

DELÅRSRAPPORT 2016

EMMABODA I VÅRA HJÄRTAN



Emmaboda
kommun

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Förvaltningsberättelse	5
Kommunstyrelsen	9
Bygg- och miljönämnden	11
Teknik- och fritidsnämnden	13
Bildningsnämnden	15
Socialnämnden	18
De kommunala bolagen	21
Internkontrollplan för förvaltningarna	24
Kommunstyrelsen	25
Bygg- och miljönämnden	26
Teknik- och fritidsnämnden	27
Bildningsnämnden	28
Socialnämnden	29
Utvecklings- och målområden	30
Räkenskaper	36
Resultat och balansräkning	37
Kassaflödesanalys	38
Nettokostnader	39
Noter till balansräkning	40
Redovisningsprinciper	45
Emmaboda kommuns organisation	48
Ordlista	49

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Vi är inne på del två av detta kalenderår och är i slutskedet av ett par av årets större händelser.

Emmaboda Bostads Aktiebolags lägenheter vid ER-sjön är klara och de nya hyresgästerna får sina nycklar i månadsskiftet september/oktober. Bredbandsutbyggnaden fortsätter sin utveckling i samarbete med Emmaboda Energi. På Emmaboda kommuns nya förskola pågår byggnationen för fullt, inflyttningen är beräknad till december 2016. Den flyktingström som vi hade under hösten har stannat av och vi tycks klara av att tillgodose de behov som finns av boende, skola och övriga kommunala tjänster. De ensamkommande barnen är i princip samma antal som vi hade vid årsskiftet. Deras uppehälle och vardag är kommunens ansvar och vi har med köpet av Bussamåla Vandrarhem ett bra boende där vi kan erbjuda en gemensam mötesplats och hemvist för ungdomarna.

Emmaboda kommuns befolkning har under januari – juni 2016 ökat, vi är nu 9196 personer i kommunen. Årets befolkningsökning beror på invandring – och inflyttningsöverskott. Jämfört med samma period föregående år så har vi negativt födelsenetto, 2013 och 2015 års babyboom är svårslagen. Det är dessa barn som förhoppningsvis ska få extra glädje av den nya förskolan.

Ekonomi för kommunen ser ut att bli extremt god, tom augusti har vi ett resultat på 29,8 Mkr. Ett resultat som till största del beror på att vi med egna resurser har plats för de ensamkommande ungdomarna och kan driva denna del i egen regi. Det är/kan bli oerhört kostsamt att köpa in platser av externa aktörer. Vi har detta år även möjlighet att återsöka våra utgifter för de faktiska kostnaderna som flyktingverksamheten medför. Vad som händer med detta regelverk framöver vet vi inget om och det är framför allt bildning – och socialförvaltningen som påverkas mest. Vår ambition är att stärka en framtidstro för vårt samhälle, finnas till för våra invånare och vara aktiva i det vardagsliv och de områden som alla berörs av.

Målarbetet som också bär namnet ”Emmaboda vår framtid” är nu implementerat i alla verksamheter dvs. förvaltningar såväl som i bolag. Vår målsättning är att alla anställda ska känna sig delaktiga i målarbetet.

Vårt främsta uppdrag är att skapa goda förutsättningar för alla invånare och företagare men också för andra som vistas i vår kommun. En presentation av arbetet och nuläge i målarbetet finns i ett eget avsnitt i delårsrapporten.

Arbetslösheten bland våra unga är lägre än genomsnittet för länet, vi hoppas på och arbetar för att få in nya medarbetare i vår organisation. Under sommaren 2016 så erbjöds alla ungdomar som gick ut nian till och med andra året på gymnasiet en ferieplats under en treveckorsperiod på sommarlovet. Ungdomarna kunde också välja att starta sommarföretag. Denna sommar deltog 155 ungdomar, alla som sökte fick en plats. Vi hoppas att denna ferieplats ska väcka ett intresse för kommunal verksamhet. Rekryteringsbehovet i kommunen är svårast för yrkeskategorier som socialsekreterare, lärare med rätt behörigheter och förskollärare även om andra yrkesgrupper tenderar att vara svårrekryterade.

Under 2016 fram till augusti har vi haft 122 publicerade annonser, med tanke på kommande pensionsavgångar så behövs ett proaktivt rekryteringsarbete inom förvaltningarna.

The Glass Factorys regionala utvecklingsuppdrag kan komma att ge spännande möjligheter för verksamheten, Boda Glasbruk som samhälle och för Emmaboda kommun. Den glassamling som fanns vid kristallmuseet i Johansfors flyttades under våren till The Glass Factory men jag är glad att det finns ett starkt intresse från olika aktörer att samverka för att visa glaset i Johansfors där själen för detta glas finns.

Tack till alla inom våra verksamheter för att ni bidrar med engagemang och glädje.

Med detta ser jag ljus på framtiden
Ann-Marie Fagerström

Förvaltningsberättelse

Ekonomiska förutsättningar 2016-2019

Under 2015 utvecklades svensk ekonomi positivt. Första halvåret 2016 har detta dock dämpats något.

Trots nedgången ser förutsättningarna för svensk ekonomi ut att vara gynnsamma. Den svenska ekonomin beräknas bli starkare än vad den kommer att vara för många andra länder. Den inhemska efterfrågan fortsätter att utvecklas och exporten förväntas få bättre fart framöver.

Den offentliga konsumtionen sjunker och om allt annat är lika så innebär detta en försvagning av ekonomin. Främst beror detta på den minskade flyktingsströmmen – med ett mindre antal asylsökande och ensamkommande flyktingbarn så justeras skatteprognosen ner.

I år och framåt räknar Sveriges Kommuner och Landstingets ekonomer med något svagare utveckling av efterfrågan i svensk ekonomi.

Den kommunala ekonomin kommer framöver också att påverkas av ökade pensionskostnader. Kommande prisökningar, ökade löner samt regeländringar i det allmänna pensionssystemet kommer att öka kostnaderna för pensionerna.

Källa: Sveriges Kommuner och Landsting

Den förväntade högkonjunkturen drivs främst av ökad konsumtion och investeringar. Redan under nästa år avtar investeringarnas tillväxt, då har hushållens konsumtion och exporten betydande del i tillväxten. Många av våra företag har idag brist på arbetskraft samtidigt som arbetslösheten inom vissa grupper är väldigt hög. Ett arbete ligger framför oss för att matcha arbetskraften mot arbetsmarknaden.

Vi behöver höja andelen sysselsatta för att klara trycket för offentliga tjänster för unga och äldre i befolkningen

Källa: Konjunkturinstitutet

Befolkning och sysselsättning

Vid delåret 201608 uppgick antalet invånare i kommunen till 9196 personer. Under perioden januari till juli har befolkningen ökat med 106 personer. Årets befolkningsökning beror på invandring – och inflyttningsöverskott. Jämfört med samma period föregående år så har vi negativt födelsenetto.

I augusti uppgick arbetslösheten till 7,1 % i förhållande till hela arbetskraften i kommunen för personer mellan ålder 16-64 år i vilket är något lägre än rikssnittet (7,4 %). För unga arbetslösa ålder 18-24 år är arbetslösheten i augusti 8,7

% jämfört mot rikssnittets 11,1 %. Siffrorna visar den registerbaserade arbetskraften, arbetslösheten relateras inte till befolkningen inom ålderskategorin utan räknas fram räknas fram på följande sätt: yrkesverksamma plus summan av öppet arbetslösa och antalet som får aktivitetsstöd i november 2 år tidigare (totalt antal inskrivna).

Inskrivna arbetslösa antal och andel av den totala befolkningen 16-64 år		
	201508	201608
Emmaboda kommun	7,4	7,1
Kalmar Län	7,8	7,2
Riket	7,7	7,4

Källa: Arbetsförmedlingen

Inskrivna arbetslösa antal och andel av den totala befolkningen 18-24 år		
	201508	201608
Emmaboda kommun	13,5	8,7
Kalmar Län	12,6	11,5
Riket	13,4	11,1

Källa: Arbetsförmedlingen

Kommunens resultat

Resultatet t o m augusti uppgår till 29,8 Mkr. Det är 30,8 Mkr bättre än för samma period förra året då vi hade ett delårsresultat på -1,0 Mkr. Årets goda delårsresultat beror till största delen på integrationen inom socialnämndens område. Vi har en låg kostnadsnivå i förhållande till de bidrag vi får för våra ensamkommande ungdomar. Köpet av Bussamåla Vandrarhem under senhösten förra året gör att vi inte behöver köpa platser utan kan driva verksamheten i egen regi trots det stora antal ungdomar som vi har i vår kommun. Vi har också möjlighet att med rådande regelverk kunna åter söka för faktiska kostnader som flyktingsituationen medför, detta gäller för alla verksamheter men främst för bildning- och socialförvaltningen.

Skatteintäkter och bidrag har ökat med 25,2 Mkr jämfört med augusti förra året och nämndernas nettokostnader är 7,3 Mkr lägre inklusive bokförda återsökta medel från Migrationsverket.

Kommunens resultat på årsbasis beräknas hamna på 38,1 Mkr mot budgeterat resultat 1,0 Mkr. Skatteintäkterna är 19,1 Mkr högre än budgeterat på årsbasis, varav 15 Mkr är från regeringens bidrag från 2015. Nämnderna lämnar en årsprognos på totalt 18,3 Mkr där 20 Mkr är återsökta medel från Migrationsverket. Pensionskostnaderna har nu stabiliserats och prognosen visar en ökning först 2018. Vi ska vara medvetna om att det något högre löneläget inom vissa yrkeskategorier kan påverka pensionskostnaden framöver. Detta ligger utanför prognosen.

Balanskravet

Enligt Kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, där det är balans mellan intäkterna och kostnaderna. Balans-kravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre närmsta budgetåren. Vi räknar med att återställa det ingående negativa resultatet under 2016.

Resultat mot balanskravet	201608	Prognos 2016
Ingående resultat att återställa	-2,9 Mkr	-2,9 Mkr
Årets resultat	29,8 Mkr	38,1 Mkr
realisationsvinst/förlust	0,0 Mkr	0,0 Mkr
Justerat resultat	26,9 Mkr	35,2 Mkr

Realisationsvinster som inte utgör en del av den löpande verksamheten ska avräknas mot balanskravet.

Boda Glasbruk

2009 köptes glasbruksfastigheterna i Boda Glasbruk samt de historiska glassamlingarna av Orrefors Kosta Boda AB. Den löpande verksamhetens kostnader visas i tabellen nedan.

Drift och kapitalkostnader Boda 201608 (Mkr)	
Driftkostnader och kapitalkostnader på anläggningen :	-0,4
Budget:	-0,5
Differens:	0,1
Hyra:	-1,6
Budget:	-1,5
Differens:	-0,1
Verksamhetsintäkter Museum:	1,4
Budgeterade intäkter:	0,9
Differens:	0,5
Verksamhetens kostnader:	-2,7
Budgeterade kostnader:	-2,5
Differens:	0,2

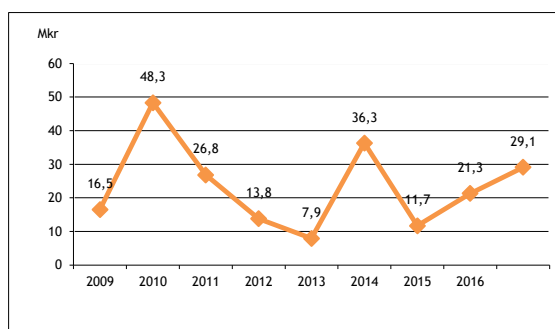
Glasmuseet har fram till augustimånads utgång haft intäkter med 1,4 Mkr samt kostnader hittills i år med 4,7 Mkr vilket är inom budgetramarna

Investeringar 2016

Investeringar fram till augusti 2016 uppgår i augusti till 26,9 Mkr, pågående arbete är vid delåret 47,5 Mkr. De stora projekten är Emmaboda förskola samt ventilation på Tallbacken. Under året har även arbetet med fiberutbyggnaden fortsatt.

Likviditet

Kommunens likviditet vid delårsbokslutet är 29,1 Mkr, under året har vi aktiverat ett lån på 30 Mkr. Lånet ingår i beloppet nedan och har använts för att finansiera förskolan.



Likviditet

Räntekostnadsutveckling

Emmaboda kommun har inte planerat för någon amortering under 2016. Amorteringsplan kommer att presenteras och beslutas i budgetprocessen för 2017. Snitträntan ligger på 0,0 % och förväntas inte förändras under 2017.

Kommuninvest	201608	201508
Snittränta	0,0	0,6
Låneskuld Mkr	133,7	103,7
Räntekostnad på årsbasis	0,0	0,5
Låneskuld per invånare	14539	11439
Räntekostnad per invånare	0,0	57,2

Skatter och statsbidrag högre än budgeterat

Skatter och statsbidrag väntas bli 19,1 Mkr högre än budget enligt augustimånads skatteunderlagsprognos.

Finansnettot

Finansnettot i årsprognosen förväntas bli 3,0 Mkr vilket är 0,5 Mkr lägre än budgeterat.

Nämnderna

Nämndernas nettokostnader har minskat med 7,3 Mkr jämfört med samma tidpunkt i fjol. I denna differens finns en positiv post på ca 20 Mkr vilket är återsökta medel från Migrationsverket.

Väsentliga händelser i nämnderna under året kan läsas i respektive nämnds verksamhetsuppföljning.

Nämndernas budgetavvikelse (Mkr)	201608	Prognos 2016	201508
Kommunstyrelsen	0,3	-1,5	0,9
Bygg o Miljönämnden	0,7	0,1	-0,2
Teknik o Fritidsnämnd	3,5	1,7	1,7
Bildningsnämnden	3,0	0,3	-2,9
Socialnämnden	12,2	17,7	-2,8
Summa	19,7	18,3	-3,3

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen visar per sista augusti ett resultat som är 0,3 Mkr bättre än budget. Årsprognosen visar på ett negativt resultat -1,5 Mkr, vilket i huvudsak är ökade KLT kostnader samt ökade kostnader för hemsändningsbidrag och feriearbete

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden visar den 31 augusti ett resultat som är ca 0,7 Mkr bättre än budget. Under 2016 har intäkterna legat högre än budgeterat. Prognosen är att nämnden visar ett resultat i nivå med budget.

Teknik- och fritidsnämnden

Efter åtta månader är utfallet 3,5 Mkr bättre än budget för denna period. I huvudsak beror detta på minskade driftskostnader, samt lägre personalkostnader pga vakanser och sjukdom. Under perioden har nämnden fått kostnadstäckning för evakueringsboendet. Prognos 2016 visar ett överskott på 1,7 Mkr i huvudsak beroende på lägre driftskostnader än budget. Kostnaderna för fastighetsunderhåll ligger i nivå med budget.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens nettokostnader uppgick sista augusti till 114,8 Mkr varav återsökning från Migrationsverket motsvarar 6,8 Mkr. I årsprognosen för 2016 räknar vi med ett överskott på 0,3 Mkr. De ökade kostnaderna för personal och övriga driftskostnader uppvägs av återsökning från Migrationsverket.

Socialnämnden

Nämnden visar ett resultat vid delårsbokslutet som är -1,0 Mkr sämre än budget. Då har vi inte tagit hänsyn till integrationen. Då vi tar med integrationen i utfallet så är resultatet 12,2 Mkr. Prognosen på årsbasis beräknas bli -2,3 Mkr exkl. integrationen, resultatet påverkas av dyra placementskostnader hos IFO. Äldreomsorgen visar för första gången på flera år ett litet överskott. Prognos helår för integrationen visar ett resultat på 20 Mkr om vi får återsökta medel. Hela socialförvaltningen visar en prognos på 17,7 Mkr för helåret.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron hos kommunens anställda är hittills i år 4,1 %. Ingen större förändring mot tidigare år, däremot så har långtidssjukskrivningen ökat. Frisknärvaro, det är 618 personer som hittills under 2016 inte haft någon frånvarodag pga sjukdom, förra delåret var siffran 574 personer.

Emmaboda kommun			
	Utfall	Utfall	Utfall
avser jan-aug	201408	201508	201608
Total sjukfrånvaro	4,2%	4,2%	4,1%
Andel långtidssjukfrånvaro av totalen	44,1%	32,3%	35,7%
Sjukfrånvaro kvinnor	4,7%	4,8%	4,4%
Sjukfrånvaro <= 29 år	2,0%	1,8%	2,9%
Sjukfrånvaro 30-40 år	3,0%	2,6%	3,4%
Sjukfrånvaro >= 50 år	4,5%	4,7%	4,4%
Sjukfrånvaro män	4,4%	4,6%	4,1%

Av personalstyrkan så är det 618 personer som hittills i år inte haft någon sjukfrånvarodag.

Emmaboda kommun			
	Utfall	Utfall	Utfall
avser jan-aug	201408	201508	201608
Frisknärvaro	463	574	618

Emmaboda kommun har totalt 791,2 årsarbetare vid utgången av augusti 2016 det är 33,2 fler än vid delåret 2015. Fördelningen på varje förvaltning presenteras nedan, vikarierna har ökat i antal årsarbetare beroende av de behov som finns hos nyanlända.

Emmaboda kommun				
	201508	201508	201608	201608
	Tillsvidare anställda	Vikarier	Tillsvidare anställda	Vikarier
Kommunstyrelsen	26,3	0,5	27,8	1,0
Bygg o Miljönämnden	5,0	0,0	5,0	2,0
Teknik o Fritidsnämnd	83,5	6,8	79,5	6,4
Bildningsnämnden	273,2	30,4	283,4	51,1
Socialnämnden	314,5	18,0	301,1	33,9
Summa	702,5	55,7	696,8	94,4

Medelåldern är 45,2 år (46,3, samma period föregående år) och vi har 91 (11,9 % av tillsvidareanställda) personer som är 60 år eller äldre. Under de kommande tio åren är det 215 (197 samma period föregående år) av våra anställda som beräknas gå i pension.

Emmaboda kommun			
	Utfall	Utfall	Utfall
avser jan-aug	201408	201508	201608
Medelålder 60 år eller äldre	46,7	46,3	45,2

Emmaboda kommun		
	Kommande pensionsavgångar tom 2026	Antal personer 65 + 201608
Kommunstyrelsen	6,0	1,0
Bygg o Miljönämnden	1,0	0,0
Teknik o Fritidsnämnd	33,0	0,0
Bildningsnämnden	89,0	3,0
Socialnämnden	86	0
Summa	215,0	4,0

Rekrytering

Antal publicerade annonser tom augusti 2016 var 122 stycken (61 stycken 2015). De yrken som är svårast att rekrytera är socialsekreterare, lärare med rätt behörigheter och förskollärare. Även andra yrkesgrupper tenderar att vara svårrekryterade. Ett förvaltningsövergripande proaktivt rekryteringsarbete har därför påbörjats.

Semesterdagar

Byte av semesterdagar mot ledig tid. Under 2016 är det 132 (104 st 2015) personer som ansökt och 115 st har fått extra semesterdagar, detta motsvarar minst 575 arbetsdagar. Det är 17 personer som ansökt men fått bryta för att de inte uppfyller kraven. Enligt följande fördelning mellan förvaltningarna:

Kommunstyrelsen	6
Teknik och fritidsnämnden	28
Bygg och miljönämnden	2
Bildningsnämnden	36
Socialnämnden	60
Totalt	132

Feriepraktik

Alla ungdomar som sökte 2016 och som tillhörde rätt årskurs/ ålder erbjöds feriepraktik under en period på sommarlovet. 203 stycken (153 stycken 2015) ungdomar sökte och 155 (127 stycken 2015) stycken av dessa genomförde praktik, 15 (2 stycken 2015) ungdomar drev sommarföretag. Ökningen av antal ungdomar beror till största del på det ökade antal ungdomar som anlände hösten 2015.

Måluppfyllelse i delårsprognosen

Kommunfullmäktige fastställde fyra finansiella mål inför 2016 enligt följande:

1. Resultatmål

Målet är att resultatet under perioden 2015-2017 skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och bidrag. För 2016 fastställs resultatmålet till 1,0 mkr (0,2 %).

Detta mål uppfylls till fullo om resultatet blir enligt prognosen som visar på ett resultat 38,1 Mkr vilket motsvarar 7,4 % av skatteintäkter och bidrag.

2. Likviditet

Emmaboda kommun ska hålla en sådan likviditet att de löpande betalningarna kan klaras utan kortfristig upplåning med undantag av tillfälliga investeringstoppar.

Under 2016 har checkkrediten inte använts. Målet är uppfyllt.

3. Investeringar

Fullmäktige ska rangordna aktuella investerings-

projekt vid minst ett tillfälle varje år. Projekten ska sedan planeras och genomföras efter särskilda beslut i kommunstyrelsen och, i förekommande fall, i kommunfullmäktige. Huvudmålet är att samtliga investeringar ska självfinansieras och undantag från detta måste beslutas i kommunfullmäktige vid fastställande av budgeten. Kommunens tillgång på likvida medel får avgöra tidpunkten för genomförandet av ett projekt. Lönsamma investeringsprojekt, som ger en återbetalning på högst fem år, får finansieras genom extern upplåning. En hög investeringsnivå innebär på sikt att skatteintäkterna används till finansiella kostnader och mindre resurser till verksamhetskostnader.

Målet är uppfyllt, upplåningen för förskolan är beslutat i kommunfullmäktige.

4. Kostnadsökningar

Den av kommunfullmäktige fastställda budgetramen gäller för verksamhetsåret. Respektive nämnd ansvarar för att kostnadsökningar av olika slag finansieras inom fastställd budget.

Målet är uppfyllt, men med hjälp av återsökta medel från Migrationsverket.

Framtid och vision

Kommunen har vid delåret en god ekonomisk ställning. Verksamheterna har återsökt för de extraordinära kostnader som uppkommit i samband med integrationen. Hur detta kommer att se ut framöver är i nuläget osäkert inom en treårsperiod.

Vi ska försöka att periodisera 2016 års goda resultat för framtida bruk.

SKI:s skatteunderlagsprognoser de kommande tre åren visar på en god tillväxt. De kommunala verksamheterna kommer att öka i omfattning både bland yngre och äldre. Om de nyanlända inte kommer i arbete inom kort tid kan detta få negativa ekonomiska konsekvenser för kommunen.

Vi kommer framöver att koncentrera analysarbetet på våra personalkostnader vilka utgör ca 80 % av den totala kostnadsramen i våra nämnder. Det finns även en risk att pensionsskulden ökar inom vissa av yrkeskategorier.

En amorteringsplan kommer att tas fram för att eliminera den negativa resultateffekten av en högre ränta. Målsättningen är att detta ska beslutas i samband med budget för 2017.

Arbetet med målområden och åtaganden pågår i en intensiv takt, några åtaganden är klara och tidplanen ligger fast. En del av åtaganden kommer att innebära viss ökning av investeringsutgifterna. Dessa kommer att planläggas i samband med kommande budgetprocess.

Kommunstyrelsen

	Återsökta medel 201601-201608	Utfall 201601-201608	Budget 201601-201608	Avvikelse utfall mot budget	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag		2 302	2 517	-215	2 670	2 670	0
Intäkter-taxor/avgifter		0	0	0	0	0	0
Total intäkt		2 302	2 517	-215	2 670	2 670	0
Personalkostnader		-14 225	-14 402	177	-21 045	-21 125	-80
Övriga kostnader		-25 873	-26 174	301	-40 965	-42 359	-1 394
Total kostnad		-40 098	-40 576	478	-62 010	-63 484	-1 474
Över-/ underskott		-37 796	-38 059	263	-59 340	-60 814	-1 474

Väsentliga händelser

Fiberutbyggnaden i kommunen fortsätter varav tätorterna Emmaboda och Lindås byggs i regi av Emmaboda Energi och Miljö AB och Telia. De är inom det snaraste utbyggda. Samma företag har också påbörjat utbyggnaden i övriga tätorter med minst 200 bosatta medborgare. Detta beräknas vara klart 2016. Fiberutbyggnaden för resten av landsbygden påbörjades i juni med början i norra delen av kommunen.

Ett nytt telefonsystem har under våren implementerats samtidigt med lanseringen av den nya webbplatsen Emmaboda.se. Innan årsskiftet kommer vi också införa ett nytt intranet inom kommunen. Kommunen har ingått ett avtal med 24Emmaboda.se under ett år. På portalen har vi en egen kommunflik, annonserar lediga tjänster utan extra kostnad samt har en egen evenemangskalender.

Emmabodadagen fick en ny skepnad 2016. Temat för året var integration.

Uppgradering av elen till Duvemåla ska göras för att kunna ta större evenemang. Utöver detta har det under årets gjorts standardhöjande arbeten i Duvemåla. På så vi hoppas vis kunna göra Duvemåla än mer attraktivt som besöksmål.

Etablering av Emmaboda kommuns Besökscenter och turistbyrå pågår.

Projekt med boendeanläggningarna i kommunen har startats med syfte att hitta nya samverkansformer och gemensamma utvecklingsprojekt.

15 ungdomar tog chansen att driva Sommarföretag med hjälp av Ung Företagsamhet under fyra intensiva sommarveckor. Därmed var Emmaboda bäst i länet.

Det är full fart på investeringar i näringslivet. Strehög och EBV har slutfört investeringar för vilka de beviljats Glasrikemiljonen.

Under våren har två nya nätverk startats, nämligen ett säkerhetsnätverk med räddningstjänsten samt ett nätverk för digitala affärer.

Med hjälp av arbetsmarknadsenheten driver vi kompetensförsörjningsprojektet ”Ny resurs”. I augusti var 19 personer inskrivna i projektet av vilka flertalet har fått praktik.

Arbetet med målområden och åtaganden pågår.

Ekonomi

Kommunledningskontoret beräknas gå minus 1,5 Mkr, förutsatt att avsatta medel till Kommunstyrelsens förfogande utnyttjas fullt ut. Beräknat underskott ligger utanför det förvaltningen har kunnat påverka som till exempel kostnaden för KLT, hemsändningsbidrag, feriearbete, ökat bidrag till nattvakten med mera.

Kansli – 1,0 Mkr

I området kansli ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, partistöd, vänortssamarbete, personalkostnader för kansliavdelningen, Kalmar Länstrafik, arkiv, trygghetsskapande åtgärder, hållbar hälsa och miljö, näringslivsfrämjande åtgärder, krisledning med mera.

Området uppvisar för perioden ett minus på ca 0,3 Mkr.

Kalmar Läns Trafik har lämnat besked att årets kostnad blir ca 0,6 Mkr högre, dessutom belastas 2016 till och med 2020 med ytterligare 0,3 Mkr för tidigare felaktig debitering. Övriga minus är kommunstyrelsens kostnad för rekrytering av ny teknisk chef och trygghetsskapande åtgärder

med beslutade men ej budgeterade extra bidrag för Nattvakten. Övriga kostnader inom området kommer under hösten.

Information – 0,1 Mkr

I området ingår Duvemåla, personalkostnader för informationsavdelningen, turism, information, Emmabodadagen, marknadsföring med mera.

Området uppvisar för perioden ett plus på 0,1 Mkr. Detta beror på att kostnader för turism och information kommer längre fram.

Hemsändning beräknas gå minus ca 0,2 Mkr i och med ökat antal hemsändningar, Duvemåla går plus 0,1 Mkr.

Ekonomi – 0,1 Mkr

I området ingår personalkostnader för ekonomiavdelningen, kostnader för ekonomisystemet, försäkringar, överförmyndarverksamhet med mera.

Området uppvisar för perioden minus 0,2 Mkr.

Ekonomiavdelningen beräknas gå plus drygt 0,1 Mkr på grund av tjänstledigheter under året. De områden som beräknas gå minus fördelas på ekonomiadministrationen, ökade avgifter till Sveriges kommuner och landsting och Regionförbundet, även överförmyndarnämnden beräknas gå minus på grund av ökade kostnader för gode män och förvaltare ca 0,1 Mkr.

Personal - 0,3 Mkr

I området ingår personalkostnader för personalavdelningen, kostnader för personalsystem, företagshälsovård, fackliga förtroendevalda, nya tider, friskvårdsbidrag med mera.

Området uppvisar för perioden +/- 0.

Personalavdelningen beräknas gå minus 0,1 Mkr, kostnaden för sommarföretag och feriepraktik beräknas till minus 0,2 Mkr.

IT +/- 0

I området för IT ingår personalkostnader för IT-avdelningen och gemensamma IT-kostnader.

Området uppvisar för perioden plus 0,5 Mkr.

Kostnader för IT kommer under hösten.

Bygg- och miljönämnden

	Atersökta medel 201601-201608	Utfall 201601-201608	Budget 201601-201608	Avvikelse utfall mot budget	Arsbudget	Årsprognos	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag		-678	-287	391	-430	-730	300
Intäkter-taxor/avgifter		-1 172	-983	189	-1 475	-1 525	50
Total intäkt		-1 850	-1 270	580	-1 905	-2 255	350
Personalkostnader		2 316	2 451	135	3 677	3 827	-150
Övriga kostnader		1 720	1 748	28	2 622	2 772	-150
Total kostnad		4 036	4 199	163	6 299	6 599	-300
Över-/ underskott		2 186	2 929	743	4 394	4 344	50

Väsentliga händelser

Antal bygglovsärenden i kommunen ligger än så länge på samma nivå som 2015. Men ett antal ansökningar för nybyggnation av privata bostadshus har glädjande nog handlagts. Kommunen har en del större projekt som till exempel förskolan och inom en snar framtid påbörjas byggandet av Landstingets hälsocentral.

Behovet av bostadsanpassning ligger på samma nivå som tidigare år, däremot kan man se att omfattningarna på en del bostadsanpassningar blir större och mer kostsamma.

Ett stort arbete pågår fortfarande med uppföljning av tidigare gjord inventering av de enskilda avloppsanläggningarna.

Detaljplanearbete pågår ännu för Xylem och Klätorp.

Bygg- och miljöheter har sedan maj månad ny avdelningschef. Tjänsten delas mellan chefskap och miljöinspektör. Då avdelningschefen rekryterades internt togs beslut om att anställa en tillfällig resursförstärkning på 100 % under juni till december 2016.

Resurser från bygg- och miljöheter har avsatts för arbete med Kulturmiljöprogrammet.

Ekonomi

Det uppmärksammades att ingen fakturering skett under ett antal år för utförda mättjänster till Emmaboda Energi & Miljö AB. Det är nu gjort och det kommer att resultera i ett överskott.

Det tenderar att bli fler bostadsanpassningar som ökar i både omfattning och kostnad. Detta bidrag beviljas den som söker om någonting bedöms som nödvändigt. Hur många som söker bidrag är alltid svårt att veta och därför är det svårt att budgetera för dessa bidrag.

Prognos och framtid

Ett fortlöpande samarbete pågår tillsammans med länsstyrelserna i Kalmar och Kronoberg, samt kommunerna Emmaboda, Nybro, Lessebo och Uppvidinge gällande de förorenade glasbruksområdena i kommunerna.

Ett samarbete har även inletts tillsammans med Nybro och Torsås kommuner, där vi för dialog om hur vi kan hjälpas åt med handläggning av ärenden vid låg bemanning på kontoren eller om vi på något annat sätt kan underlätta för varandra genom samarbete.

Infovisaren, kommunens karta, finns tillgängligt publikt på kommunens webbplats. Där kan den enskilde själv söka efter fastigheter, fastighetsadresser och fastighetsbeteckningar. Bygg- och miljönämnden tar det övergripande ansvaret för driften av kommunens geografiska informations system (GIS). Det är viktigt att kommunen har en plan hur det geografiska informationssystemet kan utvecklas vidare, och hur det ska finansieras av respektive användare.

Det finns ett stort behov av att uppdatera våra detaljplaner. Mindre ändringar och tillägg i detaljplaner är alltid aktuellt, om byggnader till exempel ska få ändra användningssätt eller att verksamheter ska kunna få etablera sig. Många gånger kan detta sätta stopp för etablering på platsen av verksamheter då det kan strida mot detaljplanen.

Bygg- och miljönämnden har av Kommunstyrelsen fått i uppdrag att revidera översiktsplanen som antogs 2013.

Bygg- och miljöenheten bör arbeta mer med tillsyn av dåligt underhållna fastigheter och skräpiga tomter vilket kräver resurser. Det finns nämligen en tendens att dåligt underhåll och skräp genererar en nedåtgående trend där det riskerar att bli fler dåligt underhållna byggnader och skräp i ett område. Det är viktigt för en kommun att arbeta med dessa frågor eftersom väl underhållna byggnader och ren natur är en viktig del för att invånare och besökare ska trivas och vilja vistas i kommunen.

Enligt gjord behovsutredning saknas det fortfarande resurser på bygg- och miljöenheten. Mer resurser skulle förbättra för den enskilde medborgaren och verksamhetsutövaren i form av att vi ska kunna ge snabbare och kortare handläggningstid för t.ex. bygglov, installation av värmepumpar, avlopp, och inte minst, att kunna göra fler besök hos företagarna.

Teknik- och fritidsnämnden

	Atersökta medel 201601-201608	Utfall 201601-201608	Budget 201601-201608	Avvikelse utfall mot budget	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag		-13 940	-12 830	1 110	-19 245	-19 245	0
Intäkter-taxor/avgifter		-1 807	-1 957	-150	-2 936	-2 936	0
Total intäkt		-15 747	-14 787	960	-22 181	-22 181	0
Personalkostnader		25 926	27 591	1 665	41 386	41 436	-50
Övriga kostnader		39 287	40 207	920	60 311	58 561	1 750
Total kostnad		65 213	67 798	2 585	101 697	99 997	1 700
Över-/ underskott		49 466	53 011	3 545	79 516	77 816	1 700

Väsentliga händelser

Central verksamhet

Under året har det skett förändringar i tjänster på tekniska kontoret. Det innebär en ökning av lönekostnader på central verksamhet som det inte finns budget för. En förändring av taxan för de bokningsbara poolbilarna infördes i år och en minskning av intäkterna har kunnat märkas inledningsvis. Förnyelse av fordonsparken, inklusive socialtjänstens bilar, görs i en högre takt. Kommunen medverkar i projekt Green Charge där kommunen eftersträvar att ha en fossil oberoende fordonsflotta senast 2020.

Bebyggda fastigheter

Efter en mild inledning av året så har kostnader för bland annat el och fjärrvärme varit låga. Nya bokföresregler medför förändringar av redovisningen av underhåll. Mycket hamnar under investering och som då inte berörs av driftbudgeten. Men likafullt underhålls och renoveras våra fastigheter. Här följer några förslag på underhållsåtgärder:

- Spillvattenrenovering på Tallbacken 1
- Golvbyte på Räddningstjänsten i Emmaboda
- Portbyte på Vissefjärda och Emmaboda Räddningstjänst
- Kemisal komplett renovering på Bjurbäcksskolan

På investeringssidan kan nämnas att köket på Storegården, Vissefjärda, genomgått en total renovering. Projektet finansieras av Teknik- och fritidsnämndens investeringsram och påverkar därför inte driftbudgeten.

Övriga fastigheter

Tack vare senaste stormen så kommer intäkterna på skogen att bli lite högre än beräknat, cirka 0,2 Mkr. I övrigt följer de övriga verksamheterna som bland annat vattenvård och kalkning både planering och budget.

Gata-park

Verksamheten med gata-park skötseln samordnas med underhåll av gator-vägar och markskötseln åt EBA/EMFAB. Det ger samordningsfördelar och kostnadseffektivitet. Det har varit en mild och snöfattig inledning på året och det har inneburit att kostnader har kunnat hållas nere. De sista kvicksilverarmaturerna i vår gatubelysning håller på att bytas ut. Detta produktbyte har gett stora besparingar i driften. Maskin- och fordonsparken som tillhör gata-park förnyas succesivt. En miljövänlig maskin som med hjälp av hetvatten/ånga ska användas till ogräsbekämpning är inköpt.

Fritidsverksamheten

Ny belysning på idrottsplatsen i Emmaboda är på gång att sättas upp, den var i stort behov av att bytas ut. Den gamla var från 1972. Även B-hallen i Sporthallen har fått ny belysning. En begagnad traktor har införskaffats till ridanläggningen i Lidahult. På badplatsen i Törestorp, Vissefjärda, har bryggorna bytts ut. Emmaboda camping har försetts med Wi-Fi.

Kostenheten

Köket på Storegården, Vissefjärda, har rustats upp ordentligt under sommaren. Personalen har ställt upp för att det skulle gå så smidigt som möjligt. Maten har under renoveringstiden lagats i Bjurbäcksskolans, Allégårdens och Bjurbäcksgårdens kök men serverats på Storegården. Arbetet med att jobba för de ekologiska målen fortsätter. Antalet ätande har ökat på förskolorna och i skolorna. Det är inte enbart nyanlända som står för ökningen utan även fler födda i kommunen och nyinflyttade.

Ekonomi

Mycket tack vare den milda vintern men även bra avtal på el så är driftkostnaden på våra fastigheter och inhyrda lokaler lägre än budgeterat. Det påverkar givetvis också driftkostnaden för gatupark när till exempel maskinparken inte blir så hårt belastad. En tendens kan märkas att kostnaden för reparationer av kommunens fordon ökar. Det är en ökande mängd skadeanmälningar till försäkringsbolaget. Det har varit mycket positivt ur ekonomiskt perspektiv att byta ut kvicksilverarmaturerna på gatubelysningen, energiförbrukningen minskar och därmed har kostnaden sjunkit betydligt. Det är även mycket positivt ur ett miljöperspektiv.

Prognos och framtid

Det måste skapas resurser för att ytterligare exploatera både industritomter och bostadsområde. Finns en viss efterfrågan på både industritomter och tomter till bostäder. Det är viktigt att kommunen har färdiga detaljplaner så att exploatering kan ske smidigt. Viktigt också att lägena är de rätta och attraktiva.

Det sker ständigt förändringar i våra verksamheter både i arbetssätt och antalet personer som är berörda. De äldre fastigheterna behöver moderniseras så att de passar verksamheten på det sätt som det arbetas idag.

Även om Bjurbäcksskolan högstadiets lokaler inte är bland de äldre så förändras verksamheten även där i hög grad och det påverkar lokalbehovet. Kommunen har ett ökande barnantal, som är mycket positivt, och vi behöver möta det behovet som sträcker sig över längre tid vad det gäller lokaler och dylikt. I Bjurbäcksskolans högstadie kommer ju så småningom alla barn att samlas från skolorna i de yttre områdena.

Av Emmabodas centrumbild finns det en del att jobba med. Just nu upprustas Stenkällaren vid Järnvägsområdet och området runt om. Men mycket mer kan göras för att de boende och besökande till orten ska uppleva Emmaboda som ett trevligt och gemytligt ställe att vara på och att bli mer attraktivt. Utveckling av Emmaboda stationsområde är ett målområde i Emmaboda – Vår framtid. Det arbetet kommer att innebära avkortning av tunnel, parkutrymme med lekplats i närområdet, långtidsparkeringar och ramper från tunnel till järnvägsplattform.

Ett annat målområde är att locka företag att etablera sig i centrum. Då måste det jobbas med att förbättra standarden på våra gator, torg och

parker för att öka trivselen och locka människor att vilja vistas i centrum. Detta påverkar vi också genom att bygga vidare på vårt gång- och cykelnät, som uppmuntrar till utevistelse, personliga möten och god hälsa.

Bildningsnämnden

	Atersökta medel 201601-201608	Utfall 201601-201608	Budget 201601-201608	Avvikelse utfall mot budget	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	6 832	-26 356	-19 756	6 600	-29 978	-34 704	4 726
Intäkter-taxor/avgifter		-2 685	-2 444	241	-3 480	-4 070	590
Total intäkt		-29 041	-22 200	6 841	-33 458	-38 774	5 316
Personalkostnader		108 065	107 346	-719	161 019	163 903	-2 884
Övriga kostnader		35 789	32 661	-3 128	48 992	51 144	-2 152
Total kostnad		143 854	140 007	-3 847	210 011	215 047	-5 036
Över-/ underskott		114 813	117 807	2 994	176 553	176 273	280

Väsentliga händelser

Verksamhetsårets första hälft har präglats av att vi har fått många fler barn och elever i våra verksamheter. Dels har det under några år fötts fler barn i kommunen som efterfrågar barnomsorg, dels har vi större inflyttning och asylsökande till kommunen. Denna situation har bland annat ställt stora krav på att rekrytera mer personal och personal med kompetens inom integration och ordna lokaler för verksamheten. Det som skiljer tidigare perioder med förändringar i verksamheten är att detta år växer alla delar av den verksamhet som bildningsförvaltningen är ansvarig för. Tillväxten är i grunden positivt men ställer stora krav på organisationen.

Skolinspektionens regelbundna tillsyn som inledes under 2015 avslutades under första halvåret 2016 där Emmaboda kommun efter vissa mindre justeringar och kompletteringar fick godkänt.

Ny förskola började byggas under 2015 och beräknas vara klar vid utgången av 2016. Mycket av arbetet har bestått i att följa byggnationen och planera för den kommande flytten. Glädjande är att det är många barn i alla delar av kommunen som efterfrågar barnomsorg. En verksamhetsplan för förskolan 2016-19 har antagits av nämnden.

Grundskolan, från förskoleklass till årskurs 9, har haft fullt fokus på att bereda alla nya elever plats samtidigt som verksamheten ska utvecklas. Omsättningen på lärare har ökat och det är allt svårare att rekrytera behöriga pedagoger. Två nya rektorer och en biträdande rektor har rekryterats. Emmaboda kommun har gått in i ett samarbete med Skolverket – Samverkan för bästa skola. Målet är att höja kunskapsresultaten från grundskolan. Analys av nuläget har gjorts på verksamhets- och huvudmannanivå och under kommande period ska åtgärder och aktiviteter utformas som syftar till att målen nås.

Resultaten från gymnasieskolan är fortsatt bra. Både elever på kommunens gymnasieskola –

Vilhelm Mobergsgymnasiet och elever som går på skolor utanför kommunen har bra resultat i en nationell jämförelse. 80 % av eleverna från Emmaboda klarade en gymnasieutbildning på tre år vilket ger en 5:e plats bland rikets kommuner. Gymnasieskolan har många nya elever på språkintruktionsprogrammet och för att klara lokalfrågan har verksamhet etablerats i förhyrda lokaler hos Möjligheternas Hus AB i Emmaboda. Sammanlagda antalet elever på Vilhelm Mobergsgymnasiet nådde under våren 2016 sin högsta nivå med närmare 600 elever i gymnasie- och vuxenutbildning inklusive SFI. Två elever från Vilhelm Mobergsgymnasiets industritekniska program kvalificerade sig till Yrkes-VM som avgörs i Abu Dhabi i oktober 2016.

I maj fattade Kulturnämnden vid Landstinget i Kalmar beslut om att tilldela The Glass Factory i Boda Glasbruk ett långsiktigt utvecklingsuppdrag samt att en dialog ska inledas med Statens kulturråd för att undersöka möjligheterna till medfinansiering av verksamheten.

Efter stölder under våren tvingades kommunen flytta glassamlingen vid kristallmuseet i Johansfors till The Glass Factory i Boda glasbruk.

Kulturmiljöprogrammet har nu, efter fem års arbete, gått in i en ny fas. Kulturmiljöer har inventerats och beskrivits. Utbildningar, studiecirkel och lokala kulturdagar har genomförts.

Ekonomi

Den våg av flyktingar som kom till landet under hösten 2015 har och kommer fortsatt att påverka bildningsnämndens verksamheter under en tid. Staten, via Skolverket, tilldelade de kommuner som tog emot flest flyktingar under 2015 extra medel. Den pedagogiska verksamheten i Emmaboda erhöll drygt 3 Mkr extra att nyttja under 2016. I Emmaboda kommun har det öppnats flera asylförläggningar/asylboenden. Detta har inneburit att flera asylsökande nu deltar i den pedagogiska verksamheten på alltifrån förskolan till Komvux.

Volymerna och nivåerna på statsbidragen som är förknippade med asylsökande och nyanlända har därför ökat lavinartat. Under de sista åren har förvaltningen fått statsbidrag för detta på några hundra tusen per år. Hittills under 2016 har förvaltningen ansökt om bidrag för asylsökande från Migrationsverket på över 6,5 Mkr. Dock har inga utbetalningar gjorts än varför det är osäkert hur mycket av de ansökta medlen som erhålls i slutänden. Det är även osäkert hur mycket pengar som kommer att kunna ansökas om under hösten. Det enda som är säkert är att det rör större belopp. Ur de extra medel som staten tilldelade kommunen med hänvisning till det ökande antalet nyanlända och som i Emmaboda kommun hanteras av kommunstyrelsen, har bildningsnämnden hittills ansökt om knappt 1,4 Mkr samt 0,3 Mkr för ett integrationsprojekt på The Glass Factory.

Volymerna inom förskoleverksamheten har ökat markant. Ökningen startade efter sommaren 2015 och under 2016 har antalet inskrivna barn och barntimmar varit mycket högre än på många år. Antalet inskrivna förskolebarn i augusti har ökat med 21 % på ett år. Antalet barntimmar och därmed antalet tjänster har ökat med 39 % under samma period. Denna ökning av antal tjänster motsvarar cirka 12 heltidstjänster. Volymökningarna har påverkat ekonomin under året och medel från den centrala rörliga resursen har fördelats till förskolan. Det är svårt att rekrytera pedagoger därför visar prognosen för förskoleverksamheten ett resultat på cirka 1,1 Mkr bättre än budget.

Skolskjutskostnaderna beräknas bli högre än budgeterat beroende bland annat på elevers val av skola som inte kunde överblickas då budgeten gjordes. Ökande elevantal har även inneburit att skjutskostnaderna har stigit.

Prognosen för central verksamhet hamnar på ett resultat ca 2,5 Mkr sämre än budgeterat. Nästan 2,5 Mkr har omfördelats från den centrala rörliga resursen till förskolan. Då det budgeterats 1 Mkr för detta ändamål har denna buffert övertrasserats med 1,5 Mkr fram till delåret.

Grundskolan uppvisar totalt sett ett bra ekonomiskt resultat för 2016 års första åtta månader. Detta kan till del hänvisas till att det är svårt att rekrytera pedagoger vilket lett till en del vakanser under perioder. Under hösten kommer flertalet personalvakanser att vara tillsatta vilket kommer att ge kostnader, men prognosen mot årets slut är ändå positiv för grundskoleverksamheten som beräknas hamna omkring 1 Mkr bättre än budget.

Gymnasieverksamheten har påverkats mycket av det ökande antalet nyanlända. Detta har renderat i ökande kostnader men även i ökande stats-

bidrag. Intäkten för elever från andra kommuner beräknas inte nå budgeterad nivå men vid årets slut prognostiseras ändå gymnasieverksamheten totalt göra ett resultat som är uppemot 0,3 Mkr bättre än budget.

LSS-verksamheten uppvisar hittills under 2016 ett bra resultat. Anledningen till detta är att medel har återsökts och utbetalats från Migrationsverket på 0,6 Mkr.

Kulturområdena beräknas hålla sig inom budgeterade medel.

Kultur och stöd beräknas totalt göra ett bättre resultat än budgeterat på ca 0,35 Mkr.

Den ekonomiska prognosen för bildningsnämndens verksamheter 2016 är positiv – uppskattningsvis 0,3 Mkr bättre än budget. Men det finns osäkerheter, framför allt vad det gäller statsbidragen kopplade till nyanlända, som rör stora belopp.

Framtid

Den stora utmaningen i verksamheten är att behålla och rekrytera personal. Vi måste erbjuda bra villkor för anställda i Emmaboda kommun och det gäller i ett helhetsperspektiv med ersättning, arbetsbelastning, kollegialt utbyte och möjlighet till kompetensutveckling. Ändamålsenliga lokaler är också en prioriterad fråga för utveckling. Detta gäller såväl inom förskola, skola som kulturområdet.

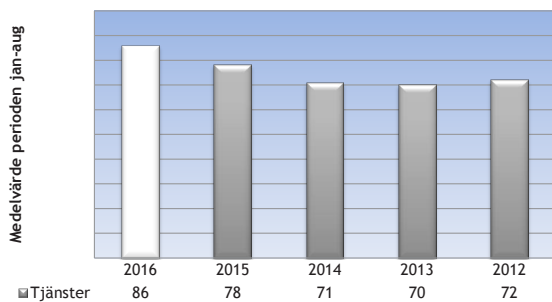
Den nya förskolan ska tas i bruk i slutet av 2016 och utmaningen blir att växa in i det nya och utveckla verksamheten och samtidigt erbjuda plats till alla som söker barnomsorg.

Inom ramen för Samverkan för bästa skola ska huvudmannanivån med kommunstyrelse och bildningsnämnd utbildas och utvecklas i syfte att fungera bättre i rollen som huvudman för skolverksamhet. Den stora utmaningen på verksamhetsnivå är att få en sammanhållen skola från förskoleklass till årskurs 9. Övergången från de mindre F-6-skolorna till Bjurbäcksskolans högstadium måste utvecklas med målet att höja kunskapsresultaten i årskurs 9.

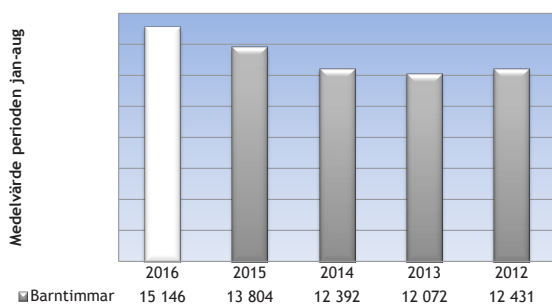
Vi ser ett ökande antal barn med särskilda behov. Det gäller såväl elever i grundskola som särskola. Det ökande antalet barn med särskilda behov ställer större krav på organisationen både vad gäller att utveckla lokallösningar och få rätt bemanning. Fortsatt utveckling av den centrala elevhälsovården kommer att bli allt viktigare som stöd för verksamheten.

Den stora utmaningen för vår gymnasieskola och vuxenutbildning är en sammanhållen lokal lösning. Vi har bra resultat från gymnasiet men de kan bli ännu bättre. I dag är verksamheten splittrad på fem olika adresser i Emmaboda och Lindås. Det finns stora synergieffekter om huvuddelen av verksamheten inom Vilhelm Mobergs-gymnasiet kunde lokaliseras till en och samma plats.

The Glass Factorys regionala utvecklingsuppdrag kan komma att ge spännande möjligheter för verksamheten, samhället Boda Glasbruk och för Emmaboda kommun. Lokalfrågan för huvudbiblioteket är viktig för att verksamheten ska få en mer långsiktig planeringshorisont. Det fortsatta arbetet med kulturmiljöplan och strategi för hur den ska användas är också ett viktigt område för framtiden.



Antal tjänster inom barnomsorg (medelvärde) i januari-augusti.



Barnomsorg
Antal barn i barnomsorg(medelvärde) i januari-augusti.

Socialnämnden

	Återsökta medel 201601-201608	Utfall 201601-201608	Budget 201601-201608	Avvikelse utfall mot budget	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	21 952	-36 860	0	36 860	0	-56 000	56 000
Intäkter-taxor/avgifter		0	0	0	0	0	0
Total intäkt		-36 860	0	36 860	0	-56 000	56 000
Personalkostnader		14 783	0	-14 783	0	22 000	-22 000
Övriga kostnader		8 843	0	-8 843	0	14 000	-14 000
Total kostnad		23 626	0	-23 626	0	36 000	-36 000
Över-/ underskott		-13 234	0	13 234	0	-20 000	20 000

Ekonomiskt utfall integration.

	Återsökta medel 201601-201608	Utfall 201601-201608	Budget 201601-201608	Avvikelse utfall mot budget	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag		-18 034	-12 749	5 285	-20 365	-20 835	470
Intäkter-taxor/avgifter		-2 048	-1 770	278	-3 793	-4 293	500
Total intäkt		-20 082	-14 519	5 563	-24 158	-25 128	970
Personalkostnader		105 675	106 025	350	158 241	156 616	1 625
Övriga kostnader		21 951	15 014	-6 937	22 305	27 200	-4 895
Total kostnad		127 626	121 039	-6 587	180 546	183 816	-3 270
Över-/ underskott		107 544	106 520	-1 024	156 388	158 688	-2 300

Ekonomiskt utfall exklusive integration.

Väsentliga händelser

Socialnämnden i Emmaboda har i februari år 2016 tagit beslut dels om övergripande mål om bemötande, trygghet, delaktighet och nöjdhet med insatser och dels om verksamhetsspecifika mål. Målen kommer att följas upp under hösten år 2016.

Situationen har förändrats radikalt när det gäller mottagandet av ensamkommande flyktingbarn. Ett fåtal barn har mottagits under året. Dessvärre inträffade en händelse på HVB-hemmet i Lindås. Ett upploppslignande situation uppstod på grund av ett stort missnöje. Händelsen hanterades på ett mycket bra sätt. Den massmediala bevakningen var oerhört stor.

Ett nytt gruppboende byggs på Oskarsgatan för sex personer. Planeringen är att boendet blir inflyttningsklart i januari år 2017.

Det finns fortfarande inte något beslut om att skapa sex nya lägenheter vid Bjurbäcksgatan. Däremot har byggnationen av en vinterträdgård påbörjats. Det är oklart när vinterträdgården blir klar. Projektering av ombyggnation på äldreboendet i Vissefjärda har påbörjats. Flera av de berörda lägenheterna står tomma idag.

Under året har en Integrationslots anställts. Integrationslotsen arbetar med att skapa mötesplatser för kommuninvånare och nyanlända. Socialnämnden har beslutat att starta ett projekt när det gäller mötesplatser.

Även under år 2015 har Emmaboda kommun landets lägsta kostnader för äldreomsorg. De låga sjukskrivningstalen, de låga kostnaderna och den goda kvaliteten har uppmärksammats i massme-

dia. Fackliga tidningar, Dagens samhälle, DN och andra tidskrifter har under året publicerat artiklar om vår goda äldreomsorg.

Socialnämnden har under året haft problem med att rekrytera personal till verksamheterna. De största svårigheterna finns inom Individ- och familjeomsorgen. Vid 15 tillfällen har man annonserat lediga tjänster. En person har rekryterats via annons. Idag saknas det flera tjänster på Individ-och Familjeomorgen. Det är också mycket svårt att rekrytera sjuksköterskor.

Prognos och framtid

Inom integrationsverksamheten förväntas ett stort antal personer med uppehållstillstånd flytta till kommunen. Med tanke på bristen på bostäder kan det leda till stora bekymmer i mottagandet. När det gäller antalet ensamkommande flyktingbarn är prognosen osäker.

Staten har fattat ett beslut om ersättningar för ensamkommande flyktingbarn. Nivåerna sänks med 550 kronor per plats och dag. Det kan innebära att ekonomin inom flyktingverksamheten försämras.

En satsning bör göras för att påskynda integrationsprocessen. Det tar i genomsnitt sju år för en flykting att bli självförsörjande. Kommunen får bidrag i 24 månader. För att minska kostnadsutvecklingen inom försörjningsstöd bör insatser göras som leder till en snabbare integration och egen försörjning. Projektet "Ny resurs" bör permanentas och utvecklas ytterligare. Likaså skapandet av mötesplatser mellan kommuninvånare och nyanlända i fler delar av kommunen.

När det gäller rekrytering av personal, måste arbetet intensifieras. Vid underbemanning under en längre period, finns det risk för ökade sjukskrivningar och att verksamheterna inte kan hålla lagstadgad kvalitet. Emmaboda kommun bör inrikta arbetet på att attrahera kompetent och erfaren arbetskraft genom till exempel fördelaktiga anställningsvillkor och kompetensutveckling mm.

Teknikutvecklingen inom hela den kommunala sektorn måste utvecklas. Inom socialnämndens verksamhetsområden bör en plan för teknikutveckling tas fram. Det måste också avsättas resurser för att kunna genomföra förändringarna.

Inom barn- och ungdomsområdet måste arbetet med att förtydliga uppdrag, organisation metoder, samordning mellan kommunens olika verksamheter göras.

Inom funktionsstöd bör lösningar för äldre funktionshindrades behov av omsorg utvecklas. Likaså den dagliga verksamheten. Grön omsorg är ett led i den utvecklingen.

Arbetet med att inrikta insatser mot öppenvård har påbörjats. Mot bakgrund av ökade kostnader för institutionsplaceringar inom missbruk, finns det anledning att intensifiera det arbetet.

En annan uppgift är att verka för att fler bostäder byggs i kommunen.

Ekonomi

Nettokostnaderna 2016-08-31 är 6,7 Mkr lägre än 2015-08-31. Detta beror på ökade intäkter på Integrationsenheten. Nettokostnaderna exklusive Integrationsenheten har ökat med ca 6,5 Mkr. En analys av kostnadsökningen är gjord och beskrivs under respektive verksamhet.

Prognosen för 2016 visar ett underskott med ca 2,3 Mkr exklusive Integrationsenheten. Detta beror främst på ökade kostnader för placeringar, ca - 4,6 Mkr. Detta kompenseras delvis av lägre personalkostnader främst inom individ- och familjeomsorgen och hälso- och sjukvården pga. svårigheter att rekrytera personal. Semesterlöneskulden är inte medräknad i prognosen.

Integrationsenheten beräknas göra ett större överskott, ca 20 Mkr. Denna prognos är mycket osäker.

Avvikelserna beskrivs under respektive verksamhet.

CENTRAL VERKSAMHET

Nettokostnaderna är 2,5 Mkr högre jämfört med föregående år.

Det beror främst på att Unga Mobila Teamet fr.o.m. 2016 tillhör socialförvaltningen, ca 1,6 Mkr och att vi fick en prestationsersättning på ca 1 Mkr 2015 men inget 2016.

Prognos 2016: -0,5 Mkr

Detta beror främst på en felbudgetering på lägre PO-avgifter för unga, ca 0,9 Mkr. Unga Mobila Teamet beräknas göra ett överskott på ca 0,2 Mkr och personalkostnaderna ett överskott på ca 0,1 Mkr.

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORGEN

Nettokostnaderna är 1,1 Mkr högre jämfört med föregående år.

Kostnaden för placeringar är ca 1,5 Mkr högre medan kostnaden för försörjningsstöd har minskat med ca 0,8 Mkr.

Prognos 2016: - 2,5 Mkr

Detta beror främst på ökade kostnader för placeringar vilket medför ett underskott på ca 4,2 Mkr. Kostnaderna för försörjningsstöd har minskat och beräknas göra ett överskott på ca 0,5 Mkr inkl. återsökningar från Försäkringskassan. Personalkostnaderna beräknas ge ett överskott på ca 1,0 Mkr. Det har varit flera vakanta tjänster under året och rekryteringsläget av socialsekreterare är mycket svår både i länet och i landet som helhet.

ÄLDREOMSORGEN

Nettokostnaderna är 1,0 Mkr högre jämfört med föregående år.

Det är främst personalkostnaderna som har ökat, ca 1,2 Mkr. Intäkterna har ökat med 0,5 Mkr. Det är intäkterna för kosten och hemtjänstavgifterna som har ökat mest. Kostnaden för trygghetslarmen har ökat med ca 0,3 Mkr i och med införandet av digitala larm.

Prognos 2016: +0,7 Mkr

Detta beror främst på ökade intäkter för kosten och hemtjänstavgifterna, ca 0,8 Mkr. Hyresintäkterna beräknas göra ett underskott på ca 0,3 Mkr. Prognosen för personalkostnaderna är ett litet överskott men detta är mycket osäkert beroende på hur omsorgsbehovet blir under resten av året.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRDEN

Nettokostnaderna är 0,3 Mkr högre jämfört med föregående år.

Personalkostnaderna har ökat med ca 0,2 Mkr.

Prognos 2016: +0,5 Mkr

Det beror främst på ett överskott på personalkostnaderna, ca 0,7 Mkr. Däremot beräknas tekniska hjälpmedel göra ett underskott på ca 0,2 Mkr.

LSS-OMSORGEN

Nettokostnaderna är 0,5 Mkr högre jämfört med föregående år.

Gruppbostädernas nettokostnad är ca 0,5 Mkr högre. Daglig verksamhet har ökat sina kostnader med ca 0,1 Mkr, vilket delvis beror på införandet av Grön omsorg. Två ärenden med personlig assistans har upphört.

Prognos 2016: +0,4 Mkr

Detta beror på beräknat överskott på Mobila Teamet Vuxen, ca 0,3 Mkr och administrationen ca 0,3 Mkr. Gruppbostäderna beräknas göra ett underskott på ca 0,5 Mkr. Grön omsorg har startat under året och var inte budgeterat vilket gör att daglig verksamhet beräknas göra ett underskott på ca 0,1 Mkr.

SOCIALPSYKIATRIN

Nettokostnaderna är 1,2 Mkr högre jämfört med föregående år.

Detta beror främst på högre kostnader för placeringar. Det är två externa placeringar på helår. Även personalkostnaderna har ökat pga. ökat omsorgsbehov.

Prognos 2016: -0,9 Mkr

Detta beror på en förlängd placering till årets slut, ca -0,4 Mkr och ökade personalkostnader, ca -0,4 Mkr.

INTEGRATIONEN

Nettokostnaderna är 13,0 Mkr lägre jämfört med föregående år.

Detta beror på att 2016 beräknades utestående fordringar från Migrationsverket och bokades upp, vilket inte gjordes 2015.

Prognos 2016: +20,0 Mkr

Denna prognos är mycket osäker.

PROJEKT

Alla projekt är nollade pga. att antingen ska pengarna användas 2016 eller förs de över till 2017.

De kommunala bolagen



EMFAB

Väsentliga händelser

- Vakanser har (fortsatt) legat över budget och i Boda har en stor hyresgäst sagt upp sina lokaler.
- Under perioden har en fastighet i Emma boda köpts tillbaka – och återigen sålts.
- Ny hemsida (gemensam med EBA) har driftlagts.
- Bolaget har investerat i ny glasugn till Boda (främst för användning i projektet The Glass Factory Hot Shop)

Ekonomi

Det låga ränteläget och en relativt sett låg investeringstakt hittills under året gör att likviditeten ligger på en stabil nivå. Inga större avvikelser mot helårsbudget, intäkterna i prognos viker med 0,5 Mkr. Trots detta är på resultatet 1,9 Mkr bibehållet i prognos.

Framtid

Vakanssituationen förvärras i vissa områden/delar av beståndet varför marknadsföring blir (än) viktigare. Fortsatt gäller i alla fall att möjligheterna för nya etableringar är goda (vad gäller tillgängliga lokaler). Ett åtagande inom ramen för ”Emmaboda din Framtid” behandlar strategi/satsning för att locka nya etableringar i centrala Emmaboda och EMFAB är/blir då en viktig aktör.

Under hösten genomförs EMFAB:s kundenkät.

Emmaboda Bostads AB

Väsentliga händelser

Första tertialet har präglats av:

- Mycket god uthyrning: Vakanser uthålligt låga (för bolaget) ovanligt låga nivåer
- Väldigt hög projektintensitet: Bolaget bygger lägenheter, Gruppboende, Vinterträdgård samt Kundcenter (för kommunen) – allt på samma gång. Ett antal större renoveringsprojekt har genomförts resp. startats upp. Vidare har ny hemsida driftlagts.

Ekonomi

Efter att två lån på sammanlagt 39 Mkr tagits upp i början av året till de pågående projekten är likviditeten för närvarande god. Med nuvarande ränteläge hålls räntekostnaden trots nyupplåning på en mycket låg nivå.

Framtid

Projektintensiteten består under större delen av

2016. Ett antal pågående projekt slutförs under andra halvåret men förberedelser pågår för nya satsningar under 2017. I nuläget är det främst (ytterligare) bostadsbyggande som ligger ”på tur”. Ett åtagande inom ramen för ”Emmaboda din Framtid” behandlar förtätande av boendemiljöerna i centrala Emmaboda och där finns rikligt detaljerade planer som skulle möjliggöra byggstart under 2017.

Under hösten genomförs EBA:s kundenkät.

Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB

Väsentliga händelser

- Hela fastigheten är fortsatt utarrenderad till Förlags AB Albinsson & Sjöberg.
- En större grusplan har asfalterats under året.
- Sedvanliga motorarrangemang har genomförts under året.

Ekonomi

Efter skogsavverkning under 2015-2016 ser ekonomin stabilare ut.

Framtid

Vissa förbättringar på byggnader och flygbana bör göras inom de närmaste åren.

Emmaboda Energi

Koncernen Emmaboda Energi består av moderbolaget **Emmaboda Elnät AB** och dotterbolaget **Emmaboda Energi och Miljö AB**. Bolagen har samma styrelse och samma ledningsgrupp.

Väsentliga händelser

Ny affärsplan

En affärsplan för 2016-2019 har godkänts av styrelsen. Planen slår fast fyra huvudmål för verksamheten; Hållbar miljö, Nöjda kunder, Sund ekonomi och Nöjda medarbetare. Under dessa rubriker definieras sedan mål och aktiviteter med kortare tidshorisont för att varje beslut i vardagen ska leda verksamheten i huvudmålen riktning.

Ökad takt i nätförnyelse

Arbetet med att byta luftledningar mot nedgrävda kablar fortsätter i enlighet med den övergripande planen för att förbättra driftsäkerhet och sänka framtida driftkostnader. Samförläggning i samband med utbyggnaden av bredband via fiber i kommunen ger lägre totala kostnader men bidrar också till en ökad takt och tidigareläggda investeringar.

Ökat ansvar för Emmaboda Energi inom kommunens bredbandsatsning

Emmaboda Energi har tidigare varit ansvariga för fiberutbyggnad i Emmaboda/Lindås tätorter medan kommunledningskontoret svarat för utbyggnad i resten av kommunen. Då reglerna för statens stöd till bredbandsutbyggnad ändrades beslutade kommunfullmäktige att lägga ansvaret även för kommunens större tätorter (Vissefjärda, Långasjö, Broakulla/Johansfors och Eriksmåla/Åfors) hos energibolaget. I Vissefjärda och Broakulla/Johansfors har utbyggnaden påbörjats och dessa orter beräknas bli färdiga under 2016.

Bevattningsförbud under sommaren

Historiskt låga grundvattennivåer i sydöstra Sverige har skapat problem i dricksvattenförsörjningen i många kommuner i vår närhet, inte minst på Öland. Även i Emmaboda är grundvattentaget lågt och för att inte riskera en akut bristsituation införde vi ett bevattningsförbud mellan 9 juni och 31 augusti. Förbudet förlängs sedan med en månad till den sista september.

Nytt system för driftövervakning tas i bruk på samtliga anläggningar

Under våren tas vårt nya system för driftövervakning i fullt bruk för samtliga övervakade anläggningar. Ett kraftfullt system för driftövervakning är en förutsättning för att kunna organisera driftteknikerna i en central grupp med breda ansvarsområden istället för att ha personal stationerad vid de olika anläggningarna. Vi kan också styra våra underhållsinsatser på ett effektivt sätt och följa upp och säkra ett effektivt drift- och underhållsarbete.

NKI-undersökning

Vi har gjort vår första breda undersökning av vad kunderna tycker om våra tjänster. En enkät har skickats ut till kunder som representerar användare av samtliga tjänster. Resultatet blev gott i jämförelse med liknande bolag och kommer att ligga som underlag för vår planering, till exempel när det gäller val av informationskanaler till kunder och allmänhet.

Plockanalys av hushållsavfall

Vi har låtit ett specialistbolag genomföra en plockanalys av hushållsavfall. En plockanalys visar bland annat hur väl hushållen sorterar sitt avfall. Som exempel på resultat kan nämnas att 95 % av det insamlade matavfallet från villor i Emmaboda/Lindås är korrekt sorterat men också att drygt 60 % av det som hamnar i det andra kärlet, för brännbart avfall, är sådant som borde ha sorterats ut på annat sätt. Det gäller främst förpackningar och matavfall.

Ombyggnad av kontorsdelen på fastigheten Kajan 3 (huvudkontoret)

Ventilationssystemet i hela fastigheten byts ut och kontorsdelen vid huvudentrén byggs om för att ge ökad säkerhet och öka lokalernas ändamålsenlighet för kundtjänst och administration. I samband med detta förnyas skalskydd och inbrottslarm för hela fastigheten.

Ekonomi (för samtliga)

Delårsresultat

Anslutningsavgifter från kunder som ansluter sig till fibernätet intäktsförs enligt reglerna direkt varför det blir en positiv påverkan på delårsbokslutet på knappt 2 Mkr. Efterfrågan på fjärrvärme är lägre än ett normalår men kalla perioder i årets början gör att produktionen ändå inte ligger så långt under det normala. Vatten och avlopp drar fortfarande ner resultatet något.

Prognos helåret 2016

För moderbolaget **Emmaboda Elnät AB** ger årsprognosen ett överskott om 0,2 Mkr.

Dotterbolaget **Emmaboda Energi och Miljö AB**: underskott om -2,1 Mkr vilket inkluderar en avskrivningsjustering enligt nedan på 6 Mkr.

Avskrivningsjustering – genom åren har delar av inventarieförteckningen blivit mer och mer inaktiva. Detta beror till exempel på att inventarier skrotats ut i förtid eller att projekt som avslutats i förtid har ansetts som investeringar då de ursprungligen gjordes. För att städa upp och få ett korrekt värde tar vi bort de inventarier ur listan som inte anses ha något reellt värde idag. Den kostnad som uppstår och som påverkar årets prognosticerade resultat med 6 Mkr kan ses som en tidigareläggning av planerade avskrivningar. Den är därför neutral över tiden och gör att resultat, avskrivningar och investeringsutrymme i fortsättningen är mer rättvisande för respektive år.

För hela koncernen blir det prognosticerade resultatet ett underskott på 1,9 Mkr mot det budgeterade överskottet 2,5 Mkr, alltså en minskning med 4,4 Mkr gentemot budget.

Framtid (för samtliga)

Klimatförändringarna kommer att innebära påfrestningar på kommunens infrastruktur på sikt med fler fall av extremväder. Även om årsnederbörden bara ändras lite förväntas svängningarna bli större då vinterhalvåret får större nederbörds-mängder, ofta som skyfall (risk för översvämningar) medan sommarhalvåret får längre perioder av uppehåll (risk för dricksvattenbrist).

Vi hanterar, för kommuninvånarnas räkning, flera verksamheter som direkt syftar till att

minska önskad miljöpåverkan av att vi alla lever, bor och verkar i kommunen. Det är ett uppdrag som kommer att bli viktigare för varje år men som också, i ljuset av nya och tuffare krav från omgivningen, kommer att medföra större kostnader.

Våra bokförda tillgångar består till största delen av våra distributionsnät och våra olika anläggningar. Vi kommer att behöva göra en hel del betydande investeringar det närmaste decenniet.

MÖJLIGHETERNAS HUS AB

Väsentliga händelser

En affärsplan för perioden 2016-2019 har godkänts av styrelsen. Vi kommer att ha fortsatt uthyrning av lokaler till Vilhelm Mobergsgymnasiet samt Emmaboda arkivförening. Vi deltar i arbetsmarknads- och integrationsprojekt. Ny komprimator för sorterbart och en rollerpacker för träavfall har installerats, vilket innebär väsentligt minskade transporter. Utbyte av styrsystem har inletts på pall linjen Vissefjärda Pall.

Ekonomi

Verksamheterna sammantagit har till och med augusti följt budget. Möjligheternas Hus AB redovisar ett resultat på 0,9 Mkr per 201608 jämfört med 0,1 Mkr samma period förra året. Något lägre personal och driftskostnader förklarar skillnaden mellan åren.

Framtid

Troligen kommer en solcellsanläggning för elproduktion att installeras på fastigheten Pelikanen 2 Emmaboda. Eftersom vi är underleverantör i de flesta affärsområden påverkar våra uppdragsgivare oss i vårt agerande.

Räddningstjänstförbundet

Emmaboda-Torsås

Väsentliga händelser

Verksamheten med brandskyddskontrollen har kommit igång och det känns som vi är på god väg att få en väl fungerande organisation. Brandskyddskontrollen i Emmaboda kommun kommer igång till hösten och vi har under den tid vi har varit igång i Torsås också förberett oss inför starten i Emmaboda. Två personer har anställts som ansvarar för att utföra kontrollerna.

Uppstarten av brandskyddskontrollen i räddningstjänstens regi har inneburit mycket arbete med att få allt på plats, personal, fordon, verktyg, samt att få sotdataregistret att fungera på våra datorer. Vi har haft stor hjälp av ekonomikontoret samt utomstående konsulter för att få det att lyckas.

Emmaboda-Torsås har gemensamt lagt säkerhets-samordnartjänsten på förbundet. Denna lösning har fallit väl ut och en fortsättning kommer att ske.

Förbundet har fått en utmärkelse för vårt arbete med nyanlända, SFI och HVB barn av FRIS (Förening Räddningskårer I Samverkan).

Vi har haft en stor ökning av larm från 158 st 2015 till 228 st 2016.

Vi har utbildat över 1 500 personer hittills i våra medlemskommuner.

Ekonomi

Resultatet efter årets första åtta månader 2016 blev -0,9 Mkr vilket är -0,9 Mkr sämre än budget för perioden. I delårsresultatet ingår brandskyddskontrollen som är ny verksamhetsgren för 2016, uppstarten medför ökade kostnader för denna period. Övriga avvikelser är uppbokad semesterlöneskuld samt pensionsavsättning. Likvida medel uppgår till 1,9 Mkr, årets investeringar har finansierats med egna medel. Investeringarna för perioden uppgår till 0,7 Mkr.

Prognosen för 2016 visar på ett negativt resultat -1,0 Mkr. Det negativa resultatet kan till största del förklaras av uppstarten av brandskyddskontroll, intäkterna kom förbundet tillhanda något senare än planerat. Det negativa resultatet ska återställas och kommer att tas med i budgetplaneringen för 2017.

Framtid

Fortsätta arbetet med ett nytt handlingsprogram för räddningstjänst och förebyggande.

Vi kommer fortsätta vårt arbete med att försöka få till oss så många företag som vill utbilda sig själva och sin personal i brandskydd.

Färdigställa ett nytt koncept för automatiska brandlarm.

Öka samverkan med grannkommunerna mer (ledningsorganisation).

Påbörja diskussion och planering av ny brandstation i Emmaboda.

Internkontrollplan för förvaltningarna



I anledning av ett förnyat arbetssätt rörande kvalitetsledningsarbetet i Emmaboda kommun har internkontrollplan framtagits.

Verksamheten avser att följa upp det interna arbetet och olika delar kommer att följas upp olika år. Vidare anges i internkontrollplanen vem som följer upp och vem man rapporterar till samt frekvens, risknivå och på vilket sätt uppföljning skall ske.

Eventuella avvikelser skall rapporteras och åtgärdas. Delegation får inte ensam kontrollera sitt "eget" moment. Uppföljning och redovisning kommer att göras i samband med delårsbokslut och årsbokslut. Vår målsättning är att detta skall öka kvaliteten på verksamheten men också medvetenheten om verksamhetens mål, rutiner och handlingsplaner med mera.

1. Bakgrund och syfte

Rutin/process

Här beskrivs rutinen/processen/regelverket som ska kontrolleras samt dess syfte. Här beskrivs också varför just denna process är intressant att kontrollera och eventuellt vilka brister man befärar att finna.

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

Rutinbeskrivning/mål och Metod

Här beskrivs hur kontrollen genomförs; metodval, när kontrollen skett och vem som genomfört den.

3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

Gör en summering av resultatet av kontrollen i förhållande till hur rutinen/processen/regelverket borde ha fungerat samt en sammanfattning av vilka felaktigheter och risker detta eventuellt kan medföra.

4. Vidtagna åtgärder/förslag på åtgärder för att undanröja risken/riskerna

Vad i rutinen/processen eller i regelverket behöver förändras för att riskerna ska kunna elimineras?

I de fall kontrollen inte visar några avvikelser behövs inga åtgärder.

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Kommunledningskontoret Kansli	Återkoppling beslut	Stückprov	Redovisning av återkoppling behöver bli tydligare	Inne upptäckt några felaktigheter. Rutin framtagen	Maria Henningsson	2016-06-23/ 2016-08-15	Kommunchef
Kommunledningskontoret Kansliavdelningen	Rutin SITSH kort	Stückprov	Rutin fungerar	Ingen åtgärd	Tommy Persson	2016-06-10	Kommunchef
Kommunledningskontoret IT-avdelningen	Visuell kontroll i serverrummen på utrustningen	Kontrollera att allt ser ut som det ska.	Finns tillfällen då detta har glömts bort eller inte har hunnits med att göra.	IT-chef kommer påminna ofrare, ska vara en daglig rutin.	Den person som har beredskap	2016-08-31	Henrik Andersson
Kommunledningskontoret IT-avdelningen	Kontroll och åtgärd av nyinkomna ärenden i helpdesk	Kontroll av nya ärenden i helpdesken samt utdelning av ärenden som beredskapspersonen inte kan åtgärda själv. Beredskapspersonen redogör för läget på det dagliga morgnommötet.	Tyvärr har det förekommit att ärenden har blivit liggande och inte tagits om hand senast dagen efter det har kommit in.	IT-chef kommer påminna ofrare, ska vara en daglig rutin och kommer göra egna stückprovs kontroller	Den person som har beredskap	2016-08-31	Henrik Andersson
Kommunledningskontoret Informationsavdelningen	Kontroll av rutiner synpunktshandtering från sociala medier	Kontrollera att rutinerna fungerar och följs.	Finns brist i rutin	Diskussion forts 2016-09-09. Rutin ska tas fram	Tommy Persson	2016-09-09	Administrativ chef
Kommunledningskontoret Ekonomiavdelningen	Följsamhet mot revision och skatteverket vad gäller intern representation.	Följa upp att vi gör rätt utifrån Revisionen och Skatteverket.	Smärre fel har upptäckts och rättats till.	Ek. avdelningen kontrollerar alla fakturor som kommer in gällande representation samt att ersättning för egna utlägg går via ek. avdelningen.	Ek. avd	20160831	Jan Demerud
Kommunledningskontoret Ekonomiavdelningen	Upphandlingsreglemente	Följsamhet av kommunens ramavtal.	Information går ut till alla förvaltningar efter rullande schema. Alla nya leverantörer upptäcks vid fakturaregistrering och ifrågasätts av beställaren	Ek. avdelningen påpekar för beställaren att köp är gjorda utanför ramavtalet.	Ek. avd	20160831	Jan Demerud

1. Bakgrund och syfte

Rutin/process

Här beskrivs rutinen/processen/regelverket som ska kontrolleras samt dess syfte.

Här beskrivs också varför just denna process är intressant att kontrollera och eventuellt vilka brister man befärat att finna.

3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

Gör en summering av resultatet av kontrollen i förhållande till hur rutinen/processen/regelverket borde ha fungerat samt en sammanfattning av vilka felaktigheter och risker detta eventuellt kan medföra.

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

Rutinbeskrivning/mål och Metod

Här beskrivs hur kontrollen genomförs; metodval, när kontrollen skett och vem som genomfört den.

4. Vidtagna åtgärder/förslag på åtgärder för att undanröja risken/riskerna

Vad i rutinen/processen eller i regelverket behöver förändras för att riskerna ska kunna elimineras?

I de fall kontrollen inte visar några avvikelser behövs inga åtgärder.

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Byggs- och miljö	Akutväska	Kontroll av väskans innehåll	Komplettering av provmaterial	Beställa provmaterial	Tobias Arnell	160823	Ansvarig chef
Byggs- och miljö	Eksamensarbete	Informera kollegor vid kundbesök.	Risk att tjänsteman kan bli hotad	Noterar kundbesök på närvarotavla	Samliga tjänstemän	160826	Ansvarig chef
Byggs- och miljö	Verksamhetshandbok	Regelbunden uppdatering	Underlättar handläggning för tjänstemän	Regelbunden uppdatering	Samliga tjänstemän	160826	Ansvarig chef
Byggs- och miljö	Avsluta ärenden	När ärendet är färdighandlagt	Färre öppna ärenden	Rutin för avslutande av ärenden	Samliga tjänstemän	160826	Ansvarig chef

Rapport efter genomförd internkontroll

1. Bakgrund och syfte

Rutin/process

Här beskrivs rutinen/processen/regelverket som ska kontrolleras samt dess syfte.

Här beskrivs också varför just denna process är intressant att kontrollera och eventuellt vilka brister man befärat att finna.

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

Rutinbeskrivning/mål och Metod

Här beskrivs hur kontrollen genomförs; metodval, när kontrollen skett och vem som genomfört den.

3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

Gör en summering av resultatet av kontrollen i förhållande till hur rutinen/processen/regelverket borde ha fungerat samt en sammanfattning av vilka felaktigheter och risker detta eventuellt kan medföra.

4. Vidtagna förslag/förslag på åtgärder för att undanröja risken/riskerna

Vad i rutinen/processen eller i regelverket behöver förändras för att riskerna ska kunna elimineras?

I de fall kontrollen inte visar några avvikelser behövs inga åtgärder.

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Tekniska Bildning Social	Systematiskt brandskyddsarbete	Totalkontroll	Minskade fellarm på våra fastigheter. Förbättrade rutiner för brandsskyddsarbetet	Revisionsbesiktning, brandlarm. Verksamheternas brandskyddsansvariga behöver mer utbildning.	Fastighetskötare och verksamhetsansvarig byggnadsingenjör.	2016-05-31	Förvaltningschef
Städenehet	Kontroll av städ kvalitetsystem	Totalkontroll	Arbetet är påbörjat men vi ligger efter p.g.a personalbrist.	Fortsätta det påbörjade arbetet.	Fritidschef och städsanordnarna.	2016-05-31	Förvaltningschef
Kostenhet	Minska kontanthantering	Totalkontroll	Avsättningen är inte färdig. Personalen jobbar kontinuerligt med information till kunder gällande kort-användning	Kontrollarbetet pågår gällande kontanthantering.	Kostchef och ekonom	2016-05-31	Förvaltningschef

Rapport efter genomförd internkontroll

2016-09-28

1. Bakgrund och syfte

Rutin/process

Här beskrivs rutinen/processen/regelverket som ska kontrolleras samt dess syfte. Här beskrivs också varför just denna process är intressant att kontrollera och eventuellt vilka brister man befätar att finna.

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

Rutineskrivning/mål och Metod

Här beskrivs hur kontrollen genomförs; metodval, när kontrollen skett och vem som genomfört den.

3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

Gör en summering av resultaten av kontrollen i förhållande till hur rutinen/processen/regelverket borde ha fungerat samt en sammanfattning av vilka felaktigheter och risker detta eventuellt kan medföra.

4. Vidtagna åtgärder/förslag på åtgärder för att undanröja risken/riskerna

Vad i rutinen/processen eller i regelverket behöver förändras för att riskerna ska kunna elimineras? I de fall kontrollen inte visar några avvikelser behövs inga åtgärder.

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Bildning/Förskolan	Team 18-utvecklingsarbete inom förskolans verksamhet	Genomlysning av effekt, resultat samt processbeskrivning Genomgång av dokument, intervjuer med berörda, samt resultatuppföljning. Vid behov föreslå förändrad arbetsmodell gällande utvecklingsarbete inom förskolans verksamhet.			Förskolechef	Pågår	
Bildning/Resolut och Kulturskolan	Röda tider-en samverkan mellan skola, Resolut och Kulturskola för ökad elevhälsa	Genomlysning av rutiner, process, effekt och resultat. Genomgång av dokument och intervjuer med berörda samt resultatuppföljning på individnivå. Vid behov föreslå rutiner och dokumentation.			Chef för kultur och centralt särskilt stöd	Pågår	
IKT-Datorer	Rutiner och administration av elevdatorer 1:1 gällande högstadiet Bjarbäcksskolan 7-9	Genomlysning av rutiner, blanketter och ansvar gentemot gällande regelverk. Påtala eventuella brister och vid behov föreslå: rutiner, regelverk, blanketter och ansvar.			Utvecklingsledare IKT	Pågår	

1. Bakgrund och syfte

Rutin/ process
 Här beskrivs rutinen/processen/regelverket som ska kontrolleras samt dess syfte.
 Här beskrivs också varför just denna process är intressant att kontrollera och eventuellt vilka brister man befärar att finna.

3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.
 Gör en summering av resultatet av kontrollen i förhållande till hur rutinen/processen/regelverket borde ha fungerat samt en sammanfattning av vilka felaktigheter och risker detta eventuellt kan medföra.

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

Rutinbeskrivning/mål och Metod
 Här beskrivs hur kontrollen genomförs; metodval, när kontrollen skett och vem som genomfört den.

4. Viktiga förslag/förslag på åtgärder för att undanröja riskerna/riskerna

Vad i rutinen/processen eller i regelverket behöver förändras för att riskerna ska kunna elimineras?
 I de fall kontrollen inte visar några avvikelser behövs inga åtgärder.

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Viktiga åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Socialförvaltningen	Resursfördelningsystem inom äldreomsorgen för att mäta personalresurser	Kontinuerlig uppföljning av systemet	Mätningen visar månadsvisa förändringar i personaltätheten inom äldreomsorgen		Förvaltningsökonom	Månadsvis	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning verkställighet av socialnämndens fattade beslut.	Alla beslut skrivs månadsvis in i en rapport där besluten grönmarkeras när dessa är verkställda	Av 121 beslut från 2015-01-01 – 2016-08-31 är 108 beslut verkställda	13 beslut är pågående	Nämndsekreteraren	2016-08-21	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Uppföljning verkställighet av beslut från KF (enligt PwC rapport) jan 2016)	Sammanställning av besluten			Nämndsekreterare	En gång per år i januari 2017	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av kännedom om hot och våldsplan	Enkät	Sammanställning av besluten	Resultatet av enkäten presenteras vid socialnämnden februari 2017	Verksamhetsutvecklare	En gång per år i februari 2017	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av kunskaper i brandskydd	Inventering gällande enhetschefernas kunskap i brandskydd och genomföra utbildning	Inventering och utbildning	Inventering genomförd och enligt resultatet genomförs utbildning 13 och 15 september 2016	Socialchef	Pågående	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av Pandemiplan inom socialförvaltningen	Genomgång av planen och revidering vid behov	Genomgång av planen och revidering vid behov	Pandemiplan inom socialförvaltningen genomgånngen och ska upp i nämnd i september	Medicinskt ansvarig sjuksköterska	Till nämnd i september	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av föreskrifter om de basala hygienrutinerna	Enkät	Enkät utskickad till personal inom AO, LSS och soc psyk, Hälso- och sjukvård	Resultatet presenteras tidigen i Patientsäkerhetsberättelsen	Medicinskt ansvarig sjuksköterska	En gång per år, senast 1 mars	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av familjehemsplacerade barns välbefinnande SoL och LVU	Enskilda samtal med de placerade barnen i samband med uppföljningar	Genomgång av aktanteckningar efter enskilda samtal med de placerade barnen i samband med uppföljningar	Åtgärd har vidtagits där behov fanns genom omplacering av 1 barn. 1 ö inget att anmärka.	IFO-Chef	Två ggr per år i april och oktober	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av verkställda insatser inom SoL och LSS	Slumpvis utvalda ärenden inom SoL och LSS	Slumpvis utvalda ärenden inom SoL och LSS		Verksamhetsutvecklare	En gång per år i november	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av handläggning inom SoL och LSS	Slumpvis utvalda ärenden inom SoL och LSS	Slumpvis utvalda ärenden inom SoL och LSS		Verksamhetsutvecklare	En gång per år i november	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av om rutinerna för registrering och utbetalning av försörjningsstöd är säkra och tillförlitliga	Processartläggning från beslut till utbetalning. Slumpmässigt urval av ärenden för granskning. Stöd till ungdomar.	Processartläggning från beslut till utbetalning. Slumpmässigt urval av ärenden för granskning. Stöd till ungdomar.	Processen genomgånngen. Inga brister i rutinerna för registrering och utbetalning av försörjningsstöd är funna.	IFO-chef	En gång per år i juni	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Publika evenemang, Emmabodafestivalen	Stöd till ungdomar.	Fyra personal i tjänst riktade till festivalen kl 19 – 03 mån – sön.		IFO-chef	En gång per år i sept	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Extrema väderhändelser	Rutin kontroll	Rutin kontroll		Socialchef	En gång per år i oktober	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Störningar i elförsörjningen	Kontakter med tekniska förvaltningen och EBA	Kontakter med tekniska förvaltningen och EBA		Socialchef	En gång per år i november	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Mätning av personalkontinuitet i hemtjänsten	Listor hos enskilda som personal fyller i	Listor hos enskilda som personal fyller i		Verksamhetsutvecklare	En gång per år i november	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Kontroll av trygghetslarm	Dagliga automatiska kontroller i systemet	Kontrollen visar om larmens kommunikation varit avbruten	De larm där kommunikationen varit avbruten av någon anledning åtgärdas direkt och sedan tas indikationen på fel bort			Socialnämnden

Utvecklings- och målområden

”Emmaboda kommun skall vara den öppna, företagsamma och miljömedvetna kommunen med god tillväxt som är attraktiv för näringsliv, föreningsliv och invånare - en naturlig mötesplats i sydost.”

Vision för Emmaboda kommun för tiden 2015-2018 togs av Kommunfullmäktige den 24 mars 2015.

Hösten 2014 påbörjade kommunstyrelsen arbetet med vision och mål inför mandatperioden 2015-2018. Detta resulterade i Kommunfullmäktiges beslut 2015-03-24 § 39

Sedan har kommunens ledningsgrupp i samverkan med andra verksamhetsansvariga tagit fram förslag till målområden och åtaganden som i sin tur har diskuterats med ordförande och vice ordförande i kommunstyrelsen samt hela kommunstyrelsen.

Efter beslut i kommunstyrelsen har ledningsgruppen utsett gruppleddare för varje åtagande. Dessa grupper har därefter tagit fram handlingsplaner vilka tillsammans bildar genomförandeplanen.

Ett måldokument är ett levande dokument som ska ses över varje år, det ska följa budget för att harmonisera mål/åtaganden med medel. För ett effektivt målarbete bör det ingå i ett gemensamt årshjul med de regelbundet återkommande mätningar och beslut som tas övergripande men även inom förvaltningar, bolag och förbund som påverkar kommunen i sin helhet.

Emmaboda kommun har valt Sveriges Kommuner- och Landstings (SKL) metod KommunensKvalitet i Korhet (KKiK) som sitt övergripande verktyg för att kvalitetsmäta sina verksamheter. Resultatet från KKiK ska användas i målarbetet för att skapa resultat- och kvalitetsförbättringar bland kommunens verksamheter. Vid analys, återkopplingar och åtgärder utifrån KKiK-resultatet ska i möjligaste mån även andra mätmetoder som Emmaboda deltar i tas hänsyn till i mål- och förbättringsarbetet. Resultaten ska vara en del av Emmaboda kommuns gemensamma årshjul där även budgetprocessen ingår. Det kan exempelvis vara resultatet av den LUPP- undersökning, lokal uppföljning av ungdomspolitiken vi deltar i vart tredje år.

För att Emmaboda kommun ska vara en attraktiv kommun är miljöarbete en viktig del. Miljön påverkar alla och kommunen ska arbeta för att vara en klimatsmart kommun där naturtillgångarna brukas hållbart och att samhällsutvecklingen ger en hälsosam livsmiljö.

Att arbeta med målarbetet på ett kommunkoncernövergripande sätt med gemensamma åtaganden skall gynna Emmaboda kommun och våra nuvarande, kommande invånare samt näringslivet med flera.

Naturligtvis kommer som alltid ett nytt arbetssätt att ta tid innan det fullt ut fungerar men avsikten är just att med vision – utvecklingsområden- målområden – åtaganden enklare nå ut till samtliga medarbetare med effekten att alla vet vart vi strävar mot och att alla måste bidra till att nå våra mål.

Detta skapar förhoppningsvis en än större delaktighet än vi har idag med goda resultat som följd.

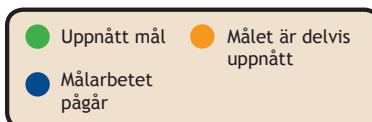
Uppföljning av åtagandena skall ske vid delårsbokslut och årsbokslut samt under hand av kommunstyrelsen och löpande redovisning till kommunstyrelsens arbetsutskott.

Mot ovanstående bakgrund beslutade kommunstyrelsen:

att anta målområden och åtagande enligt bilaga daterad 2015-10-20 att börja gälla omedelbart.

att respektive aktivitet inom målområdena kompletteras med budgeterad kostnad där så är möjligt.




Då beslut för genomförande i vissa fall varit knapp har kommunstyrelsen beslutat om förlängning av tidsplanen








MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
A1-Målområde: Utveckla stations- området i Emmaboda						
A1:1 Ny detaljplan	Åsa Albertsson, Tekniska förvaltningen	finns	2017	Kan bli överklaganden, behövs utredningar.	Ny detaljplan inkl. utredningar.	●
A1:2 Inköp av mark från trafikverket	Erling Karlsson, Tekniska förvaltningen	v 27 2016 Nej	2016	Miljöundersökning pågår. Samråd Trafikverket augusti.	Äskande inlämnat. Inköp av mark Trafikverket	●
A1:3 Tunnel, avkortning & pendelparkering, grönområde södra sidan	Erling Karlsson, Tekniska förvaltningen	v 27 2016 Nej	2017	Tidplan avhängig med A1:2	Tunnelavkortning. Pendelparkering, grönområde.	●
A1:4 Parkanläggning vid stenkällaren	Thomas Strömberg, Tekniska förvaltningen	v 27 2016	2016	Arbete påbörjat, startat hösten 2016. Klart 2016		●
A1:5 Konstnärlig ut-smyckning, *utställningsmontrar	Görel Abramsson, Bildningsförvaltningen	finns	2017	Avhängig punkter A1:3	Investering 2017.	●
A2-Målområde: Utvecklad huvud- biblioteksfunktion i Emmaboda						
A2:1 huvudbibliotekets lokaler och funktioner i Folkets hus	Grupp ej utsedd			KF 2016-06-13 § 53 beslut parlamentarisk grupp		Ej påbörjat.
B1-Målområde: Stimulera företagande						
B1:1 Handlingsplan för näringsutveckling 2016-2020	Ann-Christine Torgnyson	finns	2016	Väntar svar om aktiviteter från arbetsgrupp och politik. Planerad remissrun- da, näringsråd, ledningsgrupp - KSAU för handlingsplan under september		●
B1:2 Särskild satsning för att locka företag att etablera sig i centrum. En strategi tas fram.	Ivan Lindmark	finns	2016	Egentliga arbetet påbörjas hösten 2016		●
B1:3 Ta fram en handlingsplan för förbättrad service och kvalitet för näringslivet	Ann-Christine Torgnyson	finns	2016	Haft två arbetsmöten våren 2016. Grovt underlag till handlingsplan tas fram, därefter möte i gruppen för att sätta tidplan och ansvarig. Handlingsplan klar innan 2016 är slut.		●
B1:4 Uppdatera företagspolicyen (för de kommunala bolagen)	Anette Strömblad	finns	2016	Uppe för beslut KS och KF september 2016		●

MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
C1-Målområde: Skapa intressanta boendemiljöer						
C1:1 Förtäta boendemiljöerna i centrum	Ivan Lindmark, EBA	finns	2018			●
C1:2 Utveckla kvaliteten och attraktiva miljöer för äldreboenden	Thomas Svensson, Socialförvaltningen	finns		Pågår under hela 2018. Går igenom varje boende för sig. Kikat på ett boende.		●
C1:3 Utveckla förslag på attraktiva bostäder i Emmaboda kommun	Jan Demerud	2016	2016	En grupp är tillsatt, första mötet kommer ske under september 2016 då en handlingsplan ska upprättas.		●
C2 Målområde: Utveckla Boda Glasbruk till ett starkare besöksmål						
C2:1 Upprätta näringslivsstrategi för Boda Glasbruk	Weronica Stålered	finns	2017	Det finns ett större projekt om utveckling Boda Glasbruk som ska kopplas till åtagandet. Blir en form av landsbygdsutveckling med näringslivsstrategi. Behandlades i KS i maj 2016. på gång att söka projektmedel		●
C2:2 The Glass Factory ska ha fått regionalt ansvar för glas 2016			2016	Åtagandet uppnått		●
C2:3 Färdigställa en framtidsinriktad museiplan	Christer Augustinsson	finns	2016			●
C3 Målområde: Miljö						
C3:1 Fossilbränslefri och säkerhetsklassad fordonspark 2030	Lars Sjögren	finns	2016	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Håller tidplan		●
C3:2 Plan upprättas för perioden 2016-2020 avseende Fossilbränslefri och säkerhetsklassad fordon för persontransporter	Lars Sjögren	finns	2016	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Håller tidplan		●
C3:3 Fossilbränslefria arbetsfordon/maskiner	Lars Sjögren	finns	pågående	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Håller tidplan		●

MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
D1 Målområde: Fler i egen försörjning						
D1:1 Utveckla samarbetet mellan socialförvaltningen, Möjligheternas hus och Arbetsförmedlingen som syftar till ökad egen försörjning hos kommuninvånare	Jan Bonell, Möjligheternas Hus AB	finns	Kontinuerligt arbete som följs upp varannan månad.	Arbete pågår		●
D1:2 Läsoprojekt Elever som inte lärt sig läsa efter årskurs 1 ges extra undervisning för att öka läskunnigheten som i slutändan ökar möjligheter till godkänt slutbetyg och därmed möjligheter till arbete och självförsörjning	Ingemo Engblom	finns	Kontinuerligt	Arbete pågår och följer tidplan, gjort ett grundligt förarbete.		●
D1:3 Ökad skolnärvaro Samarbeta mellan bildningsnämnden och socialnämnden som syftar till att öka skolnärvaron - åtgärder mot skolk - stöd till föräldrar till elever med hög skolfrånvaro	Lennart Werner	finns	Kontinuerligt	Handlingsplan finns. Behövs inte mer resurser. Sammanslagen med D1:4.		●
D1:4 Förbättra samverkan mellan bildningskont., socialkont. och fritidsverksamheten genom att ta fram gemensam plan för hur förv. skall arbeta med barn och ungdomar som har behov av stöttning/ behandling/studier samt förbättra det drogforebyggande arbetet	Thomas Svensson	finns	Kontinuerligt	Workshop LFA metoden och skrivarbete, Plug in, unga mobila teamet är projekt som finns med. Sammanslagen med D1:3.		●

MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
D2 Målområde: Främja relevanta utbildningar som leder till anställning						
D2:1 Utbildningen i hela kommunen kännetecknas av olika profileringar/spår. Gymnasiet inriktar sig på utbildningar som arbetsmarknaden efterfrågar. SYV:s roll för medvetandegöra eleverna.	Ulf Nilsson	sep-16	kontinuerlig	Regelbunden uppföljning viktigt, finns ingen tidplan att följa.		
D2:2 Deltagande i regionalt Vårdcollege-arbete	Mirelle Mårdh	finns	kontinuerlig	Ett omtag är gjort, kommunen är certifierad.		
D2:3 Satsning på fler praktikplatser inom organisationen (koppling till D 1)	Carina Widstrand	finns	2016	Arbetar med att få en gemensam ingång för alla praktikanter exkl. praktikanter från skolorna. Med gemensam ingång blir det lättare att mäta antalet som tas in inom koncernen. Mottagande av praktikanter fortsätter som vanligt men kommer arbeta vidare med gemensam ingång via Möjligheternas Hus AB. Tidplan följs, utvärdering hösten 2016 och se om antalet praktikanter har ökat.		

MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
E1 Målområde: Utveckla möjligheterna till ökad kommunikation inom kommunen						
E1:1 Publika WiFi hotspots	Henrik Andersson	finns	2017	Del av aktiviteter genomförda. Utreder behov på andra platser förutom utpekade för 2016. Nya platser genomförs 2017. Nästan allt i handlingsplan genomfört, behövs extra tillskott för de sista områdena (om de ska göras inom snar framtid)	Åskande inlämnat.	
E1:2 Arbeta för att bussförbindelser från småorterna passar tågtiderna	Åsa Albertsson		kontinuerlig	ej uppstartat på grund av att gruppledare bytts under året		Ej påbörjat.
E1:3 Utöka resorna till och från småorternas skolor till centralorten	Nina Söderberg	finns	kontinuerlig	underlag inlämnat om tider för buss och tåg.		
E1:4 Gång- och Cykelvägar	Thomas Strömberg		kontinuerlig	Två nivåer - hör ihop med E1:5 och i den lokala planern för GC vägar		
E1:5 Arbeta för att väg 120 breddas	Erling Karlsson		kontinuerlig	Måste med i transportplanen som ska upprättas 2017		
E1:6 Mötesspår i Skruv			kontinuerlig			Ej påbörjat.
E2 Målområde; Fortsatt satsning på fiberutbyggnad						
E2:1 Fortsatt fiberutbyggnad landsbygd. Avvaktn av Länsstyrelsebeslut	Weronica Stålered	finns	kontinuerlig till 2019.	Åtagandet uppnått. Fortlöpande redovisning.		



Resultat och balansräkning

Resultaträkning

(Mkr)		Budget	Delårs-	Prognos	Bokslut	Delårs-	Sammanställd	Sammanställd
			rapport		2015	rapport		
		2016	2016	2016	2015	2015	delår 2016	prognos 2016
Verksamhetens intäkter	Not 1	106,5	99,6	149,4	109,5	61,9	191,6	287,4
Verksamhetens kostnader	Not 2	-586,4	-403,5	-610,8	-572,0	-372,6	-460,8	-712,4
Avskrivningar		-21,0	-13,4	-21,0	-20,4	-12,5	-33,1	-49,7
Verksamhetens nettokostnader		-500,9	-317,3	-482,4	-482,9	-323,2	-302,3	-474,7
Skatteintäkter och bidrag	Not 3	378,1	251,0	376,5	364,4	243,1	251,0	376,5
Generella statsbidrag och utjämning	Not 4	120,3	93,4	141,0	115,4	76,0	93,4	141,0
Finansiella intäkter	Not 5	6,0	7,3	8,0	6,4	3,6	8,4	9,5
Finansiella kostnader	Not 6	-2,5	-4,6	-5,0	-2,3	-0,5	-8,7	-9,5
Nettoresultat		1,0	29,8	38,1	1,0	-1,0	41,8	42,8

Balansräkning

(Mkr)		Budget	Delårs-	Prognos	Bokslut	Delårs-	Sammanställd
			rapport		2015	rapport	
		2016	2016	2016	2015	2015	delår 2016
Immateriella anläggningstillgångar		2,0	1,1	1,1	1,5	1,6	1,1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 9	256,3	252,0	262,0	231,3	229,5	574,8
Maskiner och inventarier	Not 10	44,9	37,5	39,0	41,4	34,1	268,7
Värdepapper m.m.	Not 11	13,5	13,5	13,5	13,5	13,5	0,2
Övriga långfristiga fordringar	Not 12	17,4	14,8	14,8	17,4	16,1	31,1
Summa anläggningstillgångar		334,1	318,9	329,3	305,1	294,8	875,9
Förråd m.m.	Not 13	5,0	4,9	5,0	4,9	5,1	8,7
Kortfristiga fordringar	Not 14	36,0	52,3	41,0	43,0	23,3	70,0
Placering av pensionsmedel KLP	Not 15	44,5	47,2	48,4	44,6	43,4	47,2
Kassa och bank	Not 16	10,5	29,4	32,0	21,4	3,5	112,9
Summa omsättningstillgångar		96,0	133,8	126,4	113,9	75,3	238,8
TILLGÅNGAR		430,1	452,7	456,8	419,0	370,1	1 114,7
Eget Kapital	Not 17	144,4	173,2	181,5	143,4	141,7	231,2
Avsättning för pensioner och liknande	Not 18	32,6	32,2	32,0	32,6	34,8	32,3
Övriga avsättningar	Not 19	14,5	14,5	14,5	14,5	14,6	39,2
Långfristiga lån	Not 20	133,7	134,9	134,9	104,3	104,5	647,6
Kortfristiga skulder	Not 21	104,9	97,9	93,9	124,2	74,5	164,4
SKULDER OCH EGET KAPITAL		430,1	452,7	456,8	419,0	370,1	1 114,7
Ställda panter och ansvarsförbindelser							
Pensionsförplikterser	Not 22	208,8	210,6	207,1	215,5	220,4	210,6
Ansvars- och borgensförbindelser	Not 23	480,0	494,9	480,0	494,9	490,8	494,9

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

(Mkr)	Budget 2016	Delårs- rapport 2016	Prognos 2016	Bokslut 2015	Delårs- rapport 2015
Tillförda medel					
Årets resultat	1,0	29,8	38,1	1,0	-1,0
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet*	0,0	-3,1	-0,1	0,6	0,0
Avskrivningar	21,0	13,4	21,0	20,4	12,5
Förändring av pensionsskulden	0,0	0,4	0,2	-1,3	1,1
Medel från verksamh. före förändring rörelsekapital	22,0	40,5	59,2	20,7	12,6
Förändring av kortfristiga fordringar	7,0	-9,3	2,0	-11,7	8,0
Förändring av pensionsbolag KLP	0,1	-2,6	-3,8	-4,6	-3,4
Förändring av förråd	-0,1	0,0	-0,1	0,3	0,1
Förändring av kortfristiga skulder	-19,3	-26,3	-30,3	36,9	-12,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten	9,7	2,3	27,0	41,6	4,4
Förvärv av fastigheter och inventarier	-49,5	-26,9	-48,9	-30,6	-12,9
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-50,0	-26,9	-48,9	-30,6	-12,9
Förändring långfristiga lån	29,4	30,0	30,0	-0,2	0,0
Förändring långfristiga fordringar	0,0	2,6	2,6	-1,3	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	29,4	32,6	32,6	-1,5	0,0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början	21,4	21,4	21,4	11,9	12,0
Förändring av likvida medel	-10,9	8,0	10,7	9,5	-8,5
Likvida medel vid årets slut	10,5	29,4	32,0	21,4	3,5

Nettokostnader

Nettokostnader exkl. kapitalkostnader

(Mkr)	Budget 2016	Delårs- rapport 2016	Prognos 2016	Bokslut 2015	Delårs- rapport 2015
Kommunstyrelsen	-59,3	-37,8	-60,8	-57,9	-35,7
Revisionsnämnden	-0,7	-0,4	-0,7	-0,7	-0,4
Bygg- och miljönämnden	-4,4	-2,2	-4,3	-4,2	-2,5
Teknik- och fritidsnämnden	-79,5	-49,4	-77,8	-76,6	-52,1
Bildningsnämnden	-176,6	-114,8	-176,3	-175,6	-117,0
Socialnämnden	-156,3	-94,3	-140,1	-142,2	-101,0
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt nämnder	-476,8	-298,9	-460,0	-457,1	-308,7
Pensionskostnader	-1,0	-1,0	-1,0	-7,4	-1,0
Sem.löneskultsändring	0,0	-0,4	0,0	-2,4	-0,4
Övr.rörelsepåverkande	-2,1	-0,9	2,6	4,4	-0,6
Totalt kommunen	-479,9	-301,2	-458,4	-462,5	-310,7

Noter till balansräkning

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	201608	2015	201608	
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Driftredovisningens intäkter	113,4	103,7	117,0	103,7
	avgår interna poster	-12,3	-5,0	-12,3	-5,0
	Övriga rörelsepåverkande intäkter	8,4	0,9	4,8	0,9
	Mellankommunal kostnadsutj.	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa kommunens intäkter	109,5	99,6	109,5	99,6
	avgår koncerninterna poster*			-66,8	-46,7
	Bolagens externa intäkter			195,9	138,7
				238,6	191,6
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Driftredovisningens kostnader	-570,6	-428,1	-570,6	-428,1
	avgår interna poster	12,3	26,9	12,3	26,9
	Pensionskostnader	-7,5	-1,0	-7,5	-1,0
	Förändring semesterlöneskuld	-0,1	-0,4	-0,1	-0,4
	Övriga rörelsepåverkande kostnader	-4,1	-0,9	-4,1	-0,9
	Summa kommunens kostnader	-570,0	-403,5	-570,0	-403,5
	avgår koncerninterna poster			66,8	41,6
	Bolagens externa kostnader			-147,6	-98,9
				-650,8	-460,8
Not 3	Skatteintäkter och bidrag				
	Preliminär kommunalskatt	364,8	252,1	364,8	252,1
	Slutavräkning föregående år	-0,7	0,4	-0,7	0,4
	Preliminär slutavräkning innevarande år	0,3	-1,5	0,3	-1,5
	Mellankommunal kostnadsutjämning	0,0	0,0	0,0	0,0
		364,4	251,0	364,4	251,0
Not 4	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	87,8	64,6	87,9	64,6
	Engångsmedel flykting	1,6	10,0	1,6	10,0
	Strukturbidrag	0,9	0,0	0,9	0,0
	Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
	Regleringsbidrag	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
	Kostnadsutjämningsbidrag	-5,6	-0,3	-5,6	-0,3
	Bidrag för LSS-utjämning	16,9	9,8	16,9	9,8
	Regleringsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kommunal fastighetsavgift	14,1	9,5	14,1	9,5
	Konjunkturstöd	0,0	0,0	0,0	0,0
		115,3	93,4	115,4	93,4
Not 5	Finansiella intäkter				
	Utdelningar	0,9	1,0	0,9	1,0
	Ränteintäkter	0,8	0,6	0,8	0,6
	Återföringar av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga finansiella intäkter	4,7	5,7	5,7	6,8
		6,4	7,3	7,4	8,4
Not 6	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader på lån	-1,6	-3,1	-10,5	-7,2
	Ränta på pensionsskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga finansiella kostnader	-0,7	-1,5	-0,7	-1,5
		-2,3	-4,6	-11,2	-8,7

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	201608	2015	201608	
Not 7	Justering för poster som ej ingår i kassaflödet				
	Ökat aktieinnehav i Möjligheternas hus				
	Avsättningar				
	Justering p g a ändrad redovisningsprincip	-0,2	0,0	-0,2	0,0
	Omklassificering av anläggningstillgång	0,0	0,0	0,0	0,0
	Finansiell leasing	0,8	3,1	0,8	2,6
		0,6	3,1	0,6	2,6
Not 8	Immateriella anläggningstillgångar				
	Ingående anskaffningsvärde	4,6	4,6	5,1	5,1
	Periodens investering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Överföring från pågående arbete	0,0	0,0	0,0	0,0
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utgående anskaffningsvärde	4,6	4,6	5,1	5,1
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-2,6	-3,2	0,0	-3,5
	Periodens avskrivning	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-3,1	-3,5	-2,9	-4,0
	Bokfört värde	1,5	1,1	6,7	1,1
Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Ingående anskaffningsvärde	375,5	389,1	893,7	903,4
	Periodens investering	7,6	0,7	24,8	0,7
	Överföring från pågående arbete	0,0	0,0	15,9	25,3
	Periodens försäljningar	-0,8	0,0	-0,8	0,0
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utgående anskaffningsvärde	382,3	389,8	903,8	929,4
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-159,7	-177,8	0,0	-316,5
	Periodens avskrivning	-12,2	-7,4	-53,8	-15,4
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Justering nedskrivning 2015	0,0	0,0	0,0	-47,8
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-171,9	-185,2	-316,5	-402,1
	Bokfört värde	210,4	204,6	1 467,2	527,3
	Ingående balans pågående arbeten	5,0	20,9	4,9	20,9
	Tillkommande arbeten	15,9	26,6	16,0	26,6
	Avgående	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utgående balans pågående arbeten	20,9	47,5	20,9	47,5
	Bokfört värde	20,9	47,5	20,9	47,5

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	201608	2015	201608	
Not 10	Maskiner/bilar och inventarier				
	Ingående anskaffningsvärde	144,0	149,9	578,8	594,0
	Periodens investering	6,2	0,0	15,2	18,7
	Överföring från pågående arbete	0,0	0,0	0,1	0,0
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	-0,1	0,0
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utgående anskaffningsvärde	150,2	149,9	594,0	612,7
	Ingående ackumulerade avskrivningar	0,0	-109,3	0,0	-320,6
	Periodens avskrivning	-7,7	-5,0	-25,6	-25,2
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utgående ackumulerad avskrivning	-101,1	-114,2	-320,6	-345,8
	Leasing av maskiner och inventarier	0,0	1,8	0,0	1,8
	Bokfört värde	41,4	37,5	247,8	268,7
	<i>Varav konst</i>				
	Anskaffningsvärde	11,2	11,7	11,2	11,7
	Årets investering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	11,2	11,7	11,2	11,7
	*Av framtida leasingkostnader förfaller 1,4 Mkr inom ett år. Inom perioden senare än ett år men inom fem år uppgår kostnaden till 0,4 Mkr och 0,0 Mkr senare än fem år.				
Not 11	Värdepapper m.m				
	<i>Aktier i dotterföretag</i>				
	EMFAB	0,6	0,6		
	Emmaboda Bostads AB	1,0	1,0		
	Emmaboda Energi och Miljö AB	10,0	10,0		
	Möjligheternas Hus	1,3	1,3		
		12,9	12,9		
	Övriga aktier				
	Andelar*	0,6	0,6	0,1	0,2
		13,5	13,5	0,1	0,2
	*Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Emmaboda Kommuns totala andelskapital i Kommuninvest uppgick 2016-08-31 till 603000 kr.				
Not 12	Övriga långfristiga fordringar				
	Reverslån Räddningstjänstförbundet	2,9	2,9	2,9	2,9
	Utlämnade lån	0,4	0,4	0,4	0,4
	Övriga långfristiga fordringar	14,1	11,5	30,3	27,8
	Bostads- och underhållslånepost				
		17,4	14,8	33,6	31,1
Not 13	Förråd m.m				
	Förråd	0,6	0,6	4,6	4,4
	Exploateringsfastigheter	4,3	4,3	4,3	4,3
		4,9	4,9	8,9	8,7
	<i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>				
	Anskaffningsvärde	6,0	6,0	6,0	6,0
	Nedskrivning	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
	Akkumulerad avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	4,3	4,3	4,3	4,3

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	201608	2015	201608	
Not 14	Kortfristiga fordringar				
	Fakturafordringar	4,0	1,7	22,9	16,7
	Interimsfordringar	35,0	48,4	35,7	49,9
	Skattefordringar	0,0	0,0	0,9	1,3
	Moms	3,9	2,1	3,9	2,1
	Övriga fordringar	0,1		5,0	0,0
		43,0	52,3	68,3	70,0
Not 15	Placering av pensionsmedel via KLP				
	Aktier	24,6	26,0	24,6	26,0
	Obligationer	19,1	19,6	19,1	19,575
	Banktillgodohavande	0,7	1,5	0,7	1,492
	Upplupna ränteutgifter	0,1	0,0	0,1	0
	Övriga fordringar			0,0	0,0
	Värde enl. lägsta värdets princip	44,5	47,2	44,5	47,2
	Marknadsvärde	47,7	51,8	47,7	51,8
	Medlen är klassificerade som omsättningsstillgångar och värderade enligt lägsta värdets princip. Värdering har skett enligt portföljmetoden, vilket innebär att anskaffningsvärde och återanskaffningsvärde (marknadsvärde) för hela portföljen summerats och jämförts.				
Not 16	Kassa och bank				
	Kassa	0,1	0,2	0,1	0,2
	Postgiro	0,0	0,0	0,0	0,1
	Bank	21,4	29,2	28,7	112,6
	<i>Avräkning koncernbolag:</i>				
	Emmaboda Energi AB	-9,8	-0,9	-9,8	-0,9
	Emmaboda Elnät AB	0,8	1,4	0,8	1,4
	Emmaboda Fastighets AB	8,0	10,9	8,0	10,9
	Emmaboda Bostads AB	-3,4	26,9	-3,4	26,9
	Möjligheternas Hus	2,6	2,7	2,6	2,7
	Koncernavräkning	1,7	-41,0	1,7	-41,0
		21,4	29,4	28,7	112,9
Not 17	Eget kapital				
	Ingående eget kapital	142,5	143,4	192,5	191,1
	Justering p g a ändrad redovisningsprincip	-0,1	0,0	0,0	-1,7
	Årets resultat	1,0	29,8	-1,4	41,8
	Utgående eget kapital	143,4	173,2	191,1	231,2
Not 18	Avsättning för pensioner och liknande				
	Särskild avtals-/ålderspension	-	0,5	-	0,5
	Förmånsbestämd/kompl ålderspension	-	20,9	-	20,9
	Ålderspension	-	4,5	-	4,5
	Pension till efterlevande	-	0,0	-	0,0
	Visstidspension	-	0,0	-	0,0
	Summa pensioner	26,2	25,9	26,4	25,9
	Löneskatt	6,4	6,3	6,4	6,3
	Summa avsatt till pensioner	32,6	32,2	32,8	32,2
	Under 2016 har kommunens avsättning inkl löneskatt minskat med 0,4Mkr. Förändringen består av följande:				
	Ingående avsättning	33,7	32,6	33,7	32,6
	Pensionsutbetalningar	-0,9	-0,8	-0,9	-0,8
	Nyintjänad pension	0,8	0,9	0,8	0,9
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,2	-0,1	0,2	-0,1
	Förändring av löneskatt	0,0	-0,1	0,0	-0,1
	Övrigt	-1,2	-0,3	-1,2	-0,3
	Summa förändring	-1,1	-0,3	-1,1	-0,3
	Utgående avsättning	32,6	32,2	32,6	32,3
	Utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%
	Antal visstidsförordnanden	1,0	1,0	1,0	1,0

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	201608	2015	201608	
Not 19	Övriga avsättningar				
	<i>Avsättning för återställande av depoti</i>				
	Redovisat värde vid årets början	14,7	14,5	14,7	39,3
	Nya avsättningar	-0,2	0,0	-0,2	0,0
	Ianspråktaga avsättningar	0,0		0,0	0,0
	Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Övriga avsättningar</i>				
	Avsättningar för skatter	0,0	0,0	24,8	0,0
		14,5	14,5	39,3	39,3
Not 20	Långfristiga skulder				
	Långfristiga lån, kommunen	103,7	133,7	103,7	134,9
	Långfristig leasingsskuld	0,6	1,2	0,6	0,0
	Långfristiga lån, Emmaboda Bostads AB			198,8	237,6
	Långfristiga lån, Emmaboda Elnät AB			179,1	170,2
	Långfristiga lån, Emmaboda Fastighets AB			94,9	94,9
	Långfristiga lån, Räddningstjänstförbundet			2,5	2,5
	Långfristiga lån, Möjligheternas Hus AB			8,0	7,5
		104,3	134,9	587,6	647,6
Not 21	Kortfristiga skulder				
	Leverantörsskulder	38,8	15,3	41,1	28,6
	Skatteskulder	6,3	0,9	6,3	1,5
	Semesterlöneskuld	21,3	22,0	21,9	24,3
	Upplupna sociala avgifter	6,9	7,9	7,4	8,7
	Uppl särsk.lönesk.ind.valet	3,0	2,1	3,0	2,9
	Upplupna pensionsk.ind.valet	12,5	8,8	12,5	9,5
	Förutbetalda skatteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Interimsskulder	32,7	31,7	41,6	37,8
	Övriga kortfristiga skulder	2,7	9,2	14,4	51,2
		124,2	97,9	148,1	164,4
Not 22	Pensionsförpliktelser				
	Pensionseskuld intjänad t.o.m. 1997	173,4	169,5	173,4	169,5
	Särskild löneskatt	42,1	41,1	42,1	41,1
		215,5	210,6	215,5	210,6
	Under 2016 har kommunens pensionsförpliktelse inkl löneskatt minskat med 4,9 Mkr. Förändringen består av följande:				
	Ingående avsättning	228,7	215,5	228,7	215,5
	Pensionsutbetalningar	-8,2	-6,0	-8,2	-6
	Nyintjänad pension	-1,2	1,3	-1,2	1,3
	Ränte- och basbeloppsuppräknningar	-0,7	1,5	-0,7	1,5
	Förändring av löneskatt	-2,6	-1,0	-2,6	-1,0
	Övrigt	-0,5	-0,7	-0,5	-0,7
	Summa förändring	-13,2	-4,9	-13,2	-4,9
	Utgående avsättning	215,5	210,6	215,5	210,6
	Utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%
Not 23	Ansvars- och borgensförbindelser				
	Småhus med bostadsrätt	0,2	0,2	0,2	0,2
	Borgen föreningar	2,2	2,2	2,2	2,2
	Fastigo			0	0,0
	Summa utanför koncernen	2,4	2,4	2,4	2,4
	Emmaboda Bostads AB	205,6	205,6	205,6	205,6
	Emmaboda Elnät AB	38,5	38,5	38,5	38,5
	Emmaboda Energi AB	141,4	141,4	141,4	141,4
	Emmaboda Fastighets AB	99,0	99,0	99,0	99,0
	Möjligheternas Hus AB	8,0	8,0	8,0	8,0
	Summa inom koncernen	492,5	492,5	492,5	492,5
	Operationell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
		494,9	494,9	494,9	494,9

Emmaboda kommun har inga anställda med särskilt visstidsförordnande och därför inga förpliktelser om så kallad visstidspension avseende anställd personal. Kommunstyrelsens ordförande omfattas dock av pensionsreglemente för förtroendevalda (PBF) i vilket rätt till visstidspension ingår. Visstidspension utbetalas fram till tidpunkten för ålderspension. För att erhålla full visstidspension krävs 12 års pensionsgrundande tid.

Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed i överensstämmelse med den Kommunala redovisningslagen och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, vilket bland annat innebär att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp med vilka de beräknas inkomma.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Leverantörsfakturor inkomna efter augusti 2016 men hänförliga till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Utställda fakturor efter månadskiftet augusti 2016 men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning efter augusti 2016 har skuldbokförts.

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och ej uttagen övertidsersättning har skuldbokförts. I delårsrapporten 2016 så har förändringen av semesterkulden bokats centralt och kommer att fördelas på respektive förvaltning vid årsbokslutet.

Stats- och landstingsbidrag hänförliga till redovisningsperioden men ännu ej influtna har fordringsförts.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Anställda med kommunal kompletteringspension: 38,33% arvodesanställda: 31,42 %

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar.

Fordringar äldre än ett år har skrivits av och ingår inte i balansräkningen.

Placering av pensionsmedel via KLP är klassificerad som omsättningstillgång och värderad enligt lägsta värdets princip. Se även not 15 till balansräkningen.

Förrådet är värderat till inköpspris och i förekommande fall har avdrag för inkurans gjorts på värderingsdagen.

Pensionsskulden har beräknats enligt Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld RIPS 07 av Skandia och redovisas som avsättningar för pensioner i balansräkningen. Pensionskostnader intjänade t o m 1997-12-31 redovisas som en ansvarsförbindelse i årsredovisningen.

Redovisning av pension till förtroendevalda

Kommunen har 2015-04-13 även antagit omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KL) att gälla för alla förtroendevalda som väljs första gången i samband med valet 2014 eller senare samt för de som inte omfattats av PBF eller äldre avtal tidigare. Förtroendevald som tidigare har omfattats av PBF eller äldre reglementen kvarstår i detta system.

OPF-KL innehåller dels ett omställningsstöd och dels pension. Omställningsstödet gäller för förtroendevald på heltidsuppdrag eller minst 40 procent. Omställningsstödet är ett ekonomiskt tidsbegränsat stöd kombinerat med aktiva omställningsinsatser. Pensionen gäller oavsett omfattning. Pensionsförmånerna avser avgiftsbestämd ålderspension, sjukersättning, efterlevandeskydd och familjeskydd. Pensionsavgift sätts av på de årliga kontanta ersättningarna. Pensionsavgiften uppgår till 4,5 procent av pensionsgrundande inkomst upp till 7,5 inkomstbasbelopp och 30 procent på pensionsgrundande inkomst över 7,5 inkomstbasbelopp. Vid låga pensionsavgifter utbetalas detta kontant istället för att avsättas som pension. Pensionsavsättningen gäller både för nyvalda samt för omvalda fritidspolitiker.

Särskild löneskatt på pensionskostnader kostnadsförs fr o m 2000 samma år som pensionerna intjänas och ingår med 24,26 % i posten pensionskulld, kortfristiga skulder (avseende upplupna pensionskostnader individuella valet) samt ansvarsförbindelser (pensionsförpliktelse).

Exploateringsfastigheter avsedda för försäljning har bokförts som omsättningstillgångar till anskaffningsvärde med värdering hänsyn tagen till rådande marknadsläge.

TRANSPARENSDIREKTIVET

Från och med redovisningsåret 2006 gäller lagen om insyn i vissa verksamheter (transparensdirektivet). Lagen ställer krav på viss redovisning i offentliga företag, genom krav på öppen och separat redovisning. Avsikten är att motverka konkurrensproblem. En viktig begränsning är att lagen endast omfattar "företag" som för den ekonomiska och kommersiella verksamheten nettoomsätter för vart och ett av de två senaste åren mer än 40 miljoner euro.

De verksamhetsområden som Emmaboda kommun skulle beröras av är fjärrvärmeförsörjning, vattenförsörjning, avloppshantering och avfallshantering. Dessa verksamheter förekommer i kommunens helägda bolag, Emmaboda Elnät AB, Emmaboda Energi och Miljö AB. Den totala nettoomsättningen för delåret 2016 för nämnda bolag uppgår till 64,5 Mkr, vilket motsvarar 6,7 miljoner euro. Detta innebär att Emmaboda kommun ej omfattas av särskild redovisning enligt transparensdirektivet.

Leasingavtal maskiner och inventarier

Enligt RKR 13.1 ska hänsyn tas till aktuella leasingavtal vid upprättande av bokslut. Dessa indelas i finansiell leasing, vilken redovisas som tillgång/skuld i balansräkningen. Delårsresultatet 2016 påverkades av leasingkostnaderna med -1,3 Mkr och balansräkningen justerades med 0,8 Mkr.

Framtida leasingkostnader beräknas till 1,5 Mkr som förfaller inom ett år och 0,6 Mkr som förfaller efter ett år men inom tre år.

Lånekostnaderna redovisas enligt huvudmetoden och belastar därmed årets resultat.

Avskrivningarna påbörjas när tillgångarna tas i bruk. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod.

Avskrivningsmetod, komponentavskrivning grundar sig på de olika komponenterna i en fastighet, byggnad eller inventarier där de skrivs av var för sig. Metoden utgår ifrån att varje separat del anses ha olika lång livslängd och den tid de kan användas därför skiljer sig åt.

Inventarier, bilar/maskiner skrivs av efterföljande månad. Följande avskrivningstider tillämpas:

3 år – datautrustning. För kommunen kostnadsförs personatorer direkt.

Immateriella tillgångar avser de dataprogram som vi äger, ekonomisystem och PA-system. Avskrivningstid

5 och 10 år – för dataprogram

5 och 10 år – maskiner, inventarier, bilar m.m.

Fastigheter, gator och vägar

Komponent	Avskrivningstid (år)
-----------	----------------------

Mark	0
Anslutning	0
Mark Yttre Miljö	25

Byggnad

Stomme	60
Fasad	40
Yttertak	40
Stomkomplettering	40
Fönster/ytterdörrar	25
Yttertak papp	20
Komplements byggnader	30
Ytskikt	15

Installationer

Hiss	30
Sprinkler	30
Reservkraft	30
Ventilation	25
VA	25
Värme	25
El	20

Byggnadsinventarier, tillbehör

Snickerier	20
Passagesystem	15
Styr & övervakning	15
Larm/tele	15
Tvätt	10
Storköksutrustning	10
Lekredskap	10

Gator och vägar

Väggropp	100
Beläggning	40
Gatubelysning, skyltar, räcke m.m.	50
Park- och torganläggning	15

Under 2016 kommer vi att tillämpa komponentavskrivning på de nya anläggningar vi aktiverar. Historiska anläggningar till ett värde över 10 Mkr kommer att succesivt ses över och i första hand tre år tillbaka i tiden.

För kommunen kostnadsförs direkt, utöver personatorer ovan, alla anskaffningar till ett värde lägre än 21 tkr.

Deponianläggningar har ställts inför krav som innebär att all deponi i princip upphört. En slutlig

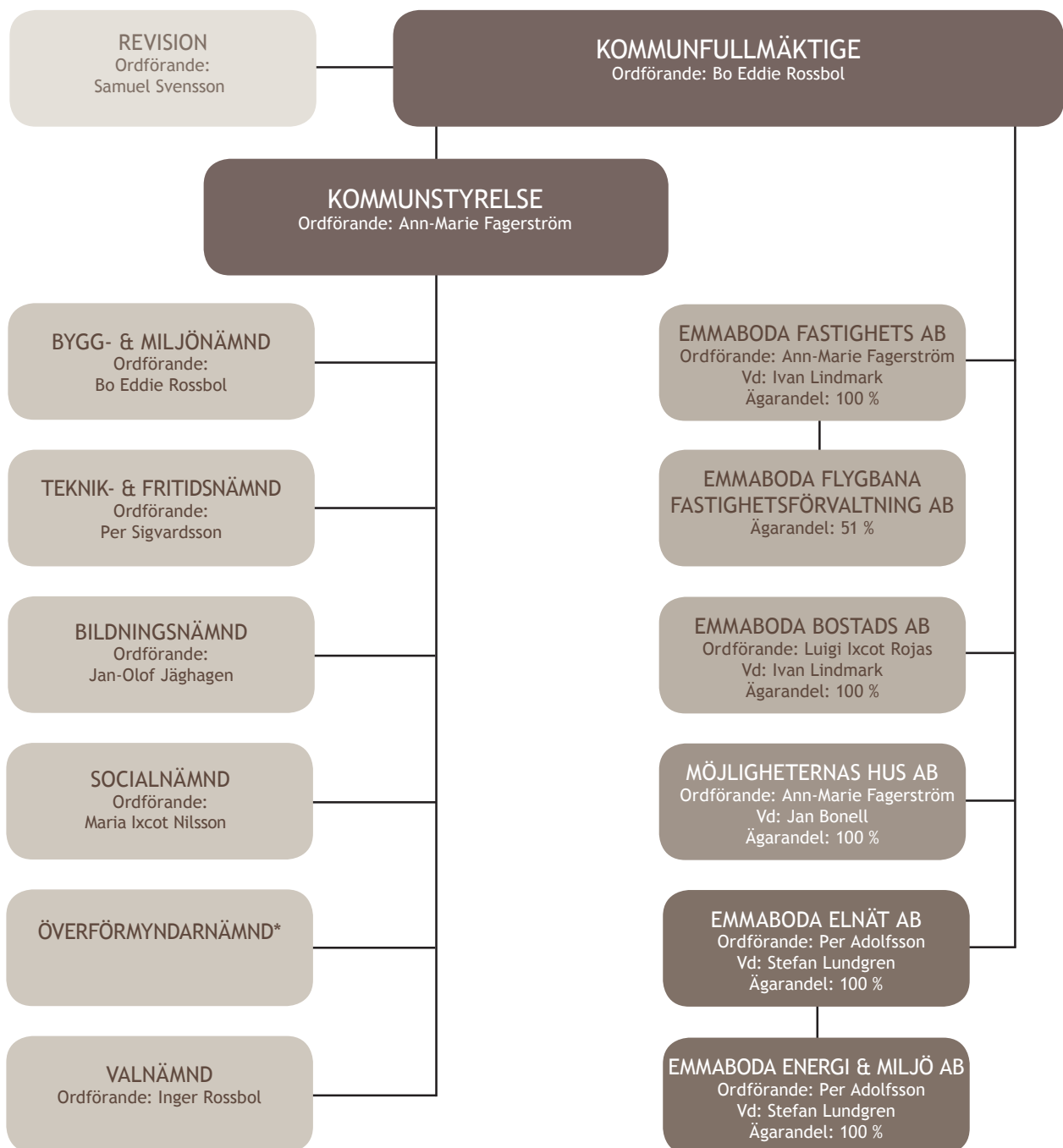
täckning och avslut av deponin ska då ske. I bokslutet 2010 har avsättningar på 13,5 Mkr gjorts. Avsättningen har gjorts direkt mot eget kapital på en ny redovisningsprincip. Tidplanen för sluttäckning är redovisad i miljörapporten för 2012, enligt villkor i beslutet kommer arbetet att påbörjas 2015 och slutföras 2018. Miljörapporten har reviderats under 2013, tidsaspekten för sluttäckning kvarstår. De risker som finns är om det blir förändringar i lagstiftningen som gör att tidsaspekten och/eller bestämmelser vad gäller materialet ändras. Under 2013 gjordes en ny värdering vilket medförde en reservering på drygt 0,7Mkr.

Regeringens extra bidrag till kommunerna

Det extra bidrag som fördelats till kommunerna beroende på hur aktiv kommunerna varit i flyktingmottagningen. Bidraget ska användas under åren 2015 och 2016 och bokförs som generellt bidrag. Emmaboda kommun fick i december 2015 ett bidrag på 20,3 Mkr. Rådet för kommunal redovisning beslutade under hösten att minst en trettondel ska redovisas i 2015 års bokslut, vilket för Emmaboda kommun innebar 1,56 Mkr. I delårsresultatet 2016 har 10,3 Mkr av utbetalningen resultatförts.

Emmaboda kommuns organisation

Utöver nedanstående bolag äger kommunen också 61 procent i Räddningstjänstförbundet Emmaboda Torsås.



*Emmaboda kommun har gemensam överförmyndarnämnd med kommunerna Nybro, Torsås och Uppvidinge.

Ordlista

Balansräkning

Balansräkning är en uppställning av en organisations tillgångar och skulder vid ett givet tillfälle. Inom redovisning innebär det en sammanställning av samtliga balanskonton i organisationens bokföring.

Balansräkningen brukar ställas upp i två kolumner med tillgångar på ena sidan samt skulder och eget kapital (det vill säga hur tillgångarna finansierats) på den andra. Tillgångssidan kallas även aktivsidan och skuldsidan kallas passivsidan. De två sidorna är definitionsmässigt lika, eftersom eget kapital är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Summan av ett företags tillgångar respektive summan av skulder och eget kapital kallas omslutning (balansomslutning).

Resultaträkning

En resultaträkning är en sammanställning av resultatkonton i bokföring. Resultaträkningen visar en verksamhets intäkter och kostnader och ger som saldo periodens resultat (vinst eller förlust).

I resultaträkningen redovisas samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret. Resultaträkningen och den så kallade balansräkningen utgör delar av årsredovisningen.

Tillgång

Tillgångar är i redovisningssammanhang summan av det bokförda värdet på hela förmögenheten. Tillgångar kan bestå av egendom, immateriella rättigheter, banktillgodohavanden eller andra fordringar.

Tillgångar utgör den ena sidan i en balansräkning eller balansrapport, och är alltid lika med skulder och eget kapital tillsammans.

Eget kapital

Eget kapital är ett begrepp inom redovisningsteori och beskrivs oftast som skillnaden mellan en organisations tillgångar och skulder. Eget kapital är därmed det kapital som kan sägas utgöra organisationens egna medel.

Skuld

En skuld kan beskrivas som en förpliktelse som är bestämd när det gäller belopp och tid då den ska vara betald. Skulder kan vara antingen kortfristiga eller långfristiga. Kortfristiga skulder

är skulder som ska betalas inom ett år. Vanliga kortfristiga skulder är leverantörsskulder, skatteskulder, moms och interimsskulder. Långfristiga skulder är skulder som förfaller först efter ett år. Exempel på långfristiga skulder är långfristiga lån och checkräkningskredit.

Likviditet

Likviditet är ett mått på en organisations kortsiktiga betalningsförmåga. Med likviditet kan även avses en tillgångs relativa likviditet, det vill säga möjligheten att snabbt omsätta en tillgång i rena pengar. Bankkontomedel är en mer likvid tillgång än exempelvis kundfordringar som i sin tur är mer likvida än exempelvis byggnader.

Soliditet

Soliditet räknar man ut genom att dividera det egna kapitalet med balansomslutningen, vilket är summan av tillgångarna. Det egna kapitalets storlek i förhållande till företagets övriga skulder beskriver företagets långsiktiga betalningsförmåga.

Soliditeten kan bara öka på tre sätt:

Genom att vinst genereras och denna återinvesteras

Genom amortering av skulder

För bolag, genom att ägarna skjuter till medel (till exempel genom nyemission).

Balanskrav

Kommunalt balanskrav, Balanskravet innebär att enskilda kommuner och landsting inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år.

Tkr

Tusentals kronor.

Mkr

Miljontals kronor.

Kassaflödesanalys

Kassaflöde är ett företags inbetalningar och utbetalningar under en tidsperiod, gemensamt kallade betalningsströmmar. Kassaflödesanalys görs i årsredovisning och visar förändringen i likvida medel under en period, vanligen ett år.



Emmaboda kommun

Box 54, 361 21 EMMABODA
Växel 0471-24 90 00, fax 0471-24 90 19
e-post: kommunen@emmaboda.se

www.emmaboda.se

2016-10-07