

# DELÅRSRAPPORT

## 2015

EMMABODA I VÅRA HJÄRTAN



Emmaboda  
kommun



# Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Förvaltningsberättelse	5
Kommunstyrelsen	9
Bygg- och miljönämnden	11
Teknik- och fritidsnämnden	13
Bildningsnämnden	15
Socialnämnden	18
De kommunala bolagen	21
Utdrag från Internkontrollplan för förvaltningarna och bolagen	24
Internkontrollplan	25
Kommunstyrelsen	25
Bygg- och miljönämnden	27
Teknik- och fritidsnämnden	28
Bildningsnämnden	29
Socialnämnden	30
Utvecklingsområden	31
Kommunstyrelsen	31
Teknik- och fritidsnämnden	37
Bildningsnämnden	39
Socialnämnden	43
Resultat och balansräkning	45
Kassaflödesanalys	46
Nettokostnader	47
Noter till balansräkning	48
Redovisningsprinciper	54
Emmaboda kommuns organisation	56
Ordlista	57

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Emmaboda kommun har nu passerat första delen av kalenderåret. Det har varit en händelserik period. Kommunen med dess invånare har fått ta del av både nya och återkommande händelser.

Under perioden 2015-2018 kommer vi att arbeta utefter utvecklingsområden som ska mynna ut i målområden och utvecklingsplaner. Områden som vi tror kan stärka den framtidstro och utveckling vi vill åstadkomma vår kommun. Emmaboda kommun med sina drygt 9000 invånare behöver en trygghet i det dagliga livet. Arbete, boende, skola, vård, omsorg och fritid är områden som vi alla berörs av i vardagen. Vad får våra invånare för kvalitet och service för sina skattepengar, det är en viktig fråga för oss alla. Vi som kommun medverkar även i år i KKiK, Kommunens Kvalitet i Korshet. Detta gör att vi kan jämföra oss med likvärdiga kommuner i landet och ser vad vi gör bra och vad vi behöver förbättra. Vad har andra kommuner gjort och till vilken kostnad?

Under sensommaren påbörjades arbetet med den nya förskolan som beräknas stå inflyttningsklar vid årsskiftet 2016/2017. Med de födelsetal vi haft under de tre senaste åren så hoppas vi att förskolan ska komma till sin rätt och fyllas med glada och energifulla barn.

Vår kommun ska vara en förebild vad gäller jämställdhet, mångfald och arbetsmiljö. Vi kommer under de närmaste åren att ha flera pensionsavgångar, kommunen behöver göra flertalet rekryteringar inom olika områden. Vi hoppas att vi kan bjuda in nya medarbetare till vår organisation. Emmaboda kommun som arbetsgivare har ett bra arbetsklimat med duktiga och engagerade medarbetare. Ett engagemang som visar sig i flertalet av våra verksamheter.

Tack till all personal inom kommunkoncernen som är med och bidrar till arbetsglädje och att alla känner sig välkomna i Emmaboda kommun.

Ann-Marie Fagerström

# Förvaltningsberättelse

## Konjunkturläget

Skattebidragstillväxten tilltar under 2015 jämfört med 2014, detta beror på ökning av löner och pensioner men påverkas även av ändrade avdragsregler. Trots inkomstökningar och växande befolkning så har hushållens konsumtion inte utvecklats i samma takt. Den växande befolkningen antas innebära ökade kostnader för kommunerna. Den största skillnaden finns bland unga och personer i arbetsför ålder men även personer +85 år. Det ökade flyktingmottagandet innebär ökade kostnader inom barnomsorg, skola och socialtjänst.

Hur det kommer att påverka den kommunala ekonomin beror på den statliga ersättningen.

Den kommunala ekonomin kommer också att påverkas av ökade pensionskostnader framöver, kommande prisökningar, ökade löner och regeländringar i det allmänna pensionssystemet kommer att dra upp kostnadsökningar för pensionerna.

*Källa: Sveriges Kommuner och Landsting*

Den växande befolkningen har medfört att kommunsektorns investeringar ökat, en ökad urbanisering samt att det som byggdes på 1960-1970 talet behöver rustas upp bidrar till det ökade investeringsbehovet.

Kommunsektorns investeringar i upprustning, kollektivtrafik, nybyggnation av vägar förväntas fortsätta kommande år.

Den starkt växande och åldrande befolkningen medför ett ökat behov av välfärdstjänster. Den offentliga konsumtionen kommer under de närmsta åren att överstiga historiska genomsnittsvärdena.

Hushållen har en positiv syn på sin ekonomi enligt Konjunkturbarometern, en viss försiktighet finns dock då hushållens sparkvot fortfarande är hög. Hushållens försiktighet kan vara ett försök att jämna ut sin konsumtion över tiden.

*Källa: Konjunkturinstitutet*

## Befolkning och sysselsättning

Vid delåret 201508 uppgick antalet invånare i kommunen till 9065 personer. Under perioden januari till juli har befolkningen ökat med 60 personer. Årets befolkningsökning beror på födelseöverskottet invandring & inflyttningsnettot är nivå med samma period föregående år.

Inskrivna arbetslösa antal och andel av den totala befolkningen		
16-64 år	201508	201408
Emmaboda kommun	7,4	7,3
Kalmar Län	7,8	8,2
Riket	7,7	7,8

*Källa: Arbetsförmedlingen*

Inskrivna arbetslösa antal och andel av den totala befolkningen		
18-24 år	201508	201408
Emmaboda kommun	13,5	15,6
Kalmar Län	12,6	17,6
Riket	13,4	15,2

*Källa: Arbetsförmedlingen*

I augusti uppgick arbetslösheten till 7,4 procent i förhållande till hela arbetskraften i kommunen för personer mellan ålder 16-64 år i vilket är något lägre än riksnittet (7,7 procent). För unga arbetslösa ålder 18-24 år är arbetslösheten i augusti 13,5 procent jämfört mot riksnittets 13,4 procent.

## Kommunens resultat

Resultatet t o m augusti uppgår till -1,0 Mkr. Det är 0,7 Mkr bättre än för samma period förra året då vi hade ett delårsresultat på -1,7 Mkr. Trots ökade skatteintäkter och bidrag med 12,0 Mkr jämfört med augusti förra året är nämndernas nettokostnader 17,6 Mkr högre.

Kommunens resultat på årsbasis beräknas hamna på 0 Mkr mot budgeterat resultat 0 Mkr. Skatteintäkterna är 5 Mkr lägre än budgeterat på årsbasis. Nämnderna lämnar en årsprognos på totalt -8 Mkr vilket medför en stor osäkerhet i att klara ett nollresultat för 2015.

Pensionskostnaderna ökar något även detta år då vi nu går mot toppen av pensionsutbetalningarna för framtida år beräknas kostnaden bli mindre än vad vi har haft under åren 2013 och 2014.

## 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	Utfall	Prognos 2015
balanskravet	201508	
Ingående resultat att återställa	-6,2	-6,2
Årets resultat	-1,0	0,0
Social fond	7,0	7,0
- nyttjat Social fond	-6,3	-7,0
-realisationsvinst/förlust	0,0	0,0
<b>Justerat resultat</b>	<b>-6,5</b>	<b>-6,2</b>

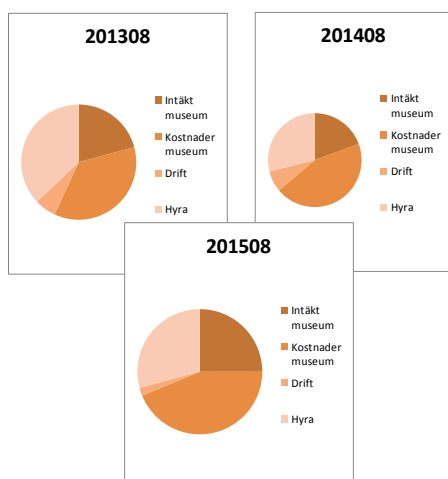
Realisationsvinster som inte utgör en del av den löpande verksamheten ska avräknas mot balanskravet.

### 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. 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 ordinärt boende som är beviljade insatser enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) eller Socialtjänstlagen (SoL). Totalt har projekten kostat 6,3 Mkr fram tom. augusti 2015.

### Boda Glasbruk

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



Glasmuseumet har fram till augustimånads utgång haft intäkter med 1 490 000 kronor samt kostnader hittills i år med 2 606 000 kr.

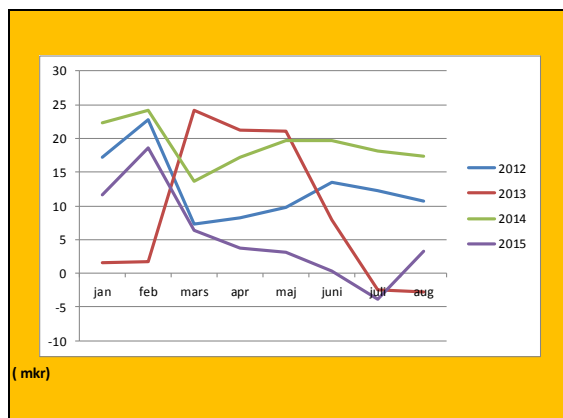
### Investeringar 2015

Investeringar och pågående arbete uppgår i augusti till drygt 15,6 Mkr, i nivå med samma period föregående år. De stora projekten hittills är påbörjandet av Emmaboda förskola samt ny ventilation på Tallbacken. Det har även gjorts omfattande asfaltarbeten på våra gator och ett stort arbete för att förbättra vårt gång- och cykelvägnät.

### Likviditetsläget

Kommunens likviditet vid delårsbokslutet är 3,3 Mkr det är hela 14 Mkr sämre än vid samma

tidpunkt föregående år. I diagrammet nedan syns att kommunens likviditet är långt under 2012 och 2014 års nivå. I slutet av 2013 förbättrades likviditeten genom en upplåning med 25 Mkr.



### Räntekostnadsutveckling

Emmaboda Kommun har inte planerat för någon amortering under 2015. Snitträntan ligger på 0,6 procent och är sjunkande.

Kommuninvest	201508	201412	201312
Snittränta	0,6	0,8	1,7
Låneskuld Mkr	103,7	103,7	103,7
Räntekostnad årsbasis Mkr	0,5	1,4	1,3
Låneskuld per invånare kr	11 439,0	11 510,0	11 568,0
Räntekostnad per invånare kr	57,2	152,1	148,3

### Skatter och statsbidrag högre än budgeterat

Skatter och statsbidrag väntas bli 4,2 Mkr lägre än budget enligt augustimånads skatteunderlagsprognos.

### Finansnettot

Finansnettot i årsprognosen förväntas bli 4,0 Mkr vilket är något högre än budgeterat.

### Nämnderna

Nämndernas nettokostnader har ökat med 17,6 Mkr jämfört med samma tidpunkt i fjol. Ökningen kan till största del förklaras av ökade personalkostnader framförallt hos bildning- och socialnämnden. Socialnämnden har dessutom ett ökat antal av dyra placeringar.

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

Nämndernas budgetavvikelser				
(Mkr)	Prognos 2015	Utfall 201508	Utfall 2014	Utfall 2013
Kommunstyrelsen	0,5	0,9	2,5	-0,3
Bygg o Miljönämnden	-0,2	-0,2	-0,2	0,3
Tekn. o Fritidsnämnden	0,0	1,7	4,2	0,6
Bildningsnämnden	-4,0	-2,9	1,0	0,2
Socialnämnden	-4,2	-2,8	-0,4	-1,7
<b>Summa</b>	<b>-7,9</b>	<b>-3,3</b>	<b>7,1</b>	<b>-0,9</b>

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen visar per sista augusti ett resultat som är 0,9 Mkr bättre än budget. Nettokostnaderna ligger 0,4 Mkr högre än vid samma tidpunkt förra året. Årsprognosen visar på ett resultat i nivå med utfallet hittills detta är beroende på om Kommunstyrelsens förfogande nyttjas.

## Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden visar den 31 augusti ett resultat som är ca 0,4 Mkr sämre än vid samma tidpunkt föregående år. Prognosen är att nämnden visar ett resultat sämre än budget.

## Teknik- och fritidsnämnden

Efter åtta månader är nettokostnaderna 5,7 Mkr högre än vid motsvarande period i augusti 2014. Planerade aktiviteter under hösten gör att årsprognosen lämnar ett resultat för 2015 på +- 0 Mkr jämfört med budget.

## Bildningsnämnden

Bildningsnämndens nettokostnader uppgick sista augusti till 117,0 Mkr. I en jämförelse mot föregående år är kostnaden 6,4 Mkr högre än under samma period 2014. Årsprognosen är att bildningsnämnden gör ett resultat 2015 som är 4,0 Mkr sämre än budgeterat.

## Socialnämnden

Nämnden visar ett resultat vid delårsbokslutet som är - 2,8 Mkr sämre än budget. Nettokostnaderna är 4,2 Mkr högre än vid samma tidpunkt förra året. Prognosen på årsbasis beräknas bli 4,2 Mkr sämre än budget. Ökade kostnader för dyra placeringar tynger året.

## Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron hos kommunens anställda stannar på 4,2 % vilket är i linje med tidigare år. Långtidsfrånvaron har minskat och är under 2013 års nivå. Frisknärvaro, det är 574 (jämför 2014 463 personer) personer som hittills under 2015 inte haft någon frånvarodag på grund av sjukdom.

EMMABODA KOMMUN	Utfall 201301-201308	Utfall 201401-201408	Utfall 201501-201508
Total sjukfrånvaro	4,2%	4,2%	4,2%
Andelen långtidsjukfrånvaro av totalen	35,9%	44,1%	32,3%
Sjukfrånvaro kvinnor	4,5%	4,7%	4,8%
Sjukfrånvaro män	2,9%	2,0%	1,8%
Sjukfrånvaro <=29 år	2,0%	3,0%	2,6%
Sjukfrånvaro 30-49 år	3,9%	4,5%	4,7%
Sjukfrånvaro >= 50 år	5,1%	4,4%	4,6%

	201508	201408	201308
<b>Frisknärvaro</b>	574	463	418

Emmaboda kommun har totalt 758,0 årsarbetare vid utgången av augusti 2015 det är nästan 26,8 fler än vid delåret 2014.

EMMABODA KOMMUN	Tillsvidare anställda	Vikarier	Totalt 201508	Totalt 201408
Kommunstyrelsen	26,3	0,5	26,8	28,3
Bygg- och miljönämnd	5,0		5,0	5,0
Teknik- och fritidsnämnd	83,5	6,8	90,3	88,2
Bildningsnämnd	273,2	30,4	303,5	288,7
Socialnämnd	314,5	18,0	332,5	321,0
<b>Årsarbetare</b>	<b>702,4</b>	<b>55,7</b>	<b>758,0</b>	<b>731,2</b>

Medelåldern är 46,3 år och vi har 98 (12,7 % av tillsvidareanställda) personer som är 60 år eller äldre. Under de kommande tio åren är det 197 av våra anställda som beräknas gå i pension.

	201508	201408	
<b>Medelålder</b>	46,3	46,7	år
<b>60 år eller äldre</b>	98	97	personer

EMMABODA KOMMUN	Kommande pensionsavgångar tom 2024	Antal personer	201508 65 +
Kommunstyrelsen	6,0	6,0	
Bygg- och miljönämnd	1,0	1,0	
Teknik- och fritidsnämnd	26,0	26,0	
Bildningsnämnd	87,0	87,0	2,0
Socialnämnd	77,0	77,0	1,0
<b>Årsarbetare</b>	<b>197,0</b>	<b>197,0</b>	

## Rekrytering

Under 2015 har och kommer ny socialchef, ny bildningschef samt ny personalchef att rekryteras. Emmaboda kommun blev i början på 2015 tillsammans med nitton andra kommuner samt 100 företag utsedd som en av Sveriges mest intressanta kommuner/företag att göra karriär på 2015.

## 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 ges möjlighet till önskad sysselsättningsgrad. I dagsläget ingår 230 medarbetare i projektet och 83 av dessa har justerat sin sysselsättningsgrad. Arbetet med att ta fram en enhetlig mall för uppföljning av ekonomi och arbetad tid fortsätter.

## Semesterdagar

Byte av semesterdagar mot ledig tid. Under 2015 är det 104 (90 st 2014) personer som ansökt och 97 st har fått extra semesterdagar. Det är 7 personer som ansökt men fått bryta för att de ej uppfyller kraven. Enligt följande fördelning mellan förvaltningarna

Kommunstyrelsen	4
Teknik och fritidsnämnden	26
Bygg och miljönämnden	2
Bildningsnämnden	29
Socialnämnden	43
<b>Totalt</b>	<b>104</b>

## Feriepraktik

Alla ungdomar som sökte 2015 och som tillhörde rätt årskurs/ ålder erbjöds feriepraktik under en period på sommarlovet. 154 stycken (162 stycken 2014) ungdomar sökte och 127 (131 stycken 2014) stycken av dessa genomförde praktik, 2 (6 stycken 2014) ungdomar drev sommarföretag.

## Måluppfyllelse i delårsprognosen

Kommunfullmäktige fastställde fyra finansiella mål inför 2015 enligt följande:

### 1. Resultatmål

Målet är att resultatet skall uppgå till 1,0 % av kommunens skatteintäkter och bidrag. För 2015 är resultatmålet 3,9 Mkr. *Detta mål uppfylls inte om resultatet blir enligt prognosen som visar på ett nollresultat.*

### 2. Likviditet

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

*Under 2015 har checkkrediten hittills under året nyttjats under juli månad, vilket medför att vi ej lyckats uppfylla målet.*

### 3. Investeringar

Fullmäktige ska rangordna aktuella investeringsprojekt vid minst ett tillfälle varje år. Projekten ska sedan planeras och genomföras efter särskilda beslut i kommunstyrelse och, i förekommande fall, kommunfullmäktige. Huvudmålet är att samtliga investeringar ska själv finansieras och undantag till detta måste beslutas i kommunfullmäktige vid fastställande av budget. Kommunens tillgång på likvida medel får avgöra tidpunkten för genomförandet av ett projekt. Lönsamma investeringsprojekt, som ger en återbetalning på högst fem år, får finansieras genom extern upplåning.

*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 ligga över budgetramarna med sammantaget 7,9 Mkr.*

## Framtid och vision

Prognosen för 2015 visar på ett kärvt år då vi kommer att behöva hålla i våra kostnader. Däremot ser vi goda möjligheter att gör satsningar på våra kärnområden, skola, vård och omsorg kommande åren 2016 till 2018 utifrån den senaste skatteprognosen från 201508.

Arbetet med målområden och åtaganden pågår och i våras beslöt kommunfullmäktige att anta en ny vision och utvecklingsområden för Emmaboda kommun. Arbetet med att ta fram målområden och åtaganden pågår fortfarande och är i slutskedet.

Vi kommer framöver att koncentrera analysarbetet på våra personalkostnader vilka utgör ca 80 % av den totala kostnadsramen i våra nämnder.

Vi kommer kortsiktigt att behöva förstärka likviditeten med upplåning och ha en framtida amorteringsplan.



# Kommunstyrelsen

Driftredovisning, nettokostnader exkl. kaptialkostnader					
(tkr )	Årsbudget 2015	Årsprognos 2015	Delårsrapport 2015-08-31	Bokslut 2014	Delårsrapport 2014-08-31
Verksamhetens intäkter	3 821	3 821	3 604	4 915	3 577
Personalkostnader	- 20 661	- 21 171	- 14 381	- 21 160	- 13 844
Övriga kostnader	- 41 362	- 40 362	- 24 887	- 40 539	- 24 938
<b>Nettokostnad</b>	<b>- 58 202</b>	<b>- 57 712</b>	<b>- 35 664</b>	<b>- 56 784</b>	<b>- 35 205</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>500</b>	<b>900</b>	<b>2 500</b>	<b>1 500</b>

## Väsentliga händelser

Fiberutbyggnaden i kommunen fortsätter i rask takt varav tätorterna Emmaboda och Lindås byggs i regi av Emmaboda Energi och Miljö Ab och Telia. De är inom det snaraste utbyggda. Samma företag ger sig nu i kast med övriga tätorter med minst 200 bosatta medborgare. Detta beräknas vara klart 2016. Emmaboda kommun har lämnat in en bidragsansökan till länsstyrelsen angående fiberutbyggnaden för resten av landsbygden, som beräknas vara färdigställd 2019.

Informationsavdelningen har under första delåret fått extra resurser för att lyfta fram platsen Duve-måla. Ett informationsblad har tagits fram och utökad annonsering i massmedia har genomförts. Totalt har tre evenemang anordnats. Även i år arrangerades en inflyttarträff, där nya invånare var inbjudna. Representanter från hela Emmabodakoncernen var på plats.

Emmaboda kommun utsågs till Karriärföretag 2015, vilket innebär att kommunen är en av Sveriges mest intressanta offentliga arbetsplatser. Kommunledningskontoret har aktivt varit med om att samordna och producera material till kulturdagen i april och familjefesten Sensommars Salut i augusti.

Sensommars Salut blev en riktig folkfest. Vi firade Emmaboda kommuns framgångar samt medverkade på Villaägarnas dag, 30 utställande företag/ organisationer inom handel, service samt föreningsliv medverkade på mäss-, marknads- och föreningstorg.

Emmaboda kommun har gjort förstärkningar för att öka förutsättningarna för tillväxt. Kommunen har gått in med medfinansiering i tre regionala projekt varav två via industriella utvecklingscentra- ett innovationsnätverk, IUC, är kopplade till innovation, forskning, utveckling och strategier för tillväxt samt säkerställt fortsatt verksamhet

via Tekniknod sydost i 3 år. Kalmar Science Park är en regional inkubator som erbjuder inkubatorsverksamhet och E-boost , ett sätt att komma igång med e-handel utgör det tredje projektet. Antalet nystartade företag i kommunen under årets åtta första månader är 47 stycken.

Tillsammans med Kalmar-, Nybro-och Torsås kommun har en upphandling av telefoni gjorts. Upphandlingen av ny webbplats och nytt Intranet är på gång.

En stor uppgradering ekonomisystemet Agresso har genomförts under året, vilket kommer att säkerställa framtida behov.

Utbildning om kommunallagen har genomförts för kommunfullmäktiges ledamöter, samtliga presidier och ledningsgrupp samt sekreterarna.

Arbetet med målområden och åtaganden pågår och i våras beslöt kommunfullmäktige att anta en ny vision och utvecklingsområden för Emmaboda kommun. Arbetet med att ta fram målområden och åtaganden pågår fortfarande och är i slutskedet.

Kommunledningskontoret har varit utlokaliserat till Lindås större delen av året. Detta på grund av en renovering då skador på kommunhuset upptäckts. Detta är nu åtgärdat och kommunledningskontorets alla medarbetare träffar ni nu åter på kommunhuset. Välkomna!

## Ekonomi

Kommunledningskontoret beräknas gå plus 0,5 Mkr, förutsatt att avsatta medel till Kommunstyrelsens förfogande utnyttjas fullt ut.

Kansli + 0,3 miljoner kronor

I området kansli ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, partistöd, vänortssamarbete, personalkostnader för kansliavdelningen, Kalmar

Länstrafik, arkiv, trygghetsskapande åtgärder, hållbar hälsa och miljö, näringslivsfrämjande åtgärder, krisledning med mera.

Området uppvisar för perioden ett plus på ca 0,4 Mkr.

Kalmar Läns Trafik har lämnat besked att årets kostnad blir ca en miljon kronor lägre än den summan vi fick inför budget 2015.

De kostnadsställen som överstiger budget är kommunfullmäktige och kommunstyrelse som har genomfört utbildning för ledamöter i och med ny mandatperiod. Under kommunstyrelsen ligger också del av kostnader för ny socialchef, bildningschef och den pågående rekryteringen av ny personalchef.

Information +/- 0

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

Området uppvisar för perioden ett plus på 0,4 miljoner kronor. Detta beror på att kostnader för turism och information kommer längre fram.

Ekonomi +/- 0

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

Området uppvisar för perioden +/- 0, och beräknas Personal + 0,15 miljoner kronor

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

Området uppvisar för perioden ett plus på 0,15 miljoner kronor. Det beror främst på att det under hösten inte finns någon personalchef på heltid.

IT +/- 0

I området för it ingår personalkostnader för it avdelningen och gemensamma it kostnader.

Området uppvisar för perioden +/- 0.

# Bygg- och miljönämnden

Driftredovisning, nettokostnader exkl. kapitalkostnader					
(tkr )	Årsbudget 2015	Årsprognos 2015	Delårsrapport 2015-08-31	Bokslut 2014	Delårsrapport 2014-08-31
Verksamhetens intäkter	2022	2122	1610	2107	1815
Personalkostnader	-3007	-3057	-2042	-2940	-1953
Övriga kostnader	-2612	-2912	-2043	-2868	-1598
<b>Nettokostnad</b>	<b>-3597</b>	<b>-3847</b>	<b>-2475</b>	<b>-3701</b>	<b>-1736</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>-250</b>	<b>-164</b>	<b>-200</b>	<b>200</b>

## Väsentliga händelser

Under 2015 är bostadsbyggnationen på en fortsatt låg nivå. Några bygglov har beviljats för både nya villor och flerbostadshus, vilket gör att byggnationen kan öka något. Beviljade bygglov handlar ofta om till- och ombyggnader av olika slag.

Det är brist på bostäder i många orter i Sverige i dagsläget, och det finns nu signaler om att bostadsbyggandet och gemensam planering måste öka från centralt håll.

Emmaboda kommun deltar i ett gemensamt projekt kallat DAR-Den Attraktiva Regionen, Linnestråket och är ett samarbete mellan Växjö, Lessebo Emmaboda, Nybro och Kalmar kommuner. Syftet är att med bl a universitet och gemensam arbetsmarknad ska regionen utvecklas.

Detaljplan för industriändamål för Xylem är inte klar. Detaljplanearbete pågår i Klätörp och vid Mjusjön.

Detaljplaner som ligger i startskedet är kring stationsområdet i Emmaboda, och så småningom vid ER-sjön för bostadsändamål efter rivning av förskolan Fyrklövern. Mindre ändringar och tillägg i detaljplaner är ständigt aktuellt, ombyggnader till exempel ska ändra användningssätt.

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

Under de närmaste åren som kommer blir det mycket arbete med uppföljning av inventering och tillstånd för enskilda avloppsanläggningar, samt tillsyn vid dessa anläggningsarbeten. Inventeringen finns som skikt 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 i närmaste vatten.

Under året arbetar nämnden också vidare med dagvattenfrågorna, främst i Bjurbäcken och Lyckebyån. Mer provtagning har gjorts, för att se med vad och med hur mycket regn och smältvatten som 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, och arbetas in i VA-planen

Arbetet med förorenade områden är fortsatt intensivt. Miljösamverkan Sydost driver ett projekt tillsammans med kommunerna som syftar till att undersöka vad som finns i gamla nedlagda depnier. Föreningar vid glasbruk har fått en ny start i saneringsfrågan. Glasbrukskommunerna Nybro, Emmaboda, Lessebo och Uppvidinge samarbetar med länsstyrelserna och Sveriges geologiska institut i projektform. Ett kunskapsprojekt som drivs genom Linnéuniversitetet syftar till hur olika växter kan ta upp och rena föroreningar i jord, speciellt av metaller.

Antalet livsmedelsverksamheter i kommunen är cirka 100 stycken. De tidigare eftersatta verksamheterna har nu fått tillsyn, men eftersom omfattningen har blivit större, så är tillsynen fortsatt intensiv. I slutet av maj hade länsstyrelsen revision på livsmedelskontrollen. Några mindre avvikelser noterades, som ska åtgärdas under hösten. På miljösidan är tillsynen fortfarande eftersatt, eftersom handläggning av inkomna löpande ärenden tar personalresurserna helt i anspråk. En övergripande behovsutredning behövs för att tydliggöra vilka resurser som fattas i verksamheten.

## Ekonomi

Bygg och miljönämnden visar den 31 augusti ett resultat som är minus 164 000 kronor. Den huvudsakliga anledningen är ökade kostnader för bostadsanpassning som visar på ett minusresultat på 328 000 kronor.

Bygg- och miljönämndens taxa för tillsyn ger möjligheter för lägre kostnader för företagen som väl över tid uppfyller regler och krav samt de som arbetar strategiskt med miljöförbättringar och energibesparingar. För 2015 har intäkterna för nämnden minskat beroende på att några tillsynsavgifter har satts ner enligt möjligheten i taxan.

Omklassningar har också skett på vissa livsmedelsverksamheter, där några har fått ner justering av avgifterna. Den taxan som antogs 2010 ger nu utslag på det miljöstyrande sätt som är meningen, men som ger kommunen mindre intäkter.

Bygg- och miljönämnden tar det övergripande ansvaret för driften av kommunens geografiska informations system (GIS). Det händer att kostnaderna inte fördelas på respektive användare. Det är viktigt att kommunen har en plan hur det geografiska informationssystemet kan utvecklas vidare, och finansieras.

## Prognos och framtid

Bygg och miljönämnden har aktuella ärenden om bostadsanpassning som sannolikt medför ökade driftkostnader mot budgeterat 500 000 kronor.

Investeringar i bostadsanpassningsåtgärder är uppe i 192 000 kronor. Den beslutade ramen är 300 000 kronor för år 2015.

En djupare analys av handläggning av bostadsanpassningsärenden behövs, med anledning av att fler och fler bor i hemmet, när de är handikappade och /eller svårt sjuka.

Personalresurserna för tillsyn och service till allmänheten är för små. Klagomål och akuta ärenden tar stor del av de sammanlagda personalresurserna. Sammanlagt prognostiserar Bygg och miljönämnden ett minusresultat på minst 300 000 kronor för 2015. Prognosen är i nuläget relativt osäker beroende på bland annat på vilka utgifter bostadsanpassningarna medför.

Det finns osäkerhet om hur den kommunala energi- och klimatrådgivningen ska fortsätta på sikt. För 2016 kommer dock möjligheten till stöd från Energimyndigheten att fortsätta för energi- och klimatrådgivning i kommunerna.

# Teknik- och fritidsnämnden

Driftredovisning, nettokostnader exkl. kaptialkostnader					
(tkr )	Årsbudget	Årsprognos	Delårsrapport	Bokslut	Delårsrapport
	2015	2015	2015-08-31	2014	2014-08-31
Verksamhetens intäkter	22879	23029	12716	26244	12615
Personalkostnader	-39589	-39719	-25639	-38006	-24512
Övriga kostnader	-62186	-62156	-39183	-59976	-34544
<b>Nettokostnad</b>	<b>-78896</b>	<b>-78846</b>	<b>-52106</b>	<b>-71738</b>	<b>-46441</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>50</b>	<b>1719</b>	<b>4200</b>	<b>4000</b>

## Väsentliga händelser

### Central verksamhet

Verksamheten följer i stort sett budget. Redovisningen av bilpoolen har under 2015 delats upp på bokningsbara fordon och socialtjänstens bilar.

Intäkterna för de bokningsbara bilarna ligger vid delåret under budget. Nämnden arbetar för ett mer miljömedvetet och hälsofrämjande beteende som innebär att cyklar/elcyklar och kollektivtrafiken används i större utsträckning. Detta kan också medföra att antalet fordon i bilpoolen kan minskas.

### Bebyggda fastigheter

Hittills bedöms året som ett normalår ur driftsynpunkt. Här följer några exempel på underhållsåtgärder som redan genomförts:

Byte av fönster, Bjurbäcksskolan hus A och C  
Renovering av personaltoaletter och tillhörande kapprum samt 4 andra wc, Bjurbäcksskolan 7-9  
Invändiga ommålningsarbeten på Bjurbäcksskolans 7-9  
Fönsterrenovering, innerdörrbyte, renovering av toaletter och ommålning, Långasjö skola  
Komplettering och förbättring av brandlarm, Långasjö skola  
Byte av pelletsbrännare och cirkulationspump, Solgläntan i Eriksmåla  
Fönsterbyte samt byte av undertak och armaturer i innertak matsalen, Allégården  
Fönsterbyte och utvändigt ommålning, Ekebo  
Ombyggnad av kök på demensavdelning, Ekebo  
Utvändiga och invändiga ommålningsarbeten, Storegården  
Renovering portar, hänggrännor och stuprör samt målningsarbeten på Brandstationen  
Invändiga renoveringsarbeten, Vilhelm Mobergs gymnasium  
Nya toaletter i omklädningsrum och ny korridor-belysning, Sporthallen  
På Tallbacken 1 har en före detta samlingssal omdisponerats till kontorslokaler för förskolans

ledningspersonal

Fler underhållsarbeten är beställda och genomförda men inte fakturerade. Trots mild vinter och vår samt bra elpriser så ökar driftskostnaderna.

### Övriga fastigheter

Under 2015 har det kalkats enligt planerna och driftkostnaderna överensstämmer i stort sett med budget. Våren var relativt kall och flödena var tillräckliga så att doserarkalkningen kunde pågå hela juni månad.

En större renovering av dammluckor i Bjurbäcken har skett som belastar kontot för vattenvård.

Planerade skogliga insatser följer budget, om det inte ges nya direktiv till Södra Skogsägarna som är kommunens förvaltare av skogen.

### Gata-park

Synpunkter kommer in om höga hastigheter i trafiken till tekniska kontoret och önskemål om hastighetsnedsättning. Mätning av trafiken och hastigheter görs för att kunna bedöma om åtgärder behövs.

Fastighetsägare uppmanas ofta att klippa träd och häckar som skymmer sikten och tar utrymme i gatumiljön för att förbättra trafiksäkerheten.

Emmaboda centrum har förskönats ytterligare genom planteringar på södra sidan om järnvägstunneln och vid folktandvårdsparkeringen. Även det särskilda boendet Ekebo i Algutsboda har fått nya planteringar vid entrén.

### Fritidsverksamheten

Verksamheterna har fungerat bra.

På Emmaboda Bad o Träningscentrum har det varit en del sjukskrivningar samt barnledigheter. Verksamheten är bred och därför ganska sårbar när ett par personer är borta.

Ny traktor på fritidssidan har fungerat mycket bra. Renoveringar i sporthallen, nöjesindustrin kommer att bli bra.

Ridanläggningen i Lidahult har nu fått sin bevattning. Boulebanan och utomhus-gymmet vid

simhallen är uppskattade.

### **Städverksamheten**

Har fungerat bra trots många sjukskrivningar samt att det blivit fler objekt. Viktigt för framtiden är att om det blir fler objekt måste de finnas med i budgeten.

Maskininvesteringar är mycket viktiga på städ- sidan för att få en effektiv städning samt att minska sjukskrivningarna.

### **Kostenheten**

På årets 6 första månader har kostenheten nått upp till över 45 % ekologiska livsmedel i vår produktion. Nämndens inriktningsmål för 2015 är 42,5%. Livsmedelskostnaden har ökat, dels för den stora delen ekologiskt men även för råvarukostnader. Mattransportkostnaderna har också ökat eftersom det levereras till fler enheter.

Kostenheten har påbörjat arbetet för att kunna KRAV-certifiera köken.

### **Investeringar**

Detaljprojektering och upphandling av entreprenader har skett för ny förskola i Emmaboda. Förskoleverksamheten har flyttats från Vita huset till Mikaelsgården, Lindås. Mindre ombyggnadsåtgärder har gjorts för att inrymma den tillfälliga förskolan där.

Det planeras för nya etapper av reinvestering i gatubelysningsanläggningen.

Omfattande toppbeläggningar av asfalt på gator har gjorts och samtidigt flera projekt för att förbättra vårt gång- och cykelvägnät.

### **Ekonomi**

Även detta år startar med en bantad budget för driften.

Investeringsbudgeten är förstärkt eftersom det utförs toppningar på asfalterade gator som med förändringar i bokföringsprinciperna innebär investering mot tidigare driftskostnader.

### **Prognos och framtid**

Nämndens prognos per 2015-12-31 är ett överskott på 50 tkr, samtidigt finns flera behövliga underhålls- och investeringsinsatser.

# Bildningsnämnden

Driftredovisning, nettokostnader exkl. kaptialkostnader					
(tkr )	Årsbudget 2015	Årsprognos 2015	Delårsrapport 2015-08-31	Bokslut 2014	Delårsrapport 2014-08-31
Verksamhetens intäkter	21 704	22 704	15 118	23 730	15 700
Personalkostnader	-144 642	-149 642	-99 807	-142 531	-95 058
Övriga kostnader	-48 099	-48 099	-32 351	-49 895	-31 260
<b>Nettokostnad</b>	<b>-171 037</b>	<b>-175 037</b>	<b>-117 040</b>	<b>-168 695</b>	<b>-110 618</b>
Budgetavvikelse		-4 000	-2997	1000	3200

## Väsentliga händelser

### Förskolorna i Emmaboda kommun

Förskolorna i Emmaboda kommun befinner sig i en utvecklingsprocess. Det gäller både den pedagogiska verksamheten, förändrad ledningsorganisation och en ökad efterfrågan på platser. Den ökade efterfrågan beror på att Bildningsnämnden har fastställt maximal storlek på barngrupperna, ökade födelsetal och en ökad inflyttning till kommunen, främst från utlandet. Från och med höstterminen har fyra nya avdelningar startats upp för att klara behoven. Planering pågår för att starta upp ytterligare en avdelning med start vid årsskiftet. Byggnationen av den nya förskolan i Emmaboda tätort har påbörjats. Både barn och personal kommer att vara delaktiga i processen.

**Grundskolan F – 9** (Bjurbäcksskolan F-6, Lindås skola, Vissefjärda skola, Johansfors skola, Långsjö skola, Bjurbäcksskolan 7-9 och grundskolan) Grundskolorna i Emmaboda kommun arbetar målmedvetet för ökad måluppfyllelse. Under 2015 främst inom områdena matematik, läsning och höga förväntningar. Skolorna finns med i lokala, regionala och nationella projekt som Matematiklyftet, PISA och Läslyftet. Stora satsningar görs inom IKT när det gäller datorer och annan hårdvara. Kompetensutveckling av personalen är kopplad till denna satsning enligt antagen IKT-plan. Oro finns att denna satsning inte kan fullföljas om inte reinvesteringar kan göras i tillräcklig omfattning. Skolorna har god tillgång på personalresurser för ordinarie undervisning och för särskilt stöd av olika slag. Under året har problemen med att kunna rekrytera legitimerad kompetent personal och behålla den personal vi har ökat. Det blir allt viktigare att uppmärksamma detta problem. Det behöver tas fram en tydlig och genomarbetad rekryteringspolicy för att möta behov och konkurrens.

Vi har överlag bra lokaler men trots renoveringar och nybyggnationer kvarstår arbetsmiljöproblem i vissa skolor.

Antalet nyanlända från andra länder har ökat.

Denna trend kommer troligtvis att förstärkas. Vid Bjurbäcksskolan F-6 läser idag 35 procent av eleverna annat modersmål än svenska. Just nu har vi i Emmaboda kommun modersmålsundervisning på 11 språk. Vi har 92 elever i 22 olika grupper och 10 timanställda lärare för denna verksamhet. Mottagandet av nyanlända från andra länder kommer troligtvis att öka. Det ligger också ett antal lagförslag om bland annat obligatorisk kartläggning, utbildade modersmållärare och garanterad undervisningstid. Detta innebär att Emmaboda kommun måste se över rutinerna för hur mottagandet av nyanlända ska organiseras.

Den centrala elevhälsan RESOLUT ser behov av att arbeta mer förebyggande och att komma in i enskilda ärenden tidigare. Antalet elever med behov av speciella anpassningar och särskilt stöd ökar. Allt oftare krävs kvalificerad handledning och metodutveckling.

Skolskjutsarna ingår allt oftare som en del av särskilt stöd. Speciallösningar kräver utökade anslag och justerat regelverk. Länstrafiken har höjt priset på skolkorten 10 - 15 procent.

LSS Barn och Ungdom (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) är en form av stöd som med olika insatser vänder sig till barn och ungdomar med funktionshinder under den tid som inte är skolverksamhet. Antalet barn och ungdomar med dessa stödinsatser har ökat under 2015. Nybro kommun har hittills köpt 5 platser i Emmaboda kommuns korttidsboende. Nybro kommun har nu sagt upp avtalet.

### Gymnasiet och vuxenutbildningen

Vilhelm Mobergsgymnasiet har under hela 2015 haft en tillströmning av elever, framför allt till språkintrödningsprogrammet. Den ökade invandringen är främsta orsaken till detta. Detta ställer nya krav på Vilhelm Mobergsgymnasiet och på Emmaboda kommun. Under 2015 har det fjärde året på teknikprogrammet startats upp. Antalet elever från andra kommuner som går vid

Vilhelm Mobergsgymnasiet har minskat något. Det fjärde året på teknikprogrammet har inte kunnat fyllas med elever. Detta och färre elever från andra kommuner innebär lägre intäkter än budgeterat.

Antalet elever i gymnasiesärskolan har ökat under 2015. Emmaboda kommun har inte egen gymnasiesärskola utan köper dessa platser från andra kommuner. Detta innebär ökade interkommunala kostnader.

Antalet elever som söker sig till vuxenutbildningen har ökat efter flera års nedgång. Det beror främst på ökad invandring. Statsbidragen till vuxenutbildningen har sänkts med över 50 procent samtidigt som eleverna har blivit fler. Det ökade elevantalet innebär att ytterligare lärare har anställts. Kraven på utökning av Svenska för invandrare (SFI) ökar med stigande mottagande av nyanlända.

Plug In/Unga mobila teamet arbetar med ungdomar som av olika skäl behöver extra stöd i och utanför skolan samt för att komma igång med studier. Verksamheten visar bra resultat och många av de ungdomar som finns i denna verksamhet har återgått till studier av olika slag.

### **Kulturverksamheten – Kulturavdelningen (Bibliotek, Museum, Kulturskola, Allmänkultur – vuxen, barn och ungdom, skolkultur)**

All biblioteksverksamhet (folk och skolbibliotek, närbibliotek, huvudbibliotek) i Emmaboda kommun finns sedan 2014 i en gemensam organisation. Från och med 2015 är denna organisation fullt implementerad. Årets utlåningsstatistik visar att Emmaboda kommuns bibliotek fortsatt ligger i topp i landet. Den arbetsgrupp som arbetar med att utreda om- och tillbyggnaden av huvudbiblioteket har tyvärr fortfarande inte avgivit sin slutrapport.

Inom museiverksamheten har The Glass Factory ytterligare utvecklat verksamheten inom ett flertal områden. Det gäller utställningar, projekt, strategiska allianser och samarbeten både nationellt och internationellt såväl som utvecklingen på plats i Boda Glasbruk. The Glass Factory arbetar för att öka antalet besökare och för att utveckla en affärsmodell för museet och glashyttan. Besöksantalet har ökat och uppgick fram till augusti 2015 till 20 340 personer. Det statliga och regionala utvecklingsprojektet Glasriketuppdraget har klassat The Glass Factory som en av de tre viktigaste utvecklingsnoderna i Glasriket.

Från och med höstterminen 2015 har Kulturskolan ansvar för all musikundervisning i Grundskolan och Gymnasiet. Kulturskolan har på grund

av samordningen klassundervisning och instrumentalundervisning lyckats rekrytera legitimerade och erfarna lärare till gagn för bägge grenarna av verksamheten. Vid årets ranking av musik och kulturskolor är Emmaboda kommunala kulturskola fortfarande den bästa i sydostregionen.

Från och med 2015 gäller ett reviderat reglemente när det gäller stödet till kulturföreningar och studieförbund. Förändringarna avser att stimulera föreningslivet till fler aktiviteter och arrangemang.

Arbetet med revidering av Emmaboda kommuns kulturmiljöprogram har pågått sedan 2012 och beräknas vara fullt klart, beslutat och implementerat 2016. Emmaboda kommun driver detta som ett pilotprojekt tillsammans med Länsstyrelsen som nationell och regional förebild.

Emmaboda kommun äger värdefulla pappersarkiv från glasbruken i Modala, Johansfors, Boda Glasbruk, Åfors och Kosta. I ett projekt tillsammans med Emmabodabygdens arkivförening och Arbetsförmedlingen arbetar Emmaboda kommun med att säkra, ordna och förteckna dessa arkiv.

Inom området allmänkultur (vuxen, barn- och ungdom) och skolkultur arbetar Kulturavdelningen med arrangemang, projekt, utsmyckningar och utställningar, planer, föreningsstöd och information. Under 2015 märks bland annat ny strategi för konst och utsmyckning, kulturdag med föreningslivet och ett intensivt arbete med att genomföra skolkulturplanens kulturgaranti.

### **Framtid**

Ökad efterfrågan på barnomsorg innebär nyanställningar och behov av tillfälliga lokaler fram till den nya förskolan i Emmaboda tätort står klar. Fullföljande av IKT-planen, som Kommunfullmäktige har tagit beslut om, innebär årlig reinvesteringarbudget. Tydlig och genomarbetad centralt framtagen rekryteringspolicy gällande lärarpersonal krävs för att klara rekrytering och konkurrens med andra kommuner.

Skolornas arbete med ökad måluppfyllelse och att fler barn och elever behöver särskilda stödinsatser innebär behov av tidiga insatser, metodutveckling och kompetensutveckling.

Antalet nyanlända från andra länder till Emmaboda kommun ökar. Emmaboda kommun måste se över rutinerna för hur mottagandet av nyanlända ska organiseras.

Utökad verksamhet med anledning av större barngrupper och fler elever i grundskola, gymnasium



och vuxenutbildning inklusive SFI innebär ökade kostnader.

Beslut kring fortsättningen av projektet renovering och utbyggnad av huvudbiblioteket i Emmaboda.

Förankringsarbetet gällande Emmaboda kommuns nya kulturmiljöprogram fortsätter.

Stötta The Glass Factory i arbetet med att få regionalt uppdrag och att museet blir en viktig strategisk del i det fortsatta projektarbetet med Glasriketuppdraget.

2015 är sista året New Wave Group sponsrar The Glass Factory. Detta innebär att museet förlorar 500 000 kronor i intäkter från och med 2016.

Fortsätta arbetet med att säkra, ordna och förteckna pappersarkiven kopplade till vårt museiglas.

## Ekonomi

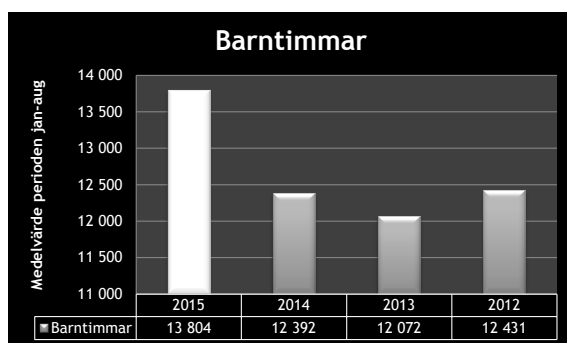
Finns en stor oro för att personalkostnaderna har ökat, ett underskott på -3,4 miljoner kronor januari-augusti. Personalkostnaden har ökat med +5 % jämfört med samma period 2014. Budgetökningen mellan åren är plus 2,6 %. Barntimmar i förskola och fritids har en ökning med 11 % jämfört med samma period 2014. Detta medför att ökning av antalet tjänster inom barnomsorgen ökat med lika mycket och vi har ett "all time high" läge.

Det finns ett visst mått av försiktighet när det gäller budgetering av intäkter. Detta kan till viss del kompensera kostnadsökningar. Bildning har sökt nya statsbidrag som inte var kända vid budgeteringen. (Bland annat Statsbidrag för mindre barngrupper) Intäkterna har minskat med 4,6 % jämfört med samma period förra året. (kan delvis bero på olika periodiseringar mellan åren). Övriga kostnader har ökat med 3,4 % jämfört med samma period 2014 och budgeten för 2015 är sänkt med 1,4 % (0,7 miljoner) på årsbasis. Interkommunala avgifter för gymnasiesärskola samt LSS-kostnader har ökat på grund av ökad volym som inte var kända vid budget.

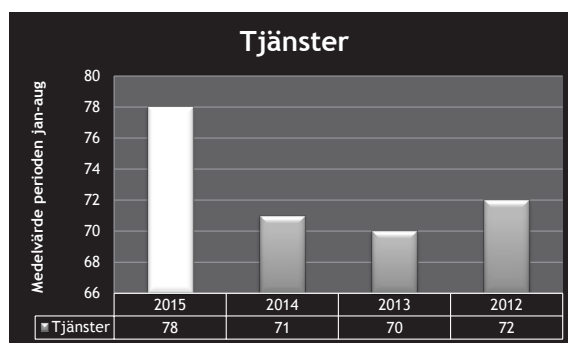
## Prognos 2015

Ekonomisk prognos för 2015 -4,0 miljoner, baserar sig på ett underskott på personal-kostnader med 5 miljoner, övriga kostnader i balans samt ett överskott på intäkter med 1 miljoner. För att komma åt de stora budgetavvikelserna gällande personal-kostnader krävs kraftfullare insatser som inte ger nämnvärda effekter på årets resultat. Under hösten så har bildningsförvaltningen sökt nya statsbidrag som inte var kända vid budgeteringen. Det finns en viss osäkerhet huruvida dessa får effekt under 2015.

Tillförordnad bildningschef har uppmanat all verksamhet till allmän återhållsamhet.



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



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

# Socialnämnden

Driftredovisning, nettokostnader exkl. kaptialkostnader					
(tkr )	Årsbudget 2015	Årsprognos 2015	Delårsrapport 2015-08-31	Bokslut 2014	Delårsrapport 2014-08-31
Verksamhetens intäkter	28491	27791	27829	41173	24293
Personalkostnader	-151317	-151677	-109145	-155809	-104338
Övriga kostnader	-23233	-26433	-19708	-28289	-16768
<b>Nettokostnad</b>	<b>-146059</b>	<b>-150319</b>	<b>-101024</b>	<b>-142925</b>	<b>-96813</b>
<b>Budgetavvikelse</b>		<b>-4260</b>	<b>-2790</b>	<b>-386</b>	<b>-1955</b>

## Väsentliga händelser

Emmaboda kommun har i likhet med övriga kommuner i länet och Landstinget i Kalmar län undertecknat ett kompletterande avtal om hemsjukvården i länet. Avtalet togs fram för att göra ett antal förtydliganden i det ursprungliga avtalet. Bland annat framgår det att ansvaret för kommunerna omfattar invånare som har en sjukvårdskontakt inom primärsjukvården och som inte kan ta sig till primärvårdsmottagningen. En arbetsgrupp har tillsatts som arbetar med att ta fram tillämpningsanvisningar till det kompletterande avtalet.

Emmaboda kommun är landets billigaste och bästa äldreomsorgskommun. Enligt statistiken i "Vad kostar verksamheten i din kommun" framgår det att Emmaboda kommun har landets lägsta kostnader för äldreomsorgen. PRO har dessutom utsett Emmaboda och Svalövs kommuner till de bästa äldreomsorgskommunerna i landet, vilket naturligtvis är mycket glädjande.

Eila Medin slutade sin tjänst som socialchef i januari år 2015. Thomas Svensson tillträdde som ny socialchef den 1 mars år 2015.

Nytt gruppboende inom LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) har projekterats under året. Föräldrarepresentanter och det kommunala Tillgänglighetsrådet har informerats och delgett förvaltningen sina synpunkter på utformningen av gruppboendet. Upphandling pågår och slutligt beslut tas av kommunstyrelsen i september.

Tillbyggnad av det särskilda boendet på Bjurbäcksgatan. Sex nya lägenheter på det särskilda boendet på Bjurbäcksgatan har projekterats under året. Upphandling pågår och slutligt beslut tas av kommunstyrelsen i september 2015.

Under hösten år 2015 kommer projektering att

påbörjas för att skapa några parboendelägenheter på det särskilda boendet Storegården i Vissefjärda

Boken om Emmabodamodellen kommer att presenteras på en äldreomsorgsmässa i mitten av oktober i Stockholm.

Antalet ensamkommande flyktingbarn som place-rats i Emmaboda kommun har ökat. Kommunen har ett avtal om tio asylsökande barn. I mitten av september finns det 17 barn och det kommer barn varje vecka. Nya boenden måste skapas för att kunna ta emot det stora antal barn som kommer. Integrationsenhetens administration har flyttat till nya lokaler på Glasverket i Emmaboda.

Socialnämnden har beslutat att ge förvaltningen i uppdrag att arbeta med att öka självförsörjningen hos människor som står utanför arbetsmarknaden, samt att därigenom minska kostnaderna för försörjningsstöd. Arbetet har påbörjats och sker i samarbete med "Möjligheternas hus".

Emmaboda kommun ingår i ett nationellt PRIO-projekt. Inom projektet har det gjorts en inventering av personer som har en psykisk funktionsnedsättning. En handlingsplan har gjorts för åren 2016-2017 som innehåller åtgärder för att förbättra livskvaliteten för psykiskt funktionshindrade.

Emmaboda kommun ingår som en part i det nationella PSYNK-projektet som riktar sig till barn och ungdomar som har eller riskerar att få psykisk ohälsa. I samverkan med bildningsförvaltningen, landstinget, försäkringskassan skall en handlingsplan tas fram för att stödja och ge hjälp till barn och ungdomar som är projektets målgrupp.

Under året har utbildningar genomförts i social dokumentation för omsorgsassistenterna inom hela förvaltningen. All personal skall dokumentera

digitalt i socialförvaltningens verksamhetssystem Procapita.

Socialförvaltningen har en representant i den regionala E-hälsogruppen. Bland annat så pågår ett arbete med att kartlägga mobila lösningar. I Emmaboda kommun infördes det flera E-tjänster i år. Inom socialnämndens verksamhetsområde infördes en E-tjänst under året. Det är idag möjligt att ansöka om till exempel hemtjänstinsatser via hemsidan. Tjänsten infördes i juni månad, men hittills har inte tjänsten använts av någon. Emmaboda kommun kommer successivt att införa digitala trygghetslarm i kommunen från och med hösten 2015 och förmodligen under hela år 2016.

### Prognos och framtid

Det finns inte någon befolkningsprognos som visar på utvecklingen i olika åldersgrupper i Emmaboda kommun. I hela riket prognosticeras en ökning av antalet äldre. Det innebär ökade kommunala kostnader inom äldreomsorgen. I Emmaboda kommun är det inte alltför vågat att planera för vård och omsorgsinsatser för fler personer. En befolkningsprognos bör tas fram för att tydliggöra befolkningsutvecklingen i Emmaboda kommun.

Inom en snar framtid kommer IT-hjälpmiddel att införas i vård och omsorgsarbetet. Det är en lång process att genomföra arbetet. Det innebär en förändring och en del hinder måste övervinnas, såsom rädsor och överlag personalens kompetens i IT-frågor. Till exempel kan tillsynsarbete ske via web-kamera. Initialt leder det till ökade kostnader men på längre sikt lägre kostnader.

Flyktingsituationen är naturligtvis en global angelägenhet i hela Europa. I Emmaboda har antalet ensamkommande barn ökat. Det sker snabbt och kommunen måste omedelbart ordna boende för barnet/ungdomen. Det går inte att i dagsläget ana hur det kommer att se ut längre fram i tiden. Inom den omedelbara närheten i tid, kan man inte ana en minskning av trycket.

Inom barn och ungdomsområdet bör ett förbättringsarbete starta för att snabbare hindra social utslagning. Ju tidigare insatser görs, desto bättre resultat. Det finns resurser i kommunen (Plug-in, unga mobila teamet, fältsekreterare, skolkuratorer mm), men samordningen måste bli tydligare för att klargöra roller och uppdrag.

Inom funktionsstödsområdet bör ett förbättringsarbete starta för att tydliggöra uppdrag, organisation, metoder mm. Lösningar för äldre funktionshindrades behov av omsorg behöver utvecklas.

Kostnader för missbruksvården har ökat under år 2015. Arbeta skall påbörjas för att förhindra stora behov av placeringar på behandlingshem.

### Ekonomi

Nettokostnaderna 2015-08-31 är 4 211 tkr högre än 2014-08-31. Totalt sett har personalkostnaderna ökat med ca 4 808 tkr, intäkterna ökat med 3 536 tkr och övriga kostnader har ökat med 2 939 tkr. En analys av kostnadsökningen är gjord och beskrivs under respektive verksamhet.

Prognosen för 2015 visar ett underskott med ca 4 300 tkr. Detta beror främst på ökade personalkostnader i äldreomsorgen och ökade kostnader för placeringar och ekonomiskt bistånd inom individ- och familjeomsorgen. Erhållen prestationsersättning på 1 043 tkr gör att underskottet inte blir större. Semesterlöneskulden är inte medräknat i prognosen. Avvikelserna beskrivs under respektive verksamhet.

### CENTRAL VERKSAMHET

Nettokostnaderna är 945 tkr högre jämfört med föregående år.

Det beror främst på högre personalkostnader på grund av utökning med en handläggare och dubbla löner och utbetalda semesterdagar för socialchefstjänsten.

Prognos 2015: +655 tkr

Erhållna prestationsersättningar på 1043 tkr beräknas att inte användas. Detta för att minska det stora beräknade underskottet. Det är osäkert hur förändringarna av personalomkostnaderna för unga kommer att påverka utfallet. Ingen prognos är gjord för detta.

### INDIVID- OCH FAMILJEOMSORGEN

Nettokostnaderna är 712 tkr högre jämfört med föregående år.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd är ca 200 tkr högre än 2014. Kostnaden för placeringar är ca 840 tkr högre medan kostnaden för uppdragstagare, familjehem och kontaktfamiljer, har minskat med ca 530 tkr.

Prognos 2015: - 1 030 tkr

Kostnaden för ekonomiskt bistånd är fortsatt högt och beräknas ge ett underskott på ca 500 tkr. Placeringskostnaderna har ökat och beräknas ge ett underskott med ca 2 000 tkr. Familjehem och kontaktfamiljer beräknas ge ett överskott på ca 600 tkr. Även personalkostnaderna beräknas ge ett överskott på ca 1 000 tkr. Det har varit flera vakanta tjänster under året och rekryteringsläget av socialsekreterare är mycket svår både i länet och i landet som helhet.

## ÄLDREOMSORGEN

Nettokostnaderna är 1 518 tkr högre jämfört med föregående år. Det är främst personalkostnaderna som har ökat, ca 1 900 tkr. Budgeten 2015 utökades med 3,46 årsarbetare. Intäkterna har ökat med 237 tkr. Intäkterna för kosten har ökat ca 300 tkr medan intäkterna för hyror har minskat med ca 60 tkr. Det har varit många lediga lägenheter under året.

Prognos 2015: - 1 715 tkr

Det är främst personalkostnaderna som beräknas överskrida budget, ca 1 500 tkr. Intäkterna för bostadshyror beräknas bli ca 220 tkr lägre än budget medan intäkterna för kosten beräknas bli 365 tkr högre än budget. Införandet av digitala trygghetslarm är påbörjat och kostnaden för detta är i dagsläget svårt att beräkna.

## HÄLSO- OCH SJUKVÅRDEN

Nettokostnaderna är 544 tkr högre jämfört med föregående år.

Det är främst kostnaderna för tekniska hjälpmedel som har ökat, ca 270 tkr. Personalkostnaderna har ökat med ca 240 tkr, främst beroende på bättre tillgång på semestervikarier.

Prognos 2015: -250 tkr

Det beror främst på ökade kostnader för tekniska hjälpmedel.

## LSS-OMSORGEN

Nettokostnaderna är 588 tkr högre jämfört med föregående år.

Gruppbostädernas nettokostnad är ca 685 tkr högre. Daglig verksamhet har minskat sina kostnader med ca 110 tkr och ledsagning har minskat med ca 95 tkr. Två ärenden i personlig assistans har upphört.

Prognos 2015: - 1 520 tkr

Underskottet beror främst på personalkostnader inom alla gruppbostäder. Ett större underskott beräknas också i ett assistansärende men det är fortfarande osäkert och inväntar besked från Försäkringskassan.

## SOCIALPSYKIATRIN

Nettokostnaderna är 96 tkr lägre jämfört med föregående år. Detta beror främst på lägre kostnader för placeringar. Placeringen 2014 pågick januari-juli och upphörde därefter. Placeringen 2015 började i maj och pågår.

Prognos 2015: -400 tkr

Det beror på en placering under tiden maj-december.

## PROJEKT

Alla projekt är nollade pga. att antingen ska pengarna användas 2015 eller förs de över till 2016.

# De kommunala bolagen



## EMFAB

Resultatet 201508 är något svagare än budget. Orsaken är till största delen ett i förhållande till budgeten högt underhåll. Intäkterna ligger lite lägre än budget på grund av några outhyrda lokaler.

I motvikt har räntorna fortsatt ner och vi har nu en snittränta under 1%. Även avskrivningarna har sjunkit i och med att EMFAB bytt redovisningsprinciper och gått över till K3.

Större underhåll: Ombyggnad av tillfälligt kommunhus i Lindås och byte av dörrar och kompletteringar av låssystem i gamla sliperiet i Boda.

Underhåll har även gjorts på bl.a. pallfabriken i Vissefjärda, personalrum på ICA och konferensrummet i källaren i kommunhuset.

Större investeringar: Under året har delar av kommunhuset genomgått en totalrenovering som var klar i början av september. Brukskontoret i Boda har delvis byggts om för att möjliggöra övernattnings.

Hantverkshuset i Boda har rivits.

I nuläget är den samlade bedömningen att årsresultatet inte riktigt kommer upp till budgeterat.

## Emmaboda Bostads AB

Årets första 8 månader kännetecknas av lägre vakansgrad, uppvärmnings- och räntekostnad än budgeterat. Därav följer att resultatet t.o.m. augusti är bättre än budget. P.g.a. ändrade redovisningsprinciper har avskrivningskostnaderna ökat och ungefär i motsvarande grad underhållskostnaderna sjunkit. Likviditeten är ansträngd p.g.a. av ett antal större projekt som har genomförts t.ex. :

- Byte av fasader, tak, fönster, balkonger på Kastanjen 7, 8, 9.
- Fönsterbyte kv. Blåklinten Etapp 2-3.
- Nytt tak och fönsterbyte på Emmaboda 1:355.
- Inställning värme Åldermannen.
- Förberedande arbete Guldsmeden, beräknad byggstart under september.

Även några akuta stambyte har genomförts och upphandling av en fortsättning har gjorts. Underhåll i övrigt har gjorts i normal takt.

Under året har Liljan 7 förvärvat med avsikt att rivas och därefter bygga nya lägenheter. Anbud för uppförande av ett särskilt boende och ett gruppboende ligger ute på räkning.

Sammanfattningsvis är bedömningen att årsresultatet bli något bättre än budgeterat.

Under sista tertiet kommer låneskulden att öka p.g.a. förvärv och nybyggnation på Guldsmeden. Framledes kommer låneskulden ytterligare att behöva ökas om de ovan nämnda projekten genomförs.

## Emmaboda Energi och Miljö AB

### Ny styrelse

Under hösten 2014 började en ny mandatperiod i politiken vilket innebär att bolagen i Emmaboda Energi fått en delvis ny styrelse från halvårsskiftet. Tillsammans med övriga kommunala bolag har vi genomfört en utbildning för styrelseledamöter för att säkerställa kvaliteten i styrelsearbetet.

### Utbyte av nätutrustning för driftsäkerhet och arbetsmiljö

Emmaboda Elnät byter högspänningsställverk i ett antal transformatorkiosker för ökad säkerhet, både vad gäller leveranssäkerhet och säkerhet för den personal som arbetar i anläggningarna. Dessutom fortsätter arbetet med att ersätta luftledningarna med nedgrävd kabel för förbättrad driftsäkerhet och lägre driftkostnader.

### Ökad takt i fiberutbyggnad

Vi höjer takten i fiberutbyggnaden i Emmaboda/Lindås och tar dessutom fram ett förslag till hur vi ska kunna stötta kommunens utbyggnad av fiber i landsbygdens tätorter.

### Utredning angående vägval för framtida VA-verksamhet

Vi påbörjar ett projekt där vi med hjälp av ett konsultbolag ska genomlysna våra handlingsalternativ för den långsiktiga hanteringen av VA i kommunen, bland annat mot bakgrund av att såväl vatten- som avloppsreningsverk i Vissefjärda är gamla och slitna men och för att se konsekvenser för kommunens framtida vattenförsörjning.

### Datamodellering och fältarbete i dagvattenhantering

Förra årets skyfall resulterade i ett antal källaröversvämningar. Vi gör ett långsiktigt arbete för

att kartlägga och förbättra dagvattennätet. Det innehåller såväl datormodellering för kapacitetsplanering och praktiskt fältarbete för att underhålla dagvattennätet med bland annat spolningar, borttagning av rotinträngningar och ledningsjustering efter marksättningar.

### **Ny fjärrvärmepanna i Långasjö**

Den gamla pannan i Långasjö sprang läck och kunde inte repareras varför vi byter den mot en modern pelletspanna. Det kommer att medföra större driftsäkerhet och förbättrad arbetsmiljö för driftpersonalen.

### **Nytt avtal för avfallsmottagning**

Från 1 januari 2015 går vårt avfall från hushållens kärl till KSRR:s anläggning i Kalmar. Det betyder bland annat att vårt matavfall går till biogasproduktion vilket är i linje med de nationella miljömålen.

### **UTVECKLINGSMÅL**

Bolagen Emmaboda Energi och Miljö AB och Emmaboda Elnät AB drivs utifrån följande övergripande verksamhetsmål och principer, rangordnade i angelägenhetsgrad:

1. personlig säkerhet för bolagets anställda och för kommuninvånare vad vår verksamhet beträffar
2. lagar och förordningar som reglerar bolagets verksamhet
3. stabil ekonomisk verksamhet med egen finansierade investeringar där bolagens resultat ska användas för konsolidering av bolagens ekonomi, i enlighet med ägardirektivet

I många fall drivs dock verksamheten mer i arbete mot ett gränsvärde än att nå ett visst mål. Det kan till exempel handla om att minimera användningen av fossila bränslen för fjärrvärme men där sättandet av ett visst målvärde inte tillför något. Däremot följs utfallet upp som en indikator.

En ny affärsplan för 2016-2019 kommer att tas fram och sedan fastställas av styrelsen. Det innebär och målarbetet ska renodlas, både vad avser antal indikatorer och kopplingen mellan verksamhetsmål, kommunens utvecklingsområden och indikatorer. Kommunens politiker har identifierat ett antal utvecklingsområden för kommunen. Ett av dessa är "Infrastruktur – förutsättningar för att bo och verka i hela kommunen" och det är inom detta som Emmaboda Energi kommer att ha identifierade åtgärder.

### **EKONOMI**

#### **Delårsresultat**

Delårsresultatets positiva utfall gentemot budget

härör främst från anslutningsavgifter från kunder som anslutit sig till fibernätet. Fjärrvärmeverksamheten har ett negativt resultat beroende på att året är varmare än ett normalår. Vatten och Avlopp drar ned resultatet med sina förhöjda driftkostnader medan Renhållning gör ett litet positivt resultat.

### **Prognos helåret 2015**

Emmaboda Elnät AB:s årsprognos ger ett överskott om 400 Tkr vilket till största delen beror på prisavvikelse på inköpt el.

Dotterbolaget Emmaboda Energi och Miljö AB AO Fjärrvärme – varmare än ett normalår innebär beräknad förlust om 500 Tkr

AO Fiber – anslutningsavgifter resultatredovisas i sin helhet vilket ger ett överskott på 2 Mkr

AO Vatten och avlopp – årsprognosen belastas av ökade kostnader för underhåll av såväl utrustning som av slamhantering. Årsprognosen för 2015 blir därmed minus 500 tkr.

AO Renhållning – beräknas ge ett överskott på 100 Tkr.

### **PROGNOS OCH FRAMTID**

Klimatförändringarna anses allmänt resultera i fler fall av extremväder, till exempel storm, torka och skyfall. För vår elnätsverksamhet betyder det att våra satsningar på att byta ut luftledningar mot markkabel blir än mer viktiga.

Vår tidigare satsning på förnyelsebara bränslen till fjärrvärmesystem ligger också rätt i tiden och avseende renhållning arbetar vi för ökad matavfallsinsamling. Förbättrad IT-infrastruktur med optofiber ger större möjligheter att ersätta resande med distansarbete.

Kommunfullmäktige i Emmaboda har antagit en VA-plan som syftar till att dels säkra vår miljö men också till att förvalta våra infrastruktursinvesteringar. Detta kommer att innebära ökade insatser varvid mer resurser kommer att behövas, både i arbetstid och investeringar i nät och anläggningar. Detta är nödvändigt för att inte försämra infrastrukturens värde, kvalitet och säkerhet och för att förhindra framtida chockhöjningar av taxan.

Vi hanterar, för kommuninvånarnas räkning, flera verksamheter som direkt syftar till att minska oönskad miljöpåverkan av att vi alla lever, bor och verkar i kommunen. Det är ett uppdrag som kommer att bli viktigare för varje år men som också, i ljuset av nya och tuffare krav från omgivningen, kommer att medföra större kostnader.

## MÖJLIGHETERNAS HUS AB

Möjligheternas hus AB är ett av kommunens helägda bolag. Bolaget ska på uppdrag av kommunen eller av dess bolag utföra tjänster inom miljö och arbetsmarknadsområdet. Bolaget bedriver sin verksamhet på Miljöstationen i Emmaboda samt på pallfabriken i Vissefjärda. Företaget har fyra affärsområden: Vissefjärda pall, arbetsmarknadscentrum, secondhand-butik och återvinningscentral.

### EKONOMI

Verksamheterna sammantagit har till och med augusti följt budget. Möjligheternas Hus AB redovisar ett resultat på 0,1 miljoner kronor per 2015-08 jämfört med samma period förra året 1,1 miljoner kronor. Avvikelsen mellan åren kan förklaras av att det under 2014 var något högre intäkter och lägre personalkostnader, vi hade under det verksamhetsåret sjukskriven personal som till fullo inte ersattes.

### Väsentliga händelser

#### Vissefjärda Pall

Jan Bonell, vd Möjligheternas Hus AB:

- I april fick vi tillstånd av Inspektionen för vård och omsorg, IVO, att bedriva verksamhet enligt lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade, LSS. Underhållet av maskinparken pågår. Emmaboda arkivförening hyr lokaler.

#### Arbetsmarknadscentrum

- Till och med augusti har vi haft 104 inskrivna deltagare, 61 män och 43 kvinnor. Har börjat arbetet med att komma fram till överenskommelse mellan Emmaboda kommun och Arbetsförmedlingen om samverkan för att minska ungdomsarbetslösheten.

#### Second hand

- Vi har arrangerade två nostalgimarknader i januari och augusti som var välbesökta. Second hand-butiken finns med i den årliga broschyren Antik, Konst & Loppis och det har gjort butiken till ett turistmål.

#### Återvinningen

- Vid återvinningsstationen på Linnégatan dras vi med stora problem. En skrivelse är skickad till Emmaboda kommun och Förpackning och tidningsinsamlingen, FTI, vilken vi är underentreprenör till. Vi önskar en ny placering på öppnare plats för att komma ifrån det skräp som dumpas utanför behållarna. Positivt är att ett fyrtiotal företag i Emmaboda kommun har skaffat sig företagskortet avfall för att få utnyttja återvinningscentralen.

- Våra verksamheter styrs till största del av lagar,

myndighetskrav och politiska beslut.

### PROGNOS OCH FRAMTID

- Nytt för i år är att Vilhelm Mobergsgymnasiet hyr in sig i våra lokaler under tiden 17 augusti 2015 till 17 juni 2016 då de själva är trångbodda under denna period.

- Vi har för avsikt att tillsammans med vår personal fortsätta vårt arbete med utbildningar inom handledning, kundbemötande och interna relationer.

# Utdrag från Internkontrollplan för förvaltningarna och bolagen

KONTROLL AV	METOD	RISKBEDÖMNING	UTFÖRT
Säkerställa att rutiner- na för inkomna frågor från våra sociala medier fungerar korrekt.	Kontrollera att rutinerna följs.	måttlig	pågår
Effekten av föreningsstöd till kulturföreningar.	Intervjuer Enkäter	låg	nej
Kravrutiner kund.	Uppföljning att krav skickas regelbundet	låg	ja
Sårbarhet inom organisa- tionen vid sjukdom eller annan frånvaro.	Månatlig kontroll under januari till december.	låg	pågår
Behörighet till datasystem -kontrollera att samtliga medarbetare har adekvat behörighet och kunskap om vad behörigheten innebär.	Inventering och genom- gång av alla användare	måttlig	pågår
Systematiskt brandskyddsarbete Kontroll för att förebygga brand och för att hindra eller begränsa skador till följd av brand.	Totalkontroll	måttlig	pågår
Samtliga trygghetslarm	Kontrolleras månadsvis	måttlig	pågår
Kontroll av förfallna fak- turer och dröjsmålsräntor.	Analysera påminnelser löpande under 2015.	hög	ja

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

Verksamheten avser att följa upp det interna arbetet och olika delar kommer att följas upp olika år. Vidare anges i internkontrollplanen vem som följer upp och vem man rapporterar till samt frekvens och på vilket sätt uppföljning skall ske. Eventuella avvikelser skall rapporteras och åtgärdas. Delegat får inte ensam kontrollera sitt " eget " moment. Uppföljning och redovisning kommer att göras i samband med delårsbokslut och årsbokslut.

Vår målsättning är att detta skall öka kvaliteten på verksamheten men också medvetenheten om verksamhetens mål, rutiner och handlingsplaner med mera.



**1. Bakgrund och syfte**

**Rutin/process**

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

**3. Resultat och analys av resultatet**

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

**2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen**

**Rutinbeskrivning/mål och Metod**

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

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

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

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
KLK, Informationsavdelningen	Säkerställa att rutinerna för inkomna frågor från våra sociala medier fungerar korrekt.	Kontrollen har genomförts genom att testa hur lathunden fungerar som tagits fram för ändamålet. Att lägga upp ett fungerande process schema för produkttionen av årsbokslutet.	Kontrollen visade att framtagna lathund uppfyller de krav som ställs. Den är lätt att förstå och följa. Processen provas under årets framtagna av årsbokslut. Risken är att deadline inte hålls och att den sista "stationen" inte har möjlighet att göra ett bra arbete.	För att lathunden ska fungera och vara rätt anpassad behöver man revidera den en gång per år.	Zoran Cipra	2015-09-29	Veronica Stålered
KLK, Information och ekonomi	Kontroll av processen inför produktion av tryckt material delars och årsbokslut.	Att lägga upp ett fungerande process schema för produkttionen av årsbokslutet.	De gånger backupen inte har gjorts ordentligt så har man tagit fram varför och rättat till det och i de fall det funnits skäl/möjlighet har ny backup tagits. I annat fall har ordinarie backup kvällen/natten efter gjorts. Vi får reda på om fel föreligger innan användaren i många fall får vetskap om det. Och kan på så sätt vara mer proaktiva. Switcher/switcharna för att kontrollera status. Kontrollerar via IMC. Om det inte går att koppla upp sig och det inte är någon akut situation/plats så väntar man en stund för att konstatera att det inte bara är ett enklare strömbrott. Annars åka ut och kontrollera på plats.	Tidsperspektivet kan man behöva säkerställa för att lyckas. En tydlig tidsplan som alla involverade ska följa.	Björn Boode och Ann-Sofie Johnsson	2015-09-29	Ansvariga chefer
KLK, IT-avdelningen	Backup. Säkerställa data	Läsa rapporten varje dag	Vi får reda på om fel föreligger innan användaren i många fall får vetskap om det. Och kan på så sätt vara mer proaktiva.	Inga. Rutinen fungerar.	Magnus Andersson och Ulf Ogenbrant	2015-10-13	Henrik Andersson
KLK, IT-avdelningen	Switchar	Läser inkomna lammal om att det är någon switch som inte fungerar korrekt. Forsöker därefter koppla upp sig mot Switcher/switcharna för att kontrollera status. Kontrollerar via IMC. Om det inte går att koppla upp sig och det inte är någon akut situation/plats så väntar man en stund för att konstatera att det inte bara är ett enklare strömbrott. Annars åka ut och kontrollera på plats.	Kontrollen visar att inom vissa områden behövs det en djupare genomgång. Inga allvarliga fel har uppdagats men inom ett fåtal områden vill vi utveckla informationen.	Inga. Rutinen fungerar	Joel Henriksson och Ulf Ogenbrant	2015-10-13	Henrik Andersson
KLK, PA	Winlas, säkerhetsställa LAS hanteringen	Kontroll så att rätt uppgifter finns med på de listor som tas fram ur systemet	Kontrollen visar att inom vissa områden behövs det en djupare genomgång. Inga allvarliga fel har uppdagats men inom ett fåtal områden vill vi utveckla informationen.	Arbeta med detta löpande så att vi får den uppdateringsnivå vi vill ha.	Löpande under året	2015-09-30	Jan Demerud
KLK, Ekonomi	Revisionsreglementet. Följsamhet mot revision och skatteverket.	Uppdatera ekonomihandboken. Utlökad fakturakontroll.	Kontrollen visar att det inte finns den kunskap som krävs. Ekonomiamavdelningen	Inga fakturor skickas till scanning förrän de har bilagor såsom delagarlista och syfte.	Ekonomiamavdelningen	2015-08-31	Jan Demerud

## Rapport efter genomförd internkontroll

2015-10-13

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys informerar och ekonomihandboken är under uppdatering.	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
KJK, Ekonomi	Betalningsuppföljning av leverantörsfakturor.	Kontroll av förfällna fakturor och dröjsmålsräntor.	Fleralet av avgifterna skulle kunna undvikas om flödet fungerade bättre, dvs att fakturor når rätt person utan dröjsmål.	Uppmana till att arbeta mer med att referens står på fakturan.	Annica Sandell och Lena Kronberg	2015-09-30	Jan Demerud
KJK Kansliavd	Remisser internt	Kontroll av att rutinen för remisshantering följs	Rutin finns och följs	Ingen åtgärd	Maria Hemmingsson	2015-06-08	Anette Strömblad
KJK Kansliavd	Uppföljning av mål avseende antal företagsbesök	Kontroll att dokumentationen fungerar och att målen uppnås	Halva verksamhetsåret är uppföljt	Ingen åtgärd	Maria Hemmingsson	2015-09-28	Anette Strömblad
KJK Kansliavd	Rutin för överlämnande av handlingar till kommunarkivet	Kontrollera att rutinen följs och fungerar	Rutin finns och följs	Ingen åtgärd	Nils Malmberg	2015-06-08	Anette Strömblad
KJK Kansliavd	Rutin för krishanteringen	Kontroll av att rutinen för krisituation följs och är uppdaterad	Säkerhetschef har avslutat sin tjänst och inplanerade genomgångar har inte kunnat genomföras	Ny kontroll får ske under kommande verksamhetsår	Tommy Persson	2015-09-28	Anette Strömblad

## Rapport efter genomförd internkontroll

2015-10-14

### 1. Bakgrund och syfte

#### Rutin/process

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

### 3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

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

### 2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

#### Rutinbeskrivning/mål och Metod

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

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

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

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

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Bygg- och miljö	Kundregister, kontroll att kundnamn, adress, person-organisationsnummer stämmer	Att fälten i miljöreda är rätt ifyllda	Säkerställt att myndighetsutövning är ställd till rätt verksamhet och person	Kontinuerlig kontroll när något saknas eller inte verkar stämma, kontroll vid årlig fakturering	Handläggare och administrativ personal	2015-08-31	Avdelningschef
Bygg- och miljö	Kundfördringar, att fakturor och årliga avgifter är betalda	Avstämning med ekonomi	Fakturor till inkasso och kronofogden	Kontroll efter den årliga massdebetiteringen och kontinuerligt	Handläggare och administrativ personal	2015-08-31	Avdelningschef
Bygg-och miljö	Avsluta ärenden	Kontroll att ärenden är avslutade i miljöreda	Färre öppna ärenden	Kontinuerligt när ärendet är färdigbehandlat samt vid årsskiftet	Handläggare och administrativ personal	Kontinuerligt	----

## Rapport efter genomförd internkontroll

### 1. Bakgrund och syfte

#### Rutin/process

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

### 2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

#### Rutinbeskrivning/mål och Metod

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

### 3. Resultat och analys av resultatet

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

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

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

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

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/föreslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Tekniska kontoret	Säkerhetsställa arkivflödet till fastighetsarkivet	Totalkontroll	God ordning i pappersarkiv och fastighetsdataprogrammet (digitala arkivet)	Genomfört såväl pappersmässig som digital arkivering, av större projekt.	Byggnadsingenjör	2015-08-30	Förvaltningschef
Teknisk service	Egenkontroll/lekplatsbesiktning	Totalkontroll	Förslag till investeringar i våra lekplatser inför 2016	Uppdatering av register över våra lekplatser samt fotodokumentation har genomförts. Inhämtat statistik från KIR om åldersfördelning i våra olika orter.	Chef Teknisk service	2015-08-30	Förvaltningschef
Tekniska Bildning Social	Systematiskt brandskyddsarbete	Totalkontroll	Minskade fellarm på våra fastigheter Förbättrade rutiner för brandskyddsarbetet	Uppgradering brandskydd Bjurbacksskolan, Sporthallen, Storgården. Nyckelskåp i fastigheter med brandlarm	Fastighetsskötare och verksamhetsansvarig med byggnadsingenjör	2015-08-30	Förvaltningschef

## Rapportstatus av pågående internkontroll

### 1. Bakgrund och syfte

#### Rutin/process

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

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

### 3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

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

### 2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

#### Rutinbeskrivning/mål och Metod

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

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

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

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

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Bildningsförvaltningen Grundskola Gymnasieskola	Åtgärder i form av extra anpassningar innan åtgärdsprogram	Intervjuer, kontroll av pedagogiska kartläggningar	Ej något resultat än då arbetet pågår.	Ny mall är framtagen för utredning av en elevs behov av särskilt stöd, information om förändrat arbetssätt för personal inom F-6 grundskolorna	Centrala elevhälsan Kvalitetssamordnare	Pågår	
Bildningsförvaltning Kulturavdelning	Effekten av föreningsstöd till kulturföreningar	Enkäter och Intervjuer	Ej något resultat än då arbetet pågår.	Tidplan Planering frågeställning till enkäter	Kulturavdelning	Pågår	
Bildningsförvaltningen Bildningskontor	Rutiner vid egenvård i skola och förskola	Skapa rutiner enligt gällande regelverk. Intervjuer med chefer och personal angående tillämpningen.	Ej något resultat än då arbetet pågår.	Insamling av gällande regler, blanketter och rutiner från andra kommuner, Juridiska analyser	Bildningskontoret	Pågår	

**1. Bakgrund och syfte**

**Rutin/process**

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

**3. Resultat och analys av resultatet**

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

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

**2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen**

**Rutinbeskrivning/mål och Metod**

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

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

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

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

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Socialförvaltningen	Tillsyn närarkiv under januari månad	Genomgång av kommunarkivarie Maria Henningson, 2015-01-26	En revidering av dokumenthanteringsplanen behöver göras för hela nämnden	Socialnämnden beslutade 2015-04-15 om revidering av dokumenthanteringsplanen. Arbete pågår inom individ- och familjeomsorgen	Arkivarie	2015-01-26	
Äldreomsorgen, Socialförvaltningen	Resursfördelningssystem inom äldreomsorgen för att mäta personalresurser	Kontinuerlig uppföljning av omvårdnadsbehov	Omvårdnadsbehov mätts månadsvis	Inledningsvis rådde stor osäkerhet i siffrorna men har rättats till genom översyn av beslut i Procapita	Förvaltningssekonom	Pågående	Socialnämnden
Äldreomsorgen Socialförvaltningen	Mätning av kontinuitet i hemtjänsten	Mätning via KIK, Öppna jämförelser	Genomförs i oktober månad, årligen	Tidigare mätningar visar att Ermboda kommun ligger bland de fyra bästa i landet.	Verksamhetsutvecklare	Oktober varje år	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Rutin för tilldelning och återkallelse av behörighet till kommuncens olika IT-relaterade system	Manadliga rapporter från personalsystemet skickas av registeransvarig (RA)	Manadliga tilldelningar och avslutande av behörigheter i Procapita	Rutinen behöver inte omarbetas.	Systemförvaltare	Månatligen	-
Socialförvaltningen	Loggkontroll mot Procapita	Månadlig, slumpvis granskning av användare	Granskning månadsvis	-	Systemförvaltare/ respektive enhetschef	Månatligen	-
Socialförvaltningen	Trygghetslarm	Provlarmning månadsvis	Säkerställande av larmfunktion	Införande av digitala trygghetslarm under 2015/2016	Respektive enhetschef/larmansvarig		Larmansvarig

# UTVECKLINGSSOMRÅDEN

## Kommunstyrelsen, näringsliv

### UTVECKLINGSSOMRÅDE 2

*Näringslivsfrämjande aktiviteter - stöd och service till företag*

- Uppnått mål
- Målarbetet pågår
- Målet är delvis uppnått
- Ej uppnått mål

#### MÅL

**Ta fram en Handlingsplan för näringsliv 2015-2018**

**Företagsbesök**

**Emmaboda kommun ska medverka i och medfinansiera tre långsiktiga regionala tillväxtfrämjande projekt**

**Genomföra åtta lokala nätverksträffar i samverkan med Centrum Sydost.**

**Genomföra två träffar med handeln.**

#### KOMMENTAR

- • En enkät har skickats ut till samtliga företag med fungerande mail i företagsregistret. Resultaten har redovisats och diskuterats på stormöte i Lindås 11 mars 2015, på näringslivsrådet 25 mars och på ledningsgruppen 27 mars 2015. Resultaten har på detta sätt kommunicerats in det övergripande mål- och utvecklingsarbetet.
- • Andelen företagsbesök med kommunstyrelsens politiker ska öka till 5 tillfällen. Planeringsutskottet börjar med företagsbesök i september 2015.
- • Kalmar Science parks "RINK-Regional inkubator och e-boost". IUC (Industriellt Utvecklingscentrum) Kalmar län "Regional plattform för förnyelse inklusive tekniknod nord och tekniknod sydost" och "Strategier för hållbar tillväxt".
- Fyra av åtta har genomförts, arbetet följer plan.
- En av två planerade träffar har genomförts.

# Kommunstyrelsen. näringsliv

## UTVECKLINGSOMRÅDE 2

*Näringslivsfrämjande aktiviteter - stöd och service till företag*

- Uppnått mål
- Målarbetet pågår
- Målet är delvis uppnått
- Ej uppnått mål

### MÅL

**Genomföra minst två kommunöver-skridande seminarium för näringslivet i samverkan med grannkommuner.**

**Stimulera handel- och servicenäring.**

### KOMMENTAR

- • En av två planerade träffar har genomförts med Nybro kommun. Arbetet följer plan.
- • Genomfört evenemang Sensommarens salut inkl. mässa villaägarnas dag, knalle och föreningstorg barnaktiviteter, underhållning, firat kommunens framgångar mm, i samverkan med föreningsliv och näringsliv. Marknadsföra ett flertal aktiviteter och evenemang samma dag under gemensamt namn Sensommarens salut.

## UTVECKLINGSOMRÅDE 4

*Näringslivsfrämjande aktiviteter - stöd och service till företag Sysselsättning, integration, jämlikhet, jämställdhet och mångfald*

### MÅL

**Genomföra minst en aktivitet för att stimulera integration och sysselsättning.**

### KOMMENTAR

- • Via näringslivsrådet tagit inaktiv till att stimulera företagen att erbjuda akademikerpraktik och yrkespraktik för personer i etableringsfasen. Vilhelm Mobergsgymnasiet har visat vägen som ett inspirerade och gott levande exempel. Temat fortsätter på CSOs nätverksträff i september.



# Kommunstyrelsen, informationsavdelningen

## UTVECKLINGSOMRÅDE 1

*Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats*

- Uppnått mål
- Målarbetet pågår
- Målet är delvis uppnått
- Ej uppnått mål

### MÅL

**Att utveckla och stötta företagen inom besöksnäringen.**

**Coacha företagen i paketering**  
Drift av två stycken turistbyråer, en helårsöppen i Emmaboda central samt en säsongsoppen i Eriksmåla.

**Produktion av gemensam turistbroschyr "Glasrikemagasinet".**  
**Gemensam annonsering i Smålandsbroschyren, Utvandrarnas väg, magasinet Barfota.**

### KOMMENTAR

- • Aktivitet: Den 26 mars bjöds företagen inom besöksnäringen in till ett utbildningstillfälle i temat Destinationsutveckling. 24 personer deltog. Regionförbundet Kalmar län och AB Glasriket. Patric Engqvist från Destination Vimmerby presenterade sitt utvecklingsprojekt.
- • Verksamheten är till för att guida/lotsa besökarna rätt samt marknadsföra företag och besöksmål i vår kommun och Glasriket. På grund av olika omständigheter har Emmaboda centralort endast haft en Info Point öppen i Emmaboda spelcentrums lokaler. Avtal med aktören gäller fram till 31 dec 2015.
- • Deltagande tillsammans med boendena längs med Utvandarleden i aktiviteten "vandringarnas dag" den 10 maj. En Smålandsaktivitet med fokus på vandring. Emmaboda kommun producerade annons och informationmaterial samt sponsrade aktiviteter på den gemensamma informationsplatsen på Långsjö vandrarhem.

# Kommunstyrelsen, informationsavdelningen

## UTVECKLINGSOMRÅDE 1

*Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats*

-  Uppnått mål
-  Målarbetet pågår
-  Målet är delvis uppnått
-  Ej uppnått mål

### MÅL

**Sommarkampanj på Mix Megapol (Kalmar, Kronoberg/Blekinge) under 6 veckor under högsäsong.**

**Distribution av broschyrmaterial till företag och besöksmål i kommunen med omnejd.**

**Pressmeddelanden och evenemang i kommunen**

**Kommunicera och marknadsföra evenemang på webb och i sociala medier.**

**Sponsring till evenemang samt synliggörande av kommunen på dessa.**

**Produktion och distribution av Evenemangsaffischer under juni-aug.**

### KOMMENTAR



# Kommunstyrelsen, kansliavdelningen

## UTVECKLINGSOMRÅDE 1

*Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats*

- Uppnått mål
- Målarbetet pågår
- Målet är delvis uppnått
- Ej uppnått mål

### MÅL

**Att det finns en god polisbevakning i Emmaboda kommun.**

### KOMMENTAR

- • Haft dialog med polismyndigheten angående bevakning i Emmaboda med anledning av ny polisorganisation.

## UTVECKLINGSOMRÅDE 3

*Boende, fritid, kultur och miljö*

### MÅL

**Undersöka hur unga upplever sin situation i samhället.**

### KOMMENTAR

- • Påbörjat arbetat med ny LUPP-undersökning

# Kommunstyrelsen, kansliavdelningen

## UTVECKLINGSOMRÅDE 4

*Sysselsättning, integration, jämlikhet, jämställdhet och mångfald*

- Uppnått mål
- Målarbetet pågår
- Målet är delvis uppnått
- Ej uppnått mål

### MÅL

**Att skapa ett bra mottagande och integration.**

### KOMMENTAR

- • Haft dialog om integration i samhället.

## UTVECKLINGSOMRÅDE 5

*Infrastruktur – förutsättningar för att bo och verka i hela kommunen*

### MÅL

**Fiber till landsbygd och tätort.**

### KOMMENTAR

- • Fiberutbyggnaden i kommunen fortsätter i rask takt. Emmaboda tätort och Lindås ska vara fullt utbyggt 2016. I tätorterna med mer än 200 medborgare beräknas vara klara innan 2017 års utgång. Vad gäller den övriga landsbygden är en bidragsansökan inlämnad. 2019 ska denna del av kommunen ha erbjudits fiber. I samband med detta följer vi rikets ambitioner.

# Teknik- och fritidsnämnden

## UTVECKLINGSOMRÅDE 1


*Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats*

-  Uppnått mål
-  Målarbetet pågår
-  Målet är delvis uppnått
-  Ej uppnått mål

### MÅL

**Utveckla stationsområdet  
Utveckla huvudbiblioteksfunktion i  
Emmaboda kommun**

### KOMMENTAR

-  • TFN har utökat och förnyat planteringar och utsmyckningar i centrum. Tekniska kontoret har deltagit i projektet renovering och utbyggnad av huvudbiblioteket i Emmaboda Folkets Hus.


## UTVECKLINGSOMRÅDE 3

*Boende, fritid, kultur och miljö.*

### MÅL

**Skapa intressanta boendemiljöer  
Utveckla Boda glasbruk till ett starkare  
besöksmål**

### KOMMENTAR

-  • Våra satsningar och vidareutveckling av våra lekplatser bidrar till bättre boendemiljöer. Tillsammans med The Glass Factory och EMFAB har brukskontoret byggts om.

# Teknik- och fritidsnämnden

## UTVECKLINGSOMRÅDE 4

*Sysselsättning, integration, jämlikhet, jämställdhet och mångfald.*

- Uppnått mål
- Målarbetet pågår
- Målet är delvis uppnått
- Ej uppnått mål

### MÅL

**Målområden:  
Öka självförsörjning  
Främja relevanta utbildningar som leder  
till anställning**

### KOMMENTAR

- • Tillsammans med socialkontoret har vi jobbat mycket med att skapa ny boenden för ensamkommande flyktingbarn samt kontor för integrationsenheten.

## UTVECKLINGSOMRÅDE 5

*Infrastruktur – förutsättningar för att bo och verka i hela kommunen*

### MÅL

**Utveckla möjligheterna till ökad  
kommunikation inom kommunen  
Fortsatt satsning på fiberutbyggnad**

### KOMMENTAR

- • Förbättringar och utökning av GC-vägnätet.

## UTVECKLINGSOMRÅDE 1

*Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats*



-  Uppnått mål
-  Målarbetet pågår
-  Målet är delvis uppnått
-  Ej uppnått mål

### MÅL

**Utveckla stationsområdet i Emmaboda.**

**Utvecklad huvudbiblioteksfunktion i Emmaboda.**

### KOMMENTAR

-  • Konstnärlig utsmyckning, utställningssmontrar. Start 2017.
-  • Redan tillsatt projektgrupp för huvudbibliotekets lokaler och funktioner i Folkets hus slutredovisar sitt arbete. Pågående projekt där en delredovisning av projektet kommer att redovisas i månadskiftet oktober – november.

## UTVECKLINGSOMRÅDE 2

*Näringslivsfrämjande aktiviteter - stöd och service till företag*

### MÅL

**Stimulera företagande.**

### KOMMENTAR

-  • Ta fram en handlingsplan för förbättrad service och kvalitet för näringslivet. Start 2015-2016.

# Bildningsnämnden

## UTVECKLINGSOMRÅDE 3



*Boende, fritid, kultur och miljö*

-  Uppnått mål
-  Målarbetet pågår
-  Målet är delvis uppnått
-  Ej uppnått mål

### MÅL

**Utveckla Boda Glasbruk till ett starkare besöksmål.**  
o The Glass Factory ska ha fått regionalt ansvar för glas 2018.  
o Färdigställa en framtidsinriktad museiplan.

### KOMMENTAR

-  • Pågående projekt förväntas vara klart under 2015.
-  • Projekt påbörjat förväntas klart under 2016.

## UTVECKLINGSOMRÅDE 4

*Sysselsättning, integration, jämlikhet, jämställdhet och mångfald*

### MÅL

**Ökad självförsörjning.**  
o Läsojekt. Elever som inte lärt sig läsa efter årskurs 1 ges extra undervisning för att öka läskunnigheten som i slutändan ökar möjligheter till godkänt slutbetyg och därmed möjligheter till arbete och självförsörjning.

### KOMMENTAR

-  Start vårterminen 2016.



## UTVECKLINGSOMRÅDE 4, FORTSÄTTNING

*Sysselsättning, integration, jämlikhet, jämställdhet och mångfald*

- Uppnått mål
- Målarbetet pågår
- Målet är delvis uppnått
- Ej uppnått mål

### MÅL

#### Ökad självförsörjning

o Ökad skolnärvaro. Samarbete mellan bildningsnämnden och socialnämnden som syftar till att öka skolnärvaron - åtgärder mot skol- stöd till föräldrar till elever med hög skolfrånvaro.

o Förbättra samverkan mellan bildningsskontor, socialkontor och fritidsverksamheten genom att ta fram gemensam plan för hur förvaltningen skall arbeta med barn och ungdomar som har behov av stöttning/behandling/studier samt förbättra det drogförebyggande arbetet

Främja relevanta utbildningar som leder till anställning

o Utbildningen i hela kommunen kännetecknas av olika profileringar/spår.

o Gymnasiet inriktar sig på utbildningar som näringslivet efterfrågar.

o Studie- och Yrkesvägledares roll för att medvetandegöra eleverna.

oSatsning på fler praktikplatser inom organisationen.

### KOMMENTAR

- • Start vårterminen 2016.
- • Plan klar juni 2016
- • Start 2016.
- • Vilhelm Mobergsgymnasiet erbjuder nu ett fjärde år på Tekniska programmet.
- • Planering av förändring pågår, klart under 2016.
- • Start 2016.

# Bildningsnämnden

## UTVECKLINGSOMRÅDE 5

*Infrastruktur – förutsättningar för att bo och verka i hela kommunen*

-  Uppnått mål
-  Målarbetet pågår
-  Målet är delvis uppnått
-  Ej uppnått mål

MÅL	KOMMENTAR
<b>Utveckla möjligheterna till ökad kommunikation inom kommunen o Utöka resorna till och från småorternas skolor till centralorten</b>	

## UTVECKLINGSOMRÅDE 4

*Sysselsättning, integration, jämlikhet, jämställdhet och mångfald*

- Uppnått mål
- Målarbetet pågår
- Målet är delvis uppnått
- Ej uppnått mål

### MÅL

**Ökad självförsörjning**  
o Socialförvaltningen, Möjligheternas hus och arbetsförmedlingen skall utveckla samarbetet som syftar till ökad egen försörjning hos kommuninvånare som står utanför arbetsmarknaden.

**Läsprojekt**  
o Samarbete mellan bildningsförvaltningen och socialförvaltningen som syftar till att elever som inte lärt sig läsa efter årskurs 1 ges extra undervisning för att öka läskunnigheten som i slutändan ökar möjligheter till godkänt slutbetyg och därmed möjligheter till arbete och självförsörjning.

**Ökad skolnärvaro**  
o Samarbete mellan bildningsnämnden och socialnämnden som syftar till att öka skolnärvaron.

**Förbättrad samverkan barn och ungdom**  
o Förbättra samverkan mellan bildningskont., socialkont. och fritidsverksamheten genom att ta fram en gemensam plan för hur förvaltningarna skall arbeta med barn och ungdomar som har behov av stöttning/behandling/studier samt förbättra det drogförebyggande arbetet.

**Främja relevanta utbildningar som leder till anställning**  
o Deltagande i regionalt Vårdcollegearbete.

### KOMMENTAR

● • Arbetet har startat under försommaren år 2015 med ett studiebesök i Olofström för att studera deras modell som lett till ökad egen sysselsättning och markant minskade kostnader för försörjningsstöd. Arbetet fortsätter under hösten år 2015.

● • Arbetet påbörjas när bildningschefen tillträder sin tjänst.

● • Arbetet påbörjas när bildningschefen tillträder sin tjänst.

● • Arbetet påbörjas när bildningschefen tillträder sin tjänst.

● • Arbetet pågår.



# Resultat och balansräkning

## Resultaträkning

(Mkr)		Delårs-		Prognos	Delårs-		Sammanställd redovisning delår 2015	Sammanställd redovisning prognos 2015
		Budget 2015	rapport 2015		Bokslut 2014	rapport 2014		
Verksamhetens intäkter	Not 1	92,0	61,9	94,5	89,7	54,6	155,5	233,5
Verksamhetens kostnader	Not 2	-554,8	-372,6	-558,3	-548,2	-358,2	-435,6	-652,0
Avskrivningar		-19,0	-12,5	-19,0	-19,4	-12,5	-31,5	-47,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-481,8</b>	<b>-323,2</b>	<b>-482,8</b>	<b>-477,9</b>	<b>-316,1</b>	<b>-311,6</b>	<b>-465,8</b>
Skatteintäkter och bidrag	Not 3	367,0	243,1	364,8	344,8	231,1	243,1	364,8
Generella statsbidrag och utjämning	Not 4	116,0	76,0	114,0	120,7	80,5	76,0	114,0
Finansiella intäkter	Not 5	5,7	3,6	5,0	5,2	3,7	4,0	5,0
Finansiella kostnader	Not 6	-3,0	-0,5	-1,0	-1,4	-0,9	-6,6	-9,9
<b>Nettoresultat</b>		<b>3,9</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-8,6</b>	<b>-1,7</b>	<b>4,9</b>	<b>8,1</b>

## Balansräkning

(Mkr)		Delårs-		Prognos	Delårs-		Sammanställd redovisning delår 2015
		Budget 2015	rapport 2015		Bokslut 2014	rapport 2014	
Immateriella anläggningstillgångar		2,0	1,6	2,0	2,0	2,2	1,7
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 9	233,9	229,5	220,9	223,9	222,3	581,9
Maskiner och inventarier	Not 10	39,9	34,1	40,2	38,9	39,3	245,0
Värdepapper m.m.	Not 11	13,5	13,5	13,5	13,5	13,5	0,1
Övriga långfristiga fordringar	Not 12	16,1	16,1	16,1	16,1	16,0	32,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>305,4</b>	<b>294,8</b>	<b>290,7</b>	<b>294,4</b>	<b>293,3</b>	<b>861,4</b>
Förråd m.m.	Not 13	5,1	5,1	5,1	5,2	5,0	8,8
Kortfristiga fordringar	Not 14	33,3	23,3	35,0	31,3	23,5	39,7
Placering av pensionsmedel KLP	Not 15	42,0	43,4	45,0	40,0	38,3	43,4
Kassa och bank	Not 16	7,5	3,5	1,0	12,0	17,5	25,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>87,9</b>	<b>75,3</b>	<b>86,1</b>	<b>88,5</b>	<b>84,3</b>	<b>117,1</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>		<b>393,3</b>	<b>370,1</b>	<b>378,8</b>	<b>382,9</b>	<b>377,6</b>	<b>978,5</b>
Eget Kapital	Not 17	146,4	141,7	142,5	142,5	153,4	225,0
Avsättning för pensioner och liknande	Not 18	37,7	34,8	37,2	33,7	29,1	34,8
Övriga avsättningar	Not 19	14,7	14,6	14,7	14,8	14,8	26,9
Långfristiga lån	Not 20	104,5	104,5	104,5	104,5	104,9	594,8
Kortfristiga skulder	Not 21	90,0	74,5	79,9	87,4	75,4	97,0
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>393,3</b>	<b>370,1</b>	<b>378,8</b>	<b>382,9</b>	<b>377,6</b>	<b>978,5</b>
<b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>							
Pensionsförplikterser	Not 22	228,7	220,4	217,2	228,7	239,8	220,4
Ansvars- och borgensförbindelser	Not 23	485,8	490,8	489,5	490,8	490,5	492,1

# Kassaflödesanalys

(Mkr)	Budget 2015	Delårs- rapport 2015	Prognos 2015	Bokslut 2014	Delårs- rapport 2014
<b>Tillförda medel</b>					
Årets resultat	3,9	-1,0	0,0	-8,6	-1,7
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet*	0,0	0,0	0,0	1,8	0,4
Avskrivningar	19,0	12,5	19,0	19,4	12,5
Förändring av pensionsskulden	4,0	1,1	3,5	5,8	1,2
<b>Medel från verksamh. före förändring rörelsekapital</b>	<b>26,9</b>	<b>12,6</b>	<b>22,5</b>	<b>18,4</b>	<b>12,4</b>
Förändring av kortfristiga fordringar	-2,0	8,0	-3,7	-3,2	11,0
Förändring av pensionsbolag KLP	-2,0	-3,4	-5,0	-3,9	-2,2
Förändring av förråd	0,0	0,1	0,1	-0,3	-0,3
Förändring av kortfristiga skulder	2,6	-12,9	-7,5	-25,4	-37,1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>25,5</b>	<b>4,4</b>	<b>6,4</b>	<b>-14,4</b>	<b>-16,2</b>
Förvärv av fastigheter och inventarier	-30,0	-12,9	-17,3	-11,3	-4,4
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-30,0</b>	<b>-12,9</b>	<b>-17,3</b>	<b>-11,3</b>	<b>-4,4</b>
Förändring långfristiga lån	0,0	0,0	0,0	-0,6	-0,2
Förändring långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,3</b>
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början	12,0	12,0	12,0	38,3	38,3
Förändring av likvida medel	-4,5	-8,5	-10,9	-26,4	-20,9
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>7,5</b>	<b>3,5</b>	<b>1,0</b>	<b>12,0</b>	<b>17,4</b>

# Nettokostnader

(Mkr)	Budget	Delårs-	Prognos	Bokslut	Delårs-
	2015	rapport	2015	2014	rapport
	2015	2015	2015	2014	2014
Kommunstyrelsen	-58,2	-35,7	-57,7	-56,8	-35,2
Revisionsnämnden	-0,7	-0,4	-0,7	-0,7	-0,4
Bygg- och miljönämnden	-3,6	-2,5	-3,8	-3,7	-1,7
Teknik- och fritidsnämnden	-78,9	-52,1	-78,8	-71,7	-46,4
Bildningsnämnden	-171,0	-117,0	-175,0	-168,7	-110,6
Socialnämnden	-146,1	-101,0	-150,3	-142,9	-96,8
Valnämnden	0,0	0,0	-0,3	-0,4	-0,1
<b>Totalt nämnder</b>	<b>-458,5</b>	<b>-308,7</b>	<b>-466,6</b>	<b>-444,9</b>	<b>-291,2</b>
Pensionskostnader	-2,0	-1,0	-3,5	-6,4	-6,6
Sem.löneskultsändring	-0,3	-0,4	0,0	0,3	-0,6
Övr.rörelsepåverkande	-2,0	-0,6	6,3	-7,5	-5,2
<b>Totalt kommunen</b>	<b>-462,8</b>	<b>-310,7</b>	<b>-463,8</b>	<b>-458,5</b>	<b>-303,6</b>

# Noter till balansräkning

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	201508	2014	201508	2014	
<b>Not 1</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>				
	Driftredovisningens intäkter	58,6	101,1	58,6	101,1
	avgår interna poster	0,0	-11,4	-3,8	-11,4
	Övriga rörelsepåverkande intäkter	3,3	0,0	3,3	0,0
	Mellankommunal kostnadsutj.	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa kommunens intäkter	<b>61,9</b>	<b>89,7</b>	<b>58,1</b>	<b>89,7</b>
	avgår koncerninterna poster*			-32,6	-59,3
	Bolagens externa intäkter			130,0	188,9
				<b>155,5</b>	<b>219,3</b>
<b>Not 2</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>				
	Driftredovisningens kostnader	-357,8	-538,7	-357,8	-538,7
	avgår interna poster	0,0	8,8	23,4	8,8
	Pensionskostnader	-14,4	-15,8	-14,4	-15,8
	Förändring semesterlöneskuld	-0,4	-0,1	-0,4	-0,1
	Övriga rörelsepåverkande kostnader	0,0	-2,4	0,0	-2,4
	Summa kommunens kostnader	<b>-372,6</b>	<b>-548,2</b>	<b>-349,2</b>	<b>-548,2</b>
	avgår koncerninterna poster			13,0	59,3
	Bolagens externa kostnader			-99,4	-141,9
				<b>-435,6</b>	<b>-630,8</b>
<b>Not 3</b>	<b>Skatteintäkter och bidrag</b>				
	Preliminär kommunalskatt	243,2	345,7	243,2	345,7
	Slutavräkning föregående år	-0,4	-3,2	-0,4	-3,2
	Preliminär slutavräkning innevarande år	0,3	2,3	0,3	2,3
	Mellankommunal kostnadsutjämnin	0,0	0,0	0,0	0,0
		<b>243,1</b>	<b>344,8</b>	<b>243,1</b>	<b>344,8</b>
<b>Not 4</b>	<b>Generella statsbidrag och utjämnin</b>				
	Inkomstutjämningsbidrag	58,6	81,6	58,6	81,6
	Strukturbidrag	0,6	0,9	0,6	0,9
	Införandebidrag	0,0	0,6	0,0	0,6
	Regleringsbidrag	-0,2	2,1	-0,2	2,1
	Kostnadsutjämningsbidrag	-3,7	-0,3	-3,7	-0,3
	Bidrag för LSS-utjämnin	11,2	20,6	11,2	20,6
	Regleringsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kommunal fastighetsavgift	9,5	15,2	9,5	15,2
	Konjunkturstöd	0,0	0,0	0,0	0,0
		<b>76,0</b>	<b>120,7</b>	<b>76,0</b>	<b>120,7</b>
<b>Not 5</b>	<b>Finansiella intäkter</b>				
	Utdelningar	0,9	0,9	0,9	0,9
	Ränteintäkter	0,6	0,7	1,0	0,7
	Återföringar av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga finansiella intäkter	2,1	3,6	2,1	4,9
		<b>3,6</b>	<b>5,2</b>	<b>4,0</b>	<b>6,5</b>
<b>Not 6</b>	<b>Finansiella kostnader</b>				
	Räntekostnader på lån	-0,2	-1,4	-6,2	-13,6
	Ränta på pensionsskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga finansiella kostnader	-0,3	0,0	-0,4	0,0
		<b>-0,5</b>	<b>-1,4</b>	<b>-6,6</b>	<b>-13,6</b>



(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	201508	2014	201508	2014
<b>Not 7</b>	<b>Justering för poster som ej ingår i kassaflödet</b>			
	Ökat aktieinnehav i Möjligheternas hus			
	Avsättningar			
		4,0	0,0	4,0
	0,0	0,0	0,0	
	0,0	0,0	0,0	
	<b>0,0</b>	<b>4,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,0</b>
<b>Not 8</b>	<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
	4,6	4,6	4,7	4,6
	0,0	0,0	0,0	0,0
	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
	-2,6	-2,1	-2,6	-2,1
	<b>1,6</b>	<b>2,0</b>	<b>1,7</b>	<b>2,0</b>
<b>Not 9</b>	<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>			
	391,0	379,3	891,2	867,0
	0,8	11,7	1,2	25,0
	15,7	3,5	18,9	4,0
	-0,1		-0,1	-0,8
	-7,2	-12,4	-16,6	-22,4
	-170,7	-158,3	-312,7	-292,9
	<b>229,5</b>	<b>223,8</b>	<b>581,9</b>	<b>579,9</b>
	<i>Verksamhetsfastigheter</i>			
	285,8	285,5	319,1	319,1
	0,0	0,3	0,0	0,3
	-131,1	-122,1	-138,4	-133,9
	154,7	163,7	180,7	185,5
	<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>			
	17,1	7,4	17,1	7,4
	0,0	9,7	0,0	9,7
	-7,8	-7,5	-7,8	-7,5
	9,3	9,6	9,3	9,6
	<i>Publika fastigheter</i>			
	51,4	50,3	522,1	507,9
	0,0	1,1	1,2	14,2
	-30,3	-28,6	-174,6	-165,4
	21,1	22,8	348,7	356,7
	<i>Markreserv</i>			
	13,8	13,8	13,8	13,8
	0,0	0,0	0,0	0,0
	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
	13,2	13,2	13,2	13,2
	<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>			
	18,6	18,6	18,6	18,6
	0,0	0,0	0,0	0,0
	-8,0	-7,9	-8,0	-7,9
	10,6	10,7	10,6	10,7
	<i>Övriga fastigheter</i>			
	0,2	0,2	0,2	0,2
	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	0,1	0,1	0,1	0,1

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	201508	2014	201508	2014	
	<i>Pågående arbeten</i>				
	Anskaffningsvärde	15,6	3,5	18,9	4,0
	Bokfört värde	15,6	3,5	18,9	4,0
	<i>Bostadslånepost</i>				
	Anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,4	0,0
	Bokfört värde	0,0	0,0	0,4	0,0
<b>Not 10</b>	<b>Maskiner/bilar och inventarier</b>				
	Anskaffningsvärde	139,2	136,9	567,5	556,2
	Årets investering	0,0	2,3	4,3	13,3
	Årets försäljningar	0,0	0,0	0,0	-2,0
	Årets avskrivning	-8,6	-3,2	-14,9	-20,1
	Akkumulerad avskrivning	-97,3	-98,1	-312,7	-297,9
	Leasing av maskiner och inventarier	0,8	1,0	0,8	1,9
	<b>Bokfört värde</b>	<b>34,1</b>	<b>38,9</b>	<b>245,0</b>	<b>251,4</b>
	<i>Varav konst</i>				
	Anskaffningsvärde	11,7	11,7	11,7	11,7
	Årets investering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	11,7	11,7	11,7	11,7
	*Av framtida leasingkostnader förfaller 0,4 Mkr inom ett år. Inom perioden senare än ett år men inom fem år uppgår kostnaden till 0,4 Mkr och 0,0 Mkr senare än fem år.				
<b>Not 11</b>	<b>Värdepapper m.m</b>				
	<i>Aktier i dotterföretag</i>				
	EMFAB	0,6	0,6	0,6	0,6
	Emmaboda Bostads AB	1,0	1,0	1,0	1,0
	Emmaboda Energi och Miljö AB	10,0	10,0	10,0	10,0
	Möjligheternas Hus	1,3	1,3	1,3	1,8
		12,9	12,9	13,4	13,4
	Övriga aktier			0,0	0,0
	Andelar*	0,6	0,6	0,6	0,6
		<b>13,5</b>	<b>13,5</b>	<b>13,5</b>	<b>14,0</b>
	*Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Emmaboda Kommuns totala andelskapital i Kommuninvest uppgick 2015-08-31 till 575 761:--.				
<b>Not 12</b>	<b>Övriga långfristiga fordringar</b>				
	Reverslån Räddningstjänstförbundet	4,0	4,0	4,0	4,0
	Utlämnade lån	0,4	0,4	0,4	0,4
	Övriga långfristiga fordringar	11,6	11,7	28,3	28,7
	Bostads- och underhållslånepost				
		<b>16,0</b>	<b>16,1</b>	<b>32,7</b>	<b>33,1</b>
<b>Not 13</b>	<b>Förråd m.m</b>				
	Förråd	0,8	0,8	4,5	5,6
	Exploateringsfastigheter	4,3	4,4	4,3	4,4
		<b>5,1</b>	<b>5,2</b>	<b>8,8</b>	<b>10,0</b>
	<i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>				
	Anskaffningsvärde	6,0	6,0	6,0	6,0
	Nedskrivning	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
	Akkumulerad avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	4,3	4,3	4,3	4,3

(Mkr)		KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		201508	2014	201508	2014
<b>Not 14</b>	<b>Kortfristiga fordringar</b>				
	Fakturafordringar	1,3	6,9	14,9	18,2
	Interimsfordringar	20,2	21,1	22,5	23,2
	Skattefordringar	0,1	0,0	0,8	1,2
	Moms	1,5	3,3	0,0	3,3
	Övriga fordringar	0,2		1,5	3,4
		<b>23,3</b>	<b>31,3</b>	<b>39,7</b>	<b>49,3</b>
<b>Not 15</b>	<b>Placering av pensionsmedel via KLP</b>				
	Aktier	22,8	20,2	22,8	20,2
	Obligationer	19,2	17,6	19,2	17,6
	Banktillgodohavande	1,3	2,1	1,3	2,1
	Upplupna ränteintäkter	0,1	0,1	0,1	0,1
	Övriga fordringar			0,0	0,0
	<b>Värde enl. lägsta värdets princip</b>	<b>43,4</b>	<b>40,0</b>	<b>43,4</b>	<b>40,0</b>
	<b>Marknadsvärde</b>	<b>49,1</b>	<b>46,3</b>	<b>49,1</b>	<b>46,3</b>
	Medlen är klassificerade som omsättningstillgångar och värderade enligt lägsta värdets princip. Värdering har skett enligt portföljmetoden, vilket innebär att anskaffningsvärde och återanskaffningsvärde (marknadsvärde) för hela portföljen summerats och jämförts.				
<b>Not 16</b>	<b>Kassa och bank</b>				
	Kassa	0,2	0,0	0,0	0,0
	Postgiro	0,0	0,2	0,0	0,2
	Bank	3,3	11,7	25,2	37,2
	<i>Avräkning koncernbolag:</i>				
	Emmaboda Energi AB	-4,7	-11,5	-4,7	-11,5
	Emmaboda Elnät AB	0,7	1,3	0,7	1,3
	Emmaboda Fastighets AB	7,5	9,1	7,5	9,1
	Emmaboda Bostads AB	1,1	5,6	1,1	5,6
	Möjligheternas Hus	2,7	2,3	2,7	2,3
	Koncernavräkning	-7,3	-6,8	-7,3	-6,8
		<b>3,5</b>	<b>11,9</b>	<b>25,2</b>	<b>37,4</b>
<b>Not 17</b>	<b>Eget kapital</b>				
	Ingående eget kapital	142,5	155,1	221,7	218,6
	Justering p g a ändrad redovisningsprincip	0,0	-4,0	0,0	-4,0
	Årets resultat	-0,9	-8,6	3,4	6,4
	<b>Utgående eget kapital</b>	<b>141,7</b>	<b>142,5</b>	<b>225,0</b>	<b>221,0</b>
<b>Not 18</b>	<b>Avsättning för pensioner och liknande</b>				
	Särskild avtals-/ålderspension	-	0,8	-	0,8
	Förmånsbetsämd/kompl ålderspension	-	20,6	-	20,6
	Ålderspension	-	5,1	-	5,1
	Pension till efterlevande	-	0,5	-	0,5
	Visstidspension	-		-	0,0
	Summa pensioner	28,0	27,1	28,0	27,8
	Löneskatt	6,8	6,6	6,8	6,6
	<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>34,8</b>	<b>33,7</b>	<b>34,8</b>	<b>34,4</b>
	Under 2015 har kommunens avsättning inkl löneskatt ökat med 0,9 Mkr. Förändringen består av följande:				
	Ingående avsättning	27,1	28,5		28,5
	Pensionsutbetalningar	0,0	-0,9		-0,9
	Nyintjänad pension	0,9	5,0		5,0
	Ränte- och basbeloppsuppräknningar	0,0	0,1		0,1
	Förändring av löneskatt	0,0	1,0		1,0
	Övrigt	0,0	0,0		0,0
	Summa förändring	<b>0,9</b>	<b>5,2</b>		<b>5,2</b>
	Utgående avsättning	28,0	33,7		33,7
	Utredningsgrad	99,0%	99,0%		99,0%
	Antal visstidsförordnanden	1,0	1,0	1,0	1,0

(Mkr)		KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		201508	2014	201508	2014
<b>Not 19</b>	<b>Övriga avsättningar</b>				
	<i>Avsättning för återställande av depå</i>				
	Redovisat värde vid årets början	14,3	14,8	14,3	14,8
	Nya avsättningar	0,3	-0,1	0,3	-0,1
	Ianspråktaga avsättningar	0,0		0,0	0,0
	Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Övriga avsättningar</i>				
	Avsättningar för skatter	0,0	0,0	12,3	0,0
		<b>14,6</b>	<b>14,7</b>	<b>26,9</b>	<b>14,7</b>
<b>Not 20</b>	<b>Långfristiga skulder</b>				
	Långfristiga lån, kommunen	103,7	103,7	103,7	103,7
	Långfristig leasingskuld	0,8	0,8	0,8	0,8
	Ägartillskott Emfab			0,0	0,0
	Långfristiga lån, Emmaboda Bostads AB			201,2	201,3
	Långfristiga lån, Emmaboda Elnät AB			180,1	185,6
	Långfristiga lån, Emmaboda Fastighets AB			96,6	96,6
	Långfristiga lån, Räddningstjänstförbundet			3,4	3,4
	Långfristiga lån, Möjligheternas Hus AB			9,0	9,0
		<b>104,5</b>	<b>104,5</b>	<b>594,8</b>	<b>600,4</b>
<b>Not 21</b>	<b>Kortfristiga skulder</b>				
	Leverantörsskulder	17,8	22,7	25,3	35,8
	Skatteskulder	1,4	1,1	2,4	1,3
	Semesterlöneskuld	21,6	21,1	23,8	22,0
	Upplupna sociala avgifter	7,3	6,4	8,4	7,2
	Uppl särsk.lönesk.ind.valet	1,9	2,8	2,8	2,8
	Upplupna pensionsk.ind.valet	8,1	11,7	8,4	11,7
	Förutbetalda skatteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Interimsskulder	7,7	14,8	9,0	25,6
	Övriga kortfristiga skulder	8,7	6,7	16,9	13,9
		<b>74,5</b>	<b>87,3</b>	<b>97,0</b>	<b>120,3</b>
<b>Not 22</b>	<b>Pensionsförpliktelser</b>				
	Pensionsskuld intjänad t.o.m. 1997	177,4	184,0	177,4	184,0
	Särskild löneskatt	43,0	44,7	43,0	44,7
		<b>220,4</b>	<b>228,7</b>	<b>220,4</b>	<b>228,7</b>
	Under 2015 har kommunens pensionsförpliktelse inkl löneskatt minskat med 8,3Mkr. Förändringen består av följande:				
	Ingående avsättning	228,7	237,2	228,7	237,2
	Pensionsutbetalningar	-5,6	-7,9	-5,6	-7,9
	Nyintjänad pension	-0,2	4,3	-0,2	4,3
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,5	-0,9	1,5	-0,9
	Förändring av löneskatt	-1,6	-1,7	-1,6	-1,7
	Övrigt	-2,4	-2,3	-2,4	-2,3
	Summa förändring	<b>-8,3</b>	<b>-8,5</b>	<b>-8,3</b>	<b>-8,5</b>
	Utgående avsättning	220,4	228,7	220,4	228,7
	Utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%
<b>Not 23</b>	<b>Ansvars- och borgensförbindelser</b>				
	Småhus med bostadsrätt	0,0	0,0	0,0	0,0
	Borgen föreningar	1,2	1,1	1,2	1,1
	Fastigo			0,1	0,0
	<b>Summa utanför koncernen</b>	<b>1,2</b>	<b>1,1</b>	<b>2,5</b>	<b>1,1</b>
	Emmaboda Bostads AB	205,7	205,7	205,7	205,7
	Emmaboda Elnät AB	38,2	38,3	38,2	38,3
	Emmaboda Energi AB	138,6	138,6	138,6	138,6
	Emmaboda Fastighets AB	98,1	98,1	98,1	98,1

(Mkr)		KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		201508	2014	201508	2014
<b>Not 24</b>	<b>Fastighetsinteckningar</b>				
	Emmaboda Fastighets AB	0,0	0,0	0,0	0,0
	Möjligheternas Hus	0,0	0,0	0,0	0,0
		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Not 25</b>	<b>Företagsinteckningar</b>				
	Emmaboda Fastighets AB	0,0	0,0	0,0	0,0
		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Emmaboda kommun har inga anställda med särskilt visstidsförordnande och därför inga förpliktelser om så kallad visstidspension avseende anställd personal. Kommunstyrelsens ordförande omfattas dock av pensionsreglemente för förtroendevalda (PBF) i vilket rätt till visstidspension ingår.

# Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed i överensstämmelse med den Kommunala redovisningslagen och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

**Leverantörsfakturor** inkomna efter augusti 2015 men hänförliga till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

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

**Kostnadsräntor** hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning under 201509 har skuldbokförts.

**De anställdas fordran** på kommunen i form av sparade semesterdagar och ej uttagen övertid ersättning har skuldbokförts. Under 2015 så har förändringen av semesterkulden bokats på respektive förvaltning.

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

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

Anställda med kommunal kompletteringspension: 38,46% arvodesanställda: 31,42 %

## 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. Uppbokningen i delåret är bokad centralt och helårseffekten är periodiserad.

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

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

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

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

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

## Redovisning av pension till förtroendevalda

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

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

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

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

## Transparensdirektivet

Från och med redovisningsåret 2006 gäller lagen om insyn i vissa verksamheter (transparensdirektivet). Lagen ställer krav på viss redovisning i offent-

liga företag, genom krav på öppen och separat redovisning. Avsikten är att motverka konkurrensproblem. En viktig begränsning är att lagen endast omfattar "företag" som för den ekonomiska och kommersiella verksamheten nettoomsätter för vart och ett av de två senaste mer än 40 miljoner euro.

De verksamhetsområden som Emmaboda kommun skulle beröras av är fjärrvärmeförsörjning, vattenförsörjning, avloppshantering och avfallshantering. Dessa verksamheter förkommer i kommunens helägda bolag, Emmaboda Energi och Miljö AB. Den totala nettoomsättningen för 2015/08 för nämnda bolag uppgår till 61,9 Mkr, vilket motsvarar ca 6,2 miljoner euro. Detta innebär att Emmaboda kommun ej omfattas av särskild redovisning enligt transparensdirektivet.

#### **Leasingavtal maskiner och inventarier**

Enligt RKR 13.1 ska hänsyn tas till aktuella leasingavtal vid upprättande av bokslut. Dessa indelas i finansiell leasing, vilken redovisas som tillgång/skuld i balansräkningen, samt operationell leasing vilken tas upp som en ansvarsförbindelse.

**Lånekostnaderna** redovisas enligt huvudmetoden och belastar därmed årets resultat.

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

Komponentavskrivning kommer att tillämpas under året.

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

3 år – datautrustning. För kommunen kostnadsförs persondatorer direkt.

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

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

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

50 år – bostads-, affärs- och förvaltningsfastigheter.

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

Avskrivningstid

5 och 10 år – för dataprogram

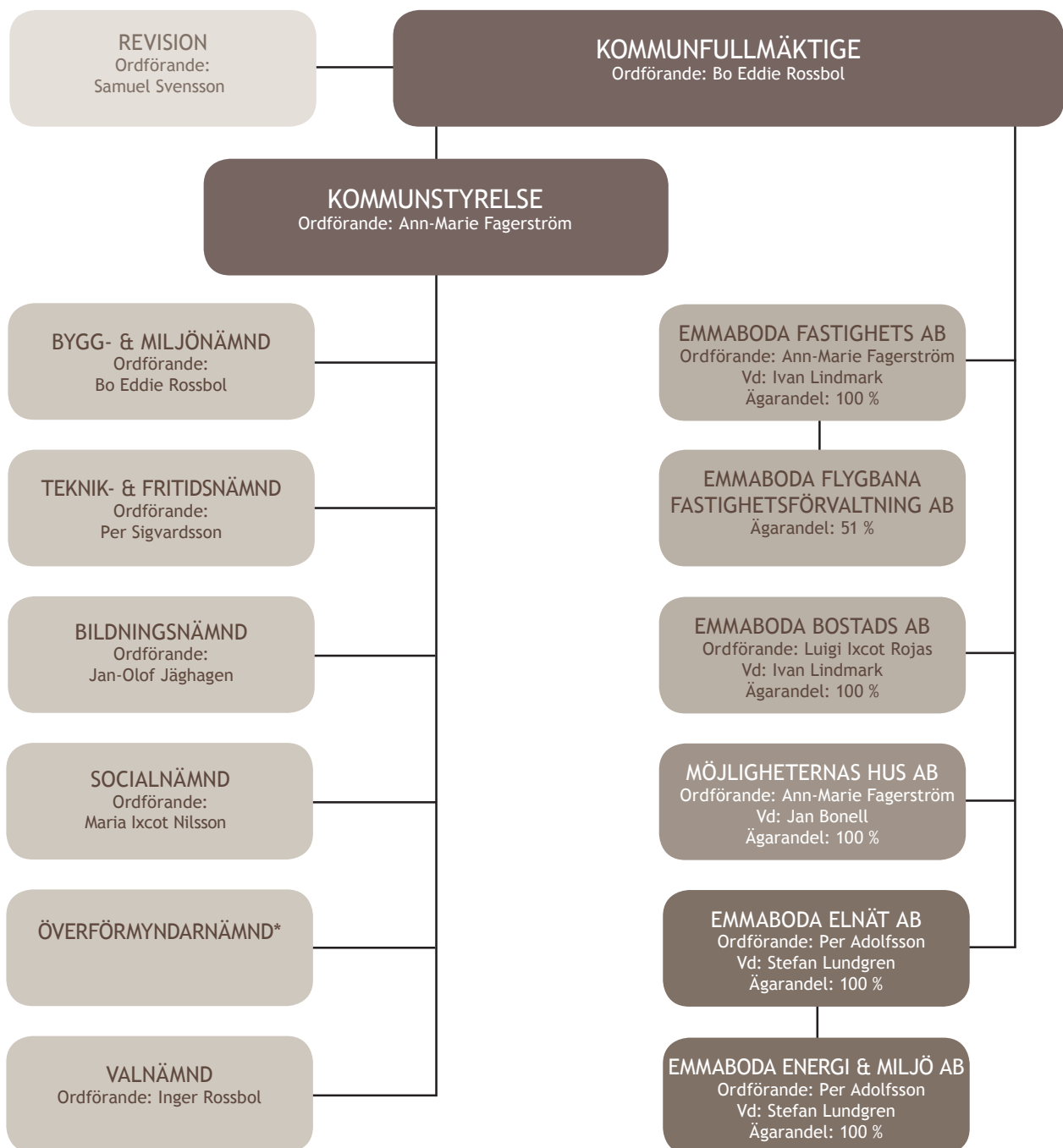
värde lägre än 21 tkr.

**Deponianläggningar** har ställts inför krav som innebär att all deponi i princip upphört. En slutlig täckning och avslut av deponin ska då ske. I bokslutet 2010 har avsättningar på 13,5 Mkr gjorts. Avsättningen har gjorts direkt mot eget kapital på

ny redovisningsprincip. Tidplanen för sluttäckning är redovisad i miljörapporten för 2012, enligt villkor i beslutet kommer arbetet att påbörjas 2015 och slutföras 2018. Miljörapporten har reviderats under 2013, tidsaspekten för sluttäckning kvarstår. De risker som finns är om det blir förändringar i lagstiftningen som gör att tidsaspekten och/eller bestämmelser vad gäller materialet ändras. Under 2013 gjordes en ny värdering vilket medförde en reservering på drygt 0,7Mkr.

# Emmaboda kommuns organisation

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



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



# Ordlista

## Balansräkning

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

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

## Resultaträkning

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

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

## Tillgång

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

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

## Eget kapital

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

## Skuld

En skuld kan beskrivas som en förpliktelse som är bestämd när det gäller belopp och tid då den ska vara betald. Skulder kan vara antingen kort

fristiga eller långfristiga. Kortfristiga skulder

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

## Likviditet

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

## Soliditet

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

Soliditeten kan bara öka på tre sätt:

Genom att vinst genereras och denna återinvesteras

Genom amortering av skulder

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

## Balanskrav

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

## Tkr

Tusentals kronor.

## Mkr

Miljontals kronor.

## Kassaflödesanalys

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







## Emmaboda kommun

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

[www.emmaboda.se](http://www.emmaboda.se)

2015-10-12