tillsvidareanställda, utför timanställda drygt 154 000 timmar.

Personalekonomisk översikt	2020	2019	2018	2017	2016
Personalkostnad tkr	556 706	526 614	513 280	485 565	453 172
Produktionstimmar tusentalstimmar tillsvidareanställda	1 543	1 630	1 550	1 434	1 409
Andel kvinnor %, avseende tillsvidareanställda	81,6	81,6	81,8	81,9	81,4
Andel män %, avseende tillsvidareanställda	18,4	18,4	18,2	18,1	18,6
Andel deltid %, avseende tillsvidareanställda	30,5	36,8	37,0	36,0	38,0
Andel heltid %, avseende tillsvidareanställda	69,5	63,2	64,0	64	62
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tv.	0,93	0,91	0,91	0,91	0,91
Sjukfrånvaro (obligatorisk) i % av ordinarie arbetstid	6,02	5,12	5,41	5,46	5,94
Kostnad för sjukfrånvaro totalt tkr inkl PO	11 743	8 306	8 039	7 081	6 742
Kostnad sjukfrånvaro i % av total personalkostnad	2,1	1,6	1,6	1,5	1,5

Bruttolöner Förvaltning (tkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunstyrelseförvaltningen	26 953	25 951	23 786	24 444	23 641
Teknisk förvaltning	53 360	48 833	47 967	43 482	42 550
Socialförvaltningen	225 846	213 337	207 943	211 760	204 217
Utbildnings- och kulturförvaltning	214 238	202 716	200 942	190 794	167 628
Arbetsmarknad- och integrationsförvaltning	22 214	21 635	19 529	-	-
Pensionskostnader m.m.	14 095	14 142	13 113	15 085	15 136
<b>Summa</b>	<b>556 706</b>	<b>513 280</b>	<b>485 565</b>	<b>453 172</b>	<b>421 235</b>

### Året som gått

Under 2020 har Covid 19 haft en stor påverkan på arbetet i de kommunala verksamheterna. Det har bl a inneburit både ökade sjuktal och ett ökat behov av vikarier. 2020 fick vi en ny leverantör av företagshälsovård, Arbetlivspartner. På grund av pandemin har planerade chefsutvecklingsinsatser flyttas fram till 2021. Under hösten 2020 bytte personalavdelningen namn till det numera vanligt förekommande HR-avdelningen. 2020 höjdes friskvårdsbidraget från 500 kr till 1 000 kr per anställd. Personalavdelningen har fortsatt arbetet med en översyn av alla personalpolitiska dokument.

Personalklubben Kicken har under året trots Coronasituationen kunnat anordna några aktiviteter för kommunens personal, bl a

- Padel
- Mat- och musikvandring
- Sponsring av enskilda aktiviteter.

### Personalkostnader

#### Bruttolöner

Markaryds kommun betalade under 2020 ut bruttolöner om 577 mkr, vilket är en kostnadsökning med 8,46 % jämfört med år 2019. Summan omfattar förutom löner till anställda även ersättningar till förtroendemen, familjehem och kontaktfamiljer m.fl. Kostnadsökningen beror främst på ökade lönekostnader. Det är även fler anställda som uppnår lönenivån för förmånpension vilket genererar en kostnadshöjning.



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

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



## Antal årsarbetare

Förvaltning	2020			
	årsarbetare	antal	kvinnor	män
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	23,85	25	14	11
Kommunstyrelseförvaltningen	37,30	39	16	23
Socialförvaltningen	379,98	414	377	37
Teknisk förvaltning	87,80	90	45	45
Utbildnings- och kulturförvaltning	356,73	383	316	67
<b>Summa</b>	<b>885,66</b>	<b>848</b>	<b>692</b>	<b>156</b>

Fördelning av årsarbetare, tillsvidareanställda



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

Fördelning av produktionstimmar, tillsvidareanställda



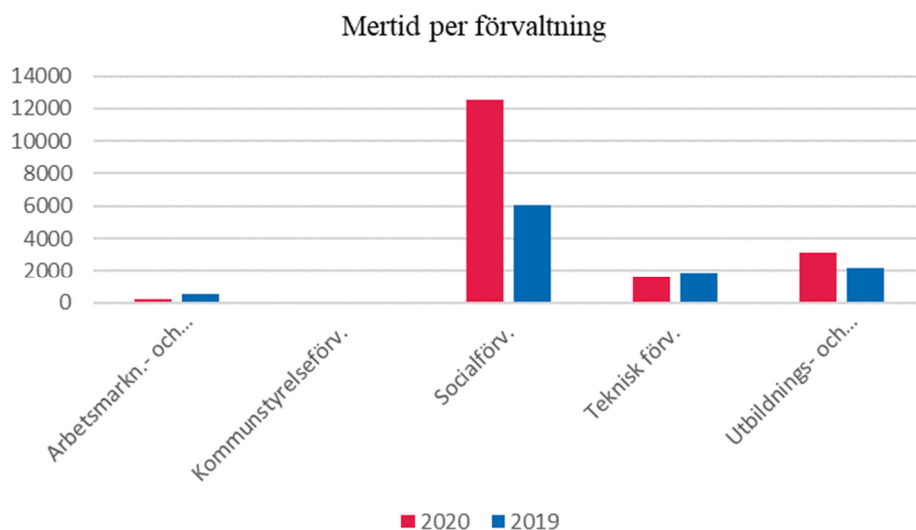
- Arbetsmarkn.- och integr.förv.
- Kommunstyrelseförv.
- Socialförv.
- Teknisk förv.
- Utbildnings- och kulturförv.

## Genomsnittlig tjänstgöringsgrad för tillsvidareanställd personal

Förvaltning	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	0,95	0,94	0,95	-	-	-
Kommunstyrelseförvaltningen	0,94	0,93	0,95	0,93	0,89	0,92
Socialförvaltningen	0,9	0,89	0,88	0,88	0,88	0,88
Teknisk förvaltning	0,95	0,95	0,95	0,94	0,95	0,95
Utbildnings- och kulturförvaltning	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93	0,92
<b>Summa</b>	<b>0,93</b>	<b>0,91</b>	<b>0,91</b>	<b>0,91</b>	<b>0,91</b>	<b>0,9</b>

### Mertid (fyllnads- o. övertid)

Under 2020 uppgick den totala mertiden till 17 570 timmar, vilket är en ökning med 6931 timmar från år 2019. Figuren nedan visar fördelningen av mertiden mellan förvaltningarna. Socialförvaltningen står för 12 565 timmar, Utbildnings- och kulturförvaltningen för 3128 timmar, Teknisk förvaltning för 1637 timmar, Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen för 202 timmar och Kommunstyrelseförvaltningen för 36 timmar.



### Timavlönade

Utöver kommunens totala antal utförda produktionstimmar av tillsvidareanställda, 1 543 000, utfördes cirka 154 000 timmar av timavlönade. Detta inkluderar även alla sommarvikarier. Efter flera år men minskade timmar avseende timanställda så ökade timmarna 2020 med 12 500 timmar jämfört med 2019. Denna ökning kopplas enbart till den pågående pandemin.

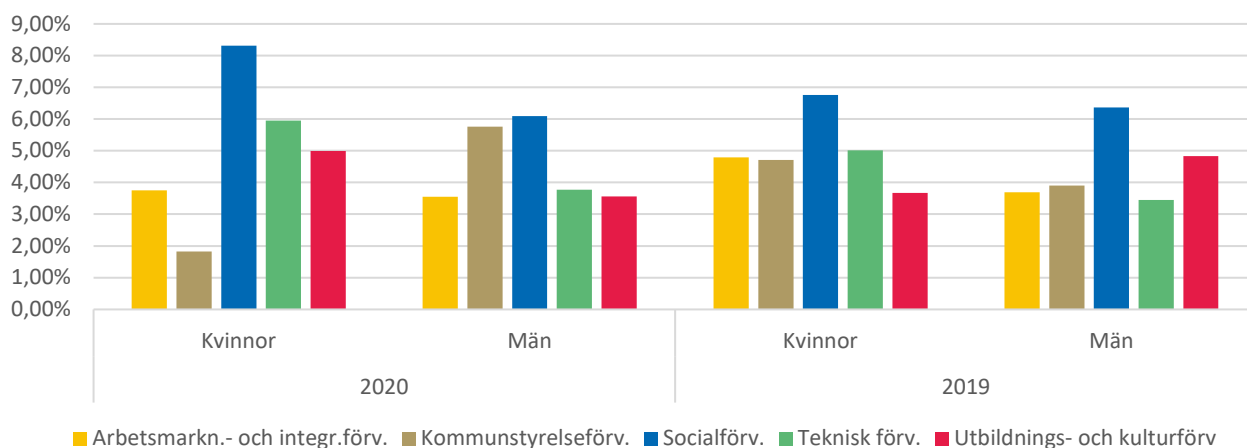
Antal timmar		
	2020	2019
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	180	514
Kommunstyrelseförv.	2 687	1 452
Socialförv.	113 797	100 793
Teknisk förv.	5 540	4 494
Utbildnings- och kulturförv.	29 847	34 322
<b>Summa</b>	<b>154 071</b>	<b>141 575</b>

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	2020	2019
Total sjukfrånvaro	6,02%	5,07%
Långtidssjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	39,24%	41,50%
Sjukfrånvaro per kön		
Kvinnor	6,55%	5,20%
Män	4,29%	4,61%
Sjukfrånvaro för anställda i olika åldrar		
29 år eller yngre	4,29%	4,14%
30-49 år	5,39%	4,24%
50 år eller äldre	7,68%	6,34%

Kommunen är enligt lagen om kommunal redovisning 4 kap. § 1 a skyldig att redovisa sjukfrånvaron procentuellt av den totala arbetstiden för samtliga anställda (inklusive tidsbegränsade anställda). Sjukfrånvaron ökade med 0,95 procentenheter från år 2019 till 2020. Kvinnornas sjukfrånvaro ökade med 1,35 procentenheter medan männens minskade med 0,32 procentenheter jämfört med året innan. I åldersgrupperna 29 år eller yngre ökade sjukfrånvaron något. Även i åldersgrupperna 30-49 år och 50 år och äldre ökade sjukfrånvaron. Ökningen för dessa grupper var 1,15 respektive 1,34 procentenheter. Andelen långtidssjukskrivna utgör 39,24% av den totala sjukfrånvaron, vilket är en fortsatt minskning med jämfört med de senaste två åren. Minskning var 2,26 procentenheter från år 2019 till 2020. Kommunens kostnad för sjukfrånvaron låg under 2020 på 11 743 tkr inklusive personalomkostnader för all personal. Dock har Markaryds kommun på grund av den pågående pandemin fått ta del av ett statligt bidrag för ökade sjukskrivningskostnader. Bidraget var under 2020 ca 5,3 milj kronor.

Procentuell sjukfrånvaro per förvaltning



### Sjukfrånvaro för heltid- och deltidsanställda

Sjukfrånvaro	2020	2019
Total sjukfrånvaro	6,02%	5,07%
Heltidsanställda	5,74%	4,71%
Deltidsanställda	8,46%	6,76%
Sjukfrånvaro kvinnor	6,55%	5,20%
Heltidsanställda	6,04%	4,61%
Deltidsanställda	8,79%	7,06%
Sjukfrånvaro män	4,29%	4,61%
Heltidsanställda	4,94%	5,00%
Deltidsanställda	5,31%	3,98%

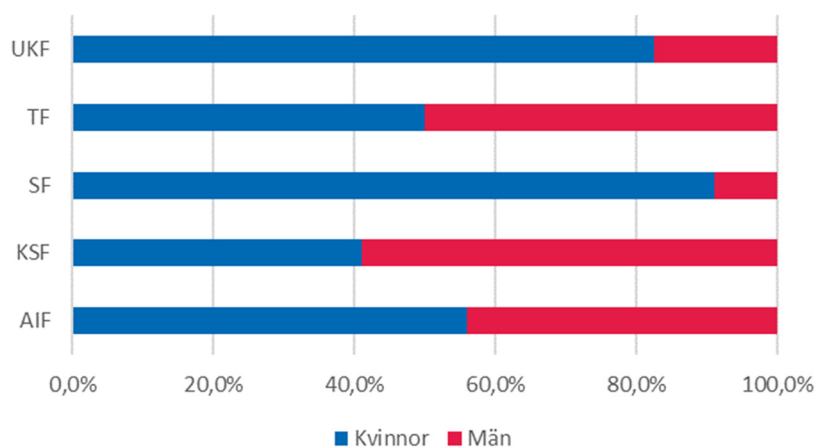
### Hälsofrämjande åtgärder

För att främja hälsa har medarbetare möjlighet att nyttja ett friskvårdsbidrag på 1000 kr per medarbetare och år. Under 2020 betalades 393 tkr ut i friskvårdsbidrag till 434 medarbetare. Antalet som använt friskvårdsbidrag har ökat från 293 till 434 personer.

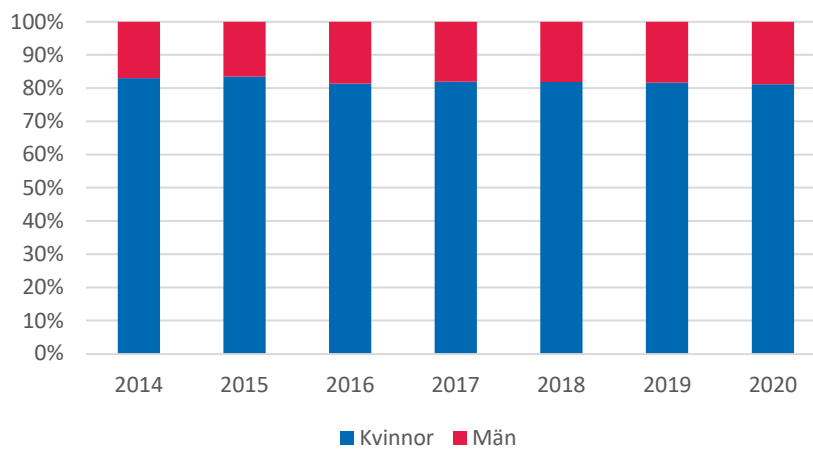
### Jämställdhetsperspektiv

Av Markaryds kommuns 844 tillsvidare-anställda per 31 december 2020 var 674 kvinnor och 170 män, vilket innebär en marginell ökning av andel män och minskning av andel kvinnor i jämförelse med 2019.

Könsfördelning per förvaltning



## Könsfördelning, tillsvidareanställda



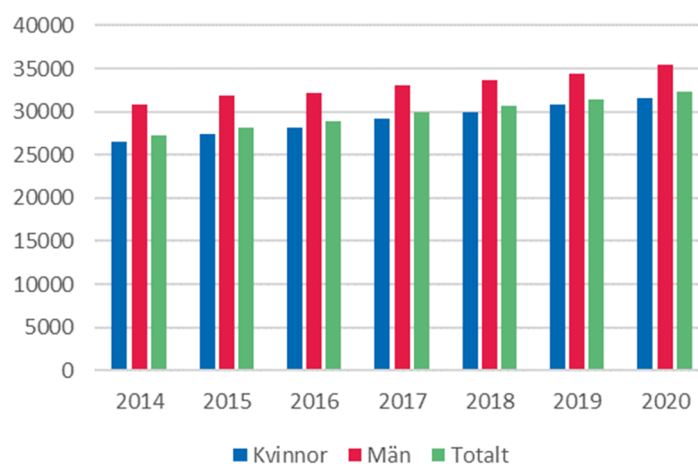
## Könsfördelning per sysselsättningsgrupp

Fördelningen mellan heltid och deltid bland tillsvidareanställda kvinnor var 64% respektive 36% och för tillsvidareanställda män var den 87% respektive 13%. Totalt sett arbetade 65% av de tillsvidareanställda heltid. Detta innebär en ökning med 7 % vad det gäller antalet heltidsanställda jämfört med 2019.

## Medellönlön för kvinnor och män, tillsvidareanställd personal

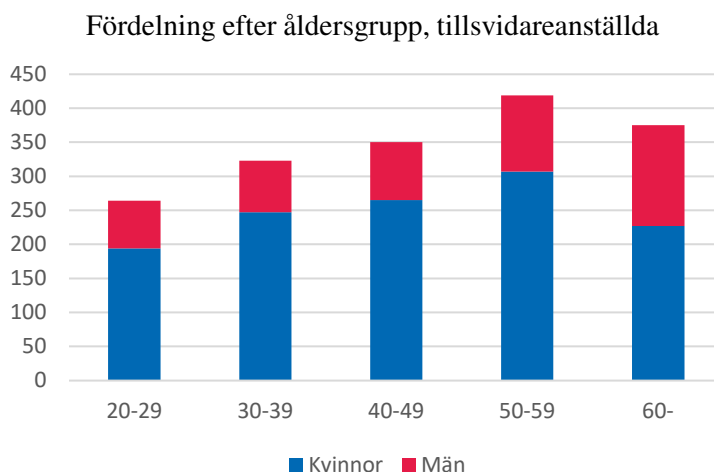
Per den 31 december 2020 var medellönen för tillsvidareanställd personal i Markaryds kommun 32 249 kronor. Medellönen har ökat med 2,5 % från samma tidpunkt 2019. Kvinnornas medellön (heltidslön) var vid samma tidpunkt 31 508 kronor och männens var 35 402 kronor. Medellönen för kvinnor har ökat med 2,3 % från föregående år, medan medellönen för män har ökat med 3 %. Medellönen för kvinnor var 89 % av männens medellön, vilket är en minskning med 1 procentenhet jämfört med 2019. Skillnaden mellan mäns och kvinnors medellön kan till en del förklaras av att det finns fler män på högre befattningar inom kommunen samt att genomsnittsåldern är högre för män.

## Medellön, tillsvidareanställda



### Åldersfördelning i antal, tillsvidareanställd personal

Genomsnittsåldern för tillsvidareanställda i kommunen 2020 var 46,1 år. 45,9 år för kvinnor och 47,4 år för män. Genomsnittsåldern för kvinnor har minskat med 0,7 år medan den för män har minskat med 1,1 år.



### Kostnad facklig verksamhet

#### Allmänt

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

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

#### Arbetstagarorganisationerna

Det finns ett femtontal olika fackliga organisationer som har medlemmar anställda i Markaryds kommun. De fem med störst medlemsantal är Kommunal, Lärarförbundet, Lärarnas riksförbund, Akademikerförbundet SSR och Vision. Bokförd kostnad för fackligt uppdrag under året 2020 (inkl. personalomkostnader) uppgick till 1 995 kkr.

Kostnad facklig tid inkl po i kkr	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Summa	1995	1771	1608	1678	1760	1 786

## Pensionsavgångar

2020 års pensionsavgångar har berört Socialförvaltningen samt Utbildnings- och kulturförvaltningen. Totalt har 14 anställda avgått med pension.

Pensionsålder	Antal 2020	Antal 2019
67 år	2	5
66 år	2	3
65 år	1	3
64 år	4	9
63 år	2	1
62 år	3	4
<b>Summa</b>	<b>14</b>	<b>27</b>

## Kostnad för pensioner

Kommunens kostnad för pensionsutbetalningar genom Skandia uppgick 2020 till 13 380 000 kr exklusive löneskatt om 24.26%, vilket innebär en ökning med ca 1,6 mkr jämfört med 2019.

## Pensionsavgångar 2021–2025

Under 2020 höjdes pensionsåldern och en anställd har numera rätt att stanna kvar i sin anställning till 68 år. Den tidigaste åldern för uttag av sin tjänstepension har höjts till 62 års ålder.

Under perioden 2021 - 2025 bedöms 152 anställda att gå i pension. Dessa motsvarar 110 årsarbetare. Denna beräkning avser pensionsavgång vid 65 år.

År	Antal aa	Antal pers
2021	16,4	25
2022	22,7	30
2023	23,7	33
2024	18,8	27
2025	28,4	37
<b>Summa</b>	<b>110</b>	<b>152</b>

## Framtid

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

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

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

**Göran Elmark, HR-chef**

## Förväntad utveckling

Under 2020 har kommunen haft balans i sin ekonomi. Resultat före finansnetto har förstärkts och är positivt, 11,9 mkr. Förbättringen jämfört med föregående år uppgick till 34,6 mkr. Orsaken till den kraftiga förbättringen är bland annat att det i samband med bokslutet föregående år gjordes avsättningar, reserveringar och periodiseringar som påverkat resultatet i större omfattning än under innevarande år. En ytterligare bidragande orsak är att kommunen under innevarande år erhållit utökade statliga bidrag kopplade till den pågående pandemin.

En utmaning för kommunen är att anpassa sina nettokostnader så att de dels inte ökar snabbare än de intäkter vi har från skatteintäkter, skatteutjämning och statsbidrag, samt att de når en nivå som möjliggör att ett ekonomiskt utrymme skapas så att kommunen kan hantera framtida ökande investeringsbehov utan en allt för tung lånebelastning. I SKR:s cirkulär 21:12 skriver man att den inbromsning av ekonomin som skett på grund av pandemin under år 2020 sakteliga kommer återhämta sig, men att det kommer dröja först till andra halvan av 2021 som BNP och sysselsättning kommer få bättre fart. Ett balanserat konjunkturläge bedöms kunna nås först under år 2024. Detta faktum får en direkt påverkan på kommunens ekonomiska handlingsutrymme. BNP-tillväxten i Sverige kommer öka i jämförelse med de föregående två åren. Under 2019 var tillväxttakten 1,4 procent, under 2020 var utvecklingen negativ med -3,1 procent och under 2021 bedöms den öka till 2,7 procent.

I december 2015 erhöll Markaryds kommun 12,4 mkr som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Dessa medel kommer kommunen att använda för aktiviteter som gör att utanförskapet minskar genom åtgärder som minskar kostnaderna för försörjningsstöd eller andra aktiviteter som är direkt hänförliga till flyktingsituationen. Under åren 2016--2020 har 8,9 mkr använts och under föregående år gjordes det en

periodisering av intäkterna från schablonbidrag för nyanlända med 7,7 mkr, vilket resulterade i en balansering av totalt och 11,2 mkr

I bokslutet för 2020 har en periodisering av intäkterna från schablonbidrag för nyanlända gjorts med 8,6 mkr, med samma syfte som för ovanstående nämnda medel. Likaså har det statliga bidrag som kommunen erhållit på grund av högt flyktingmottagande på 1,7 mkr periodiserats. Totalt uppgår balanseringen av flyktingmedel till 21,5 mkr vid årets utgång

Det är av stor vikt för kommunens framtida ekonomi att få integrationen av nyanlända att fungera på ett bra sätt. Mer information om det tillfälliga stödet med anledning av flyktingsituationen finns på sidan 8 under rubriken "Övriga redovisningsfrågor".

### Befolkning

Den befolkningsökning vi sett under de senaste åren gör att trycket på kommunens verksamheter blir högre och vi måste anpassa oss för att möta befolkningens behov. I befolkningsprognoser för hela Sverige räknar SCB med en befolkningsökning på ca 0,8 procent. Det skulle innebära en ökning med ca 80 personer för Markaryds kommun. Det är dock svårt att prognostisera hur utvecklingen kommer att bli i Markaryd, då det bland annat råder brist på bostäder.





## Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	148 112	146 108
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-751 549	-736 817
Avskrivningar	<i>not 3</i>	-37 402	-35 304
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-640 839</b>	<b>-626 013</b>
Skatteintäkter	<i>not 4</i>	403 710	401 929
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	<i>not 5</i>	249 060	201 436
<b>Summa skatteintäkter, gen. stb mm</b>		<b>652 770</b>	<b>603 365</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>11 931</b>	<b>-22 648</b>
Finansiella intäkter	<i>not 6</i>	3 233	43 584
Finansiella kostnader	<i>not 7</i>	-2 267	-4 944
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>966</b>	<b>38 640</b>
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		<i>2 279</i>	<i>40 188</i>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>12 897</b>	<b>15 992</b>
Extraordinära poster			
<b>Årets resultat</b>		<b>12 897</b>	<b>15 992</b>

### Jämförelsestörande poster

Belopp i tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Intäkter</b>			
Realisationsvinster anläggningstillgångar		686	82
Realisationsvinster värdepapper			60 987
Värdereglering värdepapper		1 070	-20 760
<b>Kostnader</b>			
Realisationsförlust / Utrangering		-600	0
Avsättning förlust Åmot 3:3 & Ö Getesjön			-10 000
Avsättning för sluttäckning Alandsköp			-6 500
Värdereglering värdepapper		-582	-2 298
<b>Summa</b>		<b>574</b>	<b>21 511</b>

## Balansräkning

Belopp i tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immatriella anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anl.	<i>not 8</i>	430 878	418 630
Maskiner och inventarier	<i>not 9</i>	62 551	57 341
Finansiella anläggningstillgångar	<i>not 10</i>	23 592	23 960
<b>Summa</b>		<b>517 021</b>	<b>499 931</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd, lager och expl.fastigh.	<i>not 11</i>	21 461	20 194
Fordringar	<i>not 12</i>	45 967	40 197
Kortfristiga placeringar	<i>not 13</i>	145 894	143 686
Kassa och bank	<i>not 14</i>	214 811	199 914
<b>Summa</b>		<b>428 133</b>	<b>403 991</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>945 154</b>	<b>903 922</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
Årets resultat		12 897	15 992
Resultatutjämningsreserv		32 638	30 168
Övrigt eget kapital		536 486	522 985
<b>Eget kapital</b>	<i>not 15</i>	<b>582 021</b>	<b>569 145</b>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	<i>not 16</i>	105 399	103 961
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	<i>not 17</i>	75 839	76 109
Kortfristiga skulder	<i>not 18</i>	181 895	154 707
<b>Summa skulder</b>		<b>257 734</b>	<b>230 816</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>		<b>945 154</b>	<b>903 922</b>
<b>Ansvarförbindelser:</b>			
Borgensförbindelser bostäder mm	<i>not 19</i>	4 400	5 670
Pensionsskuld intjänad före 1998	<i>not 20</i>	197 100	205 133
Leasingåtaganden	<i>not 21</i>	6 336	3 786
Privata medel		18	44

## Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Årets resultat	12 897	15 992
Justering för av- och nedskrivning	37 402	35 304
Justering för gjorda avsättningar	6 365	24 441
Justering för ianspråktaga avsättn	-4 927	-5 461
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	347	347
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-21	
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	52 063	70 623
Ökning/minskning kortfr. fordr.	-5 770	-823
Ökning/minskning kortfr. plac.	-2 208	126 744
Ökning/minskning kortfr. skulder	27 188	8 370
<b>A. Kassaflöde från löpande verksamh</b>	<b>71 273</b>	<b>204 914</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-60 044	-51 232
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3 917	7 460
Investering i finansiella anläggningstillgångar		
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		
Investeringsbidrag	-268	
<b>B. Kassaflöde från investeringsvht.</b>	<b>-56 395</b>	<b>-43 772</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Nyupptagna lån		
Amortering av långfristiga skulder	-2	-1
Minskning långfristiga fordringar	21	4 353
<b>C. Kassaflöde från finansieringsvht</b>	<b>19</b>	<b>4 352</b>
<b>UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR</b>		
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>14 897</b>	<b>165 494</b>
(A+B+C)		
Likvida medel vid årets början	199 914	34 420
Likvida medel vid årets slut	214 811	199 914

## Noter

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019		Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>			<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>		
Intäkter enligt driftredovisningen	148 112	146 108	Räntor på lån	-195	-315
Varav realisationsvinster	686	82	Ränta på pensionskuld	-1 215	-1 386
<b>Summa</b>	<b>148 112</b>	<b>146 108</b>	Ränta på leverantörsskulder	-20	-38
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>			Pensionskapital:		
Kostnader enligt driftredovisningen	-751 549	-736 817	Förlust på avyttrade värdepapper	-274	-457
Varav nyintjänade pensionsförmåner	-3 907	-5 005	Justering verkligt värde	-582	-2 298
Varav individuell pensionsdel	-17 956	-16 506	Förvaltararvode	-550	-331
Varav utbetalda pensioner	-13 403	-11 811	Övriga finansiella kostnader	569	-119
Varav löneskatt	-8 656	-8 526	<b>Summa</b>	<b>-2 267</b>	<b>-4 944</b>
Varav korrigerig löneskatt	6 433	5 757	<b>Not 8 Fastigheter och anläggningar</b>		
Varav korrigerig Kp-påslag	26 938	22 511	Bokfört värde 1 januari	418 630	417 346
Varav förändring av sem.löneskuld	-3 114	1 006	Anskaffn. av fastigheter & anlägggn.	42 255	29 841
Varav kostnad för räkenskapsrevision	-140	-120	Investeringsinkomster	-4 832	-1 332
Varav realisationsförluster	-600	0	Försäljn. av fastigheter & anlägggn.	-3 577	-6 911
<b>Summa</b>	<b>-751 549</b>	<b>-736 817</b>	Avskrivningar	-21 598	-20 314
<b>Not 3 Avskrivningar</b>			<b>Summa</b>	<b>430 878</b>	<b>418 630</b>
Avskrivning enligt plan	-37 402	-35 304	Ackumulerat anskaffningsvärde	708 437	674 591
<b>Summa</b>	<b>-37 402</b>	<b>-35 304</b>	Ackumulerade avskrivningar m m	-277 559	-255 961
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>			Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	18,4	19,1
Kommunalskatt	413 572	406 083	<i>Bokfört restvärde:</i>		
Slutavräkning för 2017		-4	Markreserv	24 368	26 134
Slutavräkning för 2018	-4	244	Verksamhetsfastigheter	253 808	248 705
Slutavräkning för 2019	-2 493	-4 394	Fastigheter för affärsverksamhet	50 441	45 910
Slutavräkning för 2020 (preliminär)	-7 365		Publika fastigheter	85 005	80 796
<b>Summa</b>	<b>403 710</b>	<b>401 929</b>	Fastigheter för annan verksamhet	9 656	9 493
<b>Not 5 Gen.stb skattekostn &amp; utjämn</b>			Övriga fastigheter	7 600	7 592
Inkomstutjämnig	160 891	159 166	<b>Not 9 Inventarier</b>		
Kostnadsutjämnig	34 707	9 891	Bokfört värde 1 januari	57 341	50 778
Utjämningsavgift LSS	-1 904	-1 387	Anskaffning av inventarier	21 247	21 990
Fastighetsavgift	17 787	17 230	Investeringsinkomst	-52	-196
Regleringsavgift	9 667	7 175	Försäljning av inventarier	-181	-240
Generella bidrag från staten	27 912	9 361	Avskrivningar	-15 804	-14 991
<b>Summa</b>	<b>249 060</b>	<b>201 436</b>	<b>Summa</b>	<b>62 551</b>	<b>57 341</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>			Ackumulerat anskaffningsvärde	169 729	148 948
Ränta på likvida medel	5		Ackumulerade avskrivningar m m	-107 178	-91 607
Utdelning kommunala bolag	198	290	Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	4,9	4,7
Ränta på kundfordringar	22	19	<i>Bokfört restvärde:</i>		
Pensionskapital:			Maskiner	5 041	4 070
Vinst på avyttrade värdepapper	493	60 987	Inventarier	25 616	28 030
Utdelning värdepapper	1 445	3 047	Byggnadsinventarier	785	206
Justering verkligt värde	1 070	-20 760	Bilar och andra transportmedel	13 017	11 216
Övriga finansiella intäkter		1	Förbättr.utg. fast. ej kommunägda	617	811
<b>Summa</b>	<b>3 233</b>	<b>43 584</b>	Konst	1 745	1 615
			Övriga maskiner och inventarier	15 730	11 393

	Bokslut 2020	Bokslut 2019		Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Not 10 Finansiella anläggningstillg</b>			<b>Not 16 Avsättn. pensioner och likn</b>		
<b>Aktier:</b>			<i>Ingående pensionsskuld</i>	57 797	49 856
Kommunassurans Syd	459	459	Årets nyintjänade pensionsförmåner	3 870	5 127
Markaryds industribyggnads AB	1 225	1 225	Ränta på pensionsskuld	1 254	1 264
Tillväxt Markaryd AB	5	5	Särsk. löneskatt på årets nyintjän. pensionsskuld (inkl ränta)	1 242	1 550
Kommuninvest	8 573	8 594	<i>Utgående pensionsskuld</i>	<b>64 163</b>	<b>57 797</b>
Inera	43	43			
Södra Smålands Avfall & Miljö AB	364	364	Avetablering moduler förskola	<b>225</b>	<b>225</b>
<i>Summa</i>	<i>10 669</i>	<i>10 690</i>	Exploatering Åmot 3:3 & Ö Getesjön	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Andelar:</b>					
Logen 1385	25	25	Ingående avsättning Alandsköp	35 939	34 900
c/o Markaryd Ekonomisk förening	50	50	Förändrad avsättning Alandsköp	-4 928	1 039
<i>Summa</i>	<i>75</i>	<i>75</i>	<i>Utgående avsättning Alandsköp</i>	<b>31 011</b>	<b>35 939</b>
<b>Övriga långfristiga fordringar:</b>			<b>Summa avsättningar</b>	<b>105 399</b>	<b>103 961</b>
Förskottering Pågatåg Nordost	6 258	6 258	<b>Not 17 Långfristiga skulder</b>		
Bidrag Pågatåg Nordost	6 590	6 937	SBAB	841	843
<i>Summa</i>	<i>12 848</i>	<i>13 195</i>	Kommuninvest	75 000	75 000
<b>Summa Finansiella anlägggn.tillg.</b>	<b>23 592</b>	<b>23 960</b>	<b>Summa</b>	<b>75 841</b>	<b>75 843</b>
<b>Not 11 Förråd, lager &amp; expl.fastigh.</b>			Investeringsbidrag	0	268
Exploateringsmark	21 461	20 194	Nästa års amort. omb. till kortf sk	-2	-2
<b>Summa</b>	<b>21 461</b>	<b>20 194</b>	<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>75 839</b>	<b>76 109</b>
<b>Not 12 Kortfristiga fordringar</b>			<b>Not 18 Kortfristiga skulder</b>		
Kundfordringar	6 141	8 088	Leverantörsskulder	39 382	31 689
Förutbetalda leverantörskostnader	7 245	3 373	Upplupna leverantörsskulder	6 999	8 448
Fordran migrationsverket	736	904	Balanserade statsbidrag	8 789	8 069
Fordran fastighetsavgift	8 259	7 477	Upplupna löner	7 531	8 948
Övriga interimfordringar	10 200	5 137	Upplupna semesterlöner	34 833	31 720
Avräkning moms	4 857	6 616	Upplupna sociala avgifter	14 349	12 588
Övriga kortfristiga fordringar	8 529	8 602	Förutbetald skatteintäkt	14 252	4 769
<b>Summa</b>	<b>45 967</b>	<b>40 197</b>	Förutbetalt flyktingbidrag (se sid 8)	21 511	15 468
<b>Not 13 Kortfristiga placeringar</b>			Övriga interimsskulder	202	615
Aktier och andelar	0	0	Gåvor	754	756
Obligationer och andra värdepapper	147 704	145 984	Preliminärskatt	9 376	7 866
Justering för verkligt värde	-1 810	-2 298	Upplupen pensionskostnad ind. del	16 033	15 576
<b>Summa</b>	<b>145 894</b>	<b>143 686</b>	Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2018		3 850
<b>Not 14 Kassa och bank</b>			Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2019	3 779	3 779
Kommunkassa	6	10	Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2020	3 890	
Bank	47 694	32 922	Övrigt	215	566
Likviditetsdepå pensionskapital	167 111	166 982	<b>Summa</b>	<b>181 895</b>	<b>154 707</b>
<b>Summa</b>	<b>214 811</b>	<b>199 914</b>	<b>Not 19 Borgensförbindelser</b>		
<b>Not 15 Eget kapital</b>			Kommunala företag	1 300	2 340
Ingående eget kapital	569 145	553 153	Övriga förpliktelse	3 100	3 330
Årets resultat	12 897	15 992	<b>Summa</b>	<b>4 400</b>	<b>5 670</b>
Just. ändrade redovisningsprinciper	-21				
<b>Summa</b>	<b>582 021</b>	<b>569 145</b>			
<b>Varav</b>					
Anläggningskapital	335 783	319 861			
Rörelsekapital	246 238	249 284			

	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Not 20 Pens.skuld intjän. före 1998</b>		
Ingående ansvarsförbindelse	205 133	211 553
Uppräknad pensionsskuld	5 558	5 225
Nedjusterad pensionsskuld	-2 371	-1 615
Utbetalningar	-11 220	-10 030
<b>Summa</b>	<b>197 100</b>	<b>205 133</b>
<b>Not 21 Leasingåtaganden</b>		
Leasingbilar Socialnämnden	4 736	480
Arbetskläder vård och omsorg	447	1 728
Leasingbilar KS	1 153	1 578
<b>Summa</b>	<b>6 336</b>	<b>3 786</b>

### **Not avseende solidarisk borgen i Kommuninvest**

Markaryds kommun har i juni 2014 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Markaryd kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 414 941 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 147 926 553 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 168 101 195 kronor.

## Driftredovisning

Driftredovisning nämnd/styrelse	Budget (inkl tb) 2020	Intäkter		Kostnader		Budget- avvikelse
		2020	2019	2020	2019	
<b>Kommunstyrelsen</b>						
- Kommunstyrelseförvaltning	-44 405	2 947	2 701	-47 565	-47 191	-213
- Teknisk förvaltning	-67 724	84 894	83 913	-151 654	-144 706	964
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	<u>-25 745</u>	<u>15 190</u>	<u>19 681</u>	<u>-39 204</u>	<u>-41 544</u>	<u>1 731</u>
S:a Kommunstyrelsen	<b>-137 874</b>	<b>103 031</b>	<b>106 295</b>	<b>-238 423</b>	<b>-233 441</b>	<b>2 482</b>
<b>Miljö- &amp; byggnadsnämnd</b>	<b>-357</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-344</b>	<b>-351</b>	<b>13</b>
<b>Socialnämnd</b>	<b>-238 234</b>	<b>47 413</b>	<b>42 022</b>	<b>-292 455</b>	<b>-272 463</b>	<b>-6 808</b>
<b>Markaryds samordningsförbund</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 811</b>	<b>-3</b>	<b>-3 811</b>	<b>-3</b>
<b>Utbildning- &amp; Kulturnämnd</b>	<b>-245 622</b>	<b>50 870</b>	<b>55 666</b>	<b>-294 790</b>	<b>-284 351</b>	<b>1 702</b>
<b>Gemensamma nämnder</b>						
- Nämnd för familjerättsliga frågor	-672	0	0	-644	-812	28
- Nämnd för överförmyndarverksamhet	<u>-1 729</u>	<u>0</u>	<u>384</u>	<u>-1 756</u>	<u>-2 069</u>	<u>-27</u>
S:a Gemensamma nämnder	<b>-2 401</b>	<b>0</b>	<b>384</b>	<b>-2 400</b>	<b>-2 881</b>	<b>1</b>
<b>Finansförvaltning</b>	<b>0</b>	<b>-3 195</b>	<b>-13 709</b>	<b>0</b>	<b>-16 500</b>	<b>-3 195</b>
<b>Kf:s specialanslag</b>						
- Ks anslag till förfogande	-4 600	0	0	-102	-299	4 498
- Löneökninganslag *)	-3 548	0	0	-735	0	2 813
- Kommunchefens anslag till förfogande	-500	0	0	-41	-179	459
- Buffert till CLG:s förfogande *)	<u>-2 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 000</u>
S:a Kf:s specialanslag	<b>-10 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-878</b>	<b>-478</b>	<b>9 770</b>
<b>Revision</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-838</b>	<b>-885</b>	<b>62</b>
<b>S:a nämnds- / styrelseverksamhet</b>	<b>-636 036</b>	<b>198 119</b>	<b>194 469</b>	<b>-830 131</b>	<b>-815 161</b>	<b>4 024</b>
Pensionskostnader	-14 098	0	0	-10 552	-13 580	3 546
Semesterlöneskuld	-500	0	0	-3 114	1 006	-2 614
<i>Justeringsposter</i>						
- Intern drift exkl tjänsteköp för investeringar	8 758	-50 007	-48 341	57 339	55 450	-1 426
- Avskrivningar	37 402	0	0	37 402	35 304	0
- Finansiella poster	<u>-6 560</u>	<u>0</u>	<u>-20</u>	<u>-2 493</u>	<u>164</u>	<u>4 067</u>
S:a justeringsposter	<b>39 600</b>	<b>-50 007</b>	<b>-48 361</b>	<b>92 248</b>	<b>90 918</b>	<b>2 641</b>
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen</b>	<b>-611 034</b>	<b>148 112</b>	<b>146 108</b>	<b>-751 549</b>	<b>-736 817</b>	<b>7 597</b>

\*) Ursprungsbudget -13 727 tkr, Buffert till CLG:s förfogande -2 000 tkr

forts...	Budget (inkl tb) 2020	Intäkter		Kostnader		Budget- avvikelse
		2020	2019	2020	2019	
Avskrivningar	-37 867	0	0	-37 402	-35 304	465
Skatteintäkter och generella statsbidrag	651 100	654 673	604 753	-1 904	-1 387	1 669
Pensionskapital	6 300	3 008	43 274	-729	-3 086	-4 021
- varav justering verkligt värde		1 070	-20 760	-582	-2 298	488
Eget finansnetto	-2 245	226	310	-1 538	-1 859	933
<b>Årets resultat</b>	<b>6 254</b>	<b>806 019</b>	<b>794 445</b>	<b>-793 122</b>	<b>-778 453</b>	<b>6 643</b>

Driftredovisning verksamhet	Budget (inkl tb) 2020	Intäkter		Kostnader		Budget- avvikelse
		2020	2019	2020	2019	
Politisk verksamhet	-8 502	0	705	-7 734	-8 923	768
Infrastruktur, skydd mm	-28 998	11 163	10 926	-38 783	-47 837	1 378
Fritid och kultur	-13 157	3 054	3 997	-16 774	-17 042	-563
Pedagogisk verksamhet	-198 059	48 896	46 926	-247 131	-236 664	-176
Vård och omsorg	-217 220	33 213	23 448	-253 966	-221 238	-3 533
Särskilt riktade insatser	-2 653	5 275	18 976	-14 188	-21 102	-6 260
Affärsverksamhet	3 865	19 686	20 455	-17 196	-35 753	-1 375
Gemensamt lokaler	-22 744	9 390	9 251	-36 054	-34 097	-3 920
Gemensamt nämnder	-123 566	17 435	11 424	-119 723	-114 161	21 278
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen</b>	<b>-611 034</b>	<b>148 112</b>	<b>146 108</b>	<b>-751 549</b>	<b>-736 817</b>	<b>7 597</b>



## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning nämnd/styrelse	Budget (inkl tb)	Bokslut 2020	Budget- avvikelse
<b>Kommunstyrelsen</b>			
- Kommunstyrelseförvaltning	-8 412	-2 565	5 847
- Teknisk förvaltning	-101 428	-47 928	53 500
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	-594	-520	74
S:a Kommunstyrelsen	<b>-110 434</b>	<b>-51 013</b>	<b>59 421</b>
<b>Socialnämnd</b>	<b>-3 974</b>	<b>-2 372</b>	1 602
<b>Utbildning- &amp; Kulturnämnd</b>	<b>-12 609</b>	<b>-6 659</b>	5 950
<b>Summa nämnd / styrelse</b>	<b>-127 017</b>	<b>-60 044</b>	<b>66 973</b>

<b>Investeringsredovisning per verksamhet</b>	<b>Budget (inkl tb) 2020</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Budget- avvikelse</b>
<b>Politisk verksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Infrastruktur, skydd mm</b>	<b>-23 562</b>	<b>-15 869</b>	<b>7 693</b>
- varav nyasfaltering	-2 497	-3 338	-841
- varav Tankbil Strömsnäsbruk	-2 986	-2 486	500
- varav Gc-vägar	-1 400	-1 874	-474
- varav Sop-/städmaskin gata	-1 750	-1 420	330
<b>Fritid och kultur</b>	<b>-2 290</b>	<b>-819</b>	<b>1 471</b>
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>-4 708</b>	<b>-2 223</b>	<b>2 485</b>
- varav info- och kommunikationsteknik	-500	-735	-235
- varav inventarier skola	-1 107	-673	434
<b>Vård och omsorg</b>	<b>-1 964</b>	<b>-1 925</b>	<b>39</b>
- varav hjälpmedel	-600	-625	-25
<b>Särskilt riktade insatser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>-23 839</b>	<b>-10 262</b>	<b>13 577</b>
- varav va-nät Mrd och S-bruk	-8 129	-4 766	3 363
- varav spolning va-nät	-2 976	-3 188	-212
- varav asfaltering väg Alandsköp	-1 540	-1 395	145
<b>Gemensamt lokaler</b>	<b>-48 521</b>	<b>-21 269</b>	<b>27 252</b>
- varav Amerikanaren 16, anp	-4 384	-5 482	-1 098
- varav kommunhus röda, invändig renovering	-2 141	-2 174	-33
- varav markaryds skola matsal	-8 148	-1 287	6 861
<b>Gemensamt nämnder</b>	<b>-22 133</b>	<b>-7 677</b>	<b>14 456</b>
- varav info- och kommunikationsteknik	-3 500	-2 928	572
- varav IT-investeringar	-3 050	-1 479	1 571
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>-127 017</b>	<b>-60 044</b>	<b>66 973</b>

## Sammanställd redovisning

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

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

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

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

### Koncernresultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	<i>Not 1</i>	152 082	150 109
Verksamhetens kostnader	<i>Not 2</i>	-752 402	-737 997
Avskrivningar	<i>Not 3</i>	-39 880	-37 628
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-640 200</b>	<b>-625 516</b>
Skatteintäkter		403 710	401 929
Generella statsbidrag och utjämning		249 060	201 436
<b>Summa skatteintäkter, gen. Stb mm</b>		<b>652 770</b>	<b>603 365</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>12 570</b>	<b>-22 151</b>
Finansiella intäkter	<i>Not 4</i>	3 234	43 585
Finansiella kostnader	<i>Not 5</i>	-2 270	-4 950
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>964</b>	<b>38 635</b>
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		2 279	40 188
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>13 534</b>	<b>16 484</b>
Extraordinära poster			
Skatt		-128	-107
<b>Årets resultat</b>		<b>13 406</b>	<b>16 377</b>

Koncernbalansräkning

Belopp i tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Tillgångar</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggn. & tekn. anl.	Not 6	463 757	453 133
Maskiner och inventarier	Not 7	62 899	57 751
Finansiella anläggningstillgångar	Not 8	22 641	23 080
<b>Summa</b>		<b>549 297</b>	<b>533 964</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd, lager och expl.vht	Not 9	21 461	20 194
Fordringar	Not 10	45 915	40 574
Kortfristiga placeringar	Not 11	145 894	143 686
Kassa och bank	Not 12	218 210	201 547
<b>Summa</b>		<b>431 480</b>	<b>406 001</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>980 777</b>	<b>939 965</b>
<b>Skulder och eget kapital</b>			
<i>Eget kapital</i>	Not 13		
Eget kapital		613 783	600 397
Varav årets resultat		13 406	16 377
<b>Summa eget kapital</b>		<b>613 783</b>	<b>600 397</b>
Obeskattade reserver			
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar pensioner & liknande förpliktelser	Not 14	107 236	105 938
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	Not 15	76 099	77 409
Kortfristiga skulder	Not 16	183 659	156 221
<b>Summa skulder</b>		<b>259 758</b>	<b>233 630</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>		<b>980 777</b>	<b>939 965</b>

## Kassaflödesanalys för koncernen

		Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat		13 406	16 377
Justering för av- och nedskrivning	not 3	39 880	37 628
Justering för gjorda avsättningar	not 14	6 225	24 362
Justering för ianspråktaga avsättn	not 14	-4 927	-5 461
Justering för övr ej likv.påv post		326	347
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>		54 910	73 253
Ökning/minskning kortfr. fordr.	not 10	-5 341	-1 134
Ökning/minskning kortfr. plac.	not 11	-2 208	126 744
Ökning/minskning kortfr. skulder	not 16	27 438	7 751
<b>A. Kassaflöde från löpande verksamh</b>		<b>74 799</b>	<b>206 614</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-60 835	-56 949
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		3 917	7 460
Investeringsbidrag		-268	
<b>B. Kassaflöde från investeringsvht.</b>		<b>-57 186</b>	<b>-49 489</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av skuld	not 15	-1 042	-781
Ökning långfristiga fordringar	not 8	92	4 256
<b>C. Kassaflöde från finansieringsvht</b>		<b>-950</b>	<b>3 475</b>
Utbet. bidrag statlig infrastruktur		0	0
<b>Årets kassaflöde (A+B+C)</b>		<b>16 663</b>	<b>160 600</b>
Likvida medel vid årets början	not 12	201 547	40 947
Likvida medel vid årets slut	not 12	218 210	201 547

Noter för koncernredovisning

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<i>Not 1 Verksamhetens intäkter</i>		
Markaryds kommun	148 112	146 108
Mibab	6 993	6 766
Koncerninternt	-3 023	-2 765
<b>Summa</b>	<b>152 082</b>	<b>150 109</b>
<i>Not 2 Verksamhetens kostnader</i>		
Markaryds kommun	-751 549	-736 817
Mibab	-3 704	-3 949
Koncerninternt	2 851	2 769
<b>Summa</b>	<b>-752 402</b>	<b>-737 997</b>
<i>Not 3 Avskrivningar</i>		
Markaryds kommun	-37 402	-35 304
Mibab	-2 478	-2 324
<b>Summa</b>	<b>-39 880</b>	<b>-37 628</b>
<i>Not 4 Finansiella intäkter</i>		
Markaryds kommun	3 233	43 584
Mibab	1	1
<b>Summa</b>	<b>3 234</b>	<b>43 585</b>
<i>Not 5 Finansiella kostnader</i>		
Markaryds kommun	-2 267	-4 944
Mibab	-3	-6
<b>Summa</b>	<b>-2 270</b>	<b>-4 950</b>
<i>Not 6 Mark, byggn &amp; tekn. anl.</i>		
Markaryds kommun	430 878	418 630
Mibab	33 051	34 507
Koncerninternt	-172	-4
<b>Summa</b>	<b>463 757</b>	<b>453 133</b>
<i>Not 7 Maskiner och inventarier</i>		
Markaryds kommun	62 551	57 341
Mibab	348	410
<b>Summa</b>	<b>62 899</b>	<b>57 751</b>
<i>Not 8 Finansiella anlägg.n.tillg.</i>		
Markaryds kommun	23 592	23 960
Mibab	274	345
Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 225	-1 225
<b>Summa</b>	<b>22 641</b>	<b>23 080</b>

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<i>Not 9 Förråd, lager &amp; expl.fastigh.</i>		
Kommunen	21 461	20 194
<b>Summa</b>	<b>21 461</b>	<b>20 194</b>
<i>Not 10 Fordringar</i>		
Markaryds kommun	45 967	40 197
Mibab	1 349	1 819
Koncerninternt	-1 401	-1 442
<b>Summa</b>	<b>45 915</b>	<b>40 574</b>
<i>Not 11 Kortfristiga placeringar</i>		
Markaryds kommun	145 894	143 686
<b>Summa</b>	<b>145 894</b>	<b>143 686</b>
<i>Not 12 Kassa och bank</i>		
Markaryds kommun	214 811	199 914
Mibab	3 399	1 633
<b>Summa</b>	<b>218 210</b>	<b>201 547</b>
<i>Not 13 Eget kapital</i>		
Markaryds kommun	582 021	569 145
Mibab	33 159	32 477
Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 397	-1 225
Koncerninternt: Bygglov Ulvafast		
<b>Summa</b>	<b>613 783</b>	<b>600 397</b>
<i>Not 14 Avsättningar</i>		
Markaryds kommun	105 399	103 961
Mibab	1 837	1 977
<b>Summa</b>	<b>107 236</b>	<b>105 938</b>
<i>Not 15 Långfristiga skulder</i>		
Markaryds kommun	75 839	76 109
Mibab	260	1 300
<b>Summa</b>	<b>76 099</b>	<b>77 409</b>
<i>Not 16 Kortfristiga skulder</i>		
Markaryds kommun	181 895	154 707
Mibab	3 165	2 960
Koncerninternt	-1 401	-1 446
<b>Summa</b>	<b>183 659</b>	<b>156 221</b>

## Va-verksamheten

Fr o m 2007 redovisas va-verksamheten enligt va-lagen som en egen resultat- och balansräkningsenhet. Det innebär att man på ett tydligt sätt kan följa verksamhetens ekonomiska utveckling.

Resultatet för bokslutet blev ett underskott med 1 508 tkr. Största anledningarna till underskottet är att det varit stora vattenläckor, samt större kostnader för avskrivningar än beräknat.

Va-verksamheten har förbrukat ca 10,3 mkr av sin investeringsbudget på 23,8 mkr.

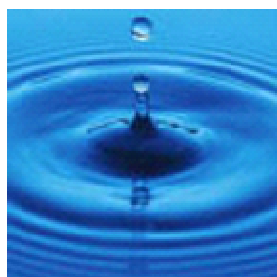
Pensionsskulden som till största del ligger som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen, redovisas endast i kommunens balansräkning.

### Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Taxor och avgifter	19 598	18 850
Interna intäkter	1 728	1 454
Övriga intäkter	199	0
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>21 525</b>	<b>20 304</b>
Personal	-6 691	-5 822
Interna kostnader	-2 062	-2 091
Avskrivningar	-3 446	-3 034
Övriga kostnader	-10 133	-9 590
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-22 332</b>	<b>-20 537</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-807</b>	<b>-233</b>
Finansiella intäkter	42	58
Finansiella kostnader	-743	-665
<b>Årets resultat</b>	<b>-1 508</b>	<b>-840</b>

### Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	49 352	44 812
Maskiner och inventarier	4 847	4 203
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>54 199</b>	<b>49 015</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Fordringar	1 748	3 204
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 748</b>	<b>3 204</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>55 947</b>	<b>52 219</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	2 585	3 425
Årets resultat	-1 508	-840
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 077</b>	<b>2 585</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	54 199	49 015
Kortfristiga skulder	671	619
<b>Summa skulder</b>	<b>54 870</b>	<b>49 634</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>55 947</b>	<b>52 219</b>



## Redovisningsprinciper, ord och uttryck

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

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

### LEVERANTÖRSFAKTUROR

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

### UTSTÄLLDA FAKTUROR

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

### KOSTNADSRÄNTOR

hänförliga till redovisningsåret men förfallna till betalning under 2021 har skuldbokförts.

### DE ANSTÄLLDAS FORDRAN PÅ KOMMUNEN

i form av sparade semesterdagar och övertid har skuldbokförts.

### STATSBIDRAG

hänförliga till redovisningsåret har periodiserats.

### SOCIALA AVGIFTER

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

### ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

### KAPITALKOSTNADEN

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

### PENSIONSSKULD

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

### NÄSTA ÅRS AMORTERINGAR

har bokats om från långfristig till kortfristig skuld.

### STATSBIDRAG

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

## ORD & UTTRYCK

### ANLÄGGNINGSKAPITAL

Skillnad mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

### ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

### AVSKRIVNINGAR.

Planmässig värdenedsättning av anläggn.tillg.

### BALANSRÄKNING

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

### BETALNINGSFLÖDESRAPPORT

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

### EGET KAPITAL

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

### KASSALIKVIDITET

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

### KORTFRISTIGA SKULDER

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

### LIKVIDITET

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

### LÅNGFRISTIGA SKULDER

Skulder överstigande ett år.

### OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

### PERIODICERING

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder de tillhör.

### RESULTATRÄKNING

Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året uppkommit.

### RÖRELSEKAPITAL

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

### SKULDSÄTTNINGSGRAD

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

### SOLIDITET

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



## Kommunstyrelsen

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

*Kommunstyrelsens verksamheter arbetar för att kommuninvånarna ska få:  
 ”Hög livskvalité – Det ska vara gott att leva, arbeta och verka i Markaryds kommun”.*

### Uppdrag

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

*Nämndens ansvarsområden är:*

Kommunstyrelsen ska leda och samordna

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

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

### Årets viktigaste händelser

Verksamhetsplaneringen 2020 kopplat till Lagen om extraordinära händelser och totalförsvarsplanering har till stora delar fått skjutas framåt till 2021 på grund av utbrottet av Covid-19, men trots rådande pandemi har följande kunnat genomföras inom säkerhet och beredskapsområdet:

\* Initiativ trygghet startades upp med syfte att minska den upplevda otryggheten i kommunen, säkerhetschefen utsågs till projektledare. Efter beviljande av ekonomiska medel från Delegationen mot segregation (DELMOS) möjliggjordes att projektorganisationen kunde bemannas upp och en rad aktiviteter kunde genomföras.



\* Säkerhetsskyddsanalys av kommunens verksamheter har genomförts.

\* Krisledningsstab upprättades i mars utifrån det samordningsbehov som uppstod efter utbrottet av Covid-19, staben har därefter arbetat till och från under hela året.

\* Operativt-BRÅ bildades under våren och har på kort tid visat sig vara ett framgångsrikt koncept. Operativt-BRÅ träffas varannan vecka och kan utifrån aktuell lägesbild, i samverkan med polis och kommunen göra snabba insatser, för att stoppa en negativ brottsutveckling i kommunen.

Det har under året jobbats intensivt med att få igång den digitala plattformen marknadsplatsen för att förbättra, tydliggöra och stärka processerna kring beställningar och inköp. Inköpare har utsetts inom respektive förvaltning och de har i sin tur fått genomgå flertalet utbildningar. Utbildningarna som ekonomiafdelningen hållit i har genomförts för att säkerställa kompetensen kring inköp och just marknadsplatsen.

Några av årets viktigare händelser fastighetsenheten arbetat med är bland annat totalrenoveringen av vårdcentralen i Strömsnäsbruk, projekteringen av förskolor samt projektering och renovering av Strömsnässkolan.

Vidare har gatuenheten under året anlagt en gångcykelväg på Skulptörvägen på en sträcka om 2 km och VA-enheten har utfört luft-vattenspolning av hela vårt vattenledningsnät i kommunen.

På bygg- och planeringen har det varit ett högt tryck på antalet bygglovsärenden och planärenden. För tredje året i rad uppmättes en rekordnotering i antalet inlämnade bygglov. På enheten har man under 2020 fått anlita konsulter för att få igång systemet ByggR som ska möjliggöra en helt digital bygglovshandläggning.

Verksamhetsåret avslutades med kommunfullmäktiges beslut om att permanenta Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen fr o m 1 jan 2021. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har i det närmaste halverats och arbetslösheten har trots pandemin hållits på en stabil nivå. Förvaltningens arbete för god integration och inkludering har övergått i mer långsiktiga och socialt hållbara processer, bland annat via projektet Initiativ trygghet. Kommunens ambition, att samtliga ungdomar som söker feriepraktik ska erhålla en plats, kunde trots svårigheterna i covid-situationen, införlivas. Våra ungdomar gjorde fint avtryck i de olika utomhusevenemang som erbjöds,

som musicerande grupper och byggandet av Malmabanans utegymsstationer i Strömsnäsbruk.

Olika projekt har bedrivits; Letterbox (§37-medel från Länsstyrelsen) och Fokus 2.0, Framsam och Ungsam (Finsam-medel).

Yrkesförberedande utbildningar inom vård och barnomsorg avslutades i september och inom storkök i december. Insatsen ledde bland annat till att några av eleverna kommit ett steg närmare arbetsmarknaden, fått möjlighet att lönearbeta, och fått referenser från arbetsplats inför kommande arbetsliv. Trots anpassningar och handledning på modersmål, har utbildningarna tydligt visat hur svårt det är att läsa på gymnasienivå innan man fått grundläggande kunskaper i svenska.

Anpassningarna av vuxenutbildningens lokaler har fallit väl ut. Investeringen i studiehall för flexibelt lärande och distansundervisning har fallit väl ut. Även andra verksamheter i kommunen har nyttjat studiehallen för möten och vid utbildning. I mitten av mars 2020 gick vuxenutbildningen med kort varsel från när- till distansundervisning. Omställningen gick över förväntan, mycket tack vare de digitala satsningar som gjorts inom verksamheten.

YH-utbildningen för värmepumpstekniker ingår sedan halvårsskiftet tillsammans med YH i Skåne Nordost samt Älmhult och Olofström i en samverkansorganisation i avsikt att stödja och utveckla yrkeshögskolan i regionen.

Under året har rektor för vuxenutbildningen blivit invald som ständig medlem i SKR:s nationella nätverk för vuxenutbildning.

## Kvalitet

Styrelsens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2020.

### Mål

Kommunstyrelsen hade nio mål för 2020. Till målen fanns 67 indikatorer. För indikatorerna fanns målvärden. Två mål var helt uppfyllda och sju mål var delvis uppfyllda. Av indikatorerna var 31 helt uppfyllda, 10 delvis uppfyllda, 9 ej uppfyllda och 17 ej mätbara. För de mål som ej uppfyllts har förbättringsområden identifierats.

### Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen hade tre tjänstegarantier 2020; företagsetablering/nyföretagande, planbesked samt vatten och avlopp. Inga avvikelser har inrapporterats under året.

### Medarbetarundersökning 2020

På grund av rådande pandemi har årets medarbetarundersökning skjutits fram till 2021.

### Synpunktshantering

Kommunstyrelsens förvaltningar fick 168 synpunkter 2020. Av dessa var 60 klagomål, 47 förslag och 14 beröm. Av synpunkterna handlade 115 om fysisk arbetsmiljö, 41 om information och 7 om delaktighet/bemötande. 55 av synpunkterna har resulterat eller kommer att resultera i åtgärder i enlighet med önskemål. I 27 av synpunkterna har det hänvisats till framtida planering.

### Barnperspektivet

Kommunens barnbokslut redovisas i Kvalitetsredovisning 2020 som ingår i årsredovisningen med en egen del.

### Miljöperspektivet

Kommunens miljöbokslut redovisas i Kvalitetsredovisning 2020 som ingår i årsredovisningen med en egen del.

### Kommunens kvalitet i korthet

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

### Intern kontroll

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

## Personal

Under 2020 ändrade personalavdelningen namn till HR-avdelningen (Human Resources) och IT-enheten blev en egen avdelning. Personalen på kommunstyrelseförvaltningen har precis som i stort sett all annan personal inom de kommunala verksamheterna påverkats av den pågående pandemin. Detta har inneburit att andelen som distansarbetar har ökat under året. Trots pandemin har sjukskrivningarna under 2020 vad gäller kommunstyrelseförvaltningen och arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen minskat med 0,22 respektive 0,67 procentenheter. Tekniska förvaltningens sjukskrivningar har under 2020 ökat med 0,59 procentenheter. Planerade chefsutvecklingsinsatser har på grund av pandemin till viss del fått skjutas på framtiden. Vissa utbildningar och informationsinsatser har dock kunnat genomföras med digital teknik.

Fastighetsenheten har tidigare år haft svårt att rekrytera med långa vakanser som resultat. Under 2020 har man dock lyckats rekrytera en ny byggnadsingenjör så att man idag är fullt manskap. Fastighetsenheten har stärkt upp ytterligare där man även övertagit en vaktmästartjänst från KCM. De kommande åren kommer innebära fler och större investeringsprojekt och då kommer man eventuellt behöva förstärka de olika enheterna ytterligare.

I arbetet med de övergripande målen identifieras samarbetet mellan pedagoger och arbetsmarknadscoordinatorerna som en viktig insats. Utvecklingen av samarbetet skapar behov av delvis nya arbetsfunktioner, som kombinationstjänstpedagog och arbetsmarknadscoordinator i samma anställning.

En fordonsstrateg har projekterats. Fordonsstrategen har ett kommunövergripande uppdrag att utreda hur fordonsparken kan bli mer effektiv och miljöanpassad.

## Framtiden

Vi lever i en allt mer orolig omvärld som särskilt påverkar säkerhet- och beredskapsområdet. En pågående pandemi (covid-19) har pekat på behovet av att ha beredskap för pandemiutbrott i stor omfattning. Behovet av lagerhållning av skyddsutrustning har också visat sig angeläget för att kunna hantera framtida liknandehändelser.

Såväl det militära som civila försvaret kommer de kommande åren att förstärkas. De kommunala verksamheterna är en del av det civila försvaret, som tillsammans med det militära försvaret utgör landets totalförsvaret. Vi har redan nu påbörjat att skapa en krigsorganisation som ska leda till att kommunens samhällsviktiga verksamheter ska kunna fungera vid höjd beredskap. Detta kräver noggrann planering, utbildning och övning under de kommande åren.

Covid-19 har även inneburit att vi fått ställa om och arbeta på ett annorlunda sätt än vad vi är vana vid. Digitala verktyg har blivit en större del av vardagen för många av de anställda och distansarbete likaså. Något som kanske är här för att stanna och som skall tas i beaktning vid vidare planering av kontorsmöbler, lokalytor och digitala system i framtiden.

Framtiden kommer innebära en intensifiering och hårt arbete kring kommande investeringsprojekt av större art än tidigare år. Projekten avser bland annat nybyggnation, tillbyggnation och renovering av främst nytt LSS-boende samt skolor och förskolor. Även VA-enheten har påbörjat arbetet med nytt verksamhetsområde för VA på Misterhult 2:14.

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen fortsätter arbeta med den medborgarnära gemensamma process som arbetats fram under projektiden. Förvaltningen har behov av att samlokaliseras och serviceteamet behöver flytta från sin nuvarande hemvist i gamla Hagaskolans källare.

Fördjupad kvalitetsgranskning inom värmepumpsteknik har påbörjats och kommer att avslutas under februari 2021. Vuxenutbildningen beviljades tre nya omgångar med yrkeshögskola med inriktning värmepumpsteknik varav den första i det beviljandet startades i aug 2020. Arbetet med ansökan för nytt starttillstånd för ny utbildning påbörjas under våren 2022.

Ett nytt Finsam-projekt startas upp, Sesam, socialt entreprenörskap tillsammans. Tillsammans med Ljungby, Älmhult och Alvesta kommun har Markaryd beviljats medel för ett 3-årigt ESF-projekt, Fassetten. Projektets syfte är att möta och mota ungdomsarbetslösheten.

## Ekonomi

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2020	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Avvi- kelse 2020	Budget 2021
<b><i>Kommunstyrelseförvaltning:</i></b>						
KS stab	-3 018	0	-2 825	-2 825	194	-6 791
Näringslivsavdelning	-3 302	0	-3 555	-3 555	-252	-3 935
HR-avdelning	-8 761	8	-9 114	-9 107	-346	-8 846
Ekonomiavdelning	-7 905	815	-9 076	-8 260	-355	-9 430
Kansliavdelning	-10 583	1 566	-12 120	-10 554	29	-9 913
IT-avdelning	<u>-10 834</u>	<u>558</u>	<u>-10 876</u>	<u>-10 318</u>	<u>517</u>	<u>-11 659</u>
	-44 403	2 947	-47 566	-44 619	-213	-50 574
<b><i>Teknisk förvaltning:</i></b>						
Teknisk stab	-7 675	2 309	-11 096	-8 787	-1 112	-8 116
Miljö- och byggenhet	-3 609	5 458	-8 927	-3 469	140	-3 132
Gatuenhet	-19 814	5 316	-23 431	-18 115	1 699	-20 030
VA-enhet	-661	21 522	-22 901	-1 379	-718	-121
Fastighetsenhet	-13 491	48 323	-61 238	-12 915	576	-13 716
Lokalvårdsenhet	-11 519	1 286	-12 471	-11 185	334	-12 040
Räddningsenhet	<u>-10 956</u>	<u>679</u>	<u>-11 589</u>	<u>-10 910</u>	<u>46</u>	<u>-11 382</u>
	-67 725	84 893	-151 653	-66 760	965	-68 537
<b><i>Arbetsmarknads- &amp; integrationsförvaltning:</i></b>						
AIF stab	1 991	3 481	-5 183	-1 702	-3 694	-3 649
Vuxenutbildning	-8 714	5 998	-15 626	-9 628	-914	-10 504
Socialt arbete	-14 905	3 358	-12 580	-9 222	5 683	-13 001
Stöd & utveckling inkl. Serviceteam	<u>-4 117</u>	<u>2 353</u>	<u>-5 816</u>	<u>-3 462</u>	<u>655</u>	<u>-2 778</u>
	-25 745	15 190	-39 205	-24 014	1 730	-29 932
<b>S:a Kommunstyrelsen</b>	<b>-137 873</b>	<b>103 030</b>	<b>-238 424</b>	<b>-135 393</b>	<b>2 482</b>	<b>-149 043</b>

### Kommentarer till Årets resultat

#### *Kommunstyrelseförvaltning:*

#### **KS stab (+194 tkr)**

Kommunstyrelseförvaltningen stab visar ett överskott under året som kan härledas till en vakant plats under året.

#### **Näringslivsavdelning (- 252 tkr)**

Intåget av covid-19 har inneburit stora utmaningar för bland annat kommunens näringsliv och handel. Med anledning av detta har näringslivsavdelningen tagit extern hjälp för att ordna med olika aktiviteter för att på så sätt främja näringslivet och handeln i kommunen. Satsningar och aktiviteter inom science center, som skall invigas sommaren 2021, har också gjorts vilket är en satsning mellan näringsliv och kommunen. Kostnaderna hittills för detta projekt har

näringslivsavdelningen fått ta då ingen juridisk part är bildat ännu.

#### **HR-avdelning (-346 tkr)**

Avdelningens underskott beror på presentkort kommunens anställda fick under sommaren. Presentkortet gällde för handel i kommunen, som var ett led i att öka aktiviteten kring handeln i kommunen pga. covid-19 intåg och dess negativa konsekvenser.

#### **Ekonomiavdelning (-355 tkr)**

Ekonomiavdelningen gör ett underskott om 355 tkr, som kan förklaras till bland annat fortsatt höga kon- sultkostnader för bland annat vakanta tjänster under året samt för utbildningar och införandet av nya system. Avdelningen har gjort satsningar på införandet av marknadsplatsen och med det genomfört flertalet utbildningsinsatser för att få igång användandet av systemet under 2020. Man har även satt igång med att implementera Stratsys (BI-stöd) alltmer i verksamheterna, där användandet och utbildningar kring det redan accelererat under året men som kommer fortsätta under kommande år.

På upphandlingssidan har ytterligare en person rekryterats och därmed har man två heltidstjänster inom upphandling och inköp. Under året har även tre nya controllers anställts och man har infört en ny tjänst i form av kommuncontroller, en tjänst som tillsattes under hösten.

#### **Kansliavdelning (+29 tkr)**

Kansliavdelningen visar ett resultat i balans, med ett litet överskott om 29 tkr. Lagen om extraordinära händelser och totalförsvarsplanering har till stora delar fått skjutas framåt till 2021 på grund av utbrottet av Covid-19. Krisledningsstab upprättades i mars utifrån det samordningsbehov som uppstod efter utbrottet av Covid-19.

#### **IT-avdelning (+517 tkr)**

Under sitt första år som egen avdelning gör IT-avdelningen ett större överskott om 517 tkr, som beror delvis på en vakant tjänst under året.

#### **Teknisk förvaltning:**

##### **Teknisk stab (-1 112 tkr)**

Tekniska staben visar ett negativt resultat om 1 112 tkr, trots att staben hållit kostnaderna nere. Förklaringen till att man går back trots kostnader i kontroll är att intäktsnivåerna inte varit i nivå med vad som har varit budgeterat för 2020. Framst gäller det felbudgetering av intäkter av bland annat ekonomiskog. Detta ses över framöver tillsammans med framtagning av en skogsstrategi och skogsbruksplan. Sedan har försäljning av fastigheter medfört en reaförlust som har bokförts 2020.

##### **Miljö- och byggenhet (+140 tkr)**

Under 2020 har miljö - och byggenheten på olika sätt påverkats av Coronapandemin. På miljöenheten har tillsyn av trängsel fått prioriteras. Denna prioritet har skett främst ifrån livsmedelsinspektören och miljö - och byggechefen som varit ute och bedrivit tillsyn. Deras tillsyn har bekostat genom statliga bidrag som delades ut till alla kommuner i Sverige.

Miljöinspektörerna har gått över till att bedriva tillsyn via Teams och har på så vis kunnat genomföra sitt arbete. För miljö - och hälsoskyddsinspektörerna har viss del av inplanerade aktiviteter fått pausas. Arbetsuppgifterna har då istället gått till att stödja tillsyn av trängsel samt inventering av avlopp.

På bygg - och planenheten har det varit ett högt tryck på antalet bygglovsärenden och planärenden. För tredje året i rad uppmättes en rekordnotering i antalet inlämnade bygglov.

##### **Gatuenhet (gata, park, skog) (+1 699 tkr)**

Verksamheten för gata gör ett överskott bland annat tack vare en mild vinter och i princip ingen snöröjning, där även personalkostnaderna varit låga då ingen större övertid betalats ut kopplat till snöröjning. Gällande intäkterna för gata har man dragit in 100 tkr mer än budgeterat, detta då det har varit många grävstillstånd som beviljats och grävning av externa ledningsägare.

Gällande verksamheten för park har övertid för beredskap inte behövt betalas ut enligt budget, eftersom det inte varit så mycket vinterväghållning utanför ordinarie arbetstid.

Personalkostnaden för skogsverksamheten gör ett kraftigt överskott om ca 700 tkr pga. en sjukskrivning under större delen av året. I övrigt har det inte gått åt så mycket kalk som budgeterat pga. låga flöden i vattendragen under första halvan av 2020.

#### **VA-enhet (-718 tkr)**

På grund av stora vattenläckor på långa sträckor under senhösten gör VA-enheten ett underskott om 718 tkr. Vattenläckan medförde höga kostnader för material, asfalt och en grävmaskin för att åtgärda problemet. Ökade kostnader för avskrivning och ränta, samt lönekostnadsökningar har totalt ökat nettokostnaden med 660 tkr. Va-enheten har kompensats för detta i budget.

#### **Fastighetsenhet (+576 tkr)**

Fastighetsenheten har likt tidigare fortsatt kostnadsökningar för larm, bevakning, och besiktningar trots tidigare tillskott för dessa ändamål, som innebär ett underliggande underskott 2020. Dock har en mild vinter inneburit lägre kostnader för värme och el. Rivning av Lingegården och matsalsbyggnaden samt idrottshallen på Hagaskolan har medfört lägre driftkostnader. Man har under sommaren haft en vaksans i form av en byggnadsingenjörstjänst som inte tillsattes förrän på hösten. Fastighetsenheten har även övertagit en vaktmästartjänst från KCM under året.

#### **Lokalvårdsenhet (+334 tkr)**

Trots stora utmaningar och ökade kostnader för städmaterial till följd av covid-19, så har lokalvårdsenheten gått plus med 334 tkr. Lokalvårdsenheten har gjort ett gediget arbete med att hålla nere kostnaderna för inköp och personal genom en bra uppföljning och planering. Man har även kommit en bra bit på vägen med effektiviseringsarbetet man införde 2019.

#### **Räddningsenhet (+46 tkr)**

Räddningsenheten gör ett bra år trots utmaningarna man ställts inför pga. covid-19. Intäkter på automatiska brandlarm har varit på en högre nivå än vanligtvis. Man har lyckats täcka upp intäktsförluster från inställda utbildningar genom andra intäktskällor såsom uthyrning av lokaler för externa utbildningar. I övrigt har 2020 inneburit färre larm och inga skogsbränder vilket hållit nere kostnaderna.

#### **Arbetsmarknad- och Integrationsförvaltning:**

#### **AIF Stab (-3 694 tkr)**

Alliansens satsning om 4 000 tkr var intäktsbudgeterad men tack vare systematiskt arbete med framförallt ekonomiskt bistånd uppkom inte behov av att ta dessa i anspråk 2020. På grund av verksamhetsförändringar under budgetåret omdisponerades medel från Tillväxtverket inom förvaltningen.

#### **Vuxenutbildning (-914 tkr)**

Vuxenutbildning gör ett underskott om 907 tkr som till stor del beror på att anpassningar behövt göras avseende deltagarantal i uppdragsutbildningar p.g.a. rådande läge med covid-19. Sedan 1 augusti har debiteringsmodellen mellan UKF och AIF avseende vuxenstudier i gymnasieskolan lagts om till ett poängbaserat system istället för en fast fördelning. Förändringen beräknas bli kostnadsneutral i båda förvaltningar i förhållande till rådande nettobudget.

#### **Socialt arbete (+5 683 tkr)**

Utfall för ekonomiskt bistånd ligger med god marginal under riktvärdet som bland annat medför till ett större överskott för verksamheten.

#### **Stöd & utveckling inkl. Serviceteam (+655 tkr)**

Serviceteamet redovisar ett överskott för 2020 om ca 400 tkr. En förklaring är bland annat lägre kostnader för material och dylikt, på grund av exempelvis att fler arbetat på distans och diverse behov inte varit lika stort ute hos till exempel tjänstemännen på kommunhuset. Verksamheten för offentligt skyddade anställningar redovisar efter slutförd genomlysning ett överskott motsvarande 255 tkr.

Årets investeringar	Budget (inkl tb) 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020	Budget 2021
<b>Kommunstyrelseförvaltning:</b>				
KS stab	0	-185	-185	-5 000
Näringslivsavdelning	-4 060	-134	3 926	0
Ekonomiavdelning	-1 200	-743	457	-500
Kansliavdelning	-102	-24	78	0
IT-avdelning	-3 050	-1 479	1 571	-3 800
<b>Total summa</b>	<b>-8 412</b>	<b>-2 565</b>	<b>5 847</b>	<b>-9 300</b>
<b>Teknisk förvaltning:</b>				
Teknisk stab	-15 416	-5 446	9 970	-3 950
Miljö- och byggenhet	-1 487	-431	1 056	-1 000
Gatuenhet	-13 889	-10 074	3 815	-9 500
VA-enhet	-22 299	-8 867	13 432	-12 660
Fastighetsenhet	-43 560	-19 759	23 801	-55 080
Lokalvårdsenhet	-250	-249	1	-232
Räddningsenhet	-4 527	-3 102	1 425	-4 765
<b>Total summa</b>	<b>-101 428</b>	<b>-47 928</b>	<b>53 499</b>	<b>-87 187</b>
<b>Arbetsmarknads- &amp; integrationsförvaltning:</b>				
AIF stab	-594	-519	75	-560
<b>Total summa</b>	<b>-594</b>	<b>-519</b>	<b>75</b>	<b>-560</b>
<b>S:a Kommunstyrelsen</b>	<b>-110 434</b>	<b>-51 012</b>	<b>59 421</b>	<b>-97 047</b>

## Kommentarer till årets investeringar

### *Kommunstyrelseförvaltning:*

#### **KS stab (-)**

Inga projekt är drivna under KS stab år 2020.

#### **Näringslivsavdelning (+3 926 tkr)**

Det är projektet kring bredband som står för nästan hela överskottet och är avhängt beroende direktiv från staten.

#### **Ekonomiavdelning (+457 tkr)**

Projektet gällande beslutsstödsystem kom precis igång vid slutet av året och lär slutföras under 2021, därav överskottet.

#### **Kansliavdelning (+78 tkr)**

Kansliavdelningen har under året arbetat med projektet avseende webbplattformen, som man kommer fortsätta med under 2021, därav överskottet.

#### **IT-avdelning (+1 571 tkr)**

Överskottet för projekten härleds till bland annat att befintlig utrustning/lösning har fyllt behovet på bra datacenterlösning, men däremot kommer behovet 2021 i stället. Backupsystemet integreras med uppgradering av Datacenter och blir mer kostnadseffektivt vilket väntas slutföras 2021. IT-avdelningen har även ett samarbete och bygger på en lösning ihop med Älmhult och Uppvidinge, som har blivit framskjuten till 2021.



***Teknisk förvaltning:*****Teknisk stab (+9 970 tkr)**

Anledningen till överskottet är framförallt att flera projekt har påbörjats men löper över 2021. Sedan har förseningar uppstått och en del projekt har skjutits framåt i tiden beroende på att projektförfrågningar är ute på anbud eller är i upphandlingsfasen. Budgeterade investeringsutgifter bedöms uppstå dock något längre fram i tiden än först planerat. Flera av projekten färdigställs under 2021.

**Gatuenhet (+3 815 tkr)**

Överskottet består mycket av projekt som är avhängt på vidare beslut från Trafikverket och EON. I övrigt har vissa inköp blivit försenade och leveranser uppger ske under 2021.

**Miljö - och byggenhet (+1 056 tkr)**

Överskottet beror dels på att nya konferenslokaler inte kommer genomföras samt inkom ett nytt projekt i slutet av året som man inte hunnit påbörja.

**VA-enhet (+13 432 tkr)**

Det är framförallt 4 stora projekt som generera budgetöverskottet för 2019. Det är ledningsnät Hinne-rydsvägen, utbyggnad av Misterhult 2:14 med flera, VA-nät Markaryd och Strömsnäsbruk samt ny avvattnare i Ribersdal. Samtliga av nämnda projekt kommer att färdigställas under 2021. Detta eftersom anbuds- och upphandlingsfasen drog ut på tiden föregående år och arbetet kommer löpa över 2021.

**Fastighetsenhet (+23 801 tkr)**

Det är framförallt några få stora projekt som blivit förskjutna i tiden som genererar budgetöverskottet.

Anledningen till förseningarna är bland annat att anbuds- och upphandlingsförfarandet dragit ut på tiden samt att vissa projekt har varit tvungna att stoppas pga. Covid-19. Dessa projekt väntas fortsätta och slutföras under 2021.

**Lokalvårdsenhet (+1 tkr)**

Investeringarna för 2020 har använts till inköp av städmaskiner.

**Räddningsenhet (+1 425 tkr)**

Överskottet består till stor del av förseningar av leveranser pga. covid-19, där färdigställande väntas ske under 2021. Gällande rökövningscontainer så är det pausat tills vidare tills man får vidare besked kring om Ljungby kommun kommer bygga övningslokaler. Tanken är i så fall att räddningsenheten skall ha sina övningar där i stället.

***Arbetsmarknad- och Integrationsförvaltning:*****AIF stab (+75 tkr)**

Överskottet beror på att alla investeringar man skall göra inte är slutförda till fullo och kommer slutföras under 2021.

Verksamhetsmått och nyckeltal	2020	2019	2018	2017	2016
<b><i>Kommunstyrelseförvaltning:</i></b>					
<b>Gemensam verksamhet</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal leverantörsfakturor	30 945	30 950	30 871	29 454	29 498
Antal producerade fakturor	31 125	30 646	35 504	34 726	34 669
Antal nystartade företag	60	54	48	47	48
<b><i>Teknisk förvaltning</i></b>					
<b>Infrastruktur o skydd</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal meter gång- och cykelvägar	37 854	35 724	34 666	34 561	34 221
Kalkningsverksamhet ton/år	945	1 035	632	844	638
Räddningstjänst nettokostn/inv	1 053	1 039	1 006	972	971
Antal räddningsinsatser	196	254	195	284	287
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal vattenläckor	20	15	9	17	16
Inkommande avloppsmängd mot såld vattenmängd, ggr	2,46	2,77	2,20	3,03	2,47
Producerad vattenmängd i 1000-tal m3	734	767	777	712	719
Försåld vattenmängd i 1000-tal m3	549	536	531	534	509
<b>Gemensamma lokaler</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lokalyta (kom.ägda verksamheter) m2	82 958	84 269	84 269	84 269	84 269
Lokalyta/invånare m2	8,04	8,17	8,26	8,30	8,45
Förhyrda lokaler m2	8 166	6 147	5 743	5 523	6 368
S:a kom.ägda och förhyrda lokaler	91 124	90 416	90 012	89 792	90 637
Total lokalyta/inv	8,83	8,76	8,82	8,84	9,08
Antal beviljade bostadsanpassningsbidrag	41	35	27	26	41
Kronor/beviljade i genomsnitt	21 096	30 878	19 688	17 150	9 634

## Miljö- och byggnadsnämnden

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

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

### Uppdrag

Miljö- och byggnadsnämnden fullgör uppgifter som miljö- och hälsoskyddsnämnd samt plan- och byggnadsnämnd. Nämnden består av fem ledamöter.

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

### Vår verksamhet

Nämnden ansvarar för följande verksamheter:

#### Fysisk planering

Tillståndsfrågor och tillsyn enligt Plan- och bygglagen. Upprättande av detaljplaner samt översiktsplan.

#### Miljö- och hälsoskydd

Tillstånds- och anmälningsärenden samt tillsyn enligt Miljöbalken

Tillstånds- och anmälningsärenden samt tillsyn enligt Livsmedelslagen

Tillsyn enligt Smittskyddslagen

Medverkan i Kronobergs läns luftvårdsförbund

Medverkan i Miljösamverkan Kronoberg-Blekinge

Medverkan i Byggsamverkan Kronoberg-Blekinge

### Årets viktigaste händelser

För miljöenheten har Coronapandemin inneburit att många av de inplanerade arbetsuppgifter under 2020 uteblivit. Miljöenheten har däremot ställt om och varit mycket aktiv som myndighet i sitt uppdrag för att minimera risken för smittspridning på serveringsställen. Miljöenhetens arbete har uppmärksammats av Länsstyrelsen i Kronoberg där man ansett att vår tillsyn bedrivits föredömligt och gett inspiration till andra kommuner.

För byggenheten är det tredje året i rad som en toppnotering kan redovisas i antalet inlämnade bygglovsärenden. År 2019 noterades 164 ärenden och för år 2020 uppnår byggenheten 214 ärenden.

Sett till initierade detaljplaner har detaljplan Enen 1, Sjögården antagits. Sjögården är en detaljplaneändring som kommer möjliggöra byggnation av ett punkthus om 8 – 10 våningar för 25 – 40 trygghetslägenheter. Ytterligare 4 detaljplaner har påbörjats under 2020 och förväntas antas under 2021.

### Kvalitet

Miljö- och byggnadsnämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2020.

#### Mål

Miljö- och byggnadsnämnden hade sex mål som följdes upp 2020. Till målen fanns tio indikatorer som följdes upp. För indikatorerna fanns målvärden.

För år 2019 redovisades att två av målen var uppfyllda, två av målen var delvis uppfyllda och två av målen var ej uppfyllda.

För 2020 hade nämnden uppfyllt 5 av 6 mål. Det mål som delvis var uppfyllt var, ”Näringslivet ska uppleva hög servicegrad och positiv attityd från kommunen”. Orsaken till att målet inte kunde anses som helt uppfyllt var på grund av att lågt deltagande i enkäten

under år 2019 så valde nämnden att inte skicka ut enkäten under 2020. Däremot sett till antalet mål som totalt uppfyllts så är det ett mycket bra resultat.

### Tjänstegarantier

Miljö- och byggnadsnämnden hade inga tjänstegarantier under 2019.

### Synpunktshantering

Inom Miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde har det rapporterats in 31 synpunkter 2020. De flesta av synpunkterna handlade om fysisk miljö.

### Intern kontroll

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

## Personal

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

Miljö – och byggenheten har inga vakanta tjänster. Under 2020 tillsvidareanställdes 1 bygglovshandläggare vilket gör att byggenheten idag har 2 bygglovshandläggare vilket enheten har budget för.

## Framtiden

Under 2020 ställde miljöenheten om när det kom till miljöinspektörens tillsyn. Tillsynen som tidigare bedrivits ute i verksamheterna övergick till Teams.

Tillsynen under 2021 kommer för miljöinspektören bedrivas via Teams i så stor utsträckning som möjligt. Under 2021 kommer en större uppföljning av förorenade områden att ske samt kommer miljöenheten under 2021 ta sig an ett stort avloppsområde för sin avloppsinventering i kommunen.

För byggenheten är prognosen att andelen inlämnade bygglov fortsatt kommer vara mycket högt. Samma prognos delas av andelen initierade och antagna detaljplaner. Under 2021 kommer arbetet med kommunens nya Översiktsplan att påbörjas som sedan ska antas till våren 2022.

## Ekonomi

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

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2020	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Avvikelse 2020	Budget 2021
Nämnds- och styrelseverksamhet	-357	0	-344	-344	13	-365
<b>S:a Miljö- och byggnadsnämnd</b>	<b>-357</b>	<b>0</b>	<b>-344</b>	<b>-344</b>	<b>13</b>	<b>-365</b>

## Socialnämnden

**Ordförande:** Berit Larsson (KD)

**Vice ordförande:** Joakim Reimerstam (S)

**Förvaltningschef:** Johan Rutgersmark

### Uppdrag

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

Nämndens övergripande uppdrag:

*Myndighetsavdelning och individ- och familjeomsorg:*

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

*Äldreomsorg:*

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

*Omsorg om personer med funktionsnedsättning:*

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

*Kostverksamhet:*

- Näringsriktiga måltider till omsorg och skola

## Årets viktigaste händelser

Det gångna året var ett mycket speciellt år för socialförvaltningen vars verksamheter varit kraftigt påverkade av coronapandemin. Tack vare samverkan i länet och privata företagsinitiativ klarade socialförvaltningen av att utrusta personalen med skyddsmaterial redan i inledningsskedet av pandemin.

En trendmässig förändring utöver ökade volymer som är värd att nämna är att verksamheterna inom bland annat äldreomsorgen upplever att de personer som får vård och omsorg fått mer uttalade och avancerade behov av hjälp och stöd. Tack vare en kompetent personal och hårt arbete har både volymökningar och avancerat behov av stöd och hjälp kunnat hanteras.

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

### Individ-och familjeomsorg

Verksamheten har under året arbetat med planering för uppstart av ett HVB i egen regi. Det finns ett behov av att möjliggöra jourplaceringar, hemflytt från institution samt att kunna möta vissa barn- och ungas specifika behov på hemmaplan. Vidare är intentionerna att medarbetarna på enheten ska kunna stötta befintliga familjehem för att förhindra och minska behovet av konsulentstödda familjehem. Under 2020 har verksamheten i egen regi hanterat en placering av en ungdom med mycket stora och komplexa behov som flera externa parter inte kunnat hantera och har på så sett byggt upp en kompetensbas för vidare komplexa placeringar.

### Äldreomsorg

Äldreomsorgens verksamheter har under året 2020 varit hårt drabbade av Coronapandemin. I februari påbörjades arbetet med uppdatering och utbildning om de basala hygienrutinerna, inventering och beställning av skyddsmaterial samt omställning av bemanningen, allt för att förhindra den smittspridning som vi förstod även skulle drabba Kronobergs län. I det läget kunde ingen ana att pandemin skulle slå så hårt och så länge som den har gjort; besöksförbud på de särskilda boendena, nedstängning av verksamheter, massprovtagning av brukare och personal mm.

Medel från Kampradfonden har använts för att ordna coronasäkra besök inom särskilt boende. Med hjälp av plexiglasskärmar kunde säkra träffar ordnas mellan brukarna på de särskilda boendena och deras anhöriga.

Resursenheten ställde om sitt arbetssätt och fördelade vikarierna så att de inte rörde sig mellan de olika enheterna vilket vi vet ökar risken för smittspridning. Bemanningen av Resursenheten utökades till stöd för verksamheterna.

Även om situationen lugnade sig under sommaren har arbetet med att få fram skyddsmaterial, utbilda i basala hygienrutiner och planera bemanningen fortsatt oavbrutet hela året. I slutet av året började planeringen för vaccinering av brukare och personal

Under året har vi sett en ökning av efterfrågan på demensplatser medan behovet av ”vanliga” boendeplatser inte varit så stort vilket lett till att det uppstått kö trots att det funnits lediga platser. I somras tog socialnämnden initiativ till en planering och omställning av två avdelningar på Utsikten till demensavdelningar. Ombyggnadsarbeten pågår.

Under tiden renoveringar görs på Stig Inn har personal inom hemtjänst och hemsjukvård flyttat till Solhäll. Tanken är att Stig in ska bli navet av aktivitet och är den kommunala delen av den satsning som görs tillsammans med Victoria Park för att skapa ett tryggt boende för äldre i Norra kommundelen och en trivsamt centrummiljö.

Inom hemtjänsten tvingades verksamheten ställa in en del insatser på grund av svårigheten att bemanna under de veckor sjukfrånvaron var som högst. Det var ”icke nödvändiga” insatser som tillfälligt ställdes in; städning och sociala insatser samt öppenvårdsinsatser.

### Förebyggande verksamhet

Hemsjukvårdens sjuksköterskor har varit en utsatt grupp som haft en ökad arbetstyngd på grund av coronapandemin. Sjuksköterskorna har svarat för all provtagning av brukare samt stöttat personalen när det gäller smittskydd och skyddsutrustning. Sjuksköterskorna har varit extra utsatta för smittspridning då de har hanterat alla brukare med misstänkt smitta och med smitta.

Under slutet av året påbörjades arbetet med planering för vaccinering av de boende på särskilda boenden, hemtjänstmottagare, boende på LSS-boenden

samt omvårdnads- och sjukvårdspersonal vilka alla tillhör riskgrupper för covid-19 smitta.

### Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Arbetet med att förhindra smittspridning av coronavirus; utbildning om rutiner och skyddsföreskrifter och anskaffande av skyddsmaterial.

Planering och rekrytering till LSS-boende 1 på Hansens väg.

Nedstängningen av daglig verksamhet och dagverksamhet samt planering och öppning av en "Coronasäker" verksamhet i augusti.

### Kostverksamhet

Till följd av Corona har KCMs och Eklidens matsalar varit stängda under våren, vilket har minskat antal serverade portioner mot förväntat. Under 2020 har matsalen på Markaryds skola renoverats. Under renoveringen har matsalen varit stängd och lunchen fick serveras på engångsmaterial. Under året har verksamheten påbörjat implementering av Mashie i skola/förskola som förväntas förenkla kostens planering.

### Kvalitet

Socialnämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på under 2020.

#### Mål

Under 2020 har socialnämnden haft nio mål. Av dessa är två uppfyllda, tre delvis uppfyllda, två ej uppfyllda och ett mål är ej mätbart.

#### Tjänstegarantier/värdighetsgarantier

Socialnämnden hade tre olika värdighetsgarantier under 2020. Inga avvikelser gällande dessa har rapporterats in i socialförvaltningens avvikelssystem.

#### Synpunktshantering

Under året har 31 synpunkter kommit in till synpunktshanteringssystemet "Säg vad du tycker". Redovisningen görs i kvalitetsbokslutet.

#### Intern kontroll

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

## Personal

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

### Individ-och familjeomsorg

Myndighetsavdelningen har anpassat personalstaten nedåt. Detta har kunnat genomföras då verksamhet relaterat de ensamkommande minskat och att ett antal vårdnadsöverflyttar genomförts. Inom behandling- och öppenvård har del av tjänst hållits vakanta trots att läget i stort gjort att verksamheten genomfört ett antal "fältningar". Covid-19 har gjort att viss gruppverksamhet ställts in och därmed har personella resurser kunnat styras om. Projektmedel har använts i kompetensstärkande syfte att möjliggöra hemmabaserade lösningar och för att stärka medarbetarnas metodmässigt i att stötta barn med behov av känsloreglering.

Under 2020 har flera barn med stora och långvariga behov och utmaningar placerats på externa institutioner. Vid årsskiftet var 5 barn placerade enligt lag med särskilda bestämmelser om vård av unga, LVU och 3 placerade enligt socialtjänstlagen. Även vad gäller placeringar inom missbruksvården har placeringar gjorts för att trygga den enskildes mående. Vid årsskiftet var 1 person med missbruksproblematik placerad enligt lag om vård av missbrukare och 1 enligt socialtjänstlagen.

Placeringar i familjehem 2016-2020

	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Antal dygn</b>	10 384	10 680	10 417	10 781	6 543

Förvaltningen har aktivt arbetat med att genomföra vårdnadsöverflyttningar gällande familjehemsplacerade barn vilket också ha skett. Vid årsskiftet var 23 barn placerade i familjehem varav 11 med överflyttad vårdnad. Vårdnadsöverflyttning genomförs då placeringen är varaktig och behoven kan bedömas bestå över tiden. Vårdnadsöverflyttningen innebär bland annat att mindre personella resurser åtgår. Dock kvarstår kostnaden för själva placeringen. Avdelningen för myndighetsutövning har utifrån dessa omständigheter kunna anpassa personalstaten nedåt för att i någon mening parera de ökade kostnaderna för institutionsplaceringar.

## Äldreomsorg

Personalen har sedan mars arbetat med särskilda föreskrifter för skyddsutrustning och restriktioner för att förhindra covid-19 smitta bland brukarna. All personal har tagit ett stort ansvar och arbetat extra pass för att lösa bemanningen. Under våren när situationen var som svårast med covid-19 smitta bland brukare och personal inrättades beredskap för cheferna inom äldreomsorgen då det krävdes stora insatser för att trygga bemanningen.

Ett stort arbete har lagts på att utbilda personalen i basala hygienrutiner allteftersom föreskrifterna har ändrats. När det gäller andra utbildningar har alla utom nödvändiga sådana ställts in på grund av restriktionerna vid sammankomster. De utbildningar som fullföljts har planerats så att de kunnat genomföras på ett coronasäkert sätt.

Heltid som norm som startade upp i början på året har kunnat genomföras på ett bra sätt. Den oro som fanns bland en del personalgrupper i inledningsskedet har lagt sig när det visat sig att de resursspass som det funnits oro kring oftast har kunnat användas på den egna enheten.

Ett personalärende som drivits under året har kostat socialförvaltningen 900 000 kr.

## Förebyggande verksamhet

Situationen när det gäller rekrytering av personal - sjuksköterskor, fysioterapeuter och arbetsterapeuter - är oförändrat ansträngd. Rekrytering av en nattskötersketjänst har pågått i flera år utan resultat vilket gjort att bemanningen fått lösas med hjälp av timanställda vikarier och inhyrning av personal från ett bemanningsföretag.

## Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Heltid som norm har införts inom verksamheten för boenden. Rekrytering av en personalgrupp till nytt boende på Hansens väg. Generellt hög långtids- och korttidsfrånvaro på grund av coronapandemin.

## Kostverksamhet

Under 2020 har kostverksamheten utbildats i Marknadsplatsen som är kommunens gemensamma beställningssystem. Samtlig personal har utbildats i hjärt- och lungräddning.

## Framtiden

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

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

Barnkonventionen har implementerats i förvaltningens samtliga verksamheter och det löpande värdegrundsarbetet fortgår.

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

## Individ-och familjeomsorg

Prioritet för verksamheten är att snarast starta upp HVB i egen regi då detta i någon mening kan parera den kostnadsökning som setts på området externa placeringar. Externa placeringar kommer dock inte att kunna undvikas helt. Flera av de gjorda placeringarna är att bedöma som långvariga och kommer att innebära att resurser behöver destinerats till verksamheten. Vidare är det centralt att fortsätta det pågående arbetet inom barnens bästa och att därmed förtäta samverkan med skolan ytterligare för att få en verksamhet som tar sin grund i barnens behov utifrån de olika verksamheternas ansvar och kompetenser.

## Äldreomsorg

Införandet av ett planeringssystem inom hemtjänsten kommer att ge ett exakt underlag på utförd tid att jämföras med beviljad tid. En genomlysning av verksamheten kommer att göras beträffande de olika delar som påverkar utfallet: handläggning, verkstälighet och delegerad tid inom hemsjukvården vilket kommer att göra det lättare att planera och följa upp verksamheten.



Arbetet med digitalisering är ett prioriterat område inför framtiden och nattfridskameror, Ipads för digitala inköp och digitala möten mellan boende och anhöriga samt digital läkemedelssigenering har införts. Arbetet pågår för uppstart av planeringssystem, mobil dokumentation och läkemedelsrobotar. Området är stort men mycket av det som är på gång är ännu inte färdigutvecklat och det är viktigt att samordna införandet av digitala hjälpmedel så att de olika tjänsterna är kompatibla med varandra.

Under året fortsätter arbetet med att utveckla Resurshetens arbete med effektiv bemanning, rekrytering, hälsosamma scheman och statistikuppföljning.

### **Förebyggande verksamhet**

Det nationella arbetet med Nära vård kommer att innebära att utvecklingen mot att allt mer sjukvårdssatser utförs i hemmet kommer att fortsätta. Behovet av att rekrytera personal med rätt kompetens kommer att bli en utmaning för socialförvaltningen framöver. Förvaltningen kommer att behöva arbeta med organisering, kompetensförsörjning, rekrytering och bemanning, digitalisering med mera för att klara av framtidens krav.

### **Omsorg om personer med funktionsnedsättning**

Byggstart av LSS-boende 2 under slutet av 2021. Kyrkogatan har tagit över ansvaret för en brukare från Individ- och familjeomsorgen. För detta krävs en personalförstärkning med 2,5 åa. Arbeta med bemanningen inom daglig verksamhet – rätt bemanning i varje verksamhet utifrån faktiskt behov och ökad flexibilitet hos personalen. För de deltagare som befinner sig i gränslandet mellan daglig verksamhet och arbetsmarknaden ska målet vara att de ska närma sig en möjlig väg till egen försörjning.

### **Kostverksamhet**

Verksamheten kommer även fortsättningsvis arbeta aktivt med miljöfrågor; åtgärder för att minska svinn i olika led implementeras löpande samt fortsätter vi utveckla utbudet av klimatsmarta måltider.

Rekrytering är även inom kostverksamheten en ständig utmaning och organisationen kommer förändras framöver för att hitta nya arbetssätt och säkra kompetens.

## Ekonomi

	Budget (inkl tb) 2020	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Avvi- kelse 2020	Budget 2021
<b>Socialförvaltningen</b>						
Politisk verksamhet	924	0	755	755	169	865
Infrastruktur & skydd	100	-9	136	127	-27	100
Hemtjänst i ordinärt boende	31 437	-4 247	38 115	33 868	-2 431	29 219
Särskilt boende/annat boende	65 559	-11 027	78 968	67 941	-2 383	67 384
Övrig vård och omsorg om äldre	2 817	-495	5 579	5 084	-2 267	2 664
Insatser enl. LSS, SFB och HSL	41 113	-11 239	51 659	40 419	693	41 375
Ins. pers m funkt.neds. (ej LSS/SFB)	3 509	-78	3 677	3 599	-91	3 801
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	1 025	0	807	807	218	1 025
Förebyggande verksamhet	40 841	-5 971	47 202	41 231	-390	39 910
<i>Hemsjukvård, rehab och hjälpmedel</i>	<i>25 132</i>	<i>-2 490</i>	<i>28 505</i>	<i>26 015</i>	<i>-883</i>	<i>24 127</i>
<i>Övergripande verkställighet</i>	<i>15 503</i>	<i>-2 355</i>	<i>17 466</i>	<i>15 111</i>	<i>392</i>	<i>15 783</i>
<i>Resurspool</i>	<i>205</i>	<i>-1 125</i>	<i>1 230</i>	<i>105</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
Individ- och familjeomsorg	28 462	-1 018	30 822	29 805	-1 343	27 220
Särskilt riktade insatser	-399	-5 350	6 663	1 312	-1 711	1 462
Admin stab SN	7 447	-1 355	7 055	5 701	1 746	8 069
Kostverksamhet	15 401	-6 624	21 017	14 393	1 008	15 691
<b>S:a Socialförvaltningen</b>	<b>238 234</b>	<b>-47 413</b>	<b>292 456</b>	<b>245 043</b>	<b>-6 809</b>	<b>238 783</b>

### Kommentarer till Årets resultat

För Socialnämnden redovisas sammantaget ett net-underskott om 6 809 tkr. Budgetutfallet varierar mellan de olika verksamheterna vilket framgår av ovanstående tabell. Året har inneburit en rad extra-ordinära kostnader

Utfall	
Underskott	<b>-7 397</b>
<b>Extraordinära kostnader</b>	
Covid-19 december	855
Heltid som norm	366
Personalärende	900
Specialavdelning	2 693
<i>Summa extraordinära</i>	<i>4 814</i>
<b>Underskott exl. extraordinära</b>	<b>-2 583</b>

### Heltid som norm

Införandet av Heltid som norm inom äldreomsorgen har inneburit ökade kostnader om 875 tkr varav, 366 tkr påverkar förvaltningens resultat. En timbank har betalats ut i samband med ändringen av avtal och arbetssätt. Rätten till heltid har medfört att resursspass införts i schemat och de används i första hand för att täcka frånvaro på den egna enheten men kan också användas på andra enheter som har behov av vikarier. Arbetet med att förhindra smittspridning har medfört att vikarier och resursspass har låsts till en enhet och inte kunnat utnyttjas till fullo.

### Coronapandemin

Coronapandemin har medfört stora extra kostnader för skyddsutrustning och bemanning. Det har varit höga vikariekostnader på grund av sjukskrivningar,

arbetsrestriktioner vid provtagning samt att vikarierna inte fått röra sig mellan olika avdelningar vilket medfört ett ökat behov av vikarier.

För perioden fram till och med november har sökta statsmedel täckt direkt Corona relaterade kostnader, 9 615 tkr. För december redovisas en kostnad om 855 tkr för inköp av skyddsmaterial och sjukvikarier som inte ersatts genom statliga medel.

#### Personalärende

Ett personalärende som drivits har under året kostat 900 tkr. Ärendet slutade i en förlikning om 700 tkr.

#### Specialavdelning

En specialutbildad arbetsgrupp har vårdat en patient under perioden januari till september vilket medfört en extraordinär kostnad på 2 693 tkr.

#### Politisk verksamhet (+169)

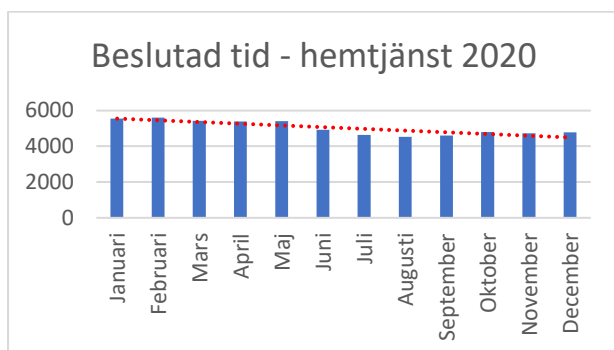
Verksamheten visar ett överskott motsvarande 169 tkr till följd av kortare sammanträden och anpassningar pga. covid 19.

#### Infrastruktur och skydd (-27)

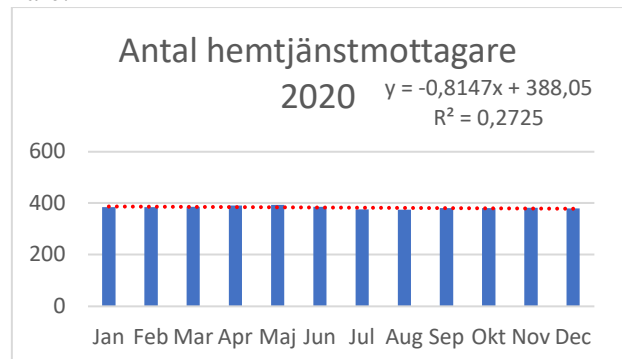
Verksamheten visar ett underskott motsvarande 27 tkr. Avvikelsen kan härledas till att alkoholtillsynsavgift har uteblivit på grund av covid-19.

#### Vård och omsorg om äldre, hemtjänst i ordinärt boende (-2 431)

Ökande volymer inom hemtjänsten är i linje med den långsiktiga demografiska utvecklingen vi ser i kommunen och med tillhörande nivå av vikariebehov, övertid m.m. samt avgiftsfri avlösning ligger detta till grund för underskottet om 2 431 tkr. En del av volymökningen förklaras med ökad vårdtyngd och dubbelbemanning för covid-19 smittade brukare. Hemtjänsten är den verksamhetsgren som varit hårdast drabbad av covid-19 smitta.



Beslutad SoL-tid och antal hemtjänstmottagare har minskat något i slutet 2020. Trots detta är det fortsatt hög vårdtyngd och dubbelbemanning hos vissa brukare.



#### Vård och omsorg om äldre, särskilt boende (-2 383)

Underskott inom särskilt boende är främst kopplat till att Utsikten och Fyrklövern's särskilda boenden har förstärkt bemanning på grund av omställning till demensplatser respektive överbeläggning en stor del av året. Överbeläggning på Fyrklövern motsvara ungefär 1,5 års placering. En helårsplats kostar enligt kolada 820 tkr.

#### Övrig vård och omsorg om äldre (-2 267)

Underskottet härrör från det enskilda resursintensiva ärendet under perioden januari – september (-2 693). Underskottet balanseras till viss del av överskott inom social samvaro.

#### Insatser enligt LSS, SFB (+ 693)

Coronapandemin har även påverkat verksamheten inom Omsorg för personer med funktionsnedsättning, OF. Under den period under våren då verksamheten var som hårdast drabbad tvingades förvaltningen stänga ner all verksamhet som inte var absolut nödvändig för att förhindra smittspridning samt för att klara bemanningen av övriga verksamheter. Det innebar att i stort sett all daglig verksamhet och dagverksamhet ställdes in under flera månader. Nedstängningen på grund av coronapandemin har, ekonomiskt sett, påverkat utfallet för daglig verksamhet positivt.

Efter uppstarten i augusti har bemanningen inom daglig verksamhet anpassats och omfördelats inom enheten utifrån aktuellt behov.

En godkänd återsökning från Migrationsverket gällande insats personlig assistans LSS påverkar resultatet positivt.

**Insatser personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) (-91)**

Under 2020 har ett ökat behov inom dagverksamheten vilket har lett till ett underskott om 91 tkr.

**Färdtjänst/riksfärdtjänst (+218)**

Till följd av verksamhetsanpassningar inom insatser enligt LSS och SFB p.g.a. covid-19 har arbetsresorna under flera månader minskat. Även färdtjänst har brukats i mindre omfattning än vanligt och verksamheterna beräknas generera ett överskott om 218 tkr.

**Förebyggande verksamhet (- 390)***Hemsjukvård, rehab och hjälpmedel*

Verksamheterna redovisar ett underskott motsvarande 833 tkr vilket främst beror på fortsatt höga volymer samt höga personalkostnader. Volymökningar har gjort att nattpatrullen förstärkts, en kostnad som inte varit budgeterad. En fysioterapeutjänst är endast budgeterad till 50 %. En tjänst som rehabiliteringsassistent är endast budgeterad till 50%. Planeringen att resterande 50 % av tjänsten ska verkställas på korttidsavdelningen har inte kunnat genomföras på grund av coronarestriktioner. Utifrån situationen med natten har en sjuksköterska hyrts in för att klara bemanningen.

*Övergripande verkställighet*

Verksamheterna redovisar ett överskott om 392 tkr för helåret. Överskottet är främst kopplat till att förningsbidrag inte har haft samma efterfrågan i spåren av covid-19.

*Resurspool*

Ett överskott motsvarande 100 tkr redovisas för helåret 2020. Schablonmässig kostnad för använda resurser tilldelas respektive verksamhet.

**Individ- och familjeomsorg exkl. särskilt riktade insatser (- 1 343)**

För verksamheten redovisas ett underskott motsvarande 1343 tkr för helåret. Under året har flera barn/ungdomar varit placerade på externa s.k. HVB-hem och SiS-anstalter vilket orsakar höga kostnader.

Antal aktualiseringar, utredningar och insatser barnärenden 2016-2020

	2016	2017	2018	2019	2020
Aktualiseringar	222	297	421	449	546
Utredningar	105	108	207	288	167

Placeringar HVB 2016-2020

BoU

	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Antal personer</b>	3	3	3	3	6
<b>Antal dygn</b>	986	854	845	579	1141

**Särskilt riktade insatser (- 1 711)**

För verksamheten redovisas ett underskott motsvarande 1 711 tkr. Under 2020 har HVB och stödböende kraftigt minskat sina verksamhetsvolymerna från 13 barn/unga i januari till 7 barn/unga i december. Detta har givetvis påverkat intäkterna. Vidare baserades budgeten för verksamheten på att medel skulle erhållas fram tills att den unge var 20,5 år. Ersättningen är numer tydligt knuten till den unges studier och betalas ut fram till den första terminen det år den unge blir 20. Verksamheten har arbetat med att successivt minska kostnadssidan. Under början av året genomfördes en större minskning med individuella lösningar för ett antal medarbetare. Vissa kostnader för detta belastar årets resultat på kostnadssidan.

**Admin stab SN (+ 1 746)**

Förvaltningen har under året haft mindre kostnader än förväntat för tomgångshyra. En tjänst om 50% har under 6 månader finansierats av projektet initiativ trygghet.

**Kostverksamheten (+ 1 008)**

Ett överskott om 1 008 tkr är kopplat till att både KCMs och Eklidens matsalar var stängda på grund av covid-19. Under större delen av våren vilket har lett till både lägre kostnader och intäkter samt färre producerade måltider jämfört med motsvarande period föregående år. Ordinarie verksamhet har under hösten återupptagits.

Årets investeringar	Budget inkl 2020	TB	Bokslut 2020	Avvi- kelse 2020	Budget 2021
15050 Kost	640		208	432	200
15080 Inventarier Mm, Äo Ho Hsv	450		263	187	400
15190 Hjälpmedel	600		625	-25	700
15210 Sängar Oc Hjälpmedel	150		156	-6	225
15270 IT Investeringar	800		240	560	1050
15310 Spol korttidsboende					60
15290 Planerings- & Tidr.System	464		173	291	
15320 Arbetsmiljöåtgärder	570		541	29	100
15360 LSS-boende	300		167	133	300
	<b>3 974</b>		<b>2 372</b>	<b>1 602</b>	<b>3 035</b>

## Kommentarer till årets investeringar

### Projekt 15050 – Kost (+432)

Under 2020 har investeringsmedel använts till att köpa in värmetransportvagnar samt till en ny ugn i Karlavagnens kök.

### Projekt 15080 – Inventarier Mm, Äo, Ho, Hsv (+187)

Ombyggnadsarbeten har påbörjats på Utsikten för att socialförvaltningen ska kunna erbjuda en trygg demensvård på två avdelningar.

### Projekt 15190 – Hjälpmedel (-25)

Budgeterade medel har använts till hjälpmedel i form av rullstolar, rullatorer, vårdmadrasser till brukare inom hemsjukvård, äldreomsorg och omsorg med personer med funktionsnedsättning.

### Projekt 15210 – Sängar och hjälpmedel (-6)

Varje år byts ca 10 sängar ut i särskilt boende

### Projekt 15270 – IT-investeringar (+560)

Medel har använts till re-investeringar av IT-utrustning samt till förvaltningens digitalisering. Delar av detta arbete har blivit fördröjt på grund av covid-19.

### Projekt 15290 – Planerings- och tidrapporteringsystem (+291)

Planeringssystemet som börjat implementeras inom hemtjänsten och ytterligare kostnader kommer påverka 2021.

### Projekt 15320 – Arbetsmiljöåtgärder (+29)

Budgeterade medel har använts till förbättringar av matsalar och måltidsmiljön på särskilt boende.

### Projekt 15360 – LSS-boende (+133)

Medel har använts till inventarier på LSS Hansensväg. Ytterligare investeringar är planerade första delen av 2021.

Verksamhetsmått och nyckeltal	2020	2019	2018	2017	2016
Vuxna på institution, antal dygn	456	395	111	983	394
Barn på institution, antal dygn	1141	579*	845	854	986
Barn i familjehem, antal dygn	6 543	10 781	10 417	10 680	10 384
Antal unika hemtjänstmottagare	489	463	465**	366	332
Beslutade SoL-timmar hemtjänst	60 264	66 992	55 658	43 449	43 142
Antal personer med insats enl. HSL	584	535	557	579	591
Antal fasta särskilt boendeplatser	111	113	113	113	122
Antal växelvård/korttidsplatser	9	9	9	9	9
Antal externa platser, SoL	2	2	2	2	2
Antal ärende personlig assistans enl. SFB	7	9	7	7	10
Antal ärende kommunal personlig assistans	9	7	6	6	6
Antal serverade portioner	634 946	704 803	714 626	714 626	699 868
Sjukfrånvaro	8,07%	6,57%	6,52%	6,52%	7,99%

\* Vårddygn i HVB i kommunens egen regi ej inkluderade

\*\* Verksamhetsmått uppdaterat till **unika** hemtjänstmottagare

### Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

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

Gällande barn placerade på institution ser vi en ökning i antal vårddygn jämfört med tidigare år.

För familjehemsplaceringar redovisas en minskning i antal vårddygn jämfört med tidigare år, detta på grund av att ett antal vårdöverflyttar kunnat genomföras under året. Vid 2020 års utgång är 23 barn placerade i familjehem.

Antal beslutade SoL-timmar hemtjänst minskar något år 2020. Trots detta erfar äldreården fortsatt hög vårdtyngd.

Antal serverade portioner har minskat jämfört med tidigare år, denna minskning härrör från att KCMs och Eklidens matsalar delvis varit stängda till följd av covid-19 under året.

Sjukfrånvaron har varit relativt oförändrad mellan 2017-2019. Ökningen år 2020 kopplas till covid-19.

## Utbildnings- & kulturnämnden

**Ordförande:** Maria Svensson Lundin (kd)

**Vice ordförande:** Berne Eliasson (s)

**Förvaltningschef:** Rachel Törnell

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

### Uppdrag

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

### Nämndens ansvarsområden

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



### Årets viktigaste händelser

#### *Måluppfyllelse*

Måluppfyllelsen i Markaryds grundskola och gymnasieskola har ökat.

Andelen elever som nådde betyg i alla ämnen i årskurs nio år 2020 var enligt Kolada 70 procent (66 procent föregående år), siffran är exklusive nyanlända och innebär plats 219 (256 föregående år) i landet. Rikets resultat var 77 procent (77% föregående år).

Andelen gymnasieelever med examen inom tre år på yrkesprogram var 89% (75% föregående år) och andelen gymnasieelever med examen inom tre år på högskoleförberedande program var 83% (76% föregående år). Rikets resultat var 75% för yrkesprogram och 78% för högskoleförberedande program (73% respektive 77% föregående år).

### Övergripande

Under 2020 har Corona påverkat organisationen till stora delar. Gymnasieskolan har periodvis bedrivits helt eller delvis genom distansundervisning. Grundskolan har bedrivit närundervisning men med tydliga restriktioner och anpassningar efter Folkhälsomyndighetens direktiv. Främst har åtgärderna fokuserat på att hålla isär olika grupperingar/klasser både under lektionstid, raster och vid matsituationerna. Även förskolans verksamhet har fortsatt välkomna alla barn. Förvaltningen har fått god respons på den information som kontinuerligt gått ut till personal och föräldrar. Efter de förstärkta restriktionerna i slutet av november stängde simhallen för allmänheten. Detsamma gällde biblioteket, som istället erbjöd hemkörning av önskade lån.

Året har även präglats av förändringar inom förvaltningsledningen. Tre tillförordnade förvaltningschefer har funnits under året. Den senaste tillsvidareanställdes i december. En ny ledningsorganisation, framtagen av den förra förvaltningschefen, sjuösettes i och med höstterminen. Den stora förändringen var att tillsätta två områdesrektorer, i norr respektive söder, med personalansvar för ett antal biträdande rektorer. En ny elevhälsochef har rekryterats, den biträdande förvaltningschefen gått i pension och ny ekonom tillträtt. Fyra bitr. rektorer/rektorer är nytillträdna under året. Ingen skolledare har varit längre än två år på nuvarande tjänst i grundskolan/gymnasiet.

Det stora antalet nyrekryteringar av chefer samt en omsättning av ekonomer de senaste åren har orsakat kunskapsluckor och otydlighet i det ekonomiska styrsystemet.

Förvaltningen har påbörjat implementeringen av kommunens vision "Tillsammans gör vi varandra bättre". Nämndens mål för 2021 är "En likvärdig verksamhet av hög kvalitet". Förvaltningen kommer i linje med dessa inriktningsbeslut fokusera arbetet på att genom ett systemiskt förhållnings-sätt verka för att alla elever ska nå en ökad målluppfyllelse.

Arbetet med nya förskolor och skolor i både norr och söder har fortsatt under året och tagit kliv både framåt och bakåt. En omstart för arbetet av framtagande av underlag för Strömsnässkolan har gjorts och arbetet kommer att intensifieras under 2021.

Under 2020 avslutades Utbildnings- och kulturförvaltningen satsning med Skolverkets insatser gällande nyanländas lärande. Den insats som lämnat tydligast spår är SKUA: Språk- och Kunskaps Utvecklande Arbetssätt där utbildningsinsatser till personalen fortfarande pågår. Under höstterminen fick Markaryd en förnyad förfrågan från Skolverket om att delta i ytterligare en satsning för Nyanländas lärande. Kommunen tackade ja och kommer under våren 2021 göra en nulägesanalys och åtgärdsplan för kommande fem terminer. Detta arbete ligger helt i linje med kommunens vision och nämndens mål och kommer att stärka förvaltningen i sin ambition att erbjuda en likvärdig verksamhet av hög kvalitet.

### Förskola och pedagogisk omsorg

Under året har förskolan kunnat hålla en balans i tillgång och efterfrågan på platser. Precis som alla verksamheter har även förskolan präglats av pandemin. Beläggningen har till och från varit låg på grund av pandemin. En positiv effekt är att förskolorna nu bedriver mer av sin verksamhet utomhus.

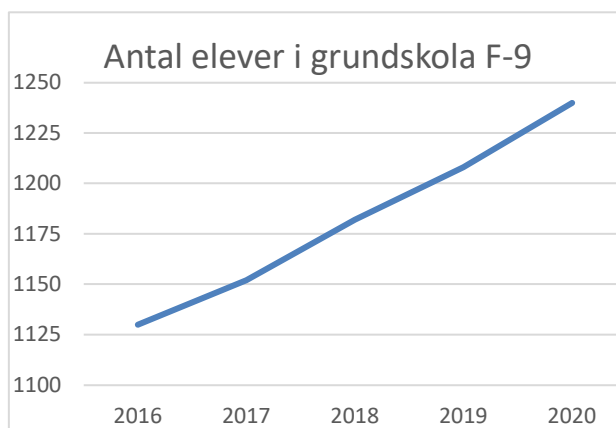
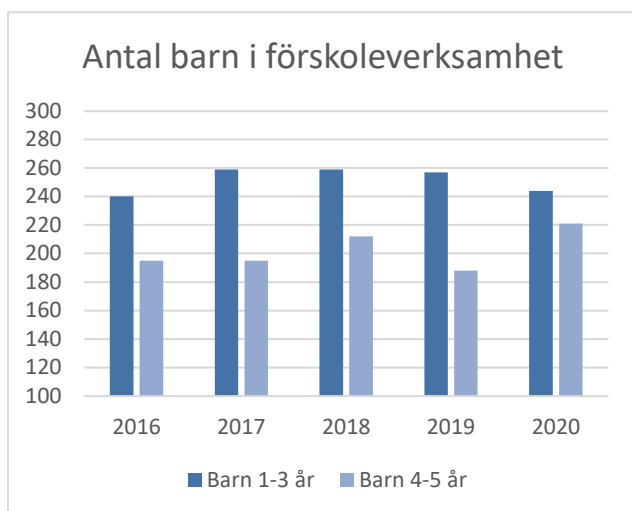
Fortbildningsinsatser för förskolan har i huvudsak handlat om SKUA, vilket lyfts fram i de analyser förskolorna gör som framgångsfaktor för ökad målluppfyllelse.

Barnhälsoteamets arbete har utvecklats och utgör en viktig del i arbetet gällande tidiga insatser. Teamet påbörjade under hösten 2020 även att arbeta förbyggande och hälsofrämjande. Med stöd från centrala elevhälsans olika yrkesprofessioner skapar dessa goda förutsättningar att möta alla barn och deras individuella behov, vilket utgår från individ-, grupp- och organisationsnivå.

Nybyggnation av förskola i Strömsnäsbruk har påbörjats i slutet på året.

Förskolan i norr har förstärkts med en biträdande rektor på heltid samtidigt som rektor i norr har tilldelats ett samordningsansvar för förskolan som helhet i kommunen.





### Grundskola

Utmaningarna gällande lokaler, resurser och kompetens kvarstår under 2020 då elevantalet fortsätter att öka. Det är inte lika många elever som har behov av förberedelseklass men utmaningen att möta elever med annat modersmål än svenska kvarstår nu istället i klassrummen.

Digitaliseringen fick sig en ordentlig skjuts under året på grund av pandemin. Det blev viktigt att alla pedagoger och elever snabbt lärde sig olika digitala verktyg för att kunna ge och ta emot undervisning på distans om behov skulle uppstå. Det har skett en stor kunskapsutveckling inom detta område.

Kompetensutvecklingssatsningen språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, SKUA, har pågått under året och de utvärderingar vi gjort ger positiva signaler om att det är användbar kunskap för personalen och ett bra sätt för att möjliggöra högre måluppfyllelse för fler elever.

En omorganisation i skolledningen genomfördes inför höstterminen 2020 då områdesrektorer, en i norr och en i söder tillsattes för att ta ansvar för övergripande frågor i sitt område. Biträdande rektorer F-6 och 7-9 tillsattes att arbeta verksamhetsnära.

### Grundsärskola

Utmaningarna inom grundsärskolan 2020 har i första hand handlat om tillgång till lokaler. Under hösten flyttade åk F-6 in i paviljonger som placerats på Strömsnässkolan. Lokalerna upplevs som ljusa och bra. Flytten har inneburit att åk 7-9 har fått mer plats i sina nuvarande lokaler. Antal elever som går i sarskolan ökar. Under 2020 har 18 elever varit inskrivna. Inför nästa läsår tyder prognosen på att elevantalet bland de lägre åldrarna kommer att ytterligare öka

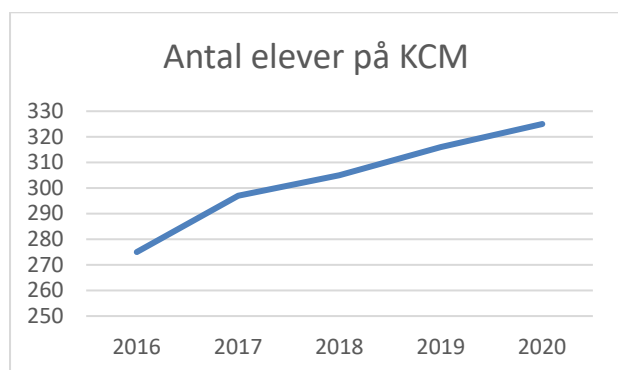
### Gymnasieskola

Totalt hade gymnasieskolan 341 elever vid läsårstart 2020 varav 100 st elever från andra kommuner. Prognosen för antal elever inför hösten 2020 visade på en ökning från föregående år, dock förändrades siffran under hösten och antalet blev detsamma som föregående år. Inom Introduktionsprogrammet sker flest förändringar inom elevgruppen nysvenska eller nyanlända pga. flytt till och från Markaryds kommun. Under 2020 har antalet elever inom IM legat mellan 45-55 elever.

Generellt sett är måluppfyllelsen på gymnasieskolan god och betygen har under en längre tid legat över riksnittet. Pågående kompetensutvecklingsinsats i Språk och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) ger lärarna redskap i hur de stöttar eleverna på bästa sätt, vilket förväntas bidra till fortsatt utveckling av måluppfyllelsen.

Gymnasieskolan har tvingats till stora förändringar p.g.a. pandemin vilket lett till ökad arbetsbelastning för många. Dock har pandemin bidragit till ett ökat lärande inom digitalisering för såväl elever som personal.

I mitten av december 2020 tillträdde biträdande rektor den tidigare vakanta tjänsten.



### **Gymnasiesärskola**

En ekonomisk utmaning är ökningen av antalet externa placeringar vid gymnasiesärskola. Under 2020 fanns det elva elever i gymnasiesärskola. Av dessa elva elever tillhör åtta träningsskolan. Prognosen visar på fortsatt ökning

### **Kultur- och fritid**

Under verksamhetsåret 2020 inrättades ytterligare ett Meröppet bibliotek, i Strömsnäsbruk. Genom denna funktion har biblioteksbesöken blivit tillgängligare, inte minst för barngrupper som oannonserat kan komma på besök. Då pandemin satte begränsningar har hemkörning till både skolor och låntagare erbjudits.

De två badanläggningar har varit välbesökta och förbättringar görs kontinuerligt för att behålla service och säkerhet. Under hösten stängdes Hannabadet för allmänheten på grund av pandemin.

Pandemin satte även stopp för stora delar av feriepraktiken, främst inom omsorgen. Kultur och fritid blev en nyckelspelare och ordnade 60 nya jobb. Projektet som "stack ut extra var Malmbanan och Musikunderhållning för omsorgstagare.

Även 2020 visade Markaryds kommun stor generositet i SVT:s årliga insamling till Världens barn. Föreningsaktiviteter, försäljningar och insamlingar gav 525 000 kr till Världens barn, vilket resulterade i landets femte bästa kommun i kommunkampen. De fem senaste åren har kommunen belagt första till sjätte plats och väckt stort nationellt intresse. SVT bevakade därför denna gång Strömsnässkolans fantastiska insamling, tillika på bästa sändningstid, inför miljoner teve-tittare. Varje krona gör skillnad!

Kulturskolan har växt från 80 deltagare till strax under 300 på fyra år. De populära kurserna i dans och musik har etablerats, inte minst sedan Musikhusets tillkomst. Tillsammans med keramik och teaterkurserna, som också präglas av stort engagemang, utvecklas kulturskolan mycket positivt.

## Kvalitet

Nämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på år 2020.

### *Mål*

Utbildnings- och kulturnämnden har fastställt verksamhetsmål för budgetår 2020 med utgångspunkt från de av kommunfullmäktige beslutade övergripande fyra målen. För varje mål redovisas indikatorer som tydliggör respektive mål, samt i en del fall även målvärden. Måluppfyllelsen redovisas i kvalitetsredovisningen.

### *Tjänstegarantier*

Utbildnings- och kulturnämnden hade under år 2020 tre tjänstegarantier. Inga avvikelser är inrapporterade under 2020. Antal anmälningar rörande tjänstegarantier redovisas i kvalitetsredovisningen.

### *Synpunktshantering*

Utbildnings- och kulturnämnden har under 2020 fått in 44 synpunkter genom ”Säg vad du tycker”. Synpunktshanteringen redovisas i kvalitetsredovisningen.

### *Barnperspektivet*

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsredovisningen.

### *Miljöperspektivet*

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsredovisningen.

### *Intern kontroll*

Resultaten redovisas i kvalitetsredovisningen.

## Personal

För att lyckas med uppdraget att höja elevernas måluppfyllelse är andelen behörig personal en avgörande faktor. Störst andel obehöriga lärare finns på F-6 och då framförallt i matematik och praktisk-estetiska ämne. Totalt fanns det 20 obehöriga lärare i grundskolan under höstterminen 2020. Samtliga lärare på KCM är behöriga.

Hela skolsverige står inför en stor kompetensförsörjningsbrist. Behovet väntas bli störst inom 7–9. Nya roller och yrkeskategorier, nya sätt att organisera klasser och grupper samt nya sätt att undervisa, kommer att avgöra hur kommunen klarar kommande utmaningar.

För att locka till sig kompetent arbetskraft är det avgörande att vara en god arbetsgivare. UKF kommer aktivt att arbeta för att vara en organisation som tar till vara på sina medarbetares förmågor och kompetenser, där man får växa och utvecklas och där barn, elever och medarbetare lyckas.

Ett samarbete med Högskolan i Kristianstad har inletts med en arbetsplatsintegrerad utbildning. Två medarbetare har rekryterats som växelvis studerar och arbetar i verksamheten. Ytterligare två kan komma att rekryteras 2021 inom ämnesområdena matematik och no.

År	2018	2019	2020
Sjukfrånvaro	4,25	3,91	4,64

Den rådande pandemin, och de allmänna råden om att stanna hemma vid symptom är en bidragande orsak till att sjukfrånvaron är högre under 2020 än året innan.

## Framtiden

### *Verksamhetsutveckling förskola och skola*

Förskolans och skolans viktigaste uppdrag är att öka måluppfyllelsen för barn och elever. Måluppfyllelsen inom grundskolan har ökat från föregående år, men ligger fortsatt på en låg nivå. Alla insatser som görs ska leda till att måluppfyllelsen höjs. Allt hänger samman i en komplex verksamhet, från lokal tillgång, lönekriterium, rekrytering, arbetsmiljö och informationsflöden till ledning, förhållningssätt, utvecklad undervisning, systematiskt kvalitetsarbete och upplevd trygghet, varför arbetet med att höja elevernas måluppfyllelse är ett långsiktigt och omfattande arbete.

Grunden för att lyckas med förskolans och skolans uppdrag är att skapa ett **förhållningssätt** där det finns höga förväntningar på barn och elever, där verksamheten samverkar med vårdnadshavare och ser dem som tillgångar i ett gemensamt uppdrag, där det finns ett ständigt fokus att utveckla undervisningen genom kollegiala samtal och där undervisningen breddas så att den blir tillgänglig för alla. Under 2021 ser förvaltningen fram emot att fortsatt implementera kommunens vision "Tillsammans gör vi varandra bättre" och eftersträva nämndens målsättning att erbjuda en likvärdig verksamhet med hög kvalitet.

Andra viktiga parametrar för att lyckas i uppdraget är att under 2021 arbeta fram ett **ekonomiskt resursfördelnings- och uppföljningssystem** som är transparent och genomförs i nära dialog med verksamheten. Det är en förutsättning för att kunna göra viktiga prioriteringar och kunna följa effekterna av särskilda satsningar.

För att kunna utveckla undervisningen och kvaliteten i olika satsningar behöver förvaltningen utveckla det **systematiska kvalitetsarbetet** inom förskola och skola. Likaså finns ett behov av att arbeta fram **lönekriterier** som ger medarbetare och chefer goda förutsättningar att skapa tydlighet kring förväntan på prestation och utveckling. För att skapa tydlighet kring elevernas måluppfyllelse och möjlighet till kommunikation mellan verksamhet och elever/vårdnadshavare kommer en ny **lärplattform** att upphandlas under 2021. **Närvaro- och trygghetsarbetet** behöver fortsatt utvecklas. **Samverkan med socialförvaltningen** är en förutsättning för att

gemensamt kunna möta familjer och så tidigt som möjligt göra insatser.

Möjligheten att möta alla barn och elever utifrån deras förutsättningar ställer stora krav på pedagoger och rektorer. En viktig parameter i detta arbete är att andra professioner, **Barn- och elevhälsa**, finns tillgängliga och kan stödja förskola och skola i arbetet.

För att barn- och elevhälsan ska lyckas i uppdraget finns på såväl huvudmänna- som enhetsnivå ett fortsatt behov av att utveckla och kvalitetssäkra arbetssätt, processer och rutiner för ett hälsofrämjande, förebyggande och åtgärdande arbete, med målsättning att öka systematiken och likvärdigheten i arbetet. Särskilt fokus krävs på hälsofrämjande och tillgängliga lärmiljöer, samt kvalitetssäkring av de lagstadgade processerna för att utreda och åtgärda särskilt stöd, kränkande behandling, skolfrånvaro och skolform. I februari 2021 väntas slutbetänkandet för Utredningen om elevers möjligheter att nå kunskapskraven (U 2017:07) där uppgiften bl.a. är att ge förslag avseende skolornas stöd- och elevhälsoarbete, inklusive reglering av en acceptabel lägstanivå för tillgång till elevhälsa. Även översyn av särskolans stödinsatser ingår i utredningens uppdrag. Elevhälsoarbetet i Markaryds kommun behöver avseende funktion och förutsättningar löpande anpassas efter verksamhetens och elevernas behov under 2021 med särskild hänsyn tagen till pandemins påverkan ur ett hälsoperspektiv. Ett viktigt fokusområde under året är att fortsätta förberedelser för implementering av Barnets bästa gällar, som en grund i den förvaltningsövergripande och tvärsektoriella samverkan för främjande, tidiga och samordnade insatser för barn och unga.

**Skolverkets satsning kring nyanländas lärande** kommer under tre år att vara en viktig insats för att öka likvärdigheten, höja måluppfyllelsen, utveckla undervisningen samt öka närvaron och tryggheten.

Förskola och skola står inför en stor **kompetensförsörjningsbrist**. En av de viktigaste parametrarna för att locka kompetent personal till Markaryds kommun är att vara en attraktiv arbetsgivare. För att nå dit är samtliga ovan nämnda parametrar avgörande, vid sidan om ett gott löneläge och ett gott ledarskap. Det kommer att behövas en flexibel syn på lärande, grupperingar, undervisning och olika roller och uppdrag i förskola och skola. En nära samverkan

med fackförbunden, med gemensamt fokus att skapa något nytt, annorlunda, men så bra som möjligt, behöver prägla det viktiga arbetet framåt.

Verksamheten är ansträngd efter ett intensivt år med pandemin. Personalen har gjort fantastiska insatser, tagit ett stort ansvar och tagit stora **digitala utvecklingskliv**. Det är angeläget att ta tillvara på de erfarenheter detta gett men också angeläget att ta hänsyn till personalens **arbetsmiljö** och arbetsbelastning i det fortsatta utvecklingsarbetet.

#### **Verksamhetsutveckling Kultur och fritid**

Under första kvartalet blir Traryd kommunens tredje Meröppna bibliotek. Det innebär att Markaryds kommun har tre av länets fyra Meröppna bibliotek.

I Strömsnäsbruk kommer bygget av Strömsborgs nya konstgräsarena påbörjas. Anläggningen möjliggörs tack vare en ansökan från Strömsnäsbruks IF hos Allmänna Arvsfonden. Tillsammans med investeringsmedel från kommunen och en lokal sponsor infrias drömmarna. En perfekt tidpunkt då föreningen detta år fyller 100!

År 2021 är nationellt ett "Friluftslivets år". En arbetsgrupp är tillsatt och planerar för att ge kommunmedborgarna bättre möjligheter till att bedriva friluftsliv.

#### **Barn- och elevutveckling samt lokalförsörjning**

Enligt nuvarande prognoser (2017) kommer antalet förskolebarn successivt att stabiliseras efter år 2022. Förskoleplatserna i Timsfors och Traryd motsvarar inte behovet. Efterfrågan behöver följas noggrant specifikt i söder under 2021 för att ev akut behöva tillskapa fler platser. Prognosen visar på att antalet barn i grundskoleåldern kommer att öka med drygt 200 elever under den närmaste tio-årsperioden. Nybyggnation av Hagaskolan och Strömsnässkolan kommer sörja för behovet.

Frågor som aktualiserats inför ombyggnation av Strömsnässkolan och som behöver besvaras under 2021 är huruvida grundsärskolan ska byggas med utrymme för träningsskola och vilka delar av grundskolan i norr som ska rymmas i skolan.

Det stora antalet inflyttade nyanlända elever som kom 2015 ställer fortsatt stora krav på undervisningen då många elever passerar fyraårsgränsen och inte längre räknas som nyanlända men som utifrån skollagen har rätt till anpassningar och stöd. Organisation och ekonomistyrning för mottagande, studiehandledning och modersmålsundervisning behöver finna sina former under 2021.

UKF behöver bidra till att processen kring lokalförsörjning förtydligas och struktureras. Ansvarsfördelning och gränsdragning, kostnadsställe, ekonomistyrning, kommunikation kring behov, underhåll och nyproduktion är idag inte tillräckligt tydliga och säkra processer för att garantera en effektiv hushållning av kommunens lokalbestånd och därmed ekonomi.

## Ekonomi

Årets resultat 2020	Budget (inkl tb) 2020	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Avvikelse 2020	Budget 2021
Nämnd- & styrelseverksamhet	-1 099	0	-877	-877	-222	-992
Föreningsbidrag	-2 723	0	-2 632	-2 632	-91	-2 723
Stöd studieorg. & allmän kulturverksamhet	-848	313	-999	-686	-162	-998
Bibliotek	-4 952	720	-6 271	-5 551	599	-5 876
Kulturskola	-2 613	586	-2 514	-1 928	-685	-2 281
Idrotts- & fritidsanläggningar	-6 454	1 215	-9 069	-7 853	1 400	-6 534
Fritidsgårdar	-2 354	223	-2 204	-1 981	-374	-2 322
Förskoleverksamhet	-47 887	9 465	-55 194	-45 729	-2 158	-50 187
Pedagogisk omsorg	-3 380	377	-3 711	-3 334	-46	-3 315
Fritidshem	-8 377	2 919	-11 123	-8 204	-174	-8 045
Förskoleklass	-5 206	1 495	-6 256	-4 761	-445	-6 883
Grundskola	-96 920	20 609	-118 765	-98 155	1 235	-95 565
Grundsärskolan	-9 714	0	-9 815	-9 815	102	-12 113
Gymnasieskola	-42 518	10 259	-51 733	-41 474	-1 044	-44 109
Gemensamt nämnder	-10 577	2 689	-13 628	-10 939	362	-13 682
<b>S:a Utbildnings- &amp; kulturförvaltningen</b>	<b>-245 622</b>	<b>50 870</b>	<b>-294 790</b>	<b>-243 920</b>	<b>-1 702</b>	<b>-255 624</b>

### Kommentarer till årets resultat.

För utbildnings- och kulturnämnden redovisas sammantaget ett överskott motsvarande 1 702 tkr. Utfallet av ersättning från migrationsverket utav schablonmedel avviker negativt för förvaltningen totalt med 518 tkr mot budget.

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

#### Nämnd- och styrelseverksamhet (+222)

Pandemin minskade antal deltagare vid sammanträden under året gav ett överskott på 222 tkr.

#### Föreningsbidrag (+91)

Verksamheten föreningsbidrag genererar vid årets slut ett överskott motsvarande 91 tkr. Överskottet var reserverat för satsning på en föreningsanläggning. Handlingarna blev försenade och projektet kommer istället genomföras inom 2021 års budget.

#### Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet (+162)

Verksamheten visar ett överskott på 162 tkr. Stöd till studieorganisationer och kulturbidrag är av statisk karaktär som inte påverkas nämnvärt.

#### Bibliotek (-599)

Verksamheten för bibliotek visar ett underskott på 599 tkr. Underskottet avser främst kostnader för licensavgifter som överskred budget.

#### Kulturskola (+685)

Kulturskolan visar ett överskott på 685 tkr. Överskottet genererades främst av ökade intäkter från kulturskolans verksamheter samt minskade hyreskostnader, i jämförelse med budget.

#### Idrotts- och fritidsanläggningar (-1 400)

Idrotts- och fritidsanläggningarnas verksamheter visar totalt ett underskott på 1 400 tkr, varav 860 tkr härrör från badverksamheten. Inom badverksamheten är det främst minskade intäkter i form av entréavgifter pga. pandemi, ökade personalkostnader pga. utökade öppettider samt extra personal i samband med simskola för äldre skolelever under sommarlovet som genererat underskottet.

225 tkr av det totala underskottet avser verksamheten idrottsplatser och hör främst till övriga verksamhetskostnader.

Verksamheten övriga idrotts- och fritidsanläggningar visar ett underskott på 315 tkr för 2020 och hör främst till övriga verksamhetskostnader.

**Fritidsgårdar (+374)**

Verksamheten består av två fritidsgårdar och redovisar ett överskott om 374 tkr. Minskade kostnader på grund av nedstängning av verksamheten under våren har påverkat resultatet. Under hösten öppnades fritidsgårdarna upp igen med utökade öppettider som en del i satsningen *Ökad trivsel och trygghet*. Även minskade transportkostnader för skolungdomar inom kommunen samt inställda nöjesresor på grund av pandemin påverkade årets resultat.

**Förskoleverksamhet (+2 158)**

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott på 2 158 tkr, vilket huvudsakligen beror på minskade lönekostnader på 2 028 tkr jämfört med budget. Minskade lönekostnader genererades av ett lågt barnantal på avdelningar på grund utav corona då vikarier ej har tillsatts vid ordinär personals frånvaro. Obudgeterade hyreskostnader för Lönneberga om 431 tkr har finansierats med hjälp av ökade intäkter. Bland annat blev schablonintäkterna 90 tkr högre än budgeterat.

**Pedagogisk omsorg (+46)**

Verksamheten för pedagogisk omsorg håller budget och visar ett överskott om 46 tkr.

**Fritidshem (+174)**

Verksamheten fritidshem visar ett överskott om 174 tkr.

**Förskoleklass (+445)**

Verksamheten förskoleklass visar vid årets utgång ett överskott motsvarande 445 tkr. Lägre personalkostnader än budgeterat är främsta anledningen till verksamhetens överskott.

**Grundskola (-1 235)**

Verksamheten för grundskola visar ett underskott om 1 235 tkr för 2020. De främsta orsaker är ökade skolskjutskostnader, ökade kostnader för lokalhyror samt ökade kostnader och lägre intäkter gällande interkommunal ersättning. Schablonintäkterna blev även 563 tkr lägre än budgeterat.

**Grundsärskola (-102)**

Verksamheten grundsärskola innefattar klasserna F-6 och 7-9 på Strömsnässkolan, interkommunala ersättningar samt transportkostnader för både grundsärskolan samt gymnasiesärskolan. Under år 2020 har verksamheten haft minskade utgifter av interkommunala ersättningar mot budget ca 300 tkr pga färre antal elever i annan kommun. Verksamheten har haft ökade resekostnader om ca 500 tkr för elev med skolgång utanför kommunen. Personalkostnaderna understeg budgeten med ca 224 tkr dock överskred övriga verksamhetskostnader med ca 75 tkr mot budget vilket ger genererar ett underskott för verksamheten på 102 tkr.

**Gymnasieskola (+1 044)**

Verksamheten innefattar gymnasieskola samt interkommunala ersättningar för gymnasiesärskolan och den redovisar ett överskott om 1 044 tkr. Nettoutfallet för interkommunala ersättningar för gymnasieskolan visar ett positivt resultat med 1 982 tkr mot budget.

Interkommunala ersättningar inom gymnasiesärskolan överskred budget med 136 tkr. Schablonintäkterna blev 148 tkr lägre än budgeterat.

**Gemensamt nämnder (-362)**

Verksamheten visar ett underskott på -362 tkr. Lönekostnader överskred budget på grund av överlappningar, utbetalning av semester för personal som slutat och högre lönenivåer för nyanställd personal. Extra statsbidrag för satsning på trivsel och trygghet gav förvaltningen ett tillskott på 1 740 tkr, viss del av dessa har nyttjats till trivsel- och trygghetskapandeskapande insatser, därutöver har de främst finansierat ökade och ofinansierade licenskostnader.

## Investeringar

Årets investeringar 2020	Budget (inkl tb) 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020	Budget 2021
Bibliotek	-750	-243	-507	-770
Kulturskola	-475	-107	-368	-10
Idrotts- & fritidsanläggningar	-965	-369	-596	0
Badanläggningar	-100	-100	0	-100
Kulturskola	-75	-75	-0	-475
Förskola	-1 175	-596	-579	-845
Grundskola	-2 733	-604	-2 129	-730
Gymnasieskola	-800	-1 025	225	-800
Gemensamt nämnder	-5 612	-3 615	-1 997	-3 625
<b>S:a Utbildnings-och kulturförvaltningen</b>	<b>-12 610</b>	<b>-6 659</b>	<b>-5 951</b>	<b>-6 880</b>

### Kommentarer till årets investeringar

Utbildnings- och kulturförvaltningens totala investeringsbudget år 2020 var 12 610 tkr inklusive tillägsbudgetering. Använda investeringsmedel under året uppgick till 6 659 tkr, därav en avvikelse om 5 951 tkr.

#### Bibliotek (+507)

*Projekt 16300 Meröppet (+468)*

Investeringen avser Meröppet i Traryd. Projektet kommer färdigställas i januari 2021.

*Projekt 16360 Förbättring Strömsnäsbruk Bibliotek (+11)*

Till följd av Meröppet på Strömsnäsbruks bibliotek behöver inre utrustning uppdateras. Inköpen har blivit försenade men kommer att genomföras under 2021.

*Projekt 16365 Förbättring Markaryds Bibliotek (+28)*

Beställning är gjord, men leveransen har försenats. Genomförs under 2021.

*Projekt 16370 Gåvobok Språkstegen (0)*

Projektbudgeten förbrukades helt under 2020.

#### Kulturskola (+368)

*Projekt 16510 Makerspace (0)*

Projektbudgeten förbrukades helt under 2020.

*Projekt 16500 Kulturskola (+368)*

Kulturskolans danskurs har expanderat och har blivit trångbodd. Under 2020 delas dansen med fritidsgården och räknar med att under 2021 få till en ny lokal och då krävs mattor, speglar, musikanläggning och annan nödvändig inre utrustning.

#### Idrotts- och Fritidsanläggningar (+596)

*Projekt 16430 Förb. elljusspår, Hansens backe (+21)*

Motionsspåret har genomgått stora förbättringar med ny beläggning och kommer även att nyttja den resterande summan på fyllningsmassa.

*Projekt 16035 Utemiljö spontanidrott (0)*

Projektbudgeten förbrukades under 2020.



*Projekt 16460 Maskiner idrottsanläggningar (+575)*

Investeringen avser traktorinköp till Strömsborgs idrottsplats. Upphandlingen är klar och leverans sker under 2021.

**Badanläggningar (0)**

*Projekt 16470 Inventarier Badanläggning (0)*  
Projektbudgeten förbrukades under 2020.

**Förskola (+579)**

*Projekt 16080 Projektering Karlavagnen (+300)*  
Projekt skapades år 2015 och har varje år tilläggsbudgeterats. Det har inte varit ett aktuellt projekt under 2020 och kommer ej att anhålla om tilläggsbudgetering för kommande år.

*Projekt 16190 Inventarier Förskola (+279)*

Projektmedel har ej förbrukats, flytt av verksamheter har medfört återhållsamhet av inventarietköp.

**Grundskola (+2 129)**

*Projekt 16060 Inventarier ombyggnad*

*Strömsnässkolan (+1 406)*

Projektet har inte varit ett aktuellt projekt under 2020 och kommer ej att anhålla om tilläggsbudgetering för kommande år.

*Projekt 16210 IT/Kommunikationsteknik (+220)*

Inga investeringsmedel har använts under 2020, planerad investering kommer att genomföras 2021.

*Projekt 16930 Inventarier skola (+503)*

Förseningar av ombyggnation av Markaryds skolas matsal har medfört svårigheter att inhandla inventarier innan färdigställandet.

**Gymnasieskola (-225)**

*Projekt 16110 Inventarier KCM (+12)*

Projektbudgeten förbrukades i stort sett under 2020.

*Projekt 16200 Info & Kommunikationsteknik (-237)*

Budget för detta projekt fanns även under gemensam verksamhet, totalt för projektet finns ett överskott om 337 tkr.

**Gemensamt nämnder (+1 997)**

*Projekt 16100 Digital infrastruktur (+572)*

Nödvändiga investeringar är genomförda under 2020.

*Projekt 16200 Info & Kommunikationsteknik (+574)*

Budget för detta projekt fanns även under verksamheten gymnasieskola, totalt för projektet finns ett överskott om 337 tkr.

*Projekt 16260 Digitala lärverktyg (+611)*

Behovet av enskilda verktyg kvarstår inte då uppbyggnaden av 1-1 kommit långt.

*Projekt 16450 UKF Arbetsmiljöåtgärder (+240)*

Projektmedel har ej förbrukats.

## Verksamhetsmått

Verksamhetsmått och nyckeltal	2020	2019	2018	2017	2016
Antal utlånade media	42 444	44 816	42 532	41 070	44 874
Antal utlånade media per invånare	4,09	4,35	4,16	4,0	4,5
Antal besökare på biblioteken	76 977	98 409	77 749	79 319	75 286
Barn inom verksamhet 1-3 år*	244	257	259	259	240
Barn inom verksamhet 4-5 år*	221	188	212	195	195
Barn inom fritidshem + familjedaghem efter skolan*	298	300	330	350	376
Elever i grundskola F-9*	1240	1 208	1182	1152	1 130
Elever inom grundsärskola, egen regi**	18	15	12	9	Nedlagd
Elever inom grundsärskola, externa platser**	4	5	6	7	4
Elever inom gymnasiesärskola, externa platser**	12	9	10	9	4
Elever KCM*	325	316	305	297	275
Elever interkommunala gymnasieplatser	65	61	89	99	104
Elever på kulturskola	294	284	298	102	97
Antal besökare bad***	29 821	36 061	24 250	19 610	18 480

\*Antal elever eller barn är ett genomsnitt baserat på statistik/månad from årsredovisning 2020.

\*\*Antal elever vid årets utgång.

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

## Gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor



### Uppdrag

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

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

### Väsentliga händelser

Gemensamma nämnden har flyttat till nya lokaler. Detta för att säkerställa sekretessen mellan nämnderna. Det har skett liten nedgång av antal inkommande ärenden under 2020 och det har gjorts anpassningar i arbetssätt utifrån situationen i samhället och covid-19.

### Verksamhetens resultat

Totalt visar gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor ett underskott på 25 tkr.

Under året har det inkommit 14 tkr i statsbidrag för sjuklönekostnader. Personalkostnaderna har överstigit budgeten med drygt 150 tkr. Detta beror bland annat på ett avslut av tjänst med utbetalning av semesterdagar till följd. En annan förklaring är att kostnaden för lönerrevisionen inte var budgeterad under 2020. Dessutom har kostnaden för umgängesstöd, som det inte fanns någon budget för, uppgått till 109 tkr.

**Ordförande:** Marie Rosenquist (M)

**Vice ordf.:** Berit Larsson (KD)

Kostnader för utbildning och transporter visar ett överskott. Anledningen är pandemins påverkan på verksamheten. Även tolkkostnader har varit betydligt lägre än budgeterat och visar ett överskott på 132 tkr. Under året har verksamheten satsat på handledning av personalen vilket inte var budgeterat. Detta har kostnad 47 tkr. Budgeten för lokaler har överstigits vilket beror på flytten till nya lokaler. Budgeten för förbrukningsmaterial visar ett överskott på 34 tkr. Även kostnaden för telefoni har blivit lägre än budgeterat vilket beror på ett nytt avtal med lägre priser.

### Framtid

Det finns ett behov av fortsatt arbete utifrån mål satta för 2020. Det är av vikt att fortsatt satsa på tidiga insatser i form av frivilliga samarbetsamtal för att minska antal ärenden till tingsrätten och med detta bättre förutsättningar för barnen. Fortsatt arbete kring metoder och rutiner för uppföljning och utvärdering samt översyn av befintliga rutiner i verksamheten.

Driftredovisning			
Belopp i tkr	Budget 2020	Bokslut 2020	avvikelse
Intäkter	4	14	10
Personalkostnader	-2 889	-3 040	-151
Övriga kostnader	-661	-545	116
<b>Summa</b>	<b>-3 546</b>	<b>-3 571</b>	<b>-25</b>

Markaryds kommuns kostnad avseende 2020 uppgick totalt till 644 tkr.

*För mer information se Gemensamma nämndens kompletta bokslut*

## Gemensamma överförmyndarnämnden



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

### Uppdrag

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

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

### Verksamhetens resultat

De totala kostnaderna för Gemensamma överförmyndarnämnden slutredovisas med 8 361 tkr för år 2020. Jämfört med budget innebär det ett plusresultat på 134 tkr. De något lägre kostnaderna är kopplade till lägre lönekostnader pga sjukfrånvaro hos handläggarna, statlig ersättning för densamma samt vakans några månader hos de professionella gode männen.

Under året har kommunerna fakturerats budgeterad kostnad för år 2020, efter ärendemängdsfördelning per den 31 dec 2019. I enlighet med Överenskommelse om samverkan i gemensam överförmyndarnämnd regleras överskottet med hela beloppet så snart bokslutet är fastställt av värdkommunens fullmäktige.

Driftredovisning			
Belopp i tkr	Budget 2020	Bokslut 2020	avvikelse
Intäkter	0	22	22
Personalkostnader	-5 689	-5 991	-302
Övriga kostnader	-2 806	-2 392	414
<b>Summa</b>	<b>-8 495</b>	<b>-8 361</b>	<b>134</b>

*Markaryds kommuns nettokostnad avseende 2020 uppgick totalt till 1 756 tkr.*

*För mer information se  
 Gemensamma överförmyndarnämndens  
 kompletta bokslut*

## Markaryds industribyggnads AB



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

### Verksamhetsberättelse

#### Koncern

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

#### Verksamheten under året

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

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

På lånet från Kommuninvest har amorterats 1 040 tkr under 2020. Spridningen av coronaviruset har inte påverkat utvecklingen av företagets verksamhet och ställning. Då bolaget är en del av Markaryds kommun har bolaget agerat utifrån de beslut kommunstyrelsen tagit. Främst erbjudande om hyresstöd och anstånd med betalning till våra hyresgäster. Resultatpåverkan av detta har varit marginell. Vi bedömer att framtida påverkan är begränsad.

#### Fastighetsbestånd

Bolaget ägde och förvaltade per 2020-12-31 tio fastigheter varav sju i Markaryd, två i Strömsnäsbruk samt en i Traryd. Fastigheternas sammanlagda lokalyta per 31 december uppgår till 21 615 kvm.

#### Ekonomisk översikt

Årets resultat för koncernen Mibab visar ett överskott på 681 tkr. Omsättningen under året uppgår till 5 611 tkr för moderföretaget. Hela årets omsättning avser fastighetsförvaltning. Resultatet efter skatt för året uppgår till 42,7 % av nettoomsättningen. Det egna kapitalet uppgår till 33 629 tkr och motsvarar en soliditet om 90,2 %.

#### Företagets förväntade framtida utveckling

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

Resultaträkning i sammandrag					
Belopp i tkr	Bok 20	Bok 19	Bok 18	Bok 17	Bok 16
<b>Intäkter</b>	<b>6 994</b>	6 767	7 791	6 405	6 137
<b>Kostnader</b>	<b>6 313</b>	6 386	6 329	6 302	5 285
<b>Resultat</b>	<b>681</b>	381	1 462	103	852



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

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

#### Kommentarer till större avvikelser / Markaryd

I Markaryd slutfördes införandet av fyrfack för villahushåll under december månad. Under 2021 återstår att införa fyrfack för fritidshus och även matavfallsinsamling från flerfamiljsfastigheter och verksamheter.

Under året har investeringar avseende omlastningsplats FNI samt garage och personalutrymmen genomförts i Älmhult inför införandet av fyrfack och uppstart av en större insamlingsverksamhet i egen regi. Kostnader för dessa investeringar belastar även Markaryds kollektiv.

Resultatet för Markaryds taxekollektiv landar på ett positivt resultat på 1 091 tkr, bl a beroende på lägre kostnader för slambehandling, personal och transporter. Av överskottet om 1 091 tkr avser 315 tkr en felaktig periodisering från 2019.

#### Gemensamma kostnader

Totala personalkostnader är 1,6 mkr högre än budget för Gemensamt, för hela bolaget är personalkostnaderna 0,9 mkr högre än budget. Detta inkluderar anställd och inhyrd personal.

Kostnader för avskrivningar och räntor har successivt ökat i takt med införandet av fyrfack där upplåning skett för att betala dessa investeringar. Totalt har 140 mkr upplånats under 2020. Råntnivåerna har varit lägre än budgeterat.

Av årets budgeterade investeringar om 133 mkr är ca 127 mkr genomförda. De största posterna är fyrfackskärl 90 mkr och sopbilar 27 mkr.

Resultaträkning i sammandrag		
Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Intäkter	196 352	161 685
Kostnader	-193 057	-161 046
<b>Resultat 1</b>	<b>3 295</b>	<b>639</b>
<i>Boksl.disp &amp; skatt</i>	-3 528	-695
<b>Resultat 2</b>	<b>-233</b>	<b>-56</b>

## MARKARYDS KOMMUN

Kommunrevisionen

Till kommunfullmäktige  
i Markaryds kommun

### Revisionsberättelse för Markaryds kommun år 2020

Vi har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer i Markaryds Industribyggnads AB, Fastighetsaktiebolaget Södergård, Markaryds Turist & Fritid AB, Ulvafast AB samt Barstolen Fastighets AB även verksamheten i dessa företag under år 2020. Granskningen har, såvitt avser kommunen, utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har utgått från en bedömning av väsentlighet och risk omsatt i en revisionsplan som i huvudsak inriktas på styrelsens och nämndernas ansvarstagande. Följande granskningar har genomförts: Årlig grundläggande granskning av nämnder och styrelse inklusive riskanalys, granskning av kommunens digitaliseringsarbete, granskning av trygghetsfrågor och studiero inom grundskolan samt granskning av delårs- och årsbokslut.

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

#### **Revisorerna vill särskilt uppmärksamma följande:**

Vi bedömer att resultat och ställning i årsredovisningen i hög grad är förenligt med de finansiella mål fullmäktige beslutat avseende 2020.

Vår sammanfattande bedömning är att verksamhetsmålen till viss del är uppfyllda då 13 av 32 mål anses vara uppnådda. Vi rekommenderar att en handlingsplan tas fram för att måluppfyllelsen skall förbättras.

Revisorerna tillstyrker att styrelsen, nämnderna (inkl. de gemensamma nämnderna för familjerätt respektive överförmyndarnämnden) och de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för år 2020.

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

Markaryd den 16 april 2021

Berit Nilsson

Yngve Sunesson

Eva Isaksson

Jan Sögaard

Elias Olsson

~~Ndunge Jacksson~~

*Till revisionsberättelsen hör bilagorna:*

*Granskning av årsredovisningen 2020*

*Revisionsberättelser samt lekmannarevisorernas granskningsrapport för Markaryds  
Industribyggnads AB, Fastighetsaktiebolaget Södergård, Ulvafast AB, Barstolen Fastighet  
AB och Markaryds Turist & Fritid AB*



**MARKARYDS  
KOMMUN**  
Lekmannarevisorerna

MARKARYDS KOMMUN Kommunstyrelsen	
Ank. 2021 -03- 19	
Dnr 2021/87.042	Hnr 2021.883

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Industribyggnads AB

**Granskningsrapport för år 2020**

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

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

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

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

Markaryd den 15 mars 2021

Berit Nilsson

Yngve Sunesson

Elias Olsson

Eva Isaksson

Jan Sögaard

Ndunge Jacksson

**MARKARYDS  
KOMMUN**  
Lekmannarevisorerna

MARKARYDS KOMMUN Kommunstyrelsen	
Ank. 2021 -03- 19	
Dnr 2021/81.042	Hnr 2021.876

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Turist &amp; Fritid AB

**Granskningsrapport för år 2020**

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

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

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

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

Markaryd den 15 mars 2021

  
Berit Nilsson  
Yngve Sunesson  
Elias Olsson  
Eva Isaksson  
Jan Sögaard  
Ndunge Jacksson

**MARKARYDS  
KOMMUN**  
Lekmannarevisorerna

MARKARYDS KOMMUN Kommunstyrelsen	
Ank. 2021 -03- 19	
Dnr 2021.80.042	Hnr 2021.879

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Fastighetsaktiebolaget Södergård

**Granskningsrapport för år 2020**

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

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

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

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

Markaryd den 15 mars 2021



Berit Nilsson



Yngve Sunesson



Elias Olsson



Eva Isaksson



Jan Sögaard



Ndunge Jacksson

**MARKARYDS  
KOMMUN**  
Lekmannarevisorerna

MARKARYDS KOMMUN Kommunstyrelsen	
Ank. 2021 -03- 19	
Dnr 2021/82.042	Hnr 2021.876

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Barstolen Fastighets AB

**Granskningsrapport för år 2020**

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

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

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

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

Markaryd den 15 mars 2021



Berit Nilsson



Yngve Sunesson



Elias Olsson



Eva Isaksson



Jan Sögaard



Ndunge Jacksson

**MARKARYDS  
KOMMUN**  
Lekmannarevisorerna

MARKARYDS KOMMUN Kommunstyrelsen	
Ank. 2021 -03- 19	
Dnr 2021/83.042	Hnr 2021.877

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Ulvafast i Markaryd AB  
Org 556991-2529

**Granskningsrapport för år 2020**

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


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

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

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

Markaryd den 15 mars 2021

  
Berit Nilsson

  
Yngve Sunesson

  
Elias Olsson

  
Eva Isaksson

  
Jan Sögaard

  
Ndunge Jacksson