

# DELÅRSRAPPORT 2013

EMMABODA | VÅRA HJÄRTAN



Emmaboda  
kommun

# Innehållsförteckning

	Sidan
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Förvaltningsberättelse	4
Kommunstyrelsen	9
Bygg- och Miljönämnden	13
Teknik- och Fritidsnämnden	15
Bildningsnämnden	18
Socialnämnden	23
Resultat och balansräkning	28
Kassaflödesanalys	29
Nettokostnader	30
Noter till balansräkning	31
Redovisningsprinciper	33



# Kommunstyrelsens ordförande har ordet



## Utmaningar som vi ska lyckas med

Emmaboda kommun står inför stora utmaningar för att hitta den struktur som kommunen behöver för att utvecklas till ett berikande samhälle där invånarna står i främsta led. Enligt vision och inriktningsmål för 2011-2014 omfattas infrastruktur, näringsliv, boendemiljö, demokrati, miljö och kvalitet i kärnverksamheterna. Med de förutsättningar vi har 2013 kommer vi att fortsätta vårt arbete och vår målsättning med att bli en attraktiv kommun där invånarna ska trivas och vända vår negativa befolkningstrend och successivt öka befolkningsantalet.

Arbetet kring satsningen på Emmaboda tätort och Vissefjärda samhälle fortsätter under 2013. Infrastrukturen är viktig, såväl inom som till och från kommunen. Vi kommer under 2013 att ha fokus på Emmaboda stationsområde och planerna på förbättring av området fortlöper. En ny plattform står färdig i Vissefjärda vilket möjliggör tågstopp i samhället. Tågtrafiken förväntas starta i mitten av december. Till – och ombyggnaden av grundskolan i Lindås stod färdig till skolstarten höstterminen 2013, nu finns skola, fritidshem och bibliotek under samma tak.

Samverkan med näringslivet betyder mycket. Tillverkningsindustrin är stor i Emmaboda, mer än 50 procent. Industriprogrammet på Vilhelm Mobergs-gymnasiet fyller en viktig funktion för kompetensförsörjningens framtid. Samtidigt som nya företag etablerar sig i kommunen så försvinner traditionella företag i allt för stor utsträckning. Bevis på detta ser vi med allt större tomhet i tätortens tomma skyltfönster. Service och handel måste öka under mandatperioden.

Bredband är en nödvändig satsning och under året har vi påbörjat denna satsning i ytterområdena. Bredbandsutbyggnaden är ett led i arbetet för levande landsbygd, grävningen av fiber är i det närmsta klart. Sträckorna det gäller är Fiddekulla-Klättorp, Knappsmåla-Pellamåla, Långasjö-Brännmåla, Johansfors-Algutsboda och Algutsboda-Gransjö. Samtidigt som

landsbygden får tillgång till fiber sker ett parallellt arbete i Emmaboda centralort

Tillsammans med alla fantastiska turistföretag, kulturarvet, konstnärer och andra aktörer och The Glass Factory har Emmaboda kommun mycket att erbjuda. Lagom till sommarvärmen kom, blev KulTuren en 14 mil lång upplevelseresa klar, med teman som landskap, kultur och historia. I maj månad hade vi i Emmaboda en uppskattad motormässa. Sommarens höjdpunkt var för många Emmabodafestivalen som i år drog över 11 000 besökare. Även detta år kunde vi erbjuda ett strålände festivalväder. Under sommarhalvåret har vi haft motor-idrott-musik plats- och ortsevenemang som vi alla säkert varit engagerade i eller besökt vid något tillfälle.

2013 års budget är ansträngd, med det goda resultat vi visade 2012 så fattade kommunfullmäktige beslutet att öronmärka en del av resultatet till en social fond. Verksamheterna kommer att kunna söka medel ur denna fond till förmån för projekt särskilt för barn och unga i kommunen. Ansökningar från fonden kom in från social-och bildningsförvaltningen gällande projekt Unga Mobila Teamet och Värme & Ramar. Det unga mobila teamet ger hjälp och stöd till ungdomar i ordinarie boende som är beviljade insatser enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) eller Socialtjänstlagen (SoL). Värme och ramar ansökan gällande föräldrastöd genom projektet, Värme & Ramar.

Vi arbetar med att förbättra vår attraktivitet som arbetsgivare där projektet Nya Tider fortskrider under 2013. Projektet innebär att personalen ska få rätt till den sysselsättningsgrad som de önskar. Vi har en målsättning att behålla kvaliteten i verksamheterna, skapa förutsättningar för att personalen ska trivas och må bra.

Ann-Marie Fagerström  
Kommunstyrelsens ordförande

# Förvaltningsberättelse

## Konjunkturläget

Under årets början har den ekonomiska utvecklingen varit fortsatt svag såväl i Sverige som internationellt. Återhämtningen i ekonomin är inledningsvis svag även om förhoppningarna har stärkts och vi förutser en konjunkturstärkning över tiden. BNP tillväxten är fortsatt svag, bedömningen är att under 2013 växer den med 1,1 procent. Den låga tillväxten medför att arbetslösheten väntas ligga kvar kring 8 procent. En fortsatt stark krona i kombination med det svaga arbetsmarknadsläget håller tillbaka pris- och löneutvecklingen.

*Källa: Sveriges Kommuner och Landsting*

Den svaga internationella utvecklingen medför att återhämtningen i Sverige behöver draghjälp av en expansiv penning- och finanspolitik. Under 2013 har regeringen genomfört ofinansierade reformer på 25 miljarder kronor. Konjunkturinstitutet räknar med att regeringen lägger ytterligare 25 miljarder kronor på ofinansierade reformer 2014, varav drygt hälften antas vara skattesänkningar till hushållen och resterande del utgiftsökningar. Inflationen hålls nere genom lågt resursutnyttjande i Sverige och i omvärlden. Det i nuläget svaga resursutnyttjandet innebär dock att återhämtningen blir utdragen och penningpolitiken kommer därför vara fortsatt expansiv under flera år framöver. Riksbanken väntas dock ta hänsyn till hushållens skuldsättning och avstår från att sänka räntan, som börjar höjas första kvartalet 2015.

*Källa: Konjunkturinstitutet*

Regeringen konstaterar att den Svenska ekonomin är mycket mer utsatt för finansiella risker än andra länder för vi har en av de största banksektorerna i relation till BNP och en hög skuldsättningsgrad hos hushållen, vilken bankerna till stora delar finansierar genom upplåning utomlands. Regeringen vill stävja utvecklingen av hushållens skulder.

*Källa: Kommuninvest*

Om det offentliga åtagandet ska behållas på 2013 års nivå kommer det enligt Konjunkturinstitutets beräkning att krävas skattehöjningar på ca 80 miljarder kronor under åren 2014–2017 om överskottsmålet samtidigt ska uppfyllas. (*Överskottsmålet var en del av den saneringspolitik som genomfördes i slutet på 1990-talet. Målet innebär att statsbudgeten skall gå med ett överskott på en procent av BNP över en konjunkturcykel. Detta överskott skall användas för att betala av på statskulden.*) Konjunkturinstitutet gör ingen lämplighetsbedömning av om åtagandet bör sänkas

och/eller skatterna höjas – det är upp till riksdag och kommun att besluta om.

*(Källor: SCB och Konjunkturinstitutet)*

## Befolkning och sysselsättning

Vid delåret 201308 uppgick antalet invånare i kommunen till 8960. Detta innebär att befolkningen har minskat med 31 personer sedan årsskiftet (2012-12-31: 8991). Minskningen under motsvarande period förra året var 3 personer. Befolkningssminskningen är en fortsatt svår och tuff utmaning för kommunen, dock är minskningen mellan 2012 och 2013 den lägsta för perioden under de fyra senaste åren. Födelseförlusten är de högsta sedan många år.

I augusti uppgick arbetslösheten till 7,5 % i förhållande till hela arbetskraften i kommunen för personer mellan ålder 16-64 år i vilket är något högre än rikssnittet (6,7 %). Vid samma tidpunkt förra året var den 7,0 % i kommunen. För unga arbetslösa ålder 18-24 år är arbetslösheten i augusti 16,3 % högst i länet och jämfört mot rikssnittets 10,5 %. Jämfört med samma period föregående år var arbetslösheten 18,6 % i kommunen och rikssnittet låg på 10,9 %. Vilket tyder på att det i kommunen är arbetslösa över 24 år som har ökat jämfört med augusti 2012.

## Kommunens resultat

Resultatet t o m augusti uppgår till 0,8 Mkr. Det är 19,4 Mkr sämre än för samma period förra året då vi hade ett delårsresultat på 20,2 Mkr. Det finns några stora poster som kan förklara avvikelserna

- Förra året ingick AFA- återbetalningen i resultatet(8,6 Mkr)
- Avskrivningarna 1,5 Mkr högre i år
- I år högre pensionskostnader pga förändrad ränta samt att vi förra året skrev ner pensionskulden avvikelse (3,2 Mkr)

Kommunens resultat på årsbasis beräknas hamna på 2,9 Mkr, vilket är 2,7 Mkr bättre än budget.

Pensionskostnaderna kommer att öka detta år beroende på den sänkning som gjorts av diskonteringsräntan. Kommunens resultat kommer att påverkas kraftigt av den engångskostnad som förändringen medför enligt RIPS (riktlinjer för beräkning av pensionsskuld) ska skulden nuvärdesberäknas. Vi har till delåret uppskattat ökningen till 10 procent enligt SKL:s rekommendationer. Den slutgiltiga uppräknningen av pensionsskulden

kommer att ske när vi fått de nya beräkningarna från SPP, uppbokningen sker senast till årsskiftet.

Semesterlöneskulden beräknas att följa enligt budget, d v s en ökning med 0,3 Mkr vid delårsbokslutet. Semesterlöneskuld, förändringen gällande semesterlöneskulden har historiskt bokats en gång per år vid årsbokslutet & då centralt. Nu följer vi förändringen per förvaltning varje månad och förändringen kommer att fördelas ut till varje förvaltning, bokningen görs i samband med årsbokslutet.

## Balanskravet

Enligt Kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, där det är balans mellan intäkterna och kostnaderna. Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre närmsta budgetåren.

Resultat mot balanskravet Mkr	Utfall 201308	Prognos 2013
Ingående resultat att återställa	0,0	0,0
Årets resultat	0,8	2,9
Social fond	7,0	7,0
- nyttjat Social fond	-1,7	-3,2
-realisationsvinst/förlust	0,0	0,0
<b>Justerat resultat</b>	<b>6,1</b>	<b>6,7</b>

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

## Social fond

Under 2012 avsattes 7,0 Mkr till social fond vars medel ska användas till barn och unga som bor i Emmaboda kommun, målsättningen ska vara att på sikt stärka och förbättra barn och ungas uppväxt och livsvillkor. Insatserna kan vara både direkta och indirekta. Den sociala fonden ska också verka för att utveckla verksamhetsöverskridande samarbete inte bara inom den kommunala verksamheten utan också av externa myndigheter/aktörer. Det kommer dock bara inledningsvis vara den kommunala verksamheten som kan söka medel ur den sociala fonden.

Ansökningar från fonden kom in från social-och utbildningsförvaltningen gällande projekt Unga Mobila Teamet och Värme & Ramar. Det unga mobila teamet ger hjälp och stöd till ungdomar i ordinärt boende som är beviljade insatser enligt

*Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade* (LSS) eller *Socialtjänstlagen* (SoL). Syftet är att kunna möta ungdomars behov på hemmaplan och därmed minska dyra placeringar. Värme och rammar Ansökan gällande föräldrastöd genom projektet, Värme & Ramar. Projektet Värme & Ramar är ett föräldraprogram för de föräldrar som vill stärka sin föräldraroll och samtidigt öka möjligheterna för att nå en bra kommunikationsnivå tillsammans med sina barn. Ansökt belopp 2013 för Unga Mobila Teamet 3000 tkr och Värme & rammar 200 tkr. Totalt har projekten kostat 1680 tkr under perioden januari-augusti 2013.

## Boda Glasbruk

2009 köptes glasbruksfastigheterna i Boda Glasbruk samt de historiska glassamlingarna av Orrefors Kosta Boda AB. The Glass Factory stod klar i junimånad 2011. Investeringen i glasmuseet och lokaler för försäljningsyta fördelas enligt nedan:

Köp av fastigheter o inventarier (Emfab): 2,2 Mkr  
 Köp av glassamlingen (Kommunen): 10,0 Mkr  
 Ombyggnad av glasbruket (Emfab): 35,6 Mkr  
 Montrar, inredning, mm. (Kommunen): 2,2 Mkr  
 Total investering: 50,0 Mkr

Den löpande verksamhetens kostnader visas i tabellen nedan. Driftkostnaderna ligger något under budgeterad nivå. Glasmuseumet har fram till augustimånads utgång haft intäkter med 1 242 000 kronor (budget helår 1 500 000 kr) samt kostnader hittills i år med 2 090 000 kr (budget helår 3 150 000 kr) vilket ger ett netto på -848 000 kr.

(tkr)	Utfall 201308	Budget 201308	Budget helår
<b>Drift</b>	199	267	400
<b>Glasmuseum</b>	848	930	1650
<b>Hyra (kapitalkostnader)</b>	1400	1400	2100
<b>RESULTAT</b>	<b>2447</b>	<b>2597</b>	<b>4150</b>

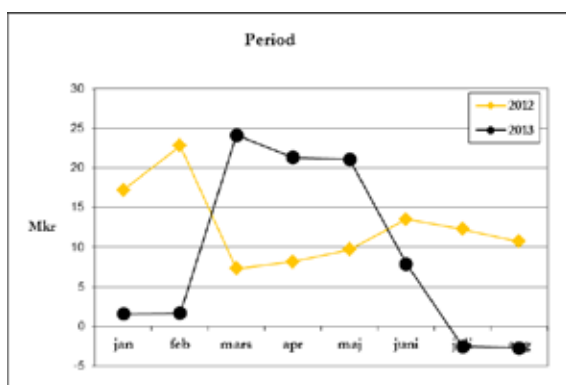
## Investeringar 2013

Nettoinvesteringar uppgår i augusti till 43,0 Mkr, jämfört med 6,6 Mkr samma period föregående år.

De största investeringarna i år är Lindås skola 16,3 Mkr, Örnens 5-6 12,0 Mkr samt Skatan Långasjö 2,3 Mkr.

## Likviditetsläget

Kommunens likviditet vid delårsbokslutet är -2,7 Mkr det är hela 8 Mkr sämre än vid samma tidpunkt föregående år. I diagrammet nedan syns att kommunens likviditet är betydligt bättre i mars månad jfr:t med samma period föregående år. Detta kan förklaras med att vi under denna period aktiverade lånen på totalt 38,8 Mkr hos Kommuninvest. Under perioden har fastigheten Örnén 5 och 6 förvärvats samt att investeringen vid Lindås skola har avslutats. Under hösten kommer likviditeten att förbättras genom en upplåning med 25 Mkr.



## Räntekostnadsutveckling

Emmaboda kommun har hittills under 2013 inte amorterat något och det finns ingen amorteringsplan för 2013. Om räntan skulle gå upp med 1 procent räknat med nuvarande låneskuld skulle det krävas en amortering under ett år med 29 Mkr för att kunna behålla den räntekostnad vi idag har på 1,34 Mkr.

Kommuninvest	201308	201212	201112
Snittränta	1,7	2,4	1,5
Låneskuld Mkr	78,7	39,9	44,2
Räntekostnad årsbasis Mkr	1,34	0,98	0,97
Låneskuld per invånare kr	8 783,0	4 438,0	4 890,0
Räntekostnad per invånare kr	149,3	106,5	73,4

## Skatter och statsbidrag högre än budgeterat

Skatter och statsbidrag väntas bli något högre än kommunens budget (2,3 Mkr).

## Finansnettot

Finansnettot i årsprognosen förväntas bli 2,2 Mkr vilket är i linje med budget.

## Nämnderna

Nämndernas nettokostnader har ökat med 2,1 Mkr jämfört med samma tidpunkt i fjol. Nämnderna visar per sista augusti ett resultat som är 3,5 Mkr bättre än budget. Detta överskott kommer dock att förbrukas och mer därtill under hösten och årsprognosen för nämnderna visar ett resultat som är 5,2 Mkr sämre än budget. Det är främst Bildningsnämnden (-2,3 Mkr) och Socialnämnden (-3,0) som påverkar helårsresultatet. Väsentliga händelser i nämnderna under året kan läsas i respektive nämnds verksamhetsuppföljning.

Nämndernas budgetavvikelser				
(Mkr)	Prognos 2013	Utfall 201308	Utfall 2012	Utfall 2011
Kommunstyrelsen	-0,4	1,4	0	0
Bygg o Miljönämnden	-0,1	0,2	-0,3	0,2
Tekn. o Fritidsnämnden	0,6	2,8	0,3	1,5
Bildningsnämnden	-2,3	0,1	0,9	4,8
Socialnämnden	-3,0	-1,0	-0,9	2,4
Summa	-5,2	3,5	0	8,9

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen visar per sista augusti ett resultat som är 1,4 Mkr bättre än budget. Nettokostnaderna ligger 0,6 Mkr högre än vid samma tidpunkt förra året. Årsprognosen visar på en försämring av budget med på 0,4 Mkr, beroende på lönerrevisionen och om Kommunstyrelsens förfogande nyttjas.

## Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden visar den 31 augusti ett resultat som är ca 0,1 Mkr bättre än budget. Prognosen är att nämnden går ca 0,1 Mkr sämre än budget på årsbasis.

## Teknik- och fritidsnämnden

Efter åtta månader är nettokostnaderna 2,8 Mkr bättre än vid motsvarande period i budget 2013. Planerade aktiviteter under hösten gör att årsprognosen lämnar ett resultat för 2013 på + 0,6 Mkr jämfört med budget.

## Bildningsnämnden

Bildningsnämndens nettokostnader uppgick sista augusti till 109,8 Mkr. Detta är 65 % av den totala årsbudgeten. Årsprognosen är att bildningsnämnden gör ett resultat 2013 som är cirka 2 Mkr sämre än budget. En viktig faktor som kommer att påverka nämndens ekonomi är effekten av

löneökningen som kommer att slå igenom under hösten.

## Socialnämnden

Nämnden visar ett resultat vid delårsbokslutet som är drygt – 1,0 Mkr över budget. Nettokostnaderna är 2,5 Mkr högre än vid samma tidpunkt förra året vilket motsvarar lönerevisionen 2013. Prognosen på årsbasis beräknas bli 3,0 Mkr sämre än budget. Avvikelsen beror till största del på ökade personalkostnader inom socialnämndens verksamhetsområden.

## Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron hos kommunens anställda stannar på 4,2 % vilket är en ökning med 1,0 procentenheter jämfört med motsvarande period ifjol. Vilket kan härledas till en ökad andel av långtidssjukfrånvaron. Frisknärvaro, det är 418 personer som hittills under 2013 inte haft någon frånvarodag pga. sjukdom.

EMMABODA KOMMUN	Utfall		Utfall
	201101-201108	201201-201208	201301-201308
Total sjukfrånvaro	3,62%	3,15%	4,20%
Andelen långtidssjukfrånvaro av totalen	33,45%	34,55%	35,90%
Sjukfrånvaro kvinnor	3,72%	3,43%	4,50%
Sjukfrånvaro män	3,15%	1,84%	2,90%
Sjukfrånvaro <=29 år	2,16%	1,58%	2,00%
Sjukfrånvaro 30-49 år	2,95%	2,73%	3,90%
Sjukfrånvaro >= 50 år	4,53%	3,99%	5,10%

201308		
Frisknärvaro	418	personer har inga frånvarodagar tom 201308

Emmaboda Kommun har totalt 719,6 årsarbetare vid utgången av augusti 2013 det är drygt 20 stycken fler än vid årsskiftet 2012/2013.

EMMABODA KOMMUN	Tillsvidare anställda	Vikarier	Totalt 201308
Kommunstyrelsen	29,3	1,0	30,3
Bygg- och miljönämnd	5,0		5,0
Teknik- och fritidsnämnd	79,4	4,0	83,4
Bildningsnämnd	267,9	18,3	286,2
Socialnämnd	292,3	22,4	314,7
Årsarbetare	673,8	45,8	719,6

Medelåldern är 46,8 år och vi har 107 personer som är 60 år eller äldre. I år och under 2014 är det 28 personer som fyller 65 år.

201308		
Medelålder	46,8	år
60 år eller äldre	107	personer

## Nya tider

Projektet "Nya tider i Emmaboda" är följden av ett enhälligt politiskt beslut 2011, vars syfte är att alla tillsvidareanställda i Emmaboda kommun på sikt ska få möjlighet till önskad sysselsättningsgrad. Projektet ska också ge ökat inflytande för de anställda i schemaläggning och arbetstider. Fram tom. augusti 2013 deltar 132 medarbetare i projektet och 29 av dem har justerat sin sysselsättningsgrad. Fyra nya områden är på väg in i "Nya Tider" under september 2013. De som sedan tidigare är med ska under oktober månad önska sysselsättningsgrad för 2014. En ekonomisk analys kommer att presenteras i årsredovisningen.

## Måluppfyllelse i årsprognosen

Kommunfullmäktige fastställde fyra finansiella mål inför 2013 enligt följande:

### 1. Resultatmål

Målet är att resultatet skall klara balanskravet, detta innebär ett resultat på minst 0 mkr.

*Detta mål uppfylls om resultatet blir enligt prognosen som är 2,9 Mkr.*

### 2. Likviditet

Emmaboda kommun ska hålla en sådan likviditet att de löpande betalningarna kan klaras utan kortfristig upplåning.

*Under 2013 har checkkrediterna hittills under året nyttjats vid enstaka tillfällen, vilket medför att vi ej lyckats uppfylla målet.*

### 3. Investeringar

Huvudmålet är att samtliga investeringar ska självfinansieras och undantag från detta måste beslutas i kommunfullmäktige vid fastställande av budgeten. Lönsamma investeringsprojekt, som ger en återbetalning på högst fem år, får finansieras genom extern upplåning.

*Målet är uppfyllt.*

### 4. Kostnadsökningar

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

*Målet ser inte ut att uppfyllas då nämnderna räknar med att nettokostnaderna kommer att överstiga budgetramarna med sammantaget 4,9 Mkr.*



## Bolagens resultat

Emmaboda Energi och Miljö AB visar ett resultat som är drygt 1 Mkr bättre än budget vid delårsbokslutet. Årsprognosen visar ett resultat på 0,3 Mkr. Det positiva resultatet är hänfört till fjärrvärmen och den kyliga våren. Med en varm höst så kommer resultatet att gå tillbaka och hamna i nivå med budget. Övriga verksamheter i linje med budget. Väsentliga händelser under året, luftledningar ersätts med nedgrävd kabel på sträckan Johansfors – Algutsboda. Per den siste augusti ligger arbetet i fas med plan och beräknas vara slutfört i tid till slutet av december. Budgeterad investeringskostnad 3,0 Mkr. Fiberutbyggnaden pågår i Emmaboda tätort av tillfrågade fastighetsägare har 26,3 % begärt anslutning vilket motsvarar 150 stycken fastigheter. Investeringskostnaden är beräknad till 4,7 Mkr.

Matavfallsinsamling enligt beslut ska vi erbjuda insamling av matavfall i samtliga tätorter i kommunen under 2013 vilket motsvarar 2700 stycken kärl av totalt 4000 stycken i kommunen. En investering i ett led för framtiden är ny avloppsledning i Emmaboda, från Vegavägen ner till avloppsreningsverket. Investeringskostnad 2,8 Mkr.

Emmaboda Bostads AB ligger efter augusti månad på ett resultat på 1,9 Mkr, före extra ordinära intäkter. Budgeterat resultat 2013/08 är 2,9 Mkr. Under året har fastigheterna Duvan 10 och 12 avyttrats vilket påverkar resultatet både vad gäller lägre hyresintäkter men också extraordinär intäkt med 4,9 Mkr. Med hänsyn tagen till denna post så är utfallet 2013/08 6,8 Mkr. Försäljningen av fastigheten innebär en betydande minskning av det framtida underhållsbehovet under året. Kostnaderna för underhålls- och reparationsarbete ligger hittills över budget. Årsprognosen är att bolaget slutar på ett resultat på 5,4 Mkr vid årets slut inkl. fastighetsförsäljningen. Det rena rörelseresultatet kommer inte att nå budget. Vilket främst kan förklaras med minskade intäkter.

Emmaboda Fastighets AB visar per siste augusti ett minusresultat på -0,7 Mkr. Under året har fastigheterna Gröngölingen 1 och Örnen 5 avyttrats vilket ger en extra ordinär intäkt med 1,0 Mkr. Försäljningen i sig förbättrar resultatet men även under resterande period av året då driftkostnader och avskrivningar för Örnen 5 försvinner. Årsprognosen visar ett resultat på 0,1 Mkr. Det är nästan 1 Mkr sämre än budgeterat om vi ser till resultatet utan hänsyn tagen till försäljningen av fastigheterna.

Möjligheternas Hus AB redovisar ett resultat på 0,7 Mkr per 2013/08 jämfört med samma period förra året 1,3 Mkr. Resultatskillnaden kan till största del förklaras av högre avskrivningar och räntekostnad

mot föregående år då den nya anläggningen var under uppbyggnad. Ekonomiskt så anser vi att resultatet blir 0,3 Mkr vilket är något bättre än budgeterat (+ 70 tkr), det är framförallt försäljningen vid Vissefjärda pall som är avvägande vad gäller intäkterna under resterande månader 2013. I övrigt har verksamhetsåret gått enligt plan. Projekten som drivs av Arbetsmarknadscentrum kommer att upphöra vid årsskiftet, ingen ersättning av dessa finns ännu. Vilket kommer att påverka verksamheten i det dagliga både vad gäller resursfördelning och ekonomi. Det pågår en avfallsutredning som kommer att påverka bolaget om förändringar kring avfallshanteringen går igenom. Förslag ligger nu hos regeringen och vi får avvakta deras beslut.

Under 2013 har installationen av en ny ventilationsanläggning vid Pelikanen 2 påbörjats – en investering på ca 1,5 Mkr- vilken beräknas vara klar till årsskiftet 2013/2014. Övriga förbättringar som gjorts är en wellpappspress som nu finns på återvinningscentralen i Emmaboda. Vid Vissefjärda Palls anläggning skall det innan årets slut investeras i befintlig maskinpark detta för att säkerställa produktionen. Under hösten 2013 kommer Möjligheternas Hus AB att arbeta med framtagandet av en affärsplan i denna kommer våra mål att presenteras och en plan för verksamheten både i ett års perspektiv samt för de närmst kommande åren.

Resultatet efter åtta månader för Räddningstjänstförbundet blev 167 tkr, vilket är 271 tkr bättre än motsvarande period föregående år och 167 tkr bättre än budgeterat resultat för perioden. Prognosen för hela året visar på ett resultat enligt budget, alltså 0 tkr, vilket innebär att detta finansiella mål uppnås. Investeringarna under året kommer att finansieras med egna medel.

Verksamhetens intäkter är 430 tkr lägre än motsvarande period föregående år, men det kompenseras fullt ut av att verksamhetens kostnader har minskat med 494 tkr. Dessa differenser kommer troligen att kvarstå till årets slut.

Investeringsutgifterna under perioden är 413 tkr.

## Framtid och vision

Enligt de prognoser som SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) lämnat så ser 2014 ut att bli ett mycket svårt år ekonomiskt. För kommande år 2015-2016 ser det något bättre ut. Budgetarbetet för 2014 med hänsyn tagen till dessa uppgifter pågår och förväntas vara klart i slutet av oktober månad.



# Kommunstyrelsen

Driftredovisning, nettokostnader exklusive kapitalkostnader					
(tkr)	Årsbudget 2013	Årsprognos 2013	Delårsrapport 2013-08-31	Bokslut 2012	Delårsrapport 2012-08-31
Verksamhetens intäkter	2 798	2 798	3 370	5 066	3 196
Personalkostnader	-20 395	-21 044	-13 572	-20 905	-12 852
Övriga kostnader	-40 925	-40 717	-27 536	-41 088	-27 528
<b>Nettokostnad</b>	<b>-58 522</b>	<b>-58 963</b>	<b>-37 738</b>	<b>-56 927</b>	<b>-37 184</b>

## Väsentliga händelser

Bredbandsutbyggnaden i Emmaboda kommuns landsbygd har detta år kommit igång på allvar. Områdena vilka har varit och är aktuella i år är Klätörp och Fiddekulla, Långasjö - Emmaboda samt Gransjö- Algutsboda.

Detta arbete ansvarar Emmaboda Energi och Miljö (det fysiska) och Kommunledningskontoret (det administrativa) för. T.o.m augusti har bruttokostnaden (innan erhållna bidrag) varit 3,7 Mkr och beräknas uppgå till 6,5 Mkr vid årets slut.

Emmaboda Energi och Miljö tillsammans med Telia har också påbörjat en utbyggnad av bredband i Emmaboda tätort med början av den södra delen.

Ett nytt samverkansavtal med polisen är i sin slutfas.

Arbetet med den interna kontrollen har påbörjats på kommunledningskontoret och kommer att efterföljas av de övriga förvaltningarna nästa år.

En kommunikationspolicy är framtagen och beslutad av Kommunstyrelsen. Denna är ett verktyg för att säkerställa att intern och extern kommunikation bedrivs på ett professionellt och sammanhållet sätt.

Även en policy för sociala medier är beslutad under året. Den klargör vad som gäller gällande arbetsgivarens lojalitetskrav när kommunens anställda kommunicerar via sociala medier.

Under året har Emmaboda kommun marknadsförts via bl.a. radiokanalen Mix Megapol i sydostområdet.

I denna marknadsföring har vi framfört de fördelar som finns med att bo och verka i Emmaboda kommun.

Den 24:e maj genomfördes en snilleblixtmässa i samverkan med Ung Företagsamhet, Centrum Sydost och Emmaboda kommun. Över 450 elever besökte denna mässa.

Alla elever i åldrarna 16-18 år erbjöds feriearbete denna sommar. Dessutom tog 5 ungdomar chansen driva sommarföretag i samverkan med Ung Företagsamhet.

Ett nytt Näringslivspolitiskt program antogs av kommunfullmäktige i september.

Från och med i höst kommer Emmaboda kommun att byta pensionsförvaltare, från SPP till Skandia. Under första halvåret omsattes 5 av 27 anställ-

da på kommunledningskontoret - nästan 25 %. Dessa var lönekonsult, ekonomiassistent, kommunikatör, registrator och kommunchef. Den nya kommunchefen är också, för första gången i kommunens historia, även chef över samtliga förvaltningschefer.

## Ekonomi

Kommunledningskontoret går mot ett minus på 0,4 Mkr.

Detta beror på följande:

Den största skillnaden i utfall delår 2012 mot delår 2013 är ökningen av personalkostnader, vilka förutom ordinarie lönerrevision beror på ökad satsning chefslöner och omrekrytering av personal på kommunledningskontoret.

### *Politik och demokrati +/- 0*

I området demokrati ingår: Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, partistöd, vänortssamarbete, personalkostnader för kansliavdelningen, Kalmar Länstrafik KLT, arkiv m.m.

Kommunstyrelsen uppvisar ett underskott på -400 tkr. Detta fördelar sig på rekrytering av kommunchef, föreläsning jämställdhet/mångfald och kurskostnad för ledamöter. Kommunfullmäktige uppvisar -45 tkr avseende arvoden. Skuldsanering uppvisar -20 tkr, avseende ökat behov inom det området.

Detta kompenseras av kansliavdelningens kostnadsbild vilken uppvisar +300 tkr, ny kommunchef på plats först i maj, samt personal flyttad från kansli- till informationsavdelningen. Trygghetsskapande åtgärder uppvisar +70 tkr, mindre utbetalat för nattvakt, säkerhetslarm uppvisar +50 tkr tack vare nytt avtal som slutits under 2013 till lägre kostnad.

### *Marknadsföring, Turism, Näringsliv +/- 0*

I området ingår: Leader, näringslivsfrämjande åtgärder, information, turism med mera.

### *Intern service -380 tkr*

I området intern service ingår personalkostnader för avdelningarna personal, ekonomi, information och IT.

Här ligger också kostnaderna för växel, centralkopiator, ekonomisystem, personalsystem, försäk-

ringar, facklig tid med mera.

Informationsavdelningen uppvisar -350 tkr på grund av personal som är flyttad från kansli, ökad satsning chefslöner.

Ekonomiavdelningen uppvisar -50 tkr på grund av nyrekrytering och ökad satsning på chefslöner. Kostnad för personalsystemet uppvisar -40 tkr för ändring i systemet både vid byte av pensionssystem och för byte av semesterdagstillägg mot fler semesterdagar.

Inköpsamordning uppvisar -25 tkr, ökad kostnad system och SKL. Försäkringar uppvisar -15 tkr.

Övrig administration +100 tkr.

*Övrigt +/- 0*

I området ingår bidrag till Möjligheternas Hus och Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås, Nya Tider och Överförmyndarverksamhet och gåva vid 25 års anställning.

Projekt Nya tider uppvisar +10 tkr, 25 årsgåva uppvisar -25 tkr på grund av felbudgeterat antal 25 årsgåvor.

#### **Kommunstyrelsens måluppföljning 2013-08-31**

*Tillsammans med företagen i kommunen ska vi skapa ett näringslivsklimat som ger förutsättningar för utveckling och hållbar tillväxt. Antalet företag och sysselsättningstillfällen ska öka under perioden.*

#### **Vi ska under 2013 besluta om en ny stark näringslivsstrategi.**

- Näringslivsstrategi är framtagen, beslutad i KS 2013-08-27. Kommer att behandlas i KF 2013-09-16

Målet är uppnått.

#### **Vi ska kompetensutveckla ledamöterna i näringslivs- och tillväxtfrågor.**

- Tre stycken företagsträffar har genomförts.
- KS ordförande genomför företagsbesök tillsammans med näringslivsutvecklare/kommunchef.
- PLU har inbjudits att delta på nätverksträffar i samarbete med CSO.

Målet är uppnått.

#### **Vi ska skapa förutsättningar för mer lokala upphandlingar för kommunens inköp.**

- Delat upp upphandlingar för att kunna göra direktupphandlingar med lokala aktörer.

Målet är uppnått.

#### **Projekt för skapande av praktikplatser för ungdomar 18-24 år.**

- Sökt medel till förprojektering hos ESF
- Sammanställning av vilka i kommunen som erbjuder praktikplatser idag.
- Enkät utskickad till företag i kommunen om de idag tar emot och om det finns möjlighet till praktikplatser.
- Arbetsgrupp bildad som har haft arbetsgruppsmöte

Målet uppnått.

*Infrastruktur och kommunikationer inom, såväl som till och från, kommunen ska utvecklas så att kommunens geografiska läge och attraktionskraft utnyttjas optimalt.*

#### **Informationen om Närtrafiken ska utvecklas och förbättras.**

- KLT är inbjudna och kommer att delta vid alla politikercafé under hösten 2013.

Pågår.

#### **Utbyggnaden av kommunens fibernät på landsbygden startas under 2013.**

- Etapp 1 i fullgång med nedgrävning och framdragning av fiber till bostäder i områdena Knappsmåla/Långasjö, Kyrkeby/Klättorp, Gransjö/Broakulla/Algustboda, Beräknas vara klar vid årsskiftet 2013/2014
- Stöttat med medfinansiering av projekt BAMSE. Mundekulla, Sibbahult, Hamburg, Harebo.
- Sammankoppling av fibernäten mellan Lessebo och Emmaboda - Genom projekt BAMSE.
- Samarbete mellan Telia och EEAB har startat och utbyggnaden inom centralorten kommer göras succesivt.

Målet är uppnått

#### **Vi ska planera för ökad tillgänglighet till station, handel och besök i centrum.**

- Utifrån projekt Emmaboda - Vår framtid har en arbetsgrupp bildats med start den 10 juni, Centrum grupp. Ett av gruppens uppdrag är att öka tillgängligheten till station, handel och besök i centrum.
- För en ökad trivsel har kommunen arrangerat underhållning under sommaren 2013.

Pågår.

*Antal invånare ska öka under perioden.*

### **Projektet ”Emmaboda - vår framtid!” utvecklar idéer för kommunens tillväxt.**

- Förslagskatalog på aktiviteter som kan ske är framtagen och framlagd till politiken.

Pågår.

### **Vi ska utveckla riktad marknadsföring av kommunen för olika målgrupper.**

- Under året görs en prioriterad satsning via radiokanaler med syfte att lyfta fram fördelar med att bo och verka i Emmaboda kommun samt lyfta fram vad kommunen är bra på.
- Inflyttarträff, inflyttade under året bjöds in till en träff där koncernen fanns på plats.
- Kommunambassadör fram till sommaren 2013 med uppdraget att lyfta fram kommunen som en plats att leva, verka och bo på.
- Emmaboda kommun har profilerat sig vid evenemang antingen med monter eller material.
- Emmaboda kommun har en skärman, tema ”flytta till oss” på centralstationen i Göteborg.
- Vi gör utskick till nyinflyttade med allmän information om vår kommun vart man vänder sig vid frågor ”Inflyttarservice mm. Samverkan med länet/Regionen.
- Via ett länsövergripande projekt vänder vi oss till Holländare som är intresserade

Målet delvis uppnått.

*Tillgången till attraktiva boendemiljöer, boende för alla, ska öka under perioden.*

### **Vi ska ta fram detaljplaner för boende i attraktiva miljöer.**

- Ny översiktplan antagen i KF 2013-04-29 §
- Plangruppen har tagit fram förslag till prioriteringslista för framtagande av detaljplaner för boende i attraktiva miljöer som även är godkänd av PLU.
- Kommunstyrelsen har 2013-05-07 § 47 uppdragit till Bygg- och Miljönämnden att ta fram förslag till detaljplaner avseende områden kring ER-sjön och Klättorp.
- Kommunstyrelsen har 2013-06-04 § 64 beviljat bildningsnämnden ihop med bygg- och miljönämnden 173 910 kronor varav 69 110 kronor under 2013 och resterande belopp kommande år för att revidera Emmaboda kommun kulturmiljöprogram.
- Kommunstyrelsen har 2013-06-04 § 70 beslutat att ge bygg- och miljönämnden i uppdrag att ta fram förslag till detaljplan för möjlig-

göra byggnation av hälsocentral på Torget 5 i Emmaboda.

- Kommunstyrelsen beslutade 2013-08-27 § 95 om ny VA-policy.

Målet uppnått.

### **Ungdomars inflytande i samhällsfrågorna ska öka bland annat genom införande av ett ungdomsfullmäktige.**

- Omvärldgranskning är genomförd via Ungdomsstyrelsens chefsnätverk som diskuterar och utvecklas i ungdomspolitiska frågor.
- I samråd med PLU, styrgrupp för övergripande ungdomsfrågor och LUPP, har frågan om Ungdomsfullmäktige beslutats vara vilande tills vidare. I stället kommer kommunen bjuda in ungdomar till en fokusgruppträff den 23 oktober.

### **Vi ska lära oss av goda exempel på hur man kan utveckla medborgardialogen.**

- Bo Eddie Rossbol, kommunfullmäktiges ordförande och Tommy Persson, kommunsekreterare deltar i SKL,s Medborgardialogutbildningar för politiker respektive tjänstemän.
- Tommy Persson deltar i SKL,s nätverk e-dialog.

Målet delvis uppnått.

*Kvaliteten i alla kommunala verksamheter ska uppfattas som god.*

### **Vi ska ytterligare förbättra förmågan att kommunicera framgångar och pågående förbättringsprojekt inom kärnverksamheterna.**

- Med ett medvetet fokus på mediakontakter genom att pressmedelande och nyhetsbrev läggs ut på [www.emmboda.se](http://www.emmboda.se).
- Beslut i KF 2013-01-28 § 4 om kommunikationspolicy och policy för sociala medier.
  - o Informations- implementeringstillfällen är genomförda.

Målet är uppfyllt.

### **Förmågan till kvalitetsstyrning av kommunens verksamheter ska förbättras.**

- Översyn av ärendehantering är startad och ska utmynna i checklista.
- Uppstart av arbetet med målbeskrivningar, målpåföljelse och internkontroll.

Målet är delvis uppfyllt.



*Kärnverksamheterna ska uppfatta den gemensamma administrationen som effektiv och flexibel.*

#### **Vi ska utveckla ett mer professionellt bemötande av**

- **Förvaltningar**
- **Medborgare**
- **Företag**
- I samarbete med Rådet för främjande av kommunala analyser finns en enkät som eventuellt kan användas för att mäta olika målgruppers nöjdhetsindex.
- Utvecklat näringslivsrådets funktion. Remissinstans i viktiga näringslivsrelaterade frågor.
- Förslag till nytt näringslivsprogram gått ut på remiss till över 350 företag i kommunen via mejlutskick.
- Företagsbesök används strategiskt för att fånga upp företagens frågeställningar.
- Arbetat med samordnade möten med företag mellan KLK och andra förvaltningar.

Målet uppfyllt.

#### **Vi ska fortsätta utveckla digital hantering av dokument inför möten/sammanträden och därmed hålla nere kostnaderna**

- En egen server har färdigställts för hanteringen av det digitala sammanträdet.
- Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige alla ordinarie ledamöter i kommunstyrelsen och nämnder har fått vars en iPad med abonnemang samt erbjudits utbildning. Bolagens presidier är i startprocessen.
- Numera sker huvudsakligen digitala utskick.

Målet är uppfyllt.

#### **Vi ska utveckla E-förvaltning för interna och externa system**

- Ärendehanteringssystem, LEX har under året varit under utveckling.
- E-tjänster, Ingång till synpunktshantering och självservice-e-tjänster och blanketter är klara. Avtal och inköp av e-tjänsterna Barnomsorg, Trygghetstelefon och Bygglov är klart och implementering pågår.

Målet delvis uppfyllt.

#### **Ett mer användarvänligt intranät ska utvecklas.**

- Frågan utreds för utarbetning av både intern och extern hemsida.

Målet ej uppfyllt.

*Utsläpp av växthusgaser ska minska tillsammans med användningen av fossila bränslen i kommunen som geografisk yta. Miljöhänsyn ska beaktas i alla beslut i alla verksamheter.*

#### **Vi ska utveckla E-förvaltning för interna och externa system**

- Utvecklingen av Lex har pågått under året.

Målet delvis uppfyllt.

#### **Prognos och framtid**

Vi kommer inför 2014 års budgetarbete att gå in med betydligt högre personalkostnader än tidigare.

Vid oförändrad budgetram kommer detta att innebära att vi inte kan bibehålla den ambitions- och servicenivå som vi har idag.

# Bygg- och Miljönämnden

## BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN

Driftredovisning, nettokostnader exklusive kapitalkostnader					
	Årsbudget	Årsprognos	Delårsrapport	Bokslut	Delårsrapport
(tkr)	2013	2013	2013-08-31	2012	2012-08-31
Verksamhetens intäkter	1 945	1 945	1 548	1 920	1 626
Personalkostnader	-2 968	-2 968	-1 957	-2 533	-2 285
Övriga kostnader	-2 421	-2 486	-1 321	-3 699	-1 541
<b>Nettokostnad</b>	<b>-3 444</b>	<b>-3 509</b>	<b>-1 730</b>	<b>-255</b>	<b>-2 203</b>

### Väsentliga händelser

Under 2013 befinner sig bostadsbyggnationen på en fortsatt låg nivå, byggnationen är mest tillbyggnader, altaner etc. Industribyggnationen i kommunen mer omfattande i år än tidigare.

Under 2013 blir Trafikverkets arbete med ny järnväg mellan Emmaboda och Karlskrona klart, och trafiken på banan startar i december 2013. Det blir en spännande tid, för att se om vi kan locka till oss nya invånare, som eventuellt kan attraheras av de förnämliga pendlingsmöjligheterna till Kalmar, Växjö eller Karlskrona.

Översiktsplanen antogs i fullmäktige i april. Arbetet med planen har varit intensivt under de senaste två åren. Under 2013 har glädjande nog arbete med flera detaljplaner påbörjats eller ligger i startskedet. Det gäller i första läget detaljplan för ny hälsocentral vid nuvarande Taxitorget, och detaljplan för industriändamål för Xylems vidare expansion.

Detaljplaner som ligger i startskedet är vid stationsområdet i Emmaboda och vid ER-sjön för bostadsändamål. Mindre ändringar och tillägg är också aktuellt, om byggnader t ex ska ändra användningssätt.

Under hösten hoppas vi också att vid våra fem LIS-områden kan börja exploatering, med strandskyddsdispenser för att möjliggöra byggnation inom strandskyddat område. LIS-områdena är vid Grimmansmålasjön, Mjusjön, Kyrksjön, Törn och Långasjösjön.

Arbete med klimatförändringar som förutsättningar i detaljplaner är mycket aktuellt, främst när det gäller hänsyn till varmare klimat, och ökad och häftigare nederbörd.

Kommunen har fått LOVA bidrag för vidare arbete med VA-plan, arbetet drivs i en projektgrupp

med Emmaboda Energi o Miljö AB. Kommunstyrelsen har antagit VA-policyn i augusti, nu fortsätter arbetet med VA-planen som ska vara färdigt under 2013.

Inventering av enskilda avlopp fortsätter under hösten 2013, och inventeringsarbetet är nu i slutskedet. Mycket administrativt arbete kvarstår med tillstånd för nya enskilda anläggningar, och tillsyn vid dessa anläggningsarbeten. Inventeringen läggs in i GIS systemet, vilket innebär ett bra underlag för vidare planering i VA-frågor och kunskap om hur enskilda anläggningar kan påverka miljön i området eller recipienten.

Under året arbetar nämnden också med dagvattenfrågorna, främst i Bjurbäcken och Lyckebyån. Mer provtagning har gjorts, för att se med vad och med hur mycket dagvattnet förorenar vattendragen. Med denna kunskap blir det sedan tydligare vilka belastningar som finns, och det kan sedan ligga till grund för hur åtgärder ska vidtas för en bättre vattenkvalitet.

Arbetet med förorenade områden är fortsatt intensivt. Under året drivs ett projekt med miljösamverkan Sydost som handlar om inventering och MIFO-klassning (Natursvårsvärkets Metodik för Inventering av Förorenade Områden )av gamla deponier.

Föroreningar vid glasbruk har fått stort utrymme i riksmidia, vilket gör att frågeställningarna om detta ökar. Undersökningar och forskning pågår för detta inom områdena hälsa, odling och dricksvatten kopplat till universiteten i Linköping och Linnéuniversitetet.

Livsmedelstillsynen sker under året med besök vid eftersatta verksamheter, och med kontinuitet i tillsynen. Antalet livsmedelsverksamheter i kommunen ligger på en fortsatt nivå på ett 80-tal.

## Mål- och måluppfyllelse

Bygg- och miljönämnden arbetar efter inriktningssmål beslutade i BMN § 17 2012-02-20, som gäller för denna mandatperiod.

Bygg o Miljönämndens verksamhet ska medverka till ett gott näringslivsklimat och stimulera utvecklingen av ett hållbart samhälle inom olika områden

Medverkar i projekt som stimulerar miljöutvecklingen i regionen

- Länsgrupper för biogas, vindkraft, avfall, hälsoskydd och miljöskydd på lantbruk, livsmedelskontroll mm pågår
- Riskbaserad taxa tillämpas med nedsättning av tillsynsavgiftens för verksamheter med strategiskt miljö- och energisparande arbete 4 st

Bygg och miljönämndens verksamhet ska arbeta med planer och förslag som bidrar till kommunens utveckling, främst gällande nya industri-, rekreation- och bostadsområden

- Driva översiktsplanarbetet inklusive plan för Landsbygdsutveckling i strandnära lägen Klart april 2013 beslut i KF
- Pågående detaljplan arbeten är Taxitorget för hälsocentral och Xylem gällande utökat industriområde.
- Detaljplanarbeten i uppstartskeppet är vid Er-sjön för bostäder och Emmaboda stationssområde
- Inventering och dokumentation av enskilda avlopp för ca 1200 st är klart. Inventering av ca 100 st sker under hösten 2013.

Bygg- och miljönämnden ska arbeta strategiskt med framtagande av nya detaljplaner, och boenden på landsbygd för att stimulera byggnation av bostäder.

Nämnden ska också arbeta kostnadseffektivt med anpassning av bostäder för äldre och till personer med särskilda behov.

- Ansökta strandskyddsdispenser till följd av LIS plan är 3 st vid Kyrksjön.
- Skissförslag för nya tomter vid Mjusjön.
- Handläggning av bostadsanpassningsärenden sker med korta ledtider.

## Ekonomi

Bygg och miljönämnden visar den 31 augusti ett resultat som är 165 tkr under budget. Anledningen till underskottet är att delar av vissa tillsynsavgift-

er för 2013 inte ännu fakturerats. Det gäller livsmedel- hälsoskydd och interna debiteringar, vilket tillsammans är ca 400 tkr. Resultatet uppvägs av att vi fått statliga LOVA-bidrag på 275tkr för arbetet med VA-plan som inte är budgeterat

Bygg- och miljönämndens taxa för tillsyn ger möjligheter för lägre kostnader för företagen, som väl över tid uppfyller regler och krav, och de som arbetar strategiskt med miljöförbättringar och energi besparingar. Under 2013 har några tillsynsavgifter minskat för olika företag på vardera 10 tkr.

Omklassningar har också skett på vissa livsmedelsverksamheter, där några har fått nedjustering av avgifter. Taxan som antogs 2010 ger nu utslag på det miljöstyrande sätt som är meningen.

Glädjande nog har nämnden vid delårsbokslutet högre intäkter än budget för bygglov på 30 tkr, vilket tyder på något högre byggnation än 2012.

Bygg- och miljönämnden tar det övergripande ansvaret för driften kommunens GIS system. Det händer att kostnaderna inte fördelas, på respektive nyttjare. Faktureringsmodell för ABK avtal behöver ses över. SKL har arbetat fram en ny mall anpassad till GIS, som kommer att ge en viss kostnadstäckning. Det är viktigt att kommunen har en plan hur det geografiska informationssystemet kan utvecklas vidare, också för allmänhetens användning.

Bygg och miljönämnden har något ärende om bostadsanpassning som sannolikt kan medföra ökade driftkostnader mot budgeterat 500 tkr.

Investeringar i bostadsanpassningsåtgärder är uppe i 390 tkr, och gäller hiss och ramper. Den beslutade ramen är 350 tkr för år 2013, är således redan överskriden.

## Prognos och framtid

Sammanlagt prognostiserar Bygg och miljönämnden ett underskott på 65 tkr för 2013, och gäller inköp och drift av Ipads. Prognosen är i nuläget relativt osäker beroende på dels vilka utgifter bostadsanpassningarna medför, och på intäktssidan vilka statliga bidrag vi kan tillgodoräkna oss.



# Teknik- och Fritidsnämnden

## TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Driftredovisning, nettokostnader exklusive kapitalkostnader					
(tkr)	Årsbudget 2013	Årsprognos 2013	Delårsrapport 2013-08-31	Bokslut 2012	Delårsrapport 2012-08-31
Verksamhetens intäkter	19 237	20 137	11 574	22 802	11 244
Personalkostnader	-34 538	-34 688	-21 736	-29 742	-19 314
Övriga kostnader	-57 475	-57 625	-35 603	-59 726	-33 345
<b>Nettokostnad</b>	<b>-72 776</b>	<b>-72 176</b>	<b>-45 765</b>	<b>-66 666</b>	<b>-41 415</b>

### Väsentliga händelser

#### Central verksamhet

Under 2013 har en förnyelse av bilparken skett med 9 stycken bilar, tillsammans har nämnden 61 stycken bilar i poolen. Tekniska kontoret leasar nu också en elbil, som används för postdistributionen i hela kommunen. Uppföljning av ekonomi och energi sker separat för elbilen.

Viss personal som kör bilar i kommunens bilar, har erbjudits utbildning i ECO-driving. Denna utbildning visar att föraren med sparsam körning kan minska bränsleförbrukningen med ca 20 %.

#### Bebyggda fastigheter

Hittills bedömer vi året som ett normalår ur driftssynpunkt. Här följer några exempel på underhållsåtgärder som redan genomförts:

Reparation och ommålning utvändigt på Rubens stuga i Boda.

Uppgradering av 2 st personhissar Storegården och Tallbacken.

Omläggning av papptak på sporthallen

Invändig renovering av ytskikt på Stenröset och Lillegården

Renovering av köket på Lillegården och Stenröset

Utbyte av fönster i omklädningsrummen på sporthallen

Utvändig ommålning delar av sporthallen och simhallen

Utbyte av 5 st fönster på mellanstadie Bjurbäcksskolan

Renovering och sanering av lägenheter på Ekebo och Storegården

Reparation och underhåll av fasad på förbindelsebyggnad Storegården

Nya solavskärmningar på Storegården, Lillegården och simhallen

Inflyttning av Lindås skola har varit ett stort projekt under sommarhalvåret. Vi har lyckats hålla jämna steg med skolans aktiviteter och arbetet har fortskridit i den takt som skolverk-

samheten klarat av att hålla, i form av packning/uppackning. De provisoriska lokaler som använts, "Lindås Post- och bankhus" samt Mikaelsgården har återlämnats. Försäljning av "Helges villa" har påbörjats.

#### Övriga fastigheter

Under 2013 har det kalkats enligt planerna, och det ekonomiska utfallet stämmer med budget.

Generellt gäller att kalkningsmängderna ska minska. Kalkeffektuppföljning sker med vattenprovtagning, för att säkerställa att PH värdena inte understiger PH målen.

Kalkningsverksamheten finansieras av 85% och 100% statsbidrag.

#### Gata-park

Efter en ovanligt lång vinter och utdragen sandupptagning fick vi en del eftersläpningar i arbetet på försommaren. Under juni månad jobbade vi ikapp och låg snabbt i fas med både vår egen skötsel och de uppdrag vi åtagit oss till EBA/EMFAB.

Vi har genomfört första delen i en rad åtgärder för att göra centrum mer attraktivt, planteringarna vid en av Järnvägsgatans parkeringsytor, samt snygga till rabatterna i den vackra lindallén utmed Järnvägsgatan.

I höst kommer ytterligare delar i projektet att genomföras. Ett litet experiment med en större sommarplantering i torvblock har utförts på den parklika torgytan.

Vi har under året kunnat testa vårt senaste maskinförvärv, en minilastare SchäfferLader, såväl för snöröjning som för gräsklippning.

#### Fritidsverksamheten

Campingen har fortfarande mycket bra beläggning, främst för att många jobbar med järnvägsprojekt i vårt område. Denna högst tillfälliga beläggningssituation är den enskilt största anledningen till vårt prognostiserade överskott.

Vi har förbättrat belysningen i trappa och foajé till sporthallen och bytt ut konstgräset på allaktivi-

tetsytan ”kulan” på Bjurbäcksgatan. Vid bad- & träningscenter har ett nytt utegym anlagts öppet för allmänheten utan entréavgift.

Alla anställda på tekniska har erbjudits en hälso-  
profilbedömning. Första delen har genomförts av  
personal på bad- & träningscenter.

Maskinerna i vår bowlinghall har ersatts med  
bättre begagnade AMF-maskiner för att minska  
de tekniska problemen som funnits på befintliga  
VIA-maskiner.

### **Kostenheten**

Vi har inte riktigt nått nämndens inriktningsmål  
för 2013 på 35 % ekologiska livsmedel i vår produktion,  
för första halvåret 2013 landar vi på 33,07%.  
Från 1 oktober har vi ett nytt livsmedelsavtal som  
förhoppningsvis kan möjliggöra att vi når vårt mål  
utan allt för höga merkostnader.

Vi har nya avtal fr.o.m i år som innebär mer  
närproducerat och mer svenskt kött.

Nytt kostdataprogram har köpts in och vi har  
ett pågående arbete med att lägga in grunddata i  
programmet.

### **Investeringar**

Om- och tillbyggnaden av Lindås skola har  
fullföljts, förskolan och biblioteket flyttade in  
i mitten av juni och resten av skolverksamheten  
fr.o.m. höstterminen 2013. Skolgården har planerats  
i etapper under våren och sommaren för att stå  
färdig i god tid till skolstart.

Om- och tillbyggnad av förskolan ”Skatan” vid  
Långasjö skola har färdigställts för inflyttning på  
sportlovet 2013. Markarbeten har färdigställt på  
vår och försommar av vädertekniska skäl.

Projektet ”Enkelt avhjälpta hinder i trafikmiljön”  
har fullföljts med en skyltställning vid infarten  
före Storgatan.

En ny Campingservicebyggnad vid bad- &  
träningscenter har uppförts färdig strax efter  
midsommar.

Vi har jobbat med förstudiearbete för ny förskola  
och ny brandstation i Emmaboda. Vidare har vi  
jobbat med förslag till ombyggnader för polis och  
ambulans i nuvarande blåljushuset.

Vi håller på att planera för nya etapper av reinvestering  
i vår gatubelysningsanläggning.

### **Ekonomi**

Årets första månader präglas av omfattande investeringsprojekt  
och alla arbeten runt om för att skapa optimala lösningar.  
Med hänsyn till det konjunkturmässiga läget bör vi försöka få fram  
ytterligare investeringsprojekt då vi har fortfarande  
möjlighet att göra ganska goda affärer.

Vi har också satsat vidare på vår växtlighet i centrum  
med fler och större sommarplanteringar vilka har uppskattats  
av allmänheten även i år.

Rasslebygdfestivalens ökade omfattning bidrar

till ökade driftskostnader för Tekniska kontoret.

### **Prognos och framtid**

Nämndens prognos per 2013-12-31 är ett överskott på  
600 tkr. Dessa kan förslagsvis användas till följande  
investeringar:

Källsorteringshus vid Bjurbäcksskolan och Stenröset  
300.000:-

Installation av 5st 750 liters MOLOK för matavfall  
vid våra tillagningskök 200.000:-

Investeringsbehov i städmaskiner 100.000:-

1.Modernisering av hiss

130 000.-

2.Papptak sporthallen

209 000.-

3.Golvomläggning/stenröset och lillegården/  
300 000.-

4.invändig och utvändig målning/sporthallen,  
Stenröset,Lillegården

280 000.-

5.Fönsterbyte sporthallen del Bjurbäcksskolan-  
Mellanstadiet

95 000.-

6.Plåtslageriarbeten sporthallen

118 000.-

7.Renovering lägenheter äldreboenden

550 000.-

8.Renovering av köket /Stenröset o Lillegården/

150 000.-

9.Markiser/Storegården, Lillegården, Simhallen/

180 000.-

10.Ljudisolering Långasjö, Bjurbäcksskolan

60 000.-

11.Utvändig målning Simhallen

72 000.-

12.Underhåll på andra fastigheter/Rubensstuga,  
Ridanl.mm

100 000.-

### **Mål- och måluppfyllelse**

Teknik-och fritidsnämnden arbetar efter inriktningsmål  
beslutade i TFN § 52 2012-09-26, som gäller för denna  
mandatperiod.

**Teknik-och fritidsnämndens verksamhet ska medverka till ett gott näringslivsklimat och stimulera utvecklingen av ett hållbart samhälle inom olika områden.**

- Vi har haft en träff med trafikverket och deras utredare beträffande godshantering där vi visat på goda förutsättningar för godshantering till järnväg väster om centrala Emmaboda.

- Vi har medverkat i försöksprojekt om utsortering av matavfall vid våra tillagningskök.

- Samtliga kommunala fastigheter är

utrustade med fiberkabel

**Teknik- och fritidsnämnden ska verka för god infrastruktur och kommunikationer inom kommunen och öka attraktionskraften för boende och besökande.**

- Gång- och cykelväg i Vissefjärda har färdigställts.

**Teknik- och fritidsnämnden ska arbeta med att höja attraktionskraften i det offentliga rummet och att bidra till utveckling av goda boendemiljöer för alla.**

- Vi har investerat i trevligare planteringar vid järnvägsparken och anlitat Stefan Lagerqvist för att upprätta fler förslag till förändringar och förädlingar av planteringar i Emmaboda centrum.
- 1800 av våra ca 2250 125w kvicksilverarmaturer i gatumiljön har bytts ut
- Lindås skola har byggts om med lokalt omhändertagande av dagvatten.

**Teknik- och fritidsnämnden ska förbättra demokratiprocesserna.**

**Teknik- och fritidsnämnden ska verka för effektiv användning av egna resurser och att öka samarbetet mellan kommuner och organisationer.**

**Arbetet ska präglas av god kvalitet och strävan efter professionell service till företag och enskilda.**

- ”Helges Villa” har utbudits till försäljning.
- Flera förslag på avveckling av byggnader har lagts men ej beslutats ännu.
- Kostdataprogram är under införande.

**Teknik- och fritidsnämnden ska arbeta för en bättre arbetsmiljö samt i detta noggrant beakta jämställdhet och mångfaldsaspekterna.**

- Fortsatt låga sjuktal.

**Ett miljöperspektiv ska genomsyra Teknik- och fritidsnämndens alla verksamheter och beslut.**

- Vi har investerat i en elbil för vår postdistribution i kommunen.
- Kurser i sparsam körning har genomförts.



# Bildningsnämnden

Driftredovisning, nettokostnader exklusive kapitalkostnader					
(tkr)	Årsbudget 2013	Årsprognos 2013	Delårsrapport 2013-08-31	Bokslut 2012	Delårsrapport 2012-08-31
Verksamhetens intäkter	16 025	16 846	12 218	17 726	10 606
Personalkostnader	-134 396	-136 512	-92 413	-139 878	-93 774
Övriga kostnader	-50 526	-50 410	-29 650	-53 001	-30 264
<b>Nettokostnad</b>	<b>-168 987</b>	<b>-171 174</b>	<b>-109 845</b>	<b>-175 153</b>	<b>-113 423</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>-2 277</b>	<b>+104</b>	<b>+958?</b>	<b>+996</b>

## Väsentliga händelser

### Utvecklingsarbete

Förskolan har arbetat fram en verksamhetsplan som nämnden fastställt. I denna fokuseras på fyra utvecklingsområden. Dessa är pedagogisk dokumentation, barns lärandemiljö, barns inflytande i förskolan samt barn i behov av särskilt stöd och modersmålsstöd. För att bättre utveckla dessa områden används pedagogik med inriktning mot Reggio Emilias pedagogik, då det finns många likheter i denna pedagogiska inriktning och förskolans läroplan.

I skolan är målsättningen ökad måluppfyllelse. Inom förvaltningen står därför utveckling av undervisningen i centrum. Som draghjälp i detta arbete har kommunen under året sökt och beviljats bidrag till två olika matematiksatsningar; Matematiklyftet och PISA 2015. Vidare har kommunen sökt och beviljats statsbidrag till tillsättning av s.k. förstelärare som ska bidra till det pedagogiska utvecklingsarbetet.

Förvaltningen fortsätter att följa den sedan 2012 fastställda planen för informations- och kommunikationsteknik (IKT-planen). Som ett led i IT-utvecklingen fick all pedagogisk personal i förskola och skola under våren varsin bärbar dator.

Under kommunledningskontorets ledning har ett stort E-förvaltningsprojekt påbörjats. Förvaltningen driver nu detta vidare själv och målet är att innan årets slut kunna erbjuda e-tjänster, främst inom barnomsorgen.

### Organisation

Genom ett politiskt beslut flyttades samtlig städpersonal över till teknik- och fritidsförvaltningen den förste maj i år. Budget för den verksamheten överflyttades i samband med detta och nyligen också den budgeterade löneökningen för denna personalkategori.

Fritidsgårdverksamheten hamnade efter organisationsjusteringen under en och samma chef. Verksamheten har under våren kartlagts och nya avtal håller på att skrivas med de föreningar som driver verksamheten utanför tätorten. En ny plan för

fritidsgårdverksamheten inom bildningsförvaltningen håller på att utarbetas.

Ett beslut efter ett överklagande till Skolinspektionen medför att kommunen härnäst måste erbjuda skolskjuts till hemspråksundervisningen som i regel anordnas efter skolans slut inne i Emmaboda.

### Specifika händelser

Undervisningen svenska för invandrare (SFI) har från och med höstterminens start övertagits från ABF till att drivas i gymnasieskolans egen regi.

Tillbyggnaden och renoveringen av Lindås skola blev klar i juni. Redan innan midsommar flyttade fritidshemmet och biblioteket in i sina nya lokaler på skolan. Vid höstterminens start återupptogs undervisningen i den helt renoverade skolan.

Tillsammans med teknik- och fritidsförvaltningen arbetar förskolans ledning med en förstudie för byggandet av en ny förskola i Emmaboda tätort. Denna ska inrymma natt- och helgverksamheten och ett stort antal vanliga avdelningar.

## Mål- och måluppfyllelse

Antalet invånare ska öka under perioden

En attraktiv skola och kulturverksamhet ska bidra till detta mål bl.a. genom att attraktionen till kommunens skolor ska vara hög. Senast 2014 ska andelen elever i grundskolan med godkända betyg i samtliga ämnen ha ökat till 100 % och andelen gymnasieelever på högskoleförberedande program som når grundläggande behörighet till högskolan ska vara 100 %. Alla elever på yrkesförberedande program ska ha fullständiga betyg efter genomgången utbildning.

Målet att 100 % av eleverna i årskurs 9 ska vara godkända i samtliga ämnen uppnåddes inte. Våren 2013 fick 80,5 % av eleverna betyg i alla ämnen mot 76 % i fjol. 15 elever lämnade alltså grundskolan utan full måluppfyllelse vilket kan jämföras med 21 2012. Det innebär dock inte att de behöver vara obehöriga till gymnasiet. För riket

var förra året 87 % av eleverna i årskurs 9 behöriga till något nationellt program, även om drygt 77 % inte nådde målen i alla ämnen. I fjol var det genomsnittliga meritvärdet 198,9 mot rikets 211,4. I år var det genomsnittliga meritvärdet för årskurs 9 i kommunen 207,4.

Alla elever på yrkesförberedande program i gymnasieskolan hade i år fullständiga betyg efter genomgången utbildning. Målet att 100 % av eleverna på studieförberedande program ska vara 100 % uppnåddes inte.

Andelen elever från andra kommuner som söker till Vilhelm Mobergsgymnasiet ska öka och minst 45 % av eleverna i årskurs 9 i Emmaboda kommun ska välja att studera på Vilhelm Mobergsgymnasiet.

Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna nådde sin kulmen läsåret 08/09 (465 st), och sedan har en kraftig minskning av antalet gymnasister skett. Läsåret 13/14 är antalet 281 varav 148 går på Vilhelm Moberg. Antalet studerande som började årskurs 1 hösten 2013 var 62. Andelen elever från andra kommuner som söker till Vilhelm Mobergsgymnasiet ökar glädjande nog. Antalet var 11 mot 9 i fjol. Totalt, om man räknar alla tre årskurserna, uppgår andelen studerande som är skrivna i en annan kommun än Emmaboda till cirka 18 %. Målet att minst 45 % av eleverna i årskurs 9 i Emmaboda kommun ska välja att studera på Vilhelm Mobergsgymnasiet uppnåddes med ca 2 % marginal. Totalt går 178 elever på ett gymnasieprogram i Emmaboda i år mot 197 i fjol och 211 året dessförinnan.

The Glass Factory ska ha fått regionalt ansvar för glas, öka sitt samarbete med regionen och öka besöksantalet med 20 % till 2014.

Stora ansträngningar har gjorts och görs för att The Glass Factory ska få regionalt ansvar för glas. Detta är ännu inte uppnått men ansträngningarna har inneburit att samarbetet har ökat med regionen (länsinstitutionerna och Regionförbundet), i regionen (sydöstra Sverige), nationellt och internationellt. Antalet besökare har ökat det senaste året. Siffrorna hittills i år indikerar en ökning med 20 % på helårsbasis (2012-2013).

Demokratin ska utvecklas i kommunen; alla medborgare ska känna sig delaktiga i samhället. Inflytandet på kommunens kulturverksamhet ska öka genom olika typer av möten och fokusgrupper inom kulturlivets olika delar.

I arbetet med att ta fram vår biblioteksplan och vår kulturplan har fokusgrupper använts med framgång. Under det pågående arbetet med att ta fram Barn- och ungdomskulturplanen (inkl. skolkulturplan) kommer fokusgrupper tillsammans med intervjuer att användas. I samband med olika arrangemang används enkäter riktade

till både barn/ungdomar och vuxna. När det gäller GoOn sker samråd i referensgrupp.

Bildningsnämndens arkiv ska ordnas för att öka allmänhetens möjligheter till insyn i verksamheten.

Under flera år har det gamla arkivet för handlingar gällande skola och skolpolitik legat i ett förråd på Bjurbäcksskolan 7-9. Förvaltningen har i ett par år haft en deltids projektanställning för att säkerställa att närarkiven är genomgångna och gallrade och förflyttade till slutförvaring i kommunarkivet. Detta arbete börjar nu lida mot sitt slut och arbetet beräknas vara slutfört innan september månads utgång.

Det ska tas systematisk hänsyn till barnperspektiv och barnkonvention i de beslut som berör barn och ungdom.

Personal från den centrala elevhälsan har arbetat mycket aktivt för att informera kring och implementera Barnkonventionen i hela den kommunala verksamheten. Initiativ har tagits till ökad kunskap och användning av FN:s barnkonvention med bl.a. föreläsningar för kommunfullmäktige och bildningsnämnden, samt planerar att gemensamt med den centrala elevhälsan fortsätta att vidareutveckla detta förebyggande arbete i samråd med kommunens politiker och förvaltningar. Ett av målen 2013 för den centrala elevhälsan är att systematiskt arbeta utifrån barnperspektiv och barnkonventionen.

Kvaliteten i alla kommunala verksamheter ska uppfattas som goda

En genomarbetad kulturplan ska styra verksamheten och bidra till att besöksantalet inom kultur och bibliotek ska öka fram till 2014, liksom nöjdhetsindex inom kulturutbudet.

Kommunfullmäktige antog den väl genomarbetade kulturplanen vid sitt sammanträde 2013-04-29. Arbetet med implementeringen av planen är påbörjat och diskussioner kring statistik och sätt att mäta har påbörjats.

Senast 2014 skall 95 % av brukarna av barnsomsorg och fritidshemsverksamhet vara nöjda med tjänsten.

Under hösten 2012 erbjöds målsmännen i förskolan att delta i en enkätundersökning om deras förskola. Svarsfrekvensen var dock för låg vid detta tillfälle för att kunna ge ett tillförlitligt resultat. Under hösten planeras en ny enkät genomföras i barnsomsorgen med frågor om hur nöjda brukarna är. Förhoppningsvis blir svarsfrekvensen bättre då.

Biblioteken ska ha fortsatt hög utlåningsfrekvens och verksamheten ska utvecklas.

Biblioteken i kommunen ligger även fortsättnings-

vis i toppskiktet i landet när det gäller utlåningsstatistik per invånare (2012: vuxna 12 utlån/invånare och år och barn 0-14 år med 50,8 utlån/år). Hittills i år har vi med råge hållit dessa siffror. Under året har ny organisation inneburit att samtliga bibliotek i kommunen (huvudbibliotek, skolbibliotek, filialbibliotek) samlats i en gemensam organisation. Arbetet med denna samordning har hittills gått bra och beräknas att slutföras under året. Renovering och utbyggnad av huvudbiblioteket och skolbiblioteksverksamheten kommer att bli betydande utvecklingsområden.

Emmaboda kommun som arbetsgivare ska uppfattas som en förebild ifråga om jämställdhet, mångfald och arbetsmiljö.

Verksamheten ska kännetecknas av arbetsmiljövänliga och funktionella lokaler. Antalet trådlösa nätverkspunkter och antalet bärbara datorer till såväl lärare som elever ska öka under 2012-2015.

Lindås skola har renoverats och byggts till under året. Den var färdig för återinflytt under sommaren. Lokalerna är moderna och ändamålsenliga. Personalen har fått arbetsplatser och ett nytt personalrum. IT-utrustningen är god i klassrummen. Ett stort antal bärbara elevdatorer har beställts men ännu ej levererats. Lindås folk- och skolbibliotek flyttade därmed in i skolbyggnaden. Arbetet med planeringen gällande renovering och utbyggnad av huvudbiblioteket i Emmaboda har fortsatt. Fastighetsägaren har anlitat arkitekt och påbörjat arbetet med samråd och skisser. Planer finns på att utveckla folkbiblioteken i Eriksmåla och Boda Glasbruk till moderna minibibliotek. En förstudie till en ny förskola i tätorten pågår.

Utsläpp av växthusgaser ska minska tillsammans med användningen av fossila bränslen i kommunen som geografisk yta. Miljöhänsyn ska beaktas i alla beslut och verksamheter.

Vid inköp och resor ska det miljövänligaste inköpet prioriteras.

När personalen reser till kurser och konferenser prioriteras resa med tåg då detta är möjligt. Under året byttes äldre bilar i förvaltningen ut mot miljöklassade fordon för tjänsteresor där bil används.

Sopsortering och antalet miljöstationer i verksamheten ska öka under perioden.

Centrala elevhälsan har påbörjat sopsortering i sina lokaler i Gula paviljongen. Huvudbibliotekets sophertering har tillsammans med fastighetsägaren förbättrats. Bjurbäcksskolan 7-9 har förberett sig och organiserat för källsortering men väntar fortfarande på att ett miljöhus ska uppföras på skolgården.

## Ekonomi

2013-08-31 hade bildningsförvaltningen haft nettokostnader på 113 430 tkr vilket är 3 586 tkr mindre än 2012. Kostnadsminskningen förklaras till stor del av att städorganisationen och det unga mobila teamet inte längre återfinns i bildningsförvaltningen regi.

### Avvikelseanalys

Intäkterna är knappt 2 Mkr mer än 2012 vilket till stor del förklaras av ökade statsbidrag. Det gäller bl.a. skolläkare, satsningar på matematik samt projekt på The Glass Factory i Boda. Även de interkommunala intäkterna har ökat något.

Personalkostnaden har minskat med cirka 1,3 Mkr i förhållande till 2012-08-31. Förklaringen till minskningen är flytten av städorganisationen till teknik och fritidsförvaltningen samt projekt unga mobila teamets kostnader till sociala fonden. Nettolönekostnaderna har dock ökat bland annat på grund av löneökningen samt ökande behov av stöd till barn och elever med behov.

Övriga kostnader har minskat med cirka 0,6 Mkr mellan åren. En anledning till detta är minskande kostnader för gymnasieelever som genomför sin utbildning utanför kommunens egen gymnasieskola.

### Prognos

Prognosen mot årets slut är att bildningsförvaltningen kommer att göra ett resultat sämre än budgeterat. Efter det att bildningsnämndens budget fördelats utifrån när intäkter och utgifter förväntas inträffa efter åtta månaders verksamhet ligger förvaltningen cirka 100 tkr bättre än budget. Prognosen för bildningsnämndens resultat 2013 är dock drygt 2 Mkr sämre än budget. Löneökningen 2013 blev större än budgeterat. Den obudgeterade kostnadsökningen beräknas öka förvaltningens personalkostnader med ca 1,1 Mkr vilket kommer att märkas under hösten då utbetalningarna sker.

I prognosen har ej tagits hänsyn till förändringen av semesterlöneskuld som förvaltningen kommer att bära fr.o.m. innevarande år.

- Prognosen för förvaltningens centrala verksamhet pekar mot ett visst överskott vid årets slut.

- Förskolan förväntas lämna ett överskott på cirka 0,5 Mkr vid 2013 års slut. Överskottet hänför sig nästan uteslutande till den strategiska personalkursen som skapades i 2013 års budget.

- Grundskolorna har under året haft höga personalkostnader och bedömningen är att detta kommer att kvarstå under hösten. Prognosen tyder på att de kommer att överskrida sina budgetar med totalt cirka 2,5 Mkr.

- Vad gäller Gymnasiet/Komvux tycks man gå



mot ett resultat strax över budget. Från höstterminen bedrivs svenskaundervisningen för invandrare (SFI) i gymnasiet regi vilket inte var budgeterat.

- För centralt särskilt stöd är prognosen att denna verksamhet håller budget. Minusresultatet i F-6-skolorna som härrör från ytterligare behov av särskilt stöd visar dock att verksamheten kan vara något underbudgeterat.

- Kulturverksamheten beräknas hålla budget.

- LSS-verksamheten är svårberäknelig. Ett fall kan oväntat tillkomma eller avslutas p.g.a. flytt eller dyl. Utgångspunkten är dock att denna verksamhet går plus minus noll.

### **Framtid**

Under detta och förra året förefaller flera grundskolor ha kraftigt ökande personalkostnader. En förklaring är naturligtvis löneökningarna. De har skett både genom för lärarpersonalen bra utfall i lönerörelserna men också p.g.a. kommunens eget beslut att höja ingångslönerna rejält de senaste tre åren. Trots att det blir allt färre skolbarn i kommunen förefaller en personalförtätning äga rum. Förklaringen uppges vara allt fler barn i behov av särskilt stöd. I vissa klasser finns ett stort antal barn med olika funktionshinder, neuropsykiatriska diagnoser eller barn med annat skäl till problemskapande beteende vilket gör att fler vuxna behövs i skolan.

Projekt Nya tider är en osäkerhetsfaktor i dagsläget. Projektet pågår i Lindås och berör fritidshemspersonal och förskolepersonal. Det medför kostnader som inte är budgeterade i dagsläget. Frågan är hur det blir med projektet och dess finansiering i framtiden.

Utvecklingen av undervisningen måste forceras. Att utveckla undervisningen handlar både om kompetens, organisation, adekvata verktyg. Här är IT-verktygen och estetiska lärprocesser en viktig del, liksom ökad kollegial samverkan kring undervisningsupplägg under rektors pedagogiska ledarskap. Inrättande av förstelärartjänster och en långsiktig kompetensutvecklingsplan är länkar i utvecklingsarbetet. Matematikhandledare och kulturombud hoppas vi kan bidra till utvecklingen i skolan. Framöver krävs ytterligare medel i form av både investeringar och ökade driftskostnader särskilt inom IT som nämnden de senaste åren gjort en rejäl uppräckning inom. En reinvesteringssplan inom IT-sidan ska tas fram.

Allt fler nyanlända svenskar flyttar till kommunen. Det påverkar organisationen och resurstilldelningen för hemspråksundervisningen, för svenska som andra språk och SFI. Även förskolan behöver resurser i form av tolkar och personal med annan språklig bakgrund än svenska. Ett beslut om att kommunen skulle öka sitt flyktingmottagande

ytterligare skulle förstås öka behovet av resurser inom området.

När det gäller det industritekniska programets framtid råder ovisshet. Eventuellt kommer regeringen att avskaffa programmet i sin nuvarande form och i stället fr.o.m. 2015 göra det till en gren av teknikprogrammet.

Nämnd och förvaltning kommer att fortsätta driva på kvalitetsarbetet inom verksamheten. Systemen för uppföljning måste vidareutvecklas. Ett webbaserat verktyg vi arbetat vidare med under året är QlikView som kopplas både till Procapita och personaldatabasen, det kommer att underlätta uppföljningsarbetet.

## Barn- och elevstatistik över tid

### Barnomsorg

Antal barn i barnomsorg i augusti

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Förskola 0 – 5 år	285	277	263	256	267	270	239	265	261	251	246
Fritidshem	363	355	320	322	296	294	301	299	289	287	298
Pedagogisk omsorg	22	16	16	12	12	12	11	11	13	8	6
Föräldrakooperativ	31	37	35	31	35	28	28	30	22	29	28
<b>Totalt</b>	<b>701</b>	<b>685</b>	<b>634</b>	<b>621</b>	<b>610</b>	<b>604</b>	<b>579</b>	<b>608</b>	<b>585</b>	<b>575</b>	<b>578</b>

Antalet i kommunen födda barn har under de senaste åren varit runt 70 stycken per år. Antalet födda 2012 och folkbokförda i kommunen är 63 barn. Under 2013 är motsvarande siffra fram till september 81 barn.

### Grundskola

Antal elever i grundskola och förskoleklass i augusti

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
F-6	801	750	689	660	604	607	582	598	594	572	597
7-9	388	416	437	422	399	341	316	270	272	274	285
Grundskoleklass	14	23	21	16	13	11	10	10	11	11	6
<b>Totalt</b>	<b>1203</b>	<b>1189</b>	<b>1147</b>	<b>1098</b>	<b>1016</b>	<b>959</b>	<b>908</b>	<b>878</b>	<b>877</b>	<b>857</b>	<b>870</b>

Det totala elevantalet i grundskolan fortsätter på sikt att minska. De lägre födelsetalen sedan flera år tillbaka avspeglar sig nu i elevantalet. Läsåret 2016/17 beräknas elevunderlaget i kommunens grundskolor vara cirka 800 elever.

### Gymnasieskola/Komvux och SFI

Antal elever i egen gymnasieskola	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
- N-/S-program	81	74	76	80	91	91	104	88	92	83*	78
- Teknikprogram	39	40	34	32	35	40	47	46	36	36	30
- Industriprogram	46	47	41	39	47	52	50	50	49	50	48
- Introduktionsprogram	17	13	14	22	21	25	20	17	24	24	20
<b>Totalt</b>	<b>183</b>	<b>174</b>	<b>166</b>	<b>173</b>	<b>194</b>	<b>208</b>	<b>221</b>	<b>201</b>	<b>211</b>	<b>197**</b>	<b>176</b>

• Från 2012 ingår även ekonomi och humanistiska programmen.

Antal elever på Komvux	Aug 2003	Aug 2004	Aug 2005	Aug 2006	Aug 2007	Aug 2008	Aug 2009	Aug 2010	Aug 2011	Aug 2012	Aug 2013
- Heltid	75	64	54	50	41	29	36	32	50	42	53
- Deltid	27	35	41	48	26	52	52	35	42	49	39
<b>Totalt</b>	<b>102</b>	<b>99</b>	<b>96</b>	<b>98</b>	<b>67</b>	<b>81</b>	<b>88</b>	<b>67</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>92</b>

Svenska för invandrare (SFI) har för närvarande 60 inskrivna elever. 45 elever är vuxna och 15 är ungdomar.

# Socialnämnden

<b>Driftredovisning, nettokostnader exklusive kapitalkostnader</b>					
(tkr)	Årsbudget 2013	Årsprognos 2013	Delårsrapport 2013-08-31	Bokslut 2012	Delårsrapport 2012-08-31
Verksamhetens intäkter	33 991	34 086	24 411	36 852	24 362
Personalkostnader	-147 535	-149 950	- 99 834	-147 466	-98 677
Övriga kostnader	- 23 612	- 24 292	- 17 533	- 27 335	-17 612
<b>Nettokostnad</b>	<b>-137 156</b>	<b>-140 156</b>	<b>-92 956</b>	<b>-137 949</b>	<b>-91 927</b>
		- 3 000			

## Väsentliga händelser

Kommunerna i Kalmar län har genom regionförbundet tecknat en avsiktsförklaring med Kalmar läns landsting, för att stärka regionala stödstrukturer för kunskapsutveckling. Avsikten är att stärka socialtjänstens möjligheter och förmåga att skapa och använda relevant kunskap och informationsteknik. Utgångspunkten är lagstiftningens krav på en god kvalitet i socialtjänsten sett ur ett brukar- och medborgarperspektiv. Detta innebär att det ställs oerhörda krav på att vi ska samverka inom många olika områden som ligger under socialtjänstens ansvarsområden. Alla bidrag från staten bygger numer på prestation från båda huvudmännen. Kvalitetsregistren Senior Alert och Svenska Palliativa registret är exempel på områden om vi arbetar med och om vi inte uppnår målen så utbetalas inga pengar. Som ett led i detta arbete har nu kommunernas förvaltningschefer tillsammans med landstingets direktörer inom de olika ansvarsområdena bildat en ledningsgrupp som hade sin uppstart den 6 september 2013. Detta var en historisk händelse eftersom kommunerna har efterfrågat denna samverkan under ca 10 år.

Ett speciellt projekt som leds av en samordnare på regionförbundet är Nationell e-hälsa som kommer att pågå under 3 år. Till detta utbetalas medel från Sveriges kommuner och landsting, SKL men kommunerna måste bidra med samma summa. De områden som är aktuella är klagomålshantering, trygghetstelefoner, inkomstförfrågan och utveckla videoplaneringsmöten. En annan viktig del är säker roll och behörighetsid, läsa och skriva mobilt, NPÖ ska implementeras och behovet av digitala trygghetslarm ska utredas. Denna satsning kräver inte bara tid och resurser inom socialförvaltningen utan ett nära samarbete med IT är en nödvändighet för att nå dessa mål.

Vad som har märkts tydligt under 2013 är att tillsynsmyndigheten Inspektionen för vård och omsorg, (IVO) har varit väldigt aktiv i att göra tillsyn inom flera av våra områden. Även datainspektionen har begärt in våra rutiner som gäller loggning inom hälso- och sjukvårdens verksamhetssystem Procapita.

Kommunens revisorer har fortsatt att granska LSS- verksamheten där man tittade på organisation och budgetföljsamhet. Revisorernas samlade bedömning var att socialnämnden bör ha en samlad myndighetsfunktion där LSS-handläggaren och biståndshandläggarna ligger under socialnämnden.

Vad gäller budgeten framkom att den ska följa brukaren oavsett vilken nämnd som utför insatsen.

Socialförvaltningens ledningsgrupp har tillsammans med stödfunktioner genomgått en utbildning; Leda för resultat genom SKL. Utbildningen startade i september 2012 och avslutades maj 2013. Utbildningen ska bidra till att utveckla den samlade ledningsfunktionens förmåga och möjligheter att leda och styra mot resultat med moderna kvalitetsmetoder med fokus på socialtjänsten.

Emmaboda kommun erbjuder sina tillsvidareanställda den sysselsättningsgrad de önskar för att minska antalet ofrivilliga deltidstjänster och tillfälliga vikarier. Projektet Nya tider startade hösten 2011 och inom socialförvaltningen var Algutsboda serviceområde först ut i april 2012. Under hösten startade LSS gruppbestäder i Emmaboda tätort och vuxna mobila teamet. Under 2013 har 5 serviceområden inom äldreomsorgen startat upp. Socialförvaltningen är positiv till att personalen får välja sysselsättningsgrad, men detta projekt innebär ökade kostnader jämfört med budget eftersom socialförvaltningen inte har budget för vikarier utöver de 5 veckor som är avsatt för semestervikarier.

Emmaboda kommun har beviljats stimulansmedel för att utreda möjligheter och förutsättningar vid ett eventuellt införande av valfrihet inom hemtjänsten i Emmaboda kommun. Socialförvaltningen hade en projektledare anställd under 2012 t.o.m. januari 2013 för att arbeta med frågan under ett år. Slutrapporten presenterades i januari 2013. Denna rapport gav en tydlig genomlysning av hela äldreomsorgens organisation och framtida behov. I januari 2013 visade statistiken att Emma-

boda kommun har 26,6% äldre över 65 år som kan jämföras med övriga Sverige som ligger på 19,2%. En beräknad ökning av antal personer från 2012 till 2020 är 89 st.

Kommuninvånarnas åsikter i brukarundersökningen som genomfördes 2012 gav resultat i fler trygghetsbostäder. Alla kommuninvånare över 55 år fick möjligheten att svara på frågor om hur de vill ha äldreomsorgen i framtiden. 559 personer svarade att de var intresserade att i en framtid få möjlighet att bo i ett trygghetsboende. Kommunfullmäktige har utifrån underlaget från socialförvaltningen tagit ett beslut att fördubbla de trygghetslägenheter som finns inom kommunen från 7 till 14 st.

För de som känner ett behov av mer trygghet och social samvaro än vad man har i sitt nuvarande hem är trygghetsbostäder en möjlighet att upp i hög ålder skapa sig en meningsfull vardag.

Vårt arbete med värdegrundsfrågorna pågår ständigt och ledningen har tillsammans med omsorgsassistenterna arbetat fram värdighetsgarantier som socialnämnden antog i april 2013. I augusti 2013 lanserades vår värdegrundsbok i samband med en föreläsning om salutogent synsätt. Arbetet fortsätter ute på varje serviceområde tillsammans med de omsorgsassistenterna som har genomgått en utbildning som värdegrundsledare. Dessa personer ska tillsammans med sin chef arbeta vidare med vår värdegrund.

Socialnämnden har ansökt om statsbidrag av socialstyrelsen för att omsorgsassistenterna ska kunna kompetensutvecklas genom omvårdnadslyftet. Utbildningen startade hösten 2012 och pågår under 2013. Utbildningen innehåller lärarledda lektioner samt distansstudier.

Socialnämnden har uttryckt en positiv inställning till en samverkan vad gäller Barnahus i södra Kalmar län.

Verksamheten invigs den 1 oktober 2013.

Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn som startade 2011, har behov av andra lokaler eftersom ungdomarna bor kvar längre och inte kan flytta ut i vanliga lägenheter. Verksamheten har under året haft både planerade och oplanerade besök av tillsynsmyndigheten IVO.

Kommunens LSS-ansvar delas mellan två förvaltningar vilket innebär vissa svårigheter vid övergången från bildningsförvaltningen till socialförvaltningen. Socialförvaltningen har haft svårigheter att verkställa LSS 9 § punkt 6 korttidsvistelse utanför det egna hemmet. Den korttidsverksamhet enligt LSS som finns i kommunen är organiserad under bildningsförvaltningen. Detta innebär

att socialförvaltningen köper insatsen av bildningsförvaltningen vilket ger en ökad kostnad vid övertagandet.

Äldreomsorgen har verksamheter som har svårigheter att hålla sin budget beroende på att behoven av insatser är av så varierad art och beviljade insatser enligt socialtjänstlagen måste verkställas.

Hälso- och sjukvårdsenheten har under ledning av medicinskt ansvarig sjuksköterska arbetat med anslutningen till Nationell Patientöversikt (NPÖ). NPÖ innebär att kommunens sjuksköterskor, sjukgymnaster och arbetsterapeuter kan läsa den information som finns hos annan vårdgivare efter det att patienten har gett sitt samtycke.

Personal inom socialpsykiatriens verksamhet har avslutat den första utbildningen till Case Manager(CM). Som resultat finns det nu ett bedömningsteam tillsammans med Nybro kommun och PRE-enheten för Nybro-Emmaboda. Utbildning genomförs med statliga projektmedel tillsammans med övriga kommuner och landstinget i Kalmar län. CM:s funktion är en helt ny samordningsinsats som erbjuds till personer med psykisk funktionsnedsättning i Kalmar län. Denna utbildningsinsats erbjuds nu en personal inom IFO och en personal som arbetar inom vuxna mobila teamet.

## Måluppfyllelse 2013

*Kvaliten i alla verksamheterna ska uppfattas som god*

**Socialförvaltningen ska verka för att undersöka, kommunicera och tydliggöra kvaliteten samt arbeta med förbättringsområde utifrån resultat i verksamheterna**

- Inom äldreomsorgen utfördes en enkätundersökning våren 2013 där den enskilde fick svara på om man fick komma ut och gå.

*God ekonomisk hushållning*

**Under året ska ett resursfördelningssystem arbetas fram**

- Resursfördelningssystem för äldreomsorgen presenteras för SN 2013-09-25

*Kärnverksamheterna ska uppfatta den gemensamma administrationen som effektiva och flexibel*

**Verksamheterna ska arbeta med att kartlägga processer med målet att öka kvaliteten, effektiviteten och flexibiliteten.**

- Kartläggning av processen som gäller



trygghetslarm är klart

- Inom LSS har en processkartläggning genomförts från ansökan till genomförandeplan

## Prognos och framtid

Socialförvaltningen har två mobila team. Ett mobilt team för unga där vi samverkar med bildningsförvaltningen. Här krävs viss förändring av innehållet vilket gör att vi diskuterar hur detta kan utvecklas för att nå en bredare målgrupp och att arbeta med yngre ungdomar i det egna hemmet. Att arbeta på hemmaplan på ett strukturerat sätt ger goda kvalitativa och ekonomiska resultat och detta arbetssätt måste utvecklas och fler mobila team behövs inom en framtid.

Vi har under året sett att personalresurserna inom flyktingmottagandet inte är tillräckliga då det krävs omfattande insatser i början av mottagandet för att introduktionen ska fortlöpa på ett positivt sätt. Det har även visat sig att det ibland krävs omfattande insatser avseende föräldraskapet vilket gör att vi har påbörjat ett arbete med att arbeta förebyggande med föräldragrupper där vi även arbetar parallellt med barnen. Detta innebär en belastning på IFOs ordinarie verksamhet vilket gör att vi ser ett behov av att utöka personalen inom flyktingmottagandet.

Inom verksamheten för ensamkommande finns ett liknande problem med behov av fler tjänster för att kunna arbeta med de ungdomar som har lämnat boendet men även med de ungdomar som finns på boendet för att skapa en god skolgång och ett rikt och varierat fritidsliv.

Verksamheten har behov av annan lokal eftersom de idag är trångbodda och den nuvarande boendeformen uppfyller inte de krav som tillsynsmyndigheten IVO ställer.

Det finns planer på att omfördela medel inom IFOs ansvarsområde på att utveckla arbetet kring det förebyggande arbetet för personer med beroende- och missbruksproblematik. Personalen har under flera år arbetat med att utveckla öppenvårdsarbetet och ser att det ger effekt och ett gott resultat när vi använder våra resurser till att arbeta på hemmaplan.

Resursfördelningssystem inom äldreomsorgen har arbetats fram under året vilket kommer att förenkla för förvaltningen inför budgetprocessen. Med detta system kan förvaltningen redovisa för socialnämnden hur beviljade timmar ser ut i förhållande till antal tjänster. I nuläget har vi fått svar på varför vissa områden inom äldreomsorgen inte klarar sin budget och med detta system blir det klart hur många tjänster som saknas för att

klara uppdraget.

Med en delad organisation är syftet att stärka rättsäkerheten och kontrollera och följa upp beviljad insats. Äldreomsorgen har för närvarande två heltidsanställda biståndshandläggare på 477 ärende vilket innebär att alla ärende inte är nya, men dessa är i stort behov av kontinuerlig uppföljning. De brister som vi har idag är att biståndshandläggarnas tid inte räcker till för uppföljning.

Vår förhoppning är att all personal inom socialförvaltningen ska kunna välja sysselsättningsgrad under förutsättning att förvaltningen får den budget som krävs för de tjänster som vi kommer att ha nästkommande år inom de olika enheterna. Om vi får rätta förutsättningar för projektet kan man säkert på sikt se en vinst eftersom personalens arbetsmiljö kommer att påverkas på ett positivt sätt.

Kraven på vår LSS-verksamhet kommer att öka och behoven förändras. Det har framkommit önskemål genom medborgarförslag om nya moderna gruppboendestäder som är anpassade för en yngre målgrupp. Här saknas politiska beslut varför vi för närvarande inte har uppdraget att arbeta med en utökning av boendeinsatsen. Den dagliga verksamheten måste också utvecklas och nya enheter med annat innehåll måste startas upp. Denna fråga är under utredning för att kartlägga det totala behovet av daglig verksamhet och sysselsättning för personer inom LSS.

Inom LSS saknas naturliga sociala mötesplatser för dem som inte längre vill gå på daglig verksamhet. Ibland blir valet att man väljer att vara hemma i sin bostad vilket då kräver mer personalresurser i gruppboendestaden.

## Ekonomi

Nettokostnaderna 2013-08-31 är 1 029 tkr högre än 2012-08-31. Totalt sett är det personalkostnaderna som har ökat med 1 160 tkr, intäkterna ökat med 50 tkr medan övriga kostnader har minskat med 80 tkr. En analys av kostnadsökningen är gjord och beskrivs under respektive verksamhet.

Prognosen för 2013 visar ett underskott med ca 3 000 tkr. Detta beror främst på ökade personalkostnader i äldreomsorgen med beräknat underskott på ca 2 300 tkr. Årets lönerrevision har kostat ca 420 tkr mer än budgeterat. Semesterlöneskulden ska belasta förvaltningarna fr.o.m. 2013 men detta är inte medräknat i prognosen. Avvikelseerna beskrivs under respektive verksamhet.

## Central verksamhet

Nettokostnaderna är 494 tkr lägre jämfört med föregående år.

Det är främst en stor förändringar som har skett i

föregående år.

Det är främst en stor förändring som har skett i jämförelsen mellan åren. Unga Mobila Teamet ingår i sociala fonden 2013 vilket innebär en lägre kostnad med 858 tkr. Personalkostnaderna för socialkontoret har ökat med 242 tkr. Detta beror på löneökningar och att 0,38 tjänst är flyttad från individ- och familjeomsorgen till central verksamhet.

Prognos 2013: 0 tkr

### **Individ- och Familjeomsorgen**

Nettokostnaderna är 983 tkr högre jämfört med föregående år.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd är ca 300 tkr högre än 2012. Personalkostnaderna har ökat med ca 325 tkr men ett fel har upptäckts som gör att kostnaden minskar. Rättning i bokföringen kommer i september. Kostnaden för placeringar är ca 760 tkr högre medan kostnaden för uppdragstagare, familjehem och kontaktfamiljer, har minskat med ca 100 tkr.

Prognos 2013: + 50 tkr

Det beror främst på lägre personalkostnader ca 400 tkr vilket beror på sjukskrivningar och vakanser. Med pågående placeringar är budgeten i balans, vilket gör att ytterligare placering innebär ett underskott. Kostnaden för ekonomiskt bistånd har ökat under året och beräknas ge ett underskott på ca 600 tkr. Familjehem och kontaktfamiljer beräknas ge ett överskott på ca 250 tkr.

### **Äldreomsorgen**

Nettokostnaderna är 922 tkr högre jämfört med föregående år.

Det är främst personalkostnaderna som har ökat, ca 1 200 tkr. Av denna kostnadsökning beror drygt ca 425 tkr på projektet Nya tider. Intäkterna har ökat med ca 370 tkr mest beroende på högre intäkter för kosten. Det är Långasjö, Lindås och Emmaboda södra serviceområden som har ökat sina kostnader mest men alla serviceområden visar underskott i utfallet.

Prognos 2013: - 2 500 tkr

Alla serviceområden beräknas visa underskott och det är Vissefjärda och Algutsboda som beräknas visa störst underskott. Det är främst personalkostnaderna som beräknas överskrida budget, ca 2 300 tkr inkl. Nya tider. Intäkterna för bostadshyror beräknas bli ca 175 tkr lägre än budget medan avgifterna för kosten beräknas ge ett överskott med drygt 270 tkr.

### **Hälso- och Sjukvården**

Nettokostnaderna är 618 tkr lägre jämfört med föregående år.

Det är främst kostnaderna för tekniska hjälpmedel

som har minskat, ca 880 tkr, vilket delvis beror på att kostnaderna inte har kommit i samma period. Kostnaderna för sjukvårdsmaterial och inkontinensmaterial har ökat med 160 tkr.

Prognos 2013: -100 tkr

Personalkostnader visar ett underskott med ca 300 tkr och kostnader för bilar ett underskott med ca 150 tkr. Övriga kostnader bl. a. för tekniska hjälpmedel, sjukvårdsmaterial och inkontinensmaterial visar ett överskott på ca 250 tkr. Intäkterna visar också ett överskott, beroende på prestationsättning för registrering i palliativa registret, ca 100 tkr.

### **LSS-omsorgen**

Nettokostnaderna är 4 tkr högre jämfört med föregående år.

Assistansärendenas nettokostnad har minskat med 480 tkr. Fem ärenden har upphört, en person är avliden, en har flyttat från kommunen och 3 ärenden är omprövade. Vissa av de omprövade ärendena är överklagade och ligger för prövning nu. Gruppbestädernas nettokostnad är ca 700 tkr högre, vilket dels på utökad grundbemanning och införandet av Nya tider. Daglig verksamhet har ökat sina kostnader med ca 55 tkr.

Prognos 2013: - 300 tkr

Gruppbestäderna totalt beräknas göra ett underskott med ca 450 tkr, assistansärendena totalt ett underskott med ca 100 tkr och daglig verksamhet ett underskott med 100 tkr. Dessa underskott kommer delvis att kompenseras av lägre kostnader för det mobila teamet vuxen, ca 300 tkr.

### **Socialpsykiatrin**

Nettokostnaderna är 232 tkr högre jämfört med föregående år.

Personalkostnaderna har ökat med 235 tkr.

Prognos 2013: - 150 tkr

Personalkostnaderna beräknas bli ca 150 tkr högre än budget, vilket beror på en ökad arbetsbelastning.

### **Projekt**

Alla projekt är nollade pga. att antingen ska pengarna användas 2013 eller förs de över till 2014.

**NYCKELTAL**

	<b>Delårs- bokslut 2011</b>	<b>Delårs- bokslut 2012</b>	<b>Delårs- bokslut 2013</b>
<b>Nettokostnad per invånare (kr)</b>	9 566	10 173	<b>10 354</b>
Nettokostnad ekonomiskt bistånd (tkr)	2 955	2 763	<b>3 066</b>
Antal placerade missbruk	4	1	<b>2</b>
Antal vård dygn missbruk	374	33	<b>137</b>
Antal placerade barn i vård	1	1	<b>2</b>
Antal vård dygn barn i vård	27	99	<b>424</b>
Antal personer med personlig assistans	22	18	<b>16</b>

# Resultat och balansräkning

## Resultaträkning

(Mkr)

	Budget 2013	Delårs- rapport 2013	Prognos 2013	Bokslut 2012	Delårs- rapport 2012
Verksamhetens intäkter	84,5	51,8	82,0	83,1	56,1
Verksamhetens kostnader	-534,7	-352,1	-531,8	-522,1	-335,7
Avskrivningar	-16,0	-10,5	-16,0	-13,8	-9,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-466,2</b>	<b>-310,8</b>	<b>-465,8</b>	<b>-452,8</b>	<b>-288,6</b>
Skatteintäkter och bidrag	367,6	228,1	344,2	337,2	225,7
Generella statsbidrag och utjämning	96,6	81,5	122,3	121,4	80,7
Finansiella intäkter	4,7	3,4	4,5	4,7	3,8
Finansiella kostnader	-2,5	-1,4	-2,3	-2,1	-1,5
<b>Nettoresultat</b>	<b>0,2</b>	<b>0,8</b>	<b>2,9</b>	<b>8,4</b>	<b>20,2</b>

## Balansräkning

(Mkr)

	Budget 2013	Delårs- rapport 2013	Prognos 2013	Bokslut 2012	Delårs- rapport 2012
Immateriella anläggningstillgångar	2,4	2,1	2,1	2,4	
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	233,3	225,5	228,5	192,6	178,2
Maskiner och inventarier	40,0	38,3	40,0	37,9	35,4
Värdepapper m.m.	13,5	13,5	13,5	13,5	13,5
Övriga långfristiga fordringar	7,4	9,2	9,2	7,4	8,3
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>294,2</b>	<b>288,6</b>	<b>291,2</b>	<b>251,4</b>	<b>235,4</b>
Förråd m.m.	5,0	4,8	5,0	4,8	6,6
Kortfristiga fordringar	35,0	27,8	32,0	35,3	40,2
Placering av pensionsmedel KLP	35,0	35,2	37,2	32,8	32,2
Kassa och bank	10,0	-2,4	24,5	8,2	10,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>85,0</b>	<b>65,4</b>	<b>98,7</b>	<b>81,1</b>	<b>89,8</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>381,6</b>	<b>354,0</b>	<b>392,0</b>	<b>334,9</b>	<b>325,2</b>
Eget Kapital	156,1	156,9	159,0	156,1	167,9
Avsättning för pensioner och liknande	26,8	26,6	26,6	24,1	22,9
Övriga avsättningar	14,3	14,0	14,0	14,3	17,8
Långfristiga lån	79,8	80,3	105,3	41,0	44,1
Kortfristiga skulder	104,6	76,2	87,1	99,4	72,5
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>381,6</b>	<b>354,0</b>	<b>392,0</b>	<b>334,9</b>	<b>325,2</b>
<b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförplikterser		218,8	218,8	218,8	222,4
Ansvars- och borgensförbindelser		519,6	519,6	517,2	520,4

# Kassaflödesanalys

## Kassaflödesanalys

(Mkr)

	Budget	Delårs-	Prognos	Bokslut	Delårs-
	2013	rapport	2013	2012	rapport
		2013			2012
<b>Tillförda medel</b>					
Årets resultat	0,2	0,8	2,9	8,4	20,2
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet*	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Avskrivningar	16,0	10,5	16,0	13,8	9,0
Förändring av pensionsskulden	2,7	2,5	2,5	-5,6	-3,3
<b>Medel från verksamh. före förändring rörelsekapital</b>	<b>18,9</b>	<b>13,6</b>	<b>21,2</b>	<b>16,6</b>	<b>25,9</b>
Förändring av kortfristiga fordringar	0,3	7,5	3,3	-2,1	-6,8
Förändring av pensionsbolag KLP	-2,2	-2,4	-4,4	-2,3	-1,7
Förändring av förråd	-0,2	0,0	-0,2	1,8	0,0
Förändring av kortfristiga skulder	5,0	-23,2	-12,3	13,7	-12,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>21,8</b>	<b>-4,5</b>	<b>7,6</b>	<b>27,7</b>	<b>4,5</b>
Förvärv av fastigheter och inventarier	-58,8	-43,5	-53,7	-30,2	-6,6
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-58,8</b>	<b>-43,5</b>	<b>-53,7</b>	<b>-30,2</b>	<b>-6,6</b>
Förändring långfristiga lån	38,8	39,3	64,3	-3,2	-0,1
Förändring långfristiga fordringar	0,0	-1,8	-1,8	0,0	-0,8
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>38,8</b>	<b>37,5</b>	<b>62,5</b>	<b>-3,2</b>	<b>-0,9</b>
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början	8,2	8,1	8,1	13,8	13,8
Förändring av likvida medel	1,8	-10,5	16,4	-5,7	-3,0
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>10,0</b>	<b>-2,4</b>	<b>24,5</b>	<b>8,2</b>	<b>10,8</b>

\* +0,1 finansiell leasing

-0,1 avsättning Lidahultstippen



# Nettokostnader

## Nettokostnader exkl. kapitalkostnader

(Mkr)	Budget 2013	Delårs- rapport 2013	Prognos 2013	Bokslut 2012	Delårs- rapport 2012
Revisionsnämnden	-58,7	-37,7	-58,9	-56,9	-37,2
Bygg- och miljönämnden	-0,7	-0,4	-0,7	-0,7	-0,3
Teknik- och fritidsnämnden	-3,4	-1,7	-3,5	-3,7	-2,0
Bildningsnämnden	-72,8	-45,8	-72,2	-66,7	-41,4
Socialnämnden	-168,9	-109,8	-171,2	-175,2	-113,4
Socialnämnden	-137,2	-92,9	-140,1	-137,9	-91,9
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Totalt nämnder</b>	<b>-441,7</b>	<b>-288,3</b>	<b>-446,6</b>	<b>-441,1</b>	<b>-286,2</b>
Pensionskostnader	-6,0	-4,1	-8,5	-3,8	-0,9
Sem.löneskuldändring	-0,4	-0,3	-0,4	-0,1	-0,3
Ankomstregistrerade fakturor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övr.rörelsepåverkande	-2,1	-7,6	5,7	6,0	7,8
<b>Totalt kommunen</b>	<b>-450,2</b>	<b>-300,3</b>	<b>-449,8</b>	<b>-439,0</b>	<b>-279,6</b>

# Noter till balansräkning

## Noter till balansräkning

(Mkr)	2013-08-31	2012-08-31		2013-08-31	2012-08-31
<b>Not 1 Fastigheter och anläggningar</b>			<b>Not 3 Värdepapper</b>		
Anskaffningsvärde	326,2	320,4	<i>Aktier i dotterföretag</i>		
Årets investering.korr.enl revisorerna	0,0	0,0	EMFAB	0,6	0,6
Pågående 2011/2012	57,0	7,2	Emmaboda Bostads AB	1,0	1,0
Sålt under året	0,0	0,0	Emmaboda Energi och Miljö AB	10,0	10,0
Akkumulerad avskrivning	-151,9	-143,7	Möjligheternas Hus	1,3	1,3
Årets avskrivning t.o.m 0831	-5,8	-5,7		<b>12,9</b>	<b>12,9</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>225,5</b>	<b>178,2</b>	Övriga aktier	0,1	0,0
			Andelar**	0,5	0,6
<i>Verksamhetsfastigheter</i>				<b>13,5</b>	<b>13,5</b>
Anskaffningsvärde	247,6	245,7	<b>Not 4 Långfristiga fordringar</b>		
Akkumulerad avskrivning	-111,9	-105,0	Reverslån RET	4,0	4,0
Bokfört värde	135,7	140,7	Utlämnade lån	0,4	0,4
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>			Förlagslån Kommuninvest	1,6	1,6
Anskaffningsvärde	7,2	7,2	Medlemsinsats Kommuninvest	0	0,9
Akkumulerad avskrivning	-7,2	-7,2	Bidrag statlig infrastruktur	3,2	1,4
Bokfört värde	0,0	0,0		<b>9,2</b>	<b>8,3</b>
			<b>Not 5 Förråd</b>		
<i>Publika fastigheter</i>			Gatuförråd	0,5	0,6
Anskaffningsvärde	51,6	47,6	Exploateringsfastigheter	4,3	6,0
Akkumulerad avskrivning	-30,3	-28,8		<b>4,8</b>	<b>6,6</b>
Bokfört värde	21,3	18,8	<i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>		
			Anskaffningsvärde	4,3	6,0
<i>Markeserv</i>			Nedskrivning		
Anskaffningsvärde	10,4	10,4	Akkumulerad avskrivning		
Akkumulerad avskrivning	-0,5	-0,5	Årets avskrivning		
Bokfört värde	9,9	9,9	Bokfört värde	4,3	6,0
			<b>Not 6 Kortfristiga fordringar</b>		
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>			Fakturafordringar	2,6	1,6
Anskaffningsvärde	8,6	8,6	Interimsfordringar	24,7	37,5
Akkumulerad avskrivning	-7,3	-7,1	Moms	0,5	1,1
Bokfört värde	1,3	1,5		<b>27,8</b>	<b>40,2</b>
			<b>Not 7 Placering av pensionsmedel via KLP</b>		
<i>Övriga fastigheter</i>			Aktier	16,6	16,8
Anskaffningsvärde	0,2	0,2	Obligationer	16,3	14,7
Akkumulerad avskrivning	-0,1	-0,1	Banktillgodoshavande	2,1	0,4
Bokfört värde	0,1	0,1			
			<b>Not 2 Inventarier,maskiner,bilar/konst/fin leasing/immateriella anlägg.</b>		
<i>Pågående arbeten</i>			Anskaffningsvärde	132,2	123,5
Anskaffningsvärde	57,0	7,2			
Bokfört värde	57,0	7,2			

# Noter till balansräkning

## Noter till balansräkning

(Mkr)	2013-08-31	2012-08-31
<b>Not 8 Kassa och bank</b>		
Plusgiro/handkassor	0,3	0,0
Bank	-2,7	10,8
Saldo kommunen	-2,4	10,8

### Avräkning koncernbolag:

Emmaboda Energi AB	4,7	10,4
Emmaboda Elnät AB	-0,5	-0,9
Emmaboda Fastighets AB	-6,3	2,9
Emmaboda Bostads AB	-8,0	-11,4
Möjligheternas Hus	-3,6	-3,1
Saldo koncernkonto		2,1
<b>Utgående kassa bank</b>	<b>-2,4</b>	<b>10,8</b>

### Not 9 Eget kapital

Ingående eget kapital	156,1	147,7
Årets resultat	0,8	20,2
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>156,9</b>	<b>167,9</b>

### Not 10 Pensionsskuld

Avsättning pensionsskuld	21,4	18,4
Avsättning löneskatt	5,2	4,5
<b>Utgående skuld</b>	<b>26,6</b>	<b>22,9</b>

### Not 11 Övriga avsättningar

Avsättning för återställande av Rassebygdstippen	2,2	2,2
Avsättning Lidahulstippen	11,8	15,6
<b>Utgående övriga avsättningar</b>	<b>14,0</b>	<b>17,8</b>

### Not 12 Långfristiga lån

Ingående balans	78,7	39,9
Långfristig skuld koncern	0,0	3,7
	78,7	43,6
Långfristig leasingsskuld	1,6	0,5
<b>Utgående skuld</b>	<b>80,3</b>	<b>44,1</b>

### Not 13 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	12,6	13,9
Skatteskulder	1,0	1,0
Semesterlöneskuld	22,0	21,9
Upplupna sociala avgifter	6,8	6,4
Uppl särsk.lönesk.ind.valet	2,8	1,7
Uppl. särsk. lönesk. avg.bef.försäkr.	0,0	0,0
Upplupna räntor	0,2	0,2
Förutbetalda hyror	0,0	0,0
Upplupna pensionsk.ind.valet	6,5	7,1
Förutbetalda flyktingmedel	0,0	0,0
Övriga interimsskulder	1,4	12,5
Övriga kortfristiga skulder	22,9	7,8
<b>Utgående kortfristiga skulder</b>	<b>76,2</b>	<b>72,5</b>

	2013-08-31	2012-08-31
<b>Not 14 Pensionsförplikterser</b>		
Pensionsskuld intjänad t.o.m. 1997	176,1	179,0
Särskild löneskatt	42,7	43,4
<b>Utgående pensionsförplikterser</b>	<b>218,8</b>	<b>222,4</b>

### Not 15 Ansvar-och borgensförbindelser

Småhus med bostadsrätt	0,2	0,4
Borgen föreningar	2,2	6,3
<b>Summa utanför koncernen</b>	<b>2,4</b>	<b>6,7</b>

Emmaboda Bostads AB	225,3	234,4
Emmaboda Elnät AB	40,0	41,3
Emmaboda Energi AB	142,6	147,1
Emmaboda Fastighets AB	99,0	79,4
Möjligheternas Hus AB	10,3	2,3
<b>Summa inom koncernen</b>	<b>517,2</b>	<b>504,5</b>
<b>Totalt inom/utanför koncernen</b>	<b>519,6</b>	<b>511,2</b>

Operationell leasing*	9,6	9,2
<b>Summa</b>	<b>529,2</b>	<b>520,4</b>

\* Leasingavgifter inventarier samt långsiktiga hyresavtal har redovisats som operationella leasingavtal. Kommunens operationella leasingavgifter för 2013-08-31 uppgår till 9,6 Mkr, varav 8,4 Mkr avser långsiktiga hyresavtal. Av framtida leasingavgifter förfaller 0,6 Mkr inom ett år. Inom fem år uppgår leasingavgifterna till 0,5 Mkr

# Redovisningsprinciper

**Leverantörfakturor och kostnadsräntor** t o m 2013-08-31 har skuldbokförts.

**Stats- och landstingsbidrag** som erhållits i förskott har skuldbokförts till den del som ej förbrukats.

**Ej fakturerade avgifter, ersättningar, statsbidrag, intäktsräntor mm** hänförliga innan 2013-08-31 har fordringsbokförts.

**Betalda avgifter, bidrag, hyror mm** som avser september till december har fordringsbokförts.

**Kommunalskatt, generella statsbidrag och avgifter** har periodiserats.

**Sociala avgifter** har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.

- Anställda med kommunal kompletteringspension 38,46 %
- Arvodesanställda 31,42 %

**Anläggningstillgångar** har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet (utgiften minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för avskrivningar.

**Avskrivningarna** påbörjas när tillgångarna tas i bruk. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Inventarier, bilar/maskiner skrivs av efterföljande månad. Följande huvudsakliga avskrivningstider tillämpas:

3 år – datorer. För kommunen kostnadsförs persondator direkt.

5 år - diverse inventarier såsom städmaskiner även släpvagnar m.m.

10 år – inventarier

20 år – speciella anläggningar, t ex sopstationer, specialavfall m.m.

33 år – byggnader ex. skolfastigheter, servicehus m.m.

Inventarier av ringa värde (<21 tkr) har kostnadsförts direkt.

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

Det har inte gjorts någon ny värdering sedan års-

kiftet av avsättning för sluttäckning av deponin. Miljörapporten för 2013 är inlämnad till Länsstyrelsen och vi väntar på deras godkännande.

**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. Värdering har skett enligt portföljmetoden, vilket innebär att anskaffningsvärde och återanskaffningsvärde (marknadsvärde) för hela portföljen summerats och jämförts.

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

**Pensionsskulden** har beräknats av SPP och redovisas som avsättningar för pensioner i balansräkningen. Det har gjorts en ny bedömning till delårsbokslutet med tanke på ändringen av RIPS-räntan definitivt förändring bokas vid årets slut. Pensionskostnader intjänade t o m 1997-12-31 redovisas som en ansvarsförbindelse i årsredovisningen.

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

**Semesterlöneskulden** beräknas att utvecklas enligt budget.

**Återbetalning av premie för avtalsförsäkringen** avseende 2005-2006 har inte bokförts i delårsbokslutet.