

ÅRSREDOVISNING 2015
EMMABODA KOMMUN

Innehållsförteckning

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande kommenterar verksamheten	4
--	---

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING 6

Kommunstyrelsen	6
Bygg- och miljönämnden.....	10
Teknik- och fritidsnämnden	12
Bildningsnämnden	16
Socialnämnden.....	22

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE 28

Kommunstyrelsen	28
Bildningsnämnden	37
Socialnämnden.....	40
Så används skattepengarna - Fem år i sammandrag	42

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE..... 44

Omvärld och befolkning	44
Hushållning och målarbete	46
Ekonomisk översikt och analys	48
Personalredovisning.....	54
De kommunala bolagen	58

RÄKENSKAPER 62

Resultaträkning	63
Kassaflödesanalys	63
Balansräkning	64
Noter	65
Redovisningsprinciper	70
Investeringar 2015	72
Driftsredovisning	73
Internkontrollplan	74
Emmaboda kommuns organisation.....	82
Ordlista.....	83

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande kommenterar verksamheten

Under 2015 har det hänt mycket i kommunens verksamheter, spännande saker som har betydelse för framtiden. Nya förskolan vid Bjurbäcksskolan där har byggnationen påbörjats med beräknad inflyttning i nya lokaler årsskiftet 2016/2017. Emmaboda Bostad har påbörjat byggnationen för 10 stycken marklägenheter på Myrvägen utmed ER-sjön.

Bredbandutbyggnaden har spirat, tillsammans med Energibolagets insats känns det som vi kan säkra full utbyggnad i hela kommunen fram till 2020. Jag är helt säker på att bredbandutbyggnaden är en av de allra viktigaste parametrarna för en levande kommun. Det är en av förutsättningarna för att hela kommunen ska växa. Tillgången till fiber ger näring till nya etableringar och till invånarantalets fortsatta ökning. I detta nu, efter januari månads utgång är vi 9114 personer i kommunen.

Det finns mycket att glädjas åt., då vi som kommun har fått större åtagande än vad vi var beredda på under året 2015. Framförallt under senhösten då den stora flyktingsströmmen påverkade oss och övriga kommuner i landet.

Emmaboda kommun har löst boende och skolsituation för de ensamkommandebarnen. En etablering som vi fortsatt kommer att arbeta för att hitta lösningar som fungerar över tiden.

Ekonomi för Emmaboda kommuns verksamhetsår visar på ett plusresultat och det ser oerhört bra ut inför 2016. Det finns mycket spännande att läsa årsredovisningen och det ger oss förståelse för att vi är en human kommun som vill fortsätta skapa goda förutsättningar för alla människor att bo och leva i.

Särskilt glad är jag för det arbete med målarbete vi är inne i. Ett arbete där vi politiker och anställda tillsammans under flera år har skapat förutsättningar för att lyckas. Vi inledde 2010 med ett målarbete där vi gemensamt tog fram en vision för Emmaboda kommun. Detta gav utrymme till ett projekt som påbörjades i samband med inköp av Kosta, Boda och Åfors glaset och The Glass Factorys tillkomst. I samband med detta projekt

som bar namnet " utveckling Algutsboda socken" kom det till många olika utvecklingsprojekt i flera av kommunens norra orter. Efter detta tillkom Emmaboda vår framtid, ett arbete som startade som ett projekt för att lägga mer fokus på Emmaboda som tätort och kommunens södra orter med vikt på Emmabodabanans tillkomst 2013. Genom våra politiska beslut och framför allt personalens fantastiska arbete blev då kommunen belönad med flera utmärkelser inom olika verksamheter.

Arbetet med målarbete och kvalitet fortskred som en röd tråd. I form av ett grupparbete under 2014 tog kommunstyrelsen fram en framtidsplan. Denna genererade i sin tur att målarbetet inför nuvarande mandatperiod tog form.

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

Det är vår vision som vi behöll från föregående mandatperiod.

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

Vårt främsta uppdrag är att skapa goda förutsättningar för alla invånare och företagare men också för andra som vistas i vår kommun. Vi vill få alla att känna sig välkomna.

Genom deltagande i LUPP, "Lokal uppföljning av ungdomspolitik" och KKIK, " Kommunens Kvalitet i Korthet" kan vi mäta våra resultat och uppmärksamma vad vi är bra på och vad vi ska förbättra. Mätningarna är ett viktigt redskap i fortsatt utveckling.

Med detta ser jag ljus på framtiden

Ann-Marie Fagerström
Kommunstyrelsens ordförande



Ann-Marie Fagerström, kommunstyrelsens ordförande Emmaboda kommun.

EMMABODA VÅR FRAMTID

EMMABODA | VÅRA HJÄRTAN

VISION, UTVECKLINGSOMRÅDEN OCH MÅLOMRÅDEN 2015-2018

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

Kommunstyrelsen



14 maj invigdes Sjötorpets badplats i Lindås. Kommunalrådet Ann-Marie Fagerström, badplatsens initiativtagare och "Årets Karl-Oskar 2015" Jaen-Peter Gustavsson och Emmaboda kommuns fritidschef Jan Hagström gjorde premiärdoppet.

Förvaltningen har ansvar för frågor som berör Emmaboda kommuns ekonomi, personal, näringsliv, turism, inflyttarservice, fiberutbyggnad och information. Kommunchef Anette Strömblad och kommunstyrelsens ordförande Ann-Marie Fagerström svarar på vad kommunstyrelsen har gjort under 2015.

Vad gör kommunstyrelsen för skattepengarna jämfört med andra kommuner?

- Vi presterar väldigt bra i förhållande till de resurser kommunen förfogar över. Alla medarbetare har en hög ambitionsnivå och man jobbar alltid för Emmabodas bästa. Det görs mycket och kommunen placerar sig högt i flera rankingar, exempelvis bästa äldreomsorg i Sverige. Det är speciellt, säger Anette.

-Jag tror att vi hanterar skattepengarna på ett annorlunda sätt. Vi ser till att de anställda mår bra. Vi säger inte upp personal som man gör i många andra kommuner. Vi vill utveckla vår kommun – inte avveckla. Med våra skattepengar har vi en personalstyrka som räcker till och mår bra och ger det värde som invånarna efterlyser, säger Ann-Marie.

- I flera år har vi satsat på att behålla samhällsservicen i alla kommundelar och det har gett resultat. Idag har vi ett födelseöverskott och barnen har möjlighet att gå i skolan där man bor. Utbyggd skola och barnomsorg kan ha bidragit till det ökade födelseöverskottet, säger Anette.

Vad har vi framför oss under 2016-2018?

- Integrationen kommer att bli en väldigt stor fråga. Vi måste lyckas med detta. Det är en unik möjlighet för oss och de som kommer, att komma in i ett fungerande samhälle. Det är viktigt att

vi lyckas med integrationen och gör vi det har vi kommit långt. Sedan har vi stora investeringar på gång, bland annat en ny förskola. I omvärlden är bildandet av nya regioner en kommande stor fråga. Inom kommunen har ett målarbete sjuösatts för att säkerställa att det arbete vi gör kommer till gagn för invånarna, säger Anette.

-Vi har tagit beslut om nya hyreslägenheter, gruppboende, särskilt boende och en vinterträdgård på Bjurbäcksgatan 46, säger Ann-Marie.

Vad vill ni lyfta fram från 2015?

- Målarbetet. Vi har tillsammans med politiker och tjänstemän gjort arbetet för att få en samsyn på hur vi vill utveckla Emmaboda. Politiken har tagit beslut om ekonomin som ska förverkliga målen. Det är ett pågående arbete där båda parterna har varit eniga, säger Ann-Marie.

- Emmabodas befolkning ökade tack vare flyktingsituationen. Vid december månads slut var antalet invånare 9090, en ökning på 80 personer sedan årsskiftet 2014/2015.

Hur har kommunstyrelsen påverkats av den ökade flyktingtillströmningen?

- Vi är en central förvaltning med ett övergripande ansvar. Kommunfullmäktige tog beslut i slutet av november att köpa en fastighet i Bussamåla. Det påverkar oss alla men samtidigt är det roligt att lösa uppgiften, säger Anette.

Hur långt har Emmaboda kommit med fiberutbyggnaden under 2015?

-Tack vare våra politiska beslut ligger vi långt framme i länet. Vi lär bli färdiga 2019 och målet är 2020. Förra året fick norra delen av Emmaboda centralort fiber och upphandlingarna blev klara så nu ska resterande ytterområden få fiber,

säger Ann-Marie.

Vad har gjorts för att marknadsföra Emmaboda kommun i olika sammanhang?

- Vi har en fantastisk informationsavdelning. Emmaboda är väldigt duktiga på att marknadsföra de guldgruv som finns. Men vi kan alltid bli bättre, det är en fråga om resurser. Marknadsföring betyder väldigt mycket för en kommun. Vi gör mycket med små medel, säger Ann-Marie.

- Emmaboda kommun var 2015 tillsammans med nitton andra kommuner samt 100 företag utsedda som en av Sveriges mest intressanta kommuner/företag att göra karriär. Denna utmärkelse har vi använt oss av i annonser och mässor. Vår Miljökalendar är mycket uppskattad och 2015 var temat yrken inom Emmaboda kommun. Temat var en elegant koppling till kampanjen Sveriges Viktigaste Jobb.

Internationellt har Emmaboda som besöksmål lyfts fram i samverkan med Glasriktet AB och Turism Småland. Vi har haft olika arrangemang: Sensommarens salut, Emmabodadagen, Landsbygdsdagarna, En dag med Moberg, Duvemåla och öppet hus i kommunhuset, säger Anette.

Hur har kommunen arbetat med näringslivsfrågor under det gångna året?

- 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. Två Emmabodaföretag fick ta del av Glasriktetmiljonen. Det innebär att tre av tolv Glasriktetmiljoner går till företag i Emmaboda kommun, säger Ann-Marie.

Största utmaningarna under 2016?

- Att orka med de uppgifter vi har och att personalen mår bra, säger Ann-Marie.

Nystartade företag-utveckling

	AB (aktiebolag)	Övriga	Totalt
sep-11	9	53	62
sep-12	9	78	87
sep-13	17	66	83
sep-14	15	65	80
sep-15	12	56	68

Mäts september varje år, rapport UC näringslivsrapport

Antal aktiva företag, utveckling

	AB (aktiebolag)	Övriga	Totalt	Utveckling från 2010
sep-11	225	809	1034	-42
sep-12	226	835	1061	-15
sep-13	242	826	1068	-8
sep-14	254	827	1081	5
sep-15	266	801	1067	-9

Mäts september varje år, rapport UC näringslivsrapport

Företagsbesök

	Totalt
2012*	141
2013	143
2014	159
2015	138

* obs 15 månader statistik beräknad från oktober 2011-dec 2012.

Kommunledningskontoret har totalt genomfört 138 företagsbesök.

Av dessa har kommunstyrelsen träffat 14 företag, kommunalrådet 38 st (utöver KS-besöken).

(tkr)	Utfall 2015	Budget 2015	Avvikelse utfall mot budget	Årsprognos 201508	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	4 334	4 203	131	3 821	-382
Intäkter-taxor/avgifter	308	230	78	0	-230
Total intäkt	4 642	4 433	209	3 821	-612
Personalkostnader	-21 097	-20 659	-438	-21 171	-512
Övriga kostnader	-41 494	-41 976	482	-40 362	1 614
Total kostnad	-62 591	-62 635	44	-61 533	1 102
Total nettokostnad	-57 949	-58 202		-57 712	
Över-/ underskott			253		490

EKONOMI

Kommunledningskontoret, inklusive Överförmyndarnämnden, kommunbidrag till Möjligheternas Hus och Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås, redovisar ett resultat för 2015 på + 0,25 miljoner kronor.

Detta fördelas enligt följande:

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, ungdoms- och kvalitetsledningsfrågor med mera.

Området uppvisar för perioden ett minus på 0,3 miljoner kronor.

Kalmar Läns Trafik lämnade inför delårsbokslutet uppgift om att årets kostnad skulle bli ca en miljon kronor lägre än budgeterat, men utfallet blev plus 0,1 miljoner kronor.

KS förfogande lämnar ett överskott på 0,6 miljoner kronor.

Minskad semesterlöneskuld ger kommunledningskontoret +0,2 miljoner kronor.

Kostnadsställen som överstiger budget är kommunfullmäktige och kommunstyrelse vilka har genomfört utbildning för ledamöter i och med ny mandatperiod. Under kommunstyrelsen ligger kostnader för rekrytering av ny socialchef, bildningschef och personalchef. Tillkommande kostnader under året har också varit den samhällsekonomiska konsekvensanalys som gjordes rörande den planerade dragningen av ny kraftledning 400kV, samt kommunikation och nyttoanalys för höghastighetsbanan.

Information + 0,5 miljoner kronor

I området ingår Duvemåla, personalkostnader för informationsavdelningen, turism, information,

Emmabodadagen, marknadsföring med mera. Området uppvisar för perioden ett plus på 0,5 miljoner kronor.

Kostnader för turism och marknadsföring blev 0,7 miljoner kronor lägre än budgeterat, minskat bidrag till Glasriket AB, mindre kostnad för turistbyrå och lägre kostnad för annonsering och material än budgeterat.

Delar som gick minus var Landsbygdskonferensen p.g.a. lägre antal deltagare än budgeterat och hemsändningsbidraget som har ökat under året och personalkostnader som låg något över budget.

Ekonomi +/- 0

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

Kostnader för ekonomisystemet har p.g.a. uppdateringar överstigit budget med - 0,1 miljoner kronor. Överförmyndarnämnden uppvisar ett överskott.

Personal + 0,1 miljoner kronor

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

Området uppvisar för perioden ett plus på 0,1 miljoner kronor.

Det beror främst på att det under hösten inte fanns någon personalchef på heltid + 0,3 miljoner kronor. Delar av detta överskott har använts till förbättringar i personalsystem och utbildning av alla förvaltningars ekonomer i personalbudgetprogrammet.

Kostnadsstället för friskvårdsbidrag har överskridits med 50 000 kronor.

IT +/- 0

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

Området har klarat sina kostnader mot budgetramen.

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet samt miljö- och hälsoskyddsområdet. Avdelningschef Åsa Albertsson och bygg- och miljönämndens ordförande Bo Eddie Rossbol svarar på vad nämnden har gjort under 2015.

Vad gör ni i er nämnd för skattepengarna jämfört med andra kommuner?

-Vår verksamhet är delvis skattefinansierad, 35 procent av nämndens inkomster kommer från tillsynsavgifter. Vi vill höja täckningsgraden till rekommenderade 50 procent, säger Bo Eddie Rossbol.

-Jämför vi oss med grannkommunerna ligger vi långt under. Vi har minst tjänster i förhållande till våra grannkommuner. Men från och med 2016 har vi i budgetförhandlingarna fått genom en inspektörstjänst till, säger Åsa Albertsson.

Var har nämnden framför sig 2016-2018?

-Järnvägsområdet är mycket viktigt. Generellt är det allt planarbete. Det råder bostadsbrist i Emmaboda och i hela landet. Vi har väldigt lite muskler att göra planer därför går det sakta, säger Åsa.

-Det är främst bostäder i centrum. Bland annat håller EBA på att tömma fastigheten, där Lilla Pizzerian fanns, som Emmaboda Bostads AB köpte. Byggnaden ska rivras, och det ska byggas en ny med lägenheter. Men då måste planen ändras och det tar ett år, säger Bo Eddie.

Hur har er nämnd påverkats av den ökande flyktingstillströmningen?

-Mycket. Vi får förfrågningar om att göra om lokaler till bostäder, vilket kräver bygglov för ändrad användning. Sedan är det mycket med brandskyddet och hälsoskyddsfrågorna. När det kommer mycket människor som bor tätt ökar risken för sjukdomar och ohälsa. Det ställer krav på våra inspektörer. För att undvika ohälsa är det viktigt med rent vatten, möjlighet att tvätta sig och sina kläder, toaletter och bra mat, säger Åsa.

-Det är vi som har kontrollansvaret för den mat som lagas av Faroy AB:s kök på Amigo. För närvarande är det 1300 portioner om dagen, en del av dem fraktas till Faroy's andra boenden bl a på Öland och i Blekinge, säger Bo Eddie.

Hur ser nybyggnationen ut i kommunen?

-Det har tagits några stora beslut i fullmäktige. Det byggs en ny förskola för 50 miljoner kronor och det ska byggas ett boende för handikappade ungdomar på Södra Vägen för 14 miljoner. Sedan har vi gett bygglov till olika företag: ett nytt mikrobryggeri i Rasselbygd, en 4G-mast på 40 meter vid viadukten. Bjurbäcksgatan 46 ska få en vinterträdgård, säger Bo Eddie.

-På Xylems område byggs det en konferensbyggnad. Något som tar tid och resurser är ansökningarna om bostadsanpassning. Vi upplever att de ökar, säger Åsa.

Hur går det med glasbruksdeponierna?

- 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 deponier. Föroreningar 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, säger Åsa.

-Inventeringen av enskilda avloppsanläggningar 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. I samband med detta har vi här i Emmaboda utvecklat en ny funktion i GIS-systemet, möjlighet att exempelvis se vattenflöden i vår mark. Vi har köpt höjddata från Lantmäteriet och samtidigt med detta har Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) gjort en översvämningsutredning för Lyckebyån. Med höjddatan kan vi i Infovisaren se var lågpunkterna ligger och därmed se vilka områden som är hotade av översvämning. Ett system som heter VA-banken har information om rörsystemens kapacitet och det går att köra det tillsammans med höjddatan och planera rörbyten, gatu- och fastighetsbyggen utifrån översvämningsrisk, säger Åsa.

(tkr)	Utfall 2015	Budget 2015	Avvikelse utfall mot budget	Årsbudget	Årsprognos 201508	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	280	280	0	36 838	280	0
Intäkter-taxor/avgifter	1 705	1 742	-37	1 779	1 842	100
Total intäkt	1 985	2 022	-37	38 617	2 122	100
Personalkostnader	-3 163	-3 007	-156	-154 170	-3 057	-50
Övriga kostnader	-3 032	-2 612	-420	-25 207	-2 912	-300
Total kostnad	-6 195	-5 619	-576	-179 377	-5 969	-350
Total nettokostnad	-4 210	-3 597		-140 760	-3 847	
Över-/ underskott			-613			-250

EKONOMI

Bygg- och miljönämndens resultat 2015 visar ett underskott på 613 tkr. Några orsaker till detta är främst betydligt ökade kostnader för bostadsanpassning, samt minskad intäkt för miljöavdelning med 161 tkr mot budget. De minskade intäkterna beror främst på minskat antal företag och verksamheter, samt SKL:s Risk och Resursbedömda taxans genomslag. Kostnaden för nämndens arbete har varit högre än budgeterat, främst bero-

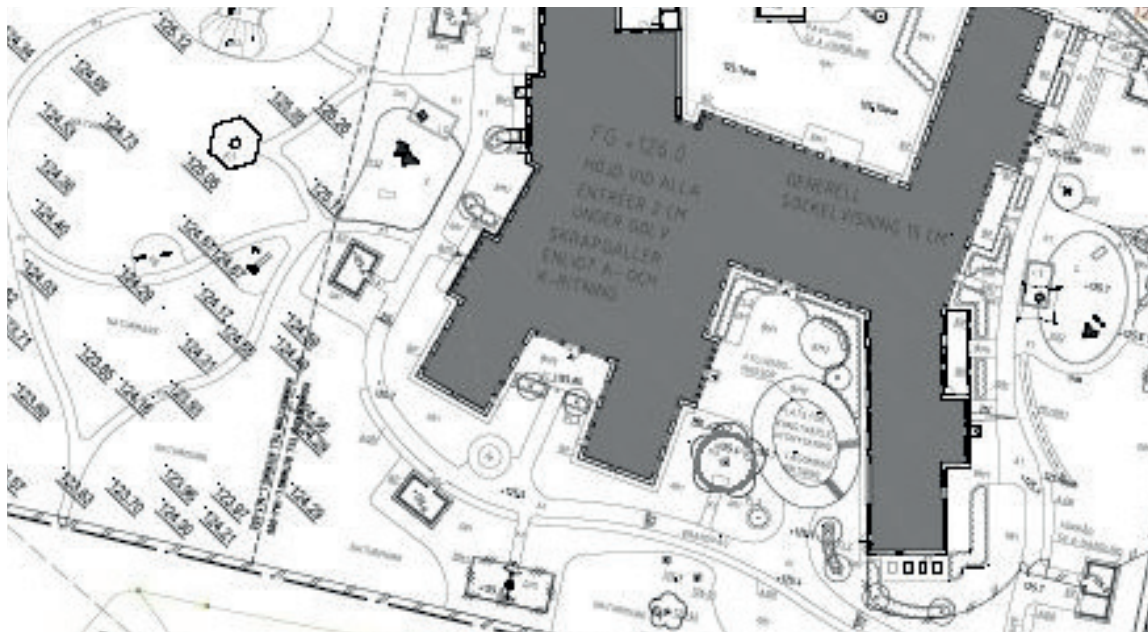
ende på extra utbildningsinsatser detta första år i mandatperioden.

Under 2015 har nämnden också gjort en behovsanalys med hjälp av en extern konsult, för att reda ut inom vilka områden som resurser saknas, och lägga upp en plan för hur arbetet kan bedrivas långsiktigt. För 2016 har nämnden glädjande nog fått resursförstärkning, vilket innebär att mer resurser kan läggas på tillsyn och besök hos våra företag och verksamheter.



Frågan hur man ska hantera den förorenade marken runt glasbruken i Kalmar och Kronobergs drivs av länsstyrelserna tillsammans med Nybro, Lessebo, Uppvidinge och Emmaboda.

Teknik- och fritidsnämnden



Den 1 december 2016 blir Emmaboda kommuns nya förskola klar. På nyårsdagen 2017 är det dags att använda byggnaden för första gången. Förskolan är avsedd för nio avdelningar, varav en för nattis/helg och totalt 180 barn. Budgeten för förskolan är på 53 miljoner kronor.

Teknik- och fritidsnämnden förvaltar och utvecklar kommunalt ägda fastigheter och mark och administrerar fritidsverksamhet med förenings-service. Kostverksamheten ansvarar för tillagningsköken i kommunen. Nämnden har myndighetsutövning som trafikreglering med lokala trafikföreskrifter, Övriga verksamheter är exempelvis lokalvård, kalkning av sjöar och vattendrag. Förvaltningschef Erling Karlsson och teknik- och fritidsnämndens ordförande Per Sigvardsson svarar på vad nämnden har gjort under 2015.

Vad gör ni i er nämnd för skattepengarna jämfört med andra kommuner?

-Ja, vi gör ett fantastiskt arbete. Jag är stolt över all personal. Vi måste vara lika effektiva med resurserna som det privata. När vi tog över maten kan vi konstatera att vi har bättre råvaror och den smakar bättre och det har inte blivit dyrare, säger Per Sigvardsson.

-Vi är effektiva. Är vi inte tillräckligt effektiva med resurserna så finns det alltid någon annan som kan ta över, säger Erling Karlsson.

I jämförelse med andra kommuner i länet var står vi?

-Vi gör väldigt mycket för våra pengar men det är svårt att jämföra. Det görs inga mätningar, säger Per.

-Mätningar som inte är gjorda exakt likadana ger

fel resultat. Det är svårt att plocka fram nyckeltal som är direkt jämförbara. Mycket av vår verksamhet är maskinbaserad och om kommuner ska samverka bör man samverka om metoder och olika sätt att jobba, säger Erling.

Vad har nämnden framför sig under 2016-2018?

- Det viktigaste målområdet är stationsområdet men det kan komma andra stora byggprojekt i framtiden. I visionsdokumentet har vi även fått "utveckla huvudbiblioteksfunktionen" och i nuläget är svårt att sja om hur det blir, säger Erling.

Hur ser planen för er verksamhet ut?

-Verksamheten styrs mycket av investeringsprojekten. Samtidigt måste vi hela tiden situationsanpassa oss, säger Erling.

-Det är budgetdisciplin som gäller. Man gör det man har pengar för. Vi har många byggnationer på gång: ny brandstation 2018-2019 och Tallbacken ska få ny ventilation 2016. Fick jag bestämma skulle vilja skjuta på bygget av ny brandstation till 2020 för att slippa låna. Vi har många löpande projekt som sträcker sig över flera år, säger Per.

Vad vill ni lyfta fram från år 2015?

- Vi är klara med att ha bytt ut alla kvicksilverlampor, drygt 2300 stycken. Det innebär att vi gått ner från 125 W till 35 W, en stor besparing. Vi har nått 45 procent ekologiskt i våra kök. Vårt mål är

50 procent 2018. Emmaboda är på plats åtta bland kommunerna i Sverige. Vi fick nyligen utmärkelsern Bästa maten för äldre i Sverige. Sedan har vi en bra och duktig personal, säger Per.

-Om vi ska återgå till målområdena så finns det ett som vi är indirekt inblandade i, skapa intressanta boendemiljöer. Boende för äldre är vi direkt inblandade i. Jag tycker det är viktigt att vi kommer framåt i dessa frågor. Mycket på grund av flyktingströmmen så går våra befintliga bostäder åt. Vi måste hjälpas åt, bland annat genom att locka bostadsentreprenörer att etablera sig i Emmaboda. Vi är hyfsat riggade med ledig industrimark men vi har inte speciellt gott om industrilokaler, säger Erling.

Finns det något målområde ni vill lyfta fram från er nämnd?

-Stationsområdet är mycket viktigt. Vi vill göra grönytor och nya parkeringsplatser. Det behövs snyggas upp. Vi ligger i förhandlingar med Trafikverket och miljöundersökningar är gjorda, säger Per.

-Trafikverket har byggt stängsel runt området. Det praktiska arbetet från vår sida drar igång 2016. De planer som presenteras tidigare, med bland annat gångbro eller tunnel och nytt stationshus, har vi lagt åt sidan. Vi koncentrerar oss på den mark vi äger och en konkret åtgärd är att förkorta och förbättra tunneln, säger Erling.

Hur har er nämnd påverkats av den ökande flyktingstillströmningen?

-Det har påverkat hela vår verksamhet. Vi har hittat bostäder för väldigt många ensamkommande flyktingbarn men även lokaler för evakueringsboende i simhallen och Boda Glasbruk. Kostenheten påverkas också eftersom vi levererar mat. Fritids-, städ- och vaktmästarfunktionerna påverkas. Detta påverkar också våra duktiga tjänstemän som får lägga annat åt sidan. Vi har en slimmad organisation, säger Per.

-Vi har haft mycket att göra och vi kunde inte förutse situationen. Nu måste vi sätta oss ner och diskutera kommunövergripande om hur flyktingsituationen kommer påverka oss. Det handlar om hur vi kan dimensionera våra lokaler och personalresurser kommande år så vi slipper trampa vatten. Köpet av Bussamåla gav oss andrum. Fastigheten var innan en bed and breakfast med låg beläggning vintertid. Den kalla årstiden innebär ett test för Bussamålas värmesystem,

säger Erling.

Hur ser tillgängligheten och beläggning ut på våra fritidsanläggningar?

-För att vara en sådan liten kommun har vi ett fantastiskt fritidsutbud. Det vi saknar är en ishall – en dyr anläggning för en kommun. När det gäller Emmaboda Bad och Träningscenter så har antalet som tränar på Actic ökat. Det kan bli tal om utbyggnad. En orsak till ökningen kan vara att de kort man köper ger tillgång till alla aktiviteter. Vårt konstgräs används mycket.

-Sedan har vi projekt som vi driver tillsammans med OK Verda, rekreationsområde i Grimmansmåla. Visionen är att det ska bli både skid- och löparspår. En pulkabacke finns sedan 2014, säger Erling.

Hur ser underhållsbehovet ut för våra fastigheter?

-Med den mängd fastigheter vi har så är det ett ständigt underhållsbehov. Det är ingen katastrof på underhållssidan. Så länge kommunen orkar med att hålla en hög investeringstakt i våra fastigheter är det hanterbart för oss att klara underhållet. Varningstecknet för oss är när man drar i nödbromsen när det gäller investeringar. Då måste vi ha en underhållsbudget som klarar våra behov. Våra driftkostnader är tack och lov lägre på grund av milda vintrar. En del av det kan gå till underhåll, säger Erling.

-Vi har en budget för vägunderhåll, vinter och sommar har samma budget. Man får ofta höra felaktigheter att pengarna för snöröjning är slut men det stämmer inte. Lite snö ger mer asfaltering och vice versa, säger Per.

(tkr)	Utfall 2015	Budget 2015	Avvikelse utfall mot budget	Årsprognos 201508	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	12 490	10 555	1 935	10 705	150
Intäkter-taxor/avgifter	13 199	12 324	875	12 324	0
Total intäkt	25 689	22 879	2 810	23 029	150
Personalkostnader	-39 576	-39 589	13	-39 719	-130
Övriga kostnader	-62 702	-62 186	-516	-62 156	30
Total kostnad	-102 278	-101 775	-503	-101 875	-100
Total nettokostnad	-76 589	-78 896		-78 846	
Över-/ underskott			2 307		50

EKONOMI

Nämndens resultat 2015 visar ett överskott på 2,3 Mkr. Det finns en rad olika omständigheter, små som stora, som påverkat resultatet. Här följer några:

Central verksamhets resultat blev +235 tkr. Det är främst bilpoolen som också i år visar ett överskott och arbetet med att förnya och förbättra bilparken fortsätter. Nämnden visar på ett litet underskott men beror på utbildning av ledamöter och suppleanter detta första år i mandatperioden.

Bebyggda fastigheter har gett ett överskott på 1 316 tkr. Mycket tack vare milda vintrar så har driftskostnader för framförallt el minskat. Några exempel på underhåll som gjorts under året är:

- Fönsterbyte och fönsterrenovering
 - o Bjurbäcksskolan, Långasjö skola, Allégården och Ekebo
- Renovering av toaletter och dörrbyten
 - o Bjurbäcksskolan, Långasjö skola och Sporthallen
- Utvändiga och invändiga målningar
 - o Bjurbäcksskolan, Långasjö skola, Ekebo, Storegården, Sporthallen och Vilhelm Mobergsgymnasiet
- Belysning
 - o Sporthallen, Allégården och Storegården

Övriga fastigheter visar på -277 tkr. Dammluckorna i ER-sjön har renoverats. Börjat utvinna morän/bergsten på industritomt. Minskade kostnader i samband med festivalen. Intäkten på skogar är dock lite mer än budget, ca 100 tkr.

Gata/park visar ett överskott på 780 tkr. Även här påverkar de milda vintrarna kostnaderna. I stort sett ingen snöröjning under året vilket också bidrar till lägre kostnader på arbetsfordon och verkstad. Parkverksamheten har dock varit utökad p.g.a. längre säsong. Enskilda vägar har haft 150 tkr i förstärkt driftbudget.

Fritid har gått +30 tkr totalt men det finns både plus och minus. Omfattningen på stället har ökat och det påverkar främst lönekostnaderna. Friluftsbaden har utökats med en badplats, Sjöatorpet i Lindås. Då stugorna på campingen i Emmaboda varit uthyrda till Migrationsverket har campingen gett ett överskott. Bad- och träningscenter fortsätter att gå bra.

Kostenheten har gett ett överskott på 222 tkr. Ökat antal portioner på grund av evakueringsboendena och HVB-boendet i Bussamåla har gett en intäkt.



Kalkningsinsatser med helikopter sker årligen i kommunens sjöar.

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden ansvarar för barnomsorg, grundskola (år F - 9), kulturskola, särskola, gymnasieskola och vuxenutbildning (Komvux, Kunskaftslyftet, SFI och Särvtux). Inom nämndens ansvarsområde ligger även fritidshem och fritidsgårdar, bibliotek och allmänna kulturfrågor. Förvaltningschef Lennart O Werner och bildningsnämndens ordförande Jan-Olof Jäghagen svarar på vad nämnden har gjort under 2015.

Vad gör ni i er nämnd för skattepengarna jämfört med andra kommuner?

-Vi lägger mer pengar på skola och förskola än våra grannkommuner om vi tittar på per elev och skattekrona. Emmaboda har en något högre lärartäthet och sedan har fler landsortsskolor, säger Lennart O Werner.

-Och vi lägger mer skattepengar på kultur än grannkommunerna, säger Jan-Olof Jäghagen.

I jämförelse med andra kommuner i länet var står vi?

-På plussidan så har vi bra resultat i mellanstadiet och gymnasiet. På minussidan brottas vi med sämre resultat i framförallt årskurs 9, säger Jan-Olof.

-Vi har fallit något i ranking jämfört med för några år sedan. Emmaboda måste bli bättre på en del områden, framförallt när det gäller resultaten i årskurs 9. Fler måste få fullständiga och godkända betyg. Gärna högre meritvärden. När det gäller andelen elever som fullföljer gymnasie-studier inom fyra år så ligger vi bra till regionalt och nationellt, säger Lennart.

Vad vill ni lyfta fram från år 2015?

- Fler barn i förskolan har gjort att vi fått ordna flera avdelningar och skaffa fler lokaler. Det har fötts mer barn under 2013-2014. Sedan har flyktingsituationen satt press på organisationen. Vi ska erbjuda skolgång till många nyanlända. Om vi får dem integrerade i Emmaboda och i det svenska samhället är det en möjlighet för oss att öka invånarantalet och klara kompetensförsörjningen. Det ställer krav på vår skolverksamhet, säger Lennart.

- Vi har klarat det bra tack vare en mycket bra attityd hos lärare och rektorer. Arbetet med kulturmiljöprogrammet är unikt och görs i samarbete med länsstyrelsen. The Glass Factory har fått många erkännanden i nationella och internationella sammanhang. Vi har en väldigt



Lennart O Werner tillträdde som ny chef över bildningsförvaltningen sommaren 2015.

stark kulturverksamhet i kommunen. Mycket av det görs inom kultur är starkt länkat till skolan, säger Lennart.

-Att vi bygger en ny förskola och Vilhelm Mobergsgymnasiets framgångar i yrkes-SM, säger Jan-Olof.

Finns det något målområde ni vill lyfta fram på er nämnd? Varför?

-Läsprojektet och ökad skolnärvaro, säger Jan-Olof.

-Vi är också delaktiga i att utveckla huvudbiblioteket. Det är väldigt bra idag men byggnaden har renoveringsbehov, säger Lennart.

Hur har er förvaltning påverkats av den ökande flyktingstillströmningen?

-Det har ökat kravet på vår verksamhet. Vi har fått hitta lokaler och rätt personal. Vi har klarat det bra, säger Jan-Olof.

Räcker förskoleplatserna till framöver?

-2016 blir ett speciellt år. Vi har växande barnkullar och den nya förskolan blir klar för användning den 1 januari 2017. Det blir en del tillfäl-

liga lösningar. Som Mikaelsgården, en lösning som både barn och föräldrar tycker är bra, säger Lennart.

Vad görs för att höja kvoten av godkända elever klass 7-9 inför gymnasievalet?

-Vi jobbar frenetiskt för att förbättra resultaten. Det görs olika insatser för att stimulera eleverna att vara mer motiverade. Vi måste förbereda eleverna bättre för övergången mellan årskurs 6 till årskurs 7. I högstadiet har man frihet som elev, mer ämneslärare och du kan inte räkna med att få hjälp direkt, säger Lennart.

-Emmaboda kommun deltar också i projektet "Samverkan för bästa skola" som drivs av Skolverket, säger Jan-Olof.

Varför har det blivit så här?

-Skolsituationen är annorlunda på högstadiet. Man är inte förberedd på det. Vi har problem med kränkningar och mobbing. Nyckeln till att bryta detta är att få studiero, säger Lennart.

Hur får vi lärare till vår kommun?

-Att vi har ett bra ledarskap i organisationen, säger Jan-Olof.



Just nu pågår en revidering av Emmaboda kommuns kulturmiljöprogram från 1984. Projektet drivs av bildning och bygg & miljö i samarbete med Kalmar läns museum och med ekonomiskt bidrag från länsstyrelsen i Kalmar län.

-Vi måste erbjuda en bra arbetsmiljö och vi måste ha konkurrenskraftiga villkor när det gäller löner. Det råder brist på SFI, matte och NO-lärare, säger Lennart.

Största utmaningen under året?

- Vi har fler barn i skolan på alla nivåer som gör att vi måste växa på ett smart sätt. Både när det gäller lokaler, personal, ledning och stöd, säger Lennart.

(tkr)	Utfall 2015	Budget 2015	Avvikelse utfall mot budget	Årsbudget	Årsprognos 201508	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	23 613	17 984	5 629	17 984	18 884	900
Intäkter-taxor/avgifter	3 972	3 720	252	3 720	3 820	100
Total intäkt	27 585	21 704	5 881	21 704	22 704	1 000
Personalkostnader	-150 046	-144 642	-5 404	-144 642	-149 642	-5 000
Övriga kostnader	-53 091	-48 099	-4 992	-48 099	-48 099	0
Total kostnad	-203 137	-192 741	-10 396	-192 741	-197 741	-5 000
Total nettokostnad	-175 552	-171 037		-171 037	-175 037	
Över-/ underskott			-4 515			-4 000

EKONOMI

Bildningsförvaltningen som helhet uppvisar i bokslutet 2015 ett underskott med totalt 4,5 Mkr mot budget. Förvaltningens personalkostnader slutade 5,4 Mkr över budgeterade medel. Övriga kostnader visar på utgifter 4,9 Mkr över budget och intäkterna på 4,2 Mkr bättre än budget. Dessa differenser mellan budget och utfall kan i vissa fall förklaras av uppkomna händelser under året.

Efter sommaren 2015 eskalerade antalet flyktingar som sökte sig till landet dramatiskt. Även Emmaboda har märkt av detta och tagit emot fler nyanlända än vad som var förväntat. Detta har inneburit att framför allt högstadiet och gymnasiet tagit emot många fler elever än vad det budgeterades för. Vilhelm Mobergs-gymnasiets budget lades utifrån ett förmodat elevantal om 178 elever, men i slutet av december 2015 hade man 240 inskrivna elever. Detta har inneburit att organisationen varit tvungen att anpassa sig fort. Personal har behövt anställas, lokaler anpassas och omfattningen av statsbidrag har ökat i omfattning.

En annan faktor som präglat det gångna året är ökning inom förskola och skolbarnsomsorg. Antalet barn inom dessa verksamheter har under året ökat med nästan 5 % och antalet närvarotimmar med mer än 7 % i förhållande till budgeterade medel.

Antalet årsarbetare inom bildningsförvaltningen har under 2015 ökat med ungefär 17 tjänster. Ökningen inom förskolan och skolbarnsomsorgen var cirka åtta årsarbetare vilket är väl i paritet med vad gällande resursfördelning gett för resultat med anledning av ökningen av antalet barntimmar. Grundskolan ökade med omkring sex tjänster. Ökande elevantal/nyanlända är en stor förklaring till detta men man har även varit nödgad att anställa personal som bl.a. elevassistenter vilket varit utöver planerad ram. Gymnasieskolan har ökat bemanningen med två årsarbetare vilket är en effekt av att avtalet med leverantören av industriutbildningen gjordes om.

Central verksamhet visar på ett negativt resultat om totalt 338 tkr.

En bakgrund till detta är att utvecklingen av antalet barntimmar inom förskola och skolbarnsomsorg under året ökat. Den centrala rörliga resursen mötte delvis ökningen inom barnomsorgen, men de budgeterade medlen räckte inte, vilket har inneburit ett överskridande med 962 tkr. Bildningskontoret som enhet har inte förbrukat hela sin budget. Bland annat är ej tillsatta budgeterade tjänster orsak till detta. Det nya statsbidraget för läs- och skrivutveckling om 750 tkr har tillfallit centrala medel men kostnaderna har uppkommit ute i verksamheterna.

Förskolan uppvisar 2015 ett resultat som är 977 tkr bättre än budget.

Antalet inskrivna barn och antalet barntimmar ökade markant under året. Jämfört med 2014 ökade antalet barntimmar med 9,7 % och antalet inskrivna barn med 7,6 %. Denna ökning möttes av den rörliga resursen som ligger centralt och således inte belastar förskolans resultat. Under hösten 2015 erhöles det nya statsbidraget för mindre barngrupper i förskolan. Bidraget var 843 tkr och förklarar större delen av verksamhetens positiva resultat. Barnomsorg på kvällar, nätter och helger har under året haft ett utfall på 592 tkr vilket är 200 tkr mindre än budgeterat. Verksamheten har haft ungefär samma omfattning som året innan men det erhållna statsbidraget har ökat.

Grundskolan, grundsärskolan, skolbarnsomsorgen samt fritidsgårdar visar 2015 sammantaget på ett resultat som är 1 194 tkr sämre än budget.

Under året har antalet barntimmar inom skolbarnsomsorgen varit högre än på flera år. Enligt gällande resursfördelningssystem har därför 254 tkr tillförts skolbarnsomsorgen från den centrala rörliga resursen. Övertrasseringen återfinns till största delen inom Bjurbäcksskolan 7-9 i form av personalkostnader. Till viss del kan detta hänföras till att man under höstterminen tog emot cirka 30 nya elever som kommit till kommunen i samband med höstens flyktingvåg. Bjurbäcksskolan 7-9 genomförde även två resor till Polen inom toleransprojektets ram under året. Endast en resa var budgeterad varför ej budgeterade kostnader om 247 tkr uppkom. Fritidsgårdsverksamheten har dragit över budget med knappt 400 tkr. Framför allt beror detta på icke budgeterade personalkostnader.

Gymnasieskolan, komvux och SFI som helhet uppvisar ett resultat som är 1 682 tkr sämre än budget.

Vilhelm Mobergsgymnasiets resultat 2015 blev 820 tkr bättre än budget. Tyvärr steg kostnaderna för de elever som går på andra gymnasier med lika mycket och resultatet blev 819 tkr dyrare än budgeterat för den delen av verksamheten. Orsaken är framför allt att priserna höjts samt inflyttning.

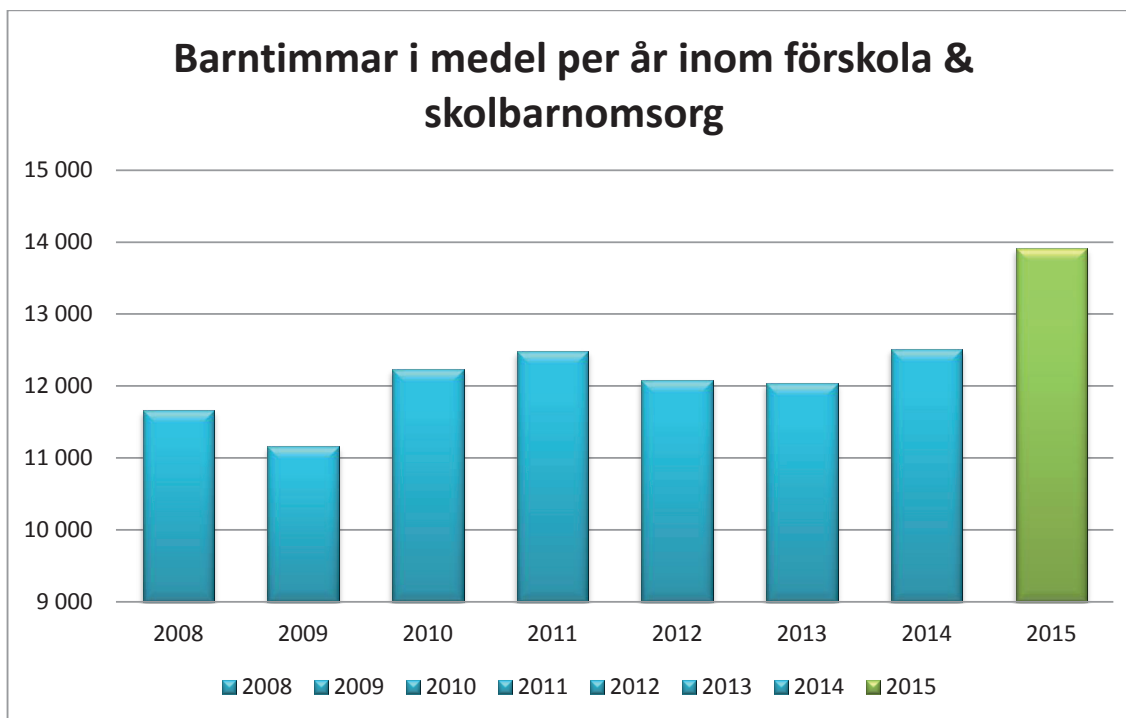
Vuxenutbildningens resultat blev 1 668 tkr sämre än budgeterat. Anledningen till detta är markant högre kostnader för omsorgsutbildningen än vad som var beräknat. Svenska för invandrare (SFI), som återfinns inom vuxenutbildningen, har under året haft fler elever än vad det budgeterades för. Detta syns i ekonomin som slutar på minus 110 tkr.

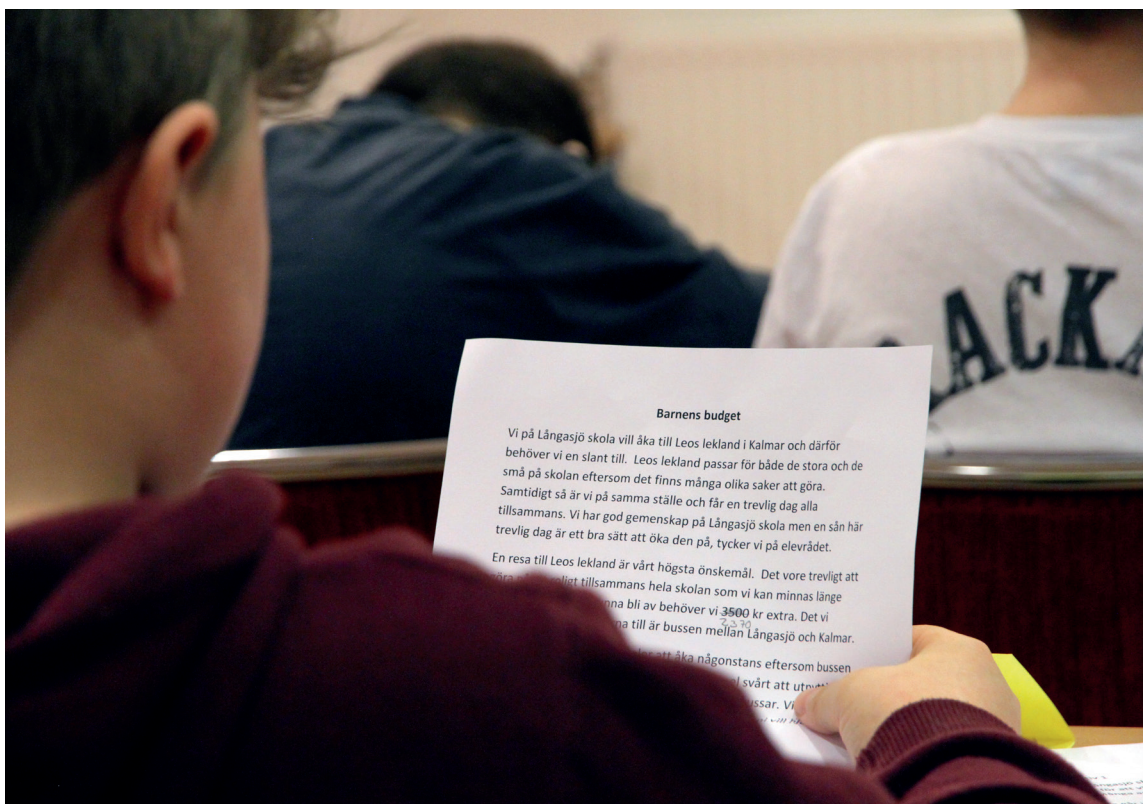
Kultur och stöds resultat 2015 är 2 278 tkr sämre än budget.

Kultur- samt biblioteksverksamheten visar överlag upp ett resultat som följer budget. Kulturskolan är undantaget som uppvisar ett underskott på 464 tkr. Bakgrunden är att kulturskolan från höstterminen 2015 ansvarar för all musikundervisning i skolan vilket lett till ej budgeterad nyanställning.

Elevhälsan lämnar ett mindre överskott om drygt 100 tkr. Tyvärr är resultatet för det centrala särskilda stödet inte lika bra. Kostnaderna för Svenska som andraspråk (SVA) har på grund av ett ökat behov varit högre än planerat. Även kostnaderna för särskilda behov ökade då ärenden tillkom under året. Totalt är avvikelsen 953 tkr. Verksamheten LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) för barn och ungdomar uppvisar ett resultat 711 tkr över budget. Bakgrunden är till största delen att Försäkringskassans beslut inte blev som väntat varför det budgeterats felaktigt.

Ur Kommun- och landstingsdatabasen, Kolada.		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	Emmaboda	101 541	101 019	106 576	109 455	122 076	134 238	135 452
	Alla kommuner, ovägt medel	110 653	112 124	114 546	119 682	123 063	125 593	130 784
Kostnad förskola, kr/inv	Emmaboda	3 461	3 494	3 753	3 869	4 121	4 403	4 473
	Alla kommuner, ovägt medel	4 707	4 870	5 052	5 302	5 558	5 769	5 981
Kostnad fritidshem, kr/inskrivet barn	Emmaboda	38 534	42 108	43 625	42 926	41 746	48 108	38 765
	Alla kommuner, ovägt medel	34 155	34 673	34 420	34 914	32 481	32 947	33 788
Kostnad fritidshem, kr/inv	Emmaboda	1 214	1 274	1 341	1 375	1 305	1 508	1 289
	Alla kommuner, ovägt medel	1 179	1 211	1 243	1 317	1 263	1 308	1 355
Kostnad barn och utbildning, kr/inv	Emmaboda	20 718	21 289	21 012	21 437	20 971	22 361	22 382
	Alla kommuner, ovägt medel	21 860	22 140	22 408	22 888	23 363	23 741	24 319
Kostnad grundskola hemkommun, kr/elev	Emmaboda	85 610	92 866	94 884	102 765	102 905	117 334	117 474
	Alla kommuner, ovägt medel	85 472	87 958	91 181	93 878	96 761	98 466	100 462
Kostnad grundskola hemkommun, kr/inv	Emmaboda	8 358	8 569	8 361	8 908	8 864	10 059	10 119
	Alla kommuner, ovägt medel	8 847	8 816	8 845	8 971	9 221	9 432	9 752
Kostnad grundskola inkl. förskoleklass hemkommun, kr/elev	Emmaboda	83 411	89 798	92 011	98 650	99 339	112 520	111 727
	Alla kommuner, ovägt medel	82 383	84 524	87 114	89 538	92 391	94 031	95 959
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	Emmaboda	103 969	112 928	108 064	106 692	105 149	112 143	121 593
	Alla kommuner, ovägt medel	97 818	100 294	102 919	107 229	110 432	115 691	119 960
Kostnad i förhållande till andel elever som uppnått målen i åk. 9 i kommunala skolor, kr/%	Emmaboda	-	-	923	1 017	1 074	1 151	1 166
	Alla kommuner, ovägt medel	-	842	899	953	951	987	1 020
Kostnad per betygspoäng i åk. 9 i kommunala skolor, kr/betygspoäng	Emmaboda	-	-	350	363	410	394	424
	Alla kommuner, ovägt medel	-	315	334	341	353	361	368
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/inv	Emmaboda	5 109	5 608	5 117	4 769	4 292	4 035	4 076
	Alla kommuner, ovägt medel	4 465	4 566	4 564	4 537	4 430	4 338	4 239
Kostnad komvux, kr/heltidsstuderande	Emmaboda	42 615	45 710	54 415	55 545	62 825	53 347	50 769
	Alla kommuner, ovägt medel	54 273	48 039	46 346	49 874	52 114	51 570	48 849
Kostnad musik- och kulturskola, kr/inv	Emmaboda	296	305	280	293	279	304	295
	Alla kommuner, ovägt medel	260	261	265	272	282	292	298
Lån från kommunala bibliotek, antal/inv	Emmaboda	12,6	13,3	13,7	13,6	13,1	12,9	14,4
	Alla kommuner, ovägt medel	7,8	7,8	7,6	7,6	7,5	7,3	7,1
Nettokostnad bibliotek, kr/inv	Emmaboda	710	764	786	819	789	851	850
	Alla kommuner, ovägt medel	431	437	442	450	465	469	476





Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för äldreomsorg, stöd till funktionshindrade, individ- och familjeomsorg och ensamkommande flyktingbarn och vuxna flyktingar med uppehållstillstånd. Förvaltningschef Thomas Svensson och socialnämndens ordförande Maria Ixcot Nilsson svarar på vad nämnden har gjort under 2015.

Vad gör ni i er nämnd för skattepengarna jämfört med andra kommuner?

-Vi har lägst kostnader för äldreomsorg i hela landet och en av två bästa äldreomsorgskommuner enligt PRO, säger Thomas Svensson.

-Vi är också den enda kommun i länet som inte har externa placeringar av ensamkommande, säger Maria Ixcot Nilsson.

-Vår förvaltning är utvecklingsinriktad. Det går alltid att göra saker bättre. Det hänger inte på antalet anställda utan hur vi organiserar arbetet och hur vi arbetar. Sedan ser jag en utvecklingsmöjlighet i samarbete med skola och fritids när det gäller barn och ungdomar i riskzonen. Vi har inlett ett samarbete där vi ska kunna förebygga negativ utveckling i ett tidigt skede.

Vad har nämnden framför sig 2016-2018?

-Fler i egen försörjning. Emmaboda ingår i statens DUA-projekt (Delegationen för Unga till Arbete). Sedan är det samarbetet med skolan och fritids. Socialtjänsten ska få ihop en helhet och tydlighet i vad som görs i "Det unga mobila teamet" och "Plug-in". Vi vill förbättra samverkan mellan skolan och socialtjänsten. Kan vi komma in i ett tidigare skede så har vi större förutsättningar att nå ett bättre resultat, säger Thomas.

-Inom LSS ska vi göra en översyn av daglig verksamhet. Vi har gett i uppdrag till förvaltningen att undersöka införandet av grön omsorg. Det ger mening att vara nära djur och natur. Vi ser ett generationsskifte bland LSS-vårdtagarna. Den yngre generationen vill kanske inte göra samma saker som de äldre, säger Maria.

-Vi behöver också se över riktlinjerna inom LSS. Individuella prövningar gäller men man måste ha en bas att utgå ifrån, säger Thomas.

Finns det något målområde ni vill lyfta fram?

-Förutom det som Thomas nämnde i förra frågan så är det att arbeta med att utveckla attraktiva

boendemiljöer för äldre. Den nya vinterträdgården på Bjurbäcksgatan 46 är ett exempel. I uppdraget ingår det att gå igenom varje äldreboende. Det finns renoveringsbehov för en del, säger Maria.

Hur har er förvaltning påverkats av den ökande flyktingstillströmningen?

-Under år 2015 har det kommit mycket många ensamkommande flyktingbarn och även vuxna med uppehållstillstånd. Efter julhelgen har det lugnat sig vad gäller inströmning av flyktingar till kommunen.

Att det kommer flyktingar framöver är givet men det är svårt att sja om hur många. Regeringens agerande har stor betydelse för vårt arbete, säger Thomas.

Vad vill ni lyfta fram från år 2015?

-Vi har haft väldigt höga placeringskostnader 2015 inom missbruksvården. Budgeten överskreds med 2,5 miljoner kronor. Det man arbetar med nu är att hitta, inom befintlig ram, lösningar för öppen missbruksvård. En tanke är att man har en samlingsplats där man träffar folk och förhoppningsvis att man träffar dem i ett tidigare skede, säger Thomas.

Hur förklarar ni Emmabodamodellen?

-Det är det sociala synsättet att man ska ha en meningsfull dag och att man ska se till det friska. Sedan ska man kunna välja en tid när omsorgsassistenten kommer hem till en. Den enskilda ska vara centrum. Det är låg omsättning på omsorgsassistenter per omsorgstagare. Vi har ett helhetstänk med ett verksamhetsnära ledarskap, säger Maria.

-Det viktiga är att det är fokus på det friska och inte det sjuka. Vi ser till personens möjligheter. En viktig del i arbetet är att se till den enskilde, att exempelvis knäppa sin skjorta. Det leder till att vi har nöjda medborgare som får insatser av oss. Vi har personal som håller sig frisk, dubbelt så frisk jämfört med andra kommuner. Vi hade besök av arbetsmiljöverket och de var imponerade av våra låga sjuktal och att ingen pratade om stress, säger Thomas.

Varför är Emmabodas äldreomsorg både bäst och billigast i Sverige?

-All verksamhet som har hög kvalitet har också faktiskt låga kostnader. Man jobbar med rätt saker och på rätt sätt. Det som gör att vi är billig-

DIPLOM

Utmärkelse tilldelas

EMMABODA KOMMUN

*för insatser att skapa
goda levnadsvillkor för äldre*



Bästa kommun för äldre att bo i 2015, enligt Pensionärernas Riksorganisations (PRO) medlemmar. Thomas Svensson övertog chefskapet i socialförvaltningen efter Eila Medin 2015. Ny ordförande i socialnämnden från 2015 är Maria Ixcot Nilsson.

ast är att våra pensionärer håller sig friska längre än i andra kommuner. Och det är de sociala aktiviteterna och gemenskapen som är nyckeln till att man håller sig frisk. Trycket blir inte lika stort och det blir en billigare äldreomsorg, säger Thomas.

-Personalen trivs och vi har hög kontinuitet, säger Maria.

-Jag lyssnade på en forskare som undersökt två olika grupper: en socialt aktiv och en som inte var socialt aktiv. Den senare gruppen var sjukare än den aktiva gruppen. Det är vetenskapligt bevisat att de som håller sig aktiva och finns i ett sammanhang och har gemenskap är friskare, säger Thomas.

-Vi har tagit beslut om att arbeta mer med kultur och hälsa. Bland annat ska vi ha kulturombud på alla enheter som ska marknadsföra kulturella händelser som händer i samhället så att folk ska hålla sig aktiva. Samtidigt pågår ett projekt där en forskare från Linnéuniversitetet gör djupintervjuer av åtta personer som går i hantverkscirklar. Undersökningen går ut på att man mäter självskattning av sin hälsa före och efter aktiviteterna. Det känns att Emmaboda har en vilja och driv i dessa frågor, säger Maria.

Gör det att göra Emmabodamodellen ännu bättre?

-Arbetet är kontinuerligt och måste hållas vid liv hela tiden. Man måste hålla i både från politiken och från högsta tjänstemannaledning, säger Maria.

-Jag har inget behov av att bygga nya monument. En viktig anledning att jag sökte mig hit var att

jag kände till Emmabodas arbetsätt. Ett sätt som jag tycker är helt rätt. I andra kommuner har det varit väldigt svårt att driva igenom den modellen. Det vi behöver utveckla är ytterområdena och allaktivitetshuset, säger Thomas.

Största utmaningen under året?

-Integrationen, säger Maria.

-Det har varit en strid på kniven med att hitta bostäder. Ingen var förberedd på detta men vi fixade det! Här ser jag en annan typ av Emmabodaanda: man biter ihop och tar tag i saker, säger Thomas.

-Över hela landet är situationen likadan. Emmaboda sticker ut i Kalmar län: vi hanterar det på ett bra sätt och det går att rekrytera personal eftersom Emmaboda har ett gott rykte, säger Maria.

Integrationsenheten, hur ser deras vardag ut?

-Vi har en massa utredningar på få tjänstemän och vi hoppas på en avmattning 2016, säger Thomas.

-Jag ser fram emot när integrationslotsen börjar. Vi måste bli bättre på den sociala integrationen. Lotsen ska arbeta med samverkan med föreningar, mentorskap. Det är jätteviktigt att vi lär känna varandra, säger Maria.

Hur har era e-tjänster tagits emot?

-Vi är lite tidigt ute. Många i målgruppen saknar exempelvis bank-id eller mobilt bank-id. Emmaboda var först i Sverige med detta och jag tror att om några år kommer de användas mer, säger Thomas.

(tkr)	Utfall 2015	Budget 2015	Avvikelse utfall mot budget	Årsprognos 201508	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	50 023	24 599	25 424	23 899	-700
Intäkter-taxor/avgifter	3 956	3 892	64	3 892	0
Total intäkt	53 979	28 491	25 488	27 791	-700
Personalkostnader	-162 843	-151 317	-11 526	-151 677	-360
Övriga kostnader	-33 308	-23 233	-10 075	-26 433	-3 200
Total kostnad	-196 151	-174 550	-21 601	-178 110	-3 560
Total nettokostnad	-142 172	-146 059		-150 319	
Över-/ underskott			3 887		-4 260

EKONOMI

Socialnämndens resultat 2015 uppgår till plus 3 887 tkr. Resultatet är fördelat per område enligt följande:

Budgetavvikelse i verksamheten (utfall per område)	tkr
Central verksamhet	630
Individ- och familjeomsorgen	- 1 680
Äldreomsorgen	- 948
Hälso- och sjukvården	- 80
LSS-omsorgen	-1 709
Socialpsykiatrin	- 541
Integrationsenheten	8 680

Prognosen vid delårsbokslutet visade på ett underskott med 4 260 tkr. Det är en differens på plus 8 147 tkr mot årets resultat. Denna stora differens beror på ett överskott på integrationen med 8 207 tkr vilket inte kunde förutses innan året är slut och alla återsökningar är gjorda, dvs. detta ligger utanför lämnad prognos.

Alla verksamheter visar underskott utom integrationsenheten och central verksamhet. Avvikelserna presenteras per verksamhetsområde.

Central verksamhet gör ett överskott, vilket främst beror på en erhållen prestationsersättning på 1 043 tkr. Övriga stora avvikelser är ett underskott på personalkostnaderna på ca 300 tkr pga. dubbla löner vid byte av socialchef och en ökning av semesterlöneskulden på ca 250 tkr.

Individ- och familjeomsorgen visar ett underskott som främst beror på ökade kostnader för ekonomiskt bistånd och placeringar. Kostna-

den för ekonomiskt bistånd är 447 tkr högre än budget och kostnaden jämfört med 2014 är ca 145 tkr högre. Kostnaderna för placeringar jämfört med 2014 har ökat med ca 1 330 tkr och visar ett underskott på ca 2 510 tkr. Kostnaderna för familjehem och kontaktfamiljer har minskat och visar ett överskott med ca 620 tkr. Lönekostnaderna är ca 970 tkr lägre än budget pga. vakanser under året.

Äldreomsorgens underskott beror främst på personalkostnader ca 1 000 tkr inkl. Nya tider. Outhyrda lägenheter visar ett underskott på 217 tkr. Alla områden utom Emmaboda Norra och Esplanaden visar underskott.

Hälso- och sjukvårdens underskott beror främst på ökade kostnader för tekniska hjälpmedel 280 tkr. Personalkostnaderna visar däremot ett plusresultat på ca 330 tkr pga. vakanser under året.

LSS-omsorgens underskott beror främst på högre kostnader för personliga assistansärenden, ca 1 080 tkr. Två ärenden har upphört under året. Gruppbostäderna totalt visar ett underskott på ca 945 tkr, vilket främst beror på ökade personalkostnader.

Socialpsykiatrins underskott beror till största delen av två nya placeringar, ca 590 tkr. Kostnaden för personligt ombud är 60 tkr lägre än budget.

Det är ingen prognos gjord under året för integrationsenheten. Det stora överskottet beror på återsökningar från Migrationsverket för ensamkommande barn. Återsökningarna sker 1 gång per kvartal. Antalet barn har ökat mycket under hösten/vintern.

Nyckeltal	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Nettokostnad per invånare (kr)	15 488	15 870	15 587
Nettokostnad ekonomiskt bistånd (tkr)	4 505	5 302	5 447
Antal hushåll som erhållit försörjningsstöd under året	145	174	151
Nettokostnad per hushåll (kr)	31 069	30 471	36 073
Antal placerade missbruk	4	7	6
Antal vårddygn missbruk	374	574	784
Antal placerade barn i vård	2	2	4
Antal vårddygn barn i vård	730	730	840
Antal personer med personlig assistans 31/12	16	16	14
Antal personer med hemsjukvård 31/12	256	233	264



EMMABODAMODELLEN

ett salutogent arbetssätt i äldreomsorgen



Boken Emmabodamodellen-ett salutogent arbetssätt i äldreomsorgen lanseras i november 2015.

- Genom åren har vi haft många studiebesök kring vårt sätt att arbeta och hur det fungerar i vardagen. Vi såg ett behov att formulera och nedteckna det som många benämner som "Emmabodamodellen", för vår egen skull och för att ha ett samlat dokument att låta andra som är intresserade av vårt arbetssätt, att ta del av. Att visa hur vi har omsatt vision till arbetssätt, säger Mirelle Mårdh, verksamhetsutvecklare på socialförvaltningen Emmaboda kommun och den som har skapat boken.



Det första spadtaget

I slutet av december 2015 togs det första spadtaget vid det som skall bli det nya gruppboendet för funktionsnedsatta på Oskarsgatan i Emmaboda. På bilden syns från vänster till höger: Kjell Nilsson, byggmästare KNPP, Fredrik Hörling, Berthold Andersson, vice ordförande Emmaboda Bostads AB, Axel Elvung, Ivan Lindmark, vd EBA, Maria Ixcot Nilsson, ordförande socialnämnden och hennes dotter Lucia. Gruppboenden kommer att kosta ca 14 miljoner kronor. Byggnationen startar nu och beräknas vara klart i slutet av 2016.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Kommunstyrelsen, kansliavdelningen

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 1

Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats

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

MÅL

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

KOMMENTAR

-  Uppstart av diskussion om medborgarlöften har skett initialt genom säkerhetssamordaren

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 3



Boende, fritid, kultur och miljö

MÅL

Påbörjat arbetat med ny LUPP undersökning

Folkhälsa

KOMMENTAR

-  LUPP-undersökning klar och kommer presenteras våren 2016. Följer regional tidplan.
-  CAN undersökning genomförd, alkohol och tobak.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 4

Syssetsättning, integration, jämlikhet, jämställdhet och mångfald.

MÅL

Haft dialog om integration i samhället.

KOMMENTAR

- Uppstart samverkansgrupp internt för integrationsfrågor.
KF beslutat inköp av fastighet att använda till boende för ensamkommande barn.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 5

Infrastruktur – förutsättningar för att bo och verka i hela kommunen

MÅL

Anders Nilsson och Gunilla Åkesson, Linnéuniversitetet – genomfört studie kring strukturer som påverkar vårt beteende och utvecklingen i samhället.

KOMMENTAR

- Rapport färdig våren 2016.

Kommunstyrelsen, informationsavdelningen

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 1

Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats







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

MÅL

Lyfta fram Emmaboda kommun som en plats att leva verka och bo på med utgångspunkt av läget.

Marknadsföringsinsatser

KOMMENTAR

-  Deltagande på Kulturdagen den 11 april, Emmaboda kommun fanns på plats med monter.
-  Deltagande på Villamässan/Familjefesten den 29 augusti med gemensam kommunmonter
-  Samordnad konferens för aktörer inom länets kommun som jobbar med evenemang. Konferensen ägde rum på Mundekulla kurs och retreatgård.
-  I juni anordnades en Inflyttarträff. Inflyttade kommuninvånare sedan två år och framåt var inbjudna till en aktivitet i Duvemåla. Kommunens verksamheter fanns på plats och gästerna bjöds på mat och underhållning.
-  Emmaboda kommun har varit utsett till Karriärföretag 2015. Det har synts i rekrytering, i forum där vi har lyft Emmaboda kommun som arbetsgivare. Det har också märkts på webben och våra sociala medier.
-  Vid ett antal tillfällen under året har yrken/personer som har sin anställning på Emmaboda kommun lyfts fram i våra sociala medier.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 1

Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats

MÅL

Lyfta fram Emmaboda kommun som en plats att leva verka och bo på med utgångspunkt av läget.

Marknadsföringsinsatser (fortsättning)

KOMMENTAR

- Den 29 november hade Emmaboda kommunhus Öppet Hus i samband med julslytningen. Förvaltningar och bolag var på plats för att möta våra medborgare. Det blev en lyckad eftermiddag med 208 besökande.
- I september deltog Emmaboda kommun tillsammans med Villa Lindås och Målartorp viltrökeri på Matmässa på Öland. Inför mässan komponerades en "Emmabodarätt" med vilttema.
- 21-22 oktober arrangerade Emmaboda kommun Landsbygd dagarna tillsammans med Hela Sverige ska leva.
- Ett antal evenemang anordnades i Duvemåla hage: Johansfors Musikkår - konsert i Duvemåla - Sommargudstjänst i Duvemåla Hage - Mobergsafton i Duvemåla - Musicalen "Hemstanarna".
- Sjötorpets badplats invigdes, vi stod för marknadsföring och planering av aktiviteten.
- Vi har lagt upp en ny webbsida för nyanlända på emmaboda.se "Ny i Sverige".

Kommunstyrelsen, informationsavdelningen

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 1

Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats

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

MÅL

Lyfta fram Emmaboda kommun som en plats att leva verka och bo på med utgångspunkt av läget.

Marknadsföringsinsatser (fortsättning)

KOMMENTAR

- E-förvaltningsprojekt har resulterat i att fyra olika e-tjänster är på fyra olika förvaltningar.
- Vi har tagit fram en ny webbsida för Feriepraktik och sommarföretagare.
- Vi har köpt in ett digitalt skyltsystem. Åtta stycken skärmar med budskap anpassade efter platsen de finns på.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 2

Näringslivsfrämjande aktiviteter – stöd och service till företag

MÅL

Att utveckla och stötta företagen inom besöksnäringen.

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.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 2

Näringslivsfrämjande aktiviteter – stöd och service till företag

MÅL

Coacha företagen i paketering

Drift av två stycken turistbyråer, en helårsöppen i Emmaboda central samt en säsongöppen i Eriksmåla.

Produktion av gemensam turistbroschyr "Glasrikemagasinet".

Gemensam annonsering i Smålandsbroschyren, Utvandrarnas väg, magasinet Barfota.

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

Ny struktur för webbsidan om Näringsliv.

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

KOMMENTAR



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 informationsmaterial samt sponsrade aktiviteter på den gemensamma informationsplatsen på Långasjö vandrarhem.



Kommunstyrelsen, informationsavdelningen

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 2

Näringslivsfrämjande aktiviteter – stöd och service till företag

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

MÅL

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



MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.


Utvecklingsområde 5

Infrastruktur – förutsättningar för att bo och verka i hela kommunen

MÅL

Emmaboda kommun lämnade in en ansökan om stöd till fortsatt fiberutbyggnad.

KOMMENTAR

-  Vi beslutade att oavsett stöd från Jordbruksverket så ska fortsatt utbyggnad av fiber ske.

Kommunstyrelsen, näringsliv

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 2

Näringslivsfrämjande aktiviteter – stöd och service till företag

MÅL

Ta fram en Handlingsplan för näringsliv 2015-2020

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 har genomfört 9 företagsbesök vid 4 tillfällen. KS har genomfört 12 företagsbesök vid 2 tillfällen.
- Kalmar Science parks ”RINK - Regional inkubator och e-boost”. IUC (Industriellt Utvecklingscentrum) Kalmar län ”Regional plattform för förnyelse inkl. tekniknod nord och tekniknod sydost” och ”Strategier för hållbar tillväxt”.
-
- En av två planerade träffar genomfördes. Höstträffen genomfördes inte p g a tidsbrist.

Kommunstyrelsen, näringsliv

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 2

Näringslivsfrämjande aktiviteter – stöd och service till företag

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

MÅL

Genomföra åtta lokala nätverksträffar i samverkan med Centrum Sydost.


Genomföra två träffar med handeln.


Genomföra minst två kommunöverskridande seminarium för näringslivet i samverkan med grannkommuner.

Stimulera handel- och servicenäring

KOMMENTAR



 En av två planerade träffar genomfördes. Hösträffen genomfördes inte på grund av tidsbrist.

 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.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Utvecklingsområde 5

Infrastruktur – förutsättningar för att bo och verka i hela kommunen

MÅL

Genomföra minst en aktivitet för att stimulera integration och sysselsättning

KOMMENTAR

- Två aktiviteter har genomförts en riktad till näringslivsrådet och på nätverksträff.
- Ansökt och beviljats integrationsprojektet Ny Resurs i Emmaboda med fokus matchning, validering av utlandsföddas kompetens samt mötesplatser. Ny resurs i Emmaboda.

Bildningsnämnden

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Antalet invånare ska öka under perioden.

MÅL

Åtagande – Konstnärlig utsmyckning, stationsområdet.

Åtagande – Utveckla huvudbibliotekets lokaler och funktion.

Främja relevanta utbildningar som leder till anställning.

Åtagande - Utbildningen i hela kommunen kännetecknas av olika profileringar/spår.

Åtagande - Satsning på fler praktikplatser inom organisationen.

Utveckla Boda Glasbruk till ett starkare besöksmål.

Åtagande – The Glass Factory ska ha fått regionalt ansvar för glas 2016.

Åtagande – Färdigställa en framtidsinriktad museiplan.

KOMMENTAR

- Ansvarig för åtagandet är utsedd och arbetet startar under våren 2016.
- Projektgrupp tillsatt och har slutredovisat sitt arbete. Beslut måste tas i kommunstyrelsen. När det är gjort kan arbetet fortskrida.
- Under 2015 startade ett arbete att utveckla studie- och yrkesvägledarfunktionen (SYV) i kommunen. Detta arbete fortsätter under 2016 inom åtagandet att främja relevanta utbildningar som leder till anställning. Vilhelm Mobergsgymnasiet erbjuder sedan hösten 2015 ett fjärde år på Tekniska programmet
- Ansvarig för åtagandet är Möjligheternas hus. Inom förvaltningen diskuteras löpande att det är viktigt att erbjuda praktikplatser.
- Ansvarig har utsetts och arbetet pågår. Aktiviteter planeras genomföras under 2016 i syfte att erhålla regionalt ansvar och finansiering.
- Ansvarig har utsetts och arbetet pågår. Detta är starkt förknippat med åtagandet att The Glass Factory skall bli regionalt ansvarig för glas. Förväntas klart under år 2016.

Bildningsnämnden

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Kvaliteten i alla kommunala verksamheter ska uppfattas som god.

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

MÅL


Fler i egen försörjning.


Åtagande - Läsprogram. Elever som inte lärt sig läsa efter årskurs 1 ges extra undervisning för att öka läskunnigheten som i slutändan ökar möjligheten till godkänt slutbetyg och därmed möjlighet till arbete och självförsörjning.

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

Åtagande - Förbättra samverkan mellan bildningskontor, 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 drogprebyggande arbetet.

KOMMENTAR

 Ett arbete för att stimulera läsning har etablerats under 2015 med deltagare från grundskolorna samt central elevhälsa. Projektet fortgår och intensifieras under 2016.

 Förvaltningen driver sedan några år projektet Plug In 2.0 som syftar till att få elever som hoppat av studier tillbaka till skolan. Detta arbete fortsätter med att utveckla metoder och arbetssätt för tidiga insatser redan på grundskolan. Förvaltningarna hade sedan tidigare ett samarbete i frågorna som nu intensifieras.

Socialförvaltningen ansvarar för åtagandet och bildningsförvaltningen stöttar dem i utformning av planen.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

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

MÅL	KOMMENTAR
Åtagande – Utöka resorna till och från småorternas skolor till centralorten.	<ul style="list-style-type: none">● Projektledare är utsedd. Diskussion runt åtagandets innebörd pågår.

Socialnämnden

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Kvaliten i alla verksamheterna ska uppfattas som god

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

MÅL

Gott bemötande

- Minst nio av tio personer som får insatser skall uppleva ett gott bemötande av personalen


Känsla av delaktighet


- Minst åtta av tio personer skall uppleva delaktighet i utformningen av insatserna

Nöjdhet med insatserna

- Minst nio av tio personer skall vara nöjda med de insatser de får

KOMMENTAR

 Enligt Öppna jämförelser inom äldreomsorgen upplever 68 % av hemtjänstmottagarna att de har fått ett gott bemötande av personalen. Inom särskilt boende upplever 54 % av de som bor i särskilt boende att de får ett gott bemötande av personalen. Målet 90 % uppnås inte. En egen mätning skall genomföras i januari 2016 för att undersöka orsakerna till det låga antalet personer som får ett gott bemötande.

 Upplevd delaktighet
Enligt Öppna jämförelser inom äldreomsorgen upplever 80 % av hemtjänstmottagarna att hänsyn tas till deras åsikter och önskemål i utformningen av insatserna. Inom särskilt boende upplever 83 % av de som bor i särskilt boende att hänsyn tas till deras åsikter och önskemål.

Enligt öppna jämförelser inom äldreomsorgen upplever 86 % av hemtjänstmottagarna nöjdhet med insatserna. Inom särskilt boende upplever 85 % av de boende nöjdhet med insatserna.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Verksamhetens mål är kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål i nedanstående grupperingar.

Kvaliten i alla verksamheterna ska uppfattas som god

MÅL

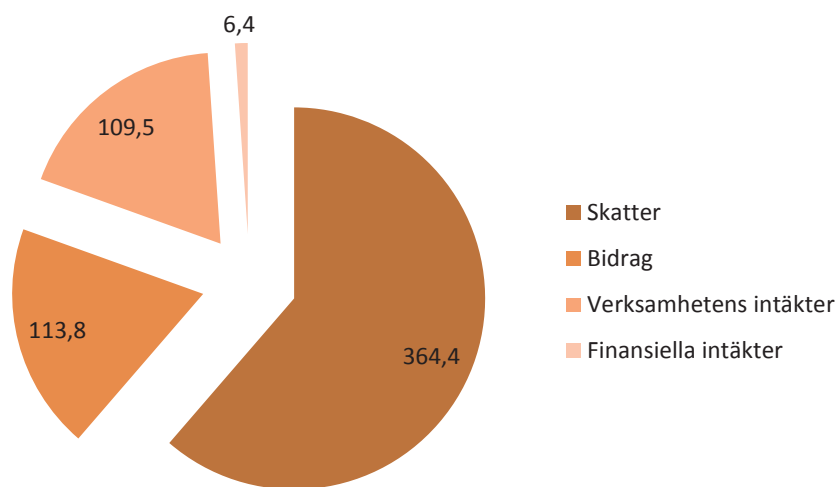
**Upplevd trygghet i livssituationen
- Minst nio av tio personer skall
uppleva trygghet i sina livssituationer**

KOMMENTAR

● Enligt Öppna jämförelser inom äldreomsorgen upplever 40 % av hemtjänstmottagarna att de har en trygghet i sin livssituation. Inom särskilt boende upplever 37 % av de som bor i särskilt boende trygghet i sin livssituation. Även detta mål omfattas av den egna mätningen som genomförs i januari.

Så används skattepengarna

SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR



80,5 procent av totala intäkterna kommer från skatter och utjämningsbidrag. 18,5 procent kommer från avgifter och ersättningar som kommunen får från den service som kommunen erbjuder. 1 procent är finansiella intäkter.

FEM ÅR I SAMMANDRAG

Allmänt	2011	2012	2013	2014	2015
Antal invånare 31 december	9 039	8 991	8 964	9 009	9090
Skattesats i kr, kommunen	21,62	21,21	21,21	21,21	21,71
Skattesats totalt	33,25	33,50	33,50	33,50	34,00
Resultat	2011	2012	2013	2014	2015
Skatteintäkter i Mkr	464,8	458,6	465,1	465,5	479,8
Nettokostnader inkl. avskrivningar i Mkr	460,1	452,7	468,4	477,9	482,9
Nettokostnad per invånare i tkr	50,9	50,3	52,3	53,0	53,1
Nämndernas budgetavvikelser i Mkr	9,0	0,0	-0,9	6,8	1,4
Finansnetto i Mkr	1,6	2,5	2,3	3,8	4,1
Årets resultat i Mkr	6,3	8,3	-1,0	-8,6	1,0
Balans	2011	2012	2013	2014	2015
Likviditet (kassa, bank) i Mkr	13,8	7,9	38,3	11,7	21,4
Låneskuld i Mkr	44,2	39,9	103,7	103,7	103,7
Låneskuld per invånare i kr	4 890	4 438	11 568	11 511	11 408
Soliditeten	46,0 %	46,7 %	37,3 %	37,2 %	34,2 %
Pensionsskuld i Mkr	26,2	24,1	27,8	33,7	32,6
Eget kapital i Mkr	147,7	156,7	155,1	142,5	143,3
Totala tillgångar i Mkr	321,3	334,9	415,6	382,8	419,0
Förändring av tillgångarnas värde	1,7 %	4,2 %	24,1 %	-7,9 %	9,5 %



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

OMVÄRLD OCH BEFOLKNING

Svensk ekonomi

Sedan ett par år är den svenska ekonomin i en konjunkturåterhämtning. Tillväxten innebär att sysselsättningen växer och arbetslösheten pressas tillbaka i slutet av 2016 beräknas arbetslösheten ligga på 6,5 procent. Efter 2016 kommer det att se bekymmersamt ut, med mer dämpad tillväxt i sysselsättningen och mindre skatteunderlag. De kostnader som följer av en ökande befolkning under de närmsta åren är större än de intäktsstillskott som följer i form av ökade skatteinkomster.

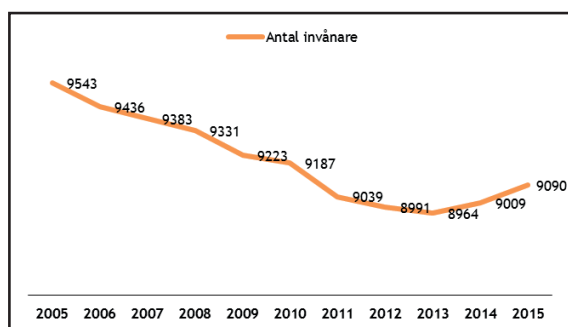
SKL (Sveriges kommuner och landsting) bedömer att resultaten i kommuner och landsting kommer att försämrans. Trots en god BNP-tillväxt på drygt tre procent samt god utveckling av sysselsättning och skatteunderlag i år och nästa år, detta förklaras av ökade kostnader för verksamheterna och av befolkningsökningen.

(Källa: Sveriges Kommuner och Landsting)

BEFOLKNING

Vid årsskiftet 2015/2016 var antalet invånare i Emmaboda kommun 9090 personer, en ökning med 81 stycken.

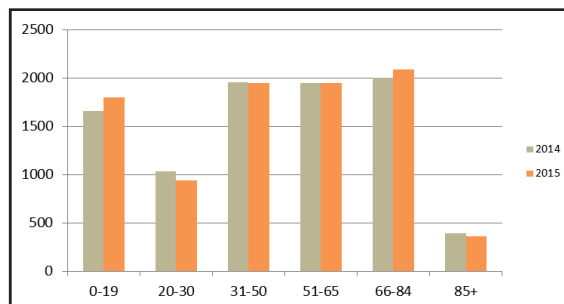
Antal invånare i kommunen



Källa: SCB.

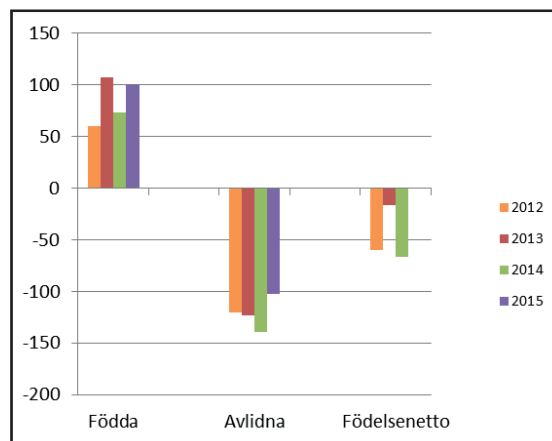
Åldersstrukturen för befolkningen visar att det är ålderskategorin 0-19 år och 66-84 år som ökar. Se tabell till höger högst upp på denna sida.

Ålderstruktur



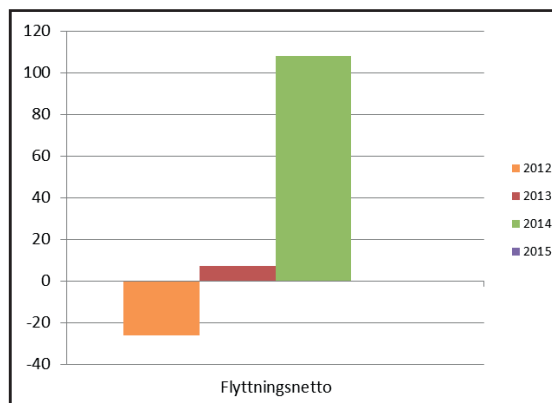
Under 2015 föddes det 101 barn i kommunen, födelsenettet blir trots det höga antalet barn noll.

Födelseunderskott



Antalet inflyttade respektive utflyttade blir för 2015 noll, statistiken är hämtad från Statistiska Centralbyrån

Flyttningsnetto



SYSSELSÄTTNINGEN

Emmaboda kommun ligger 0,4 procent över riksgenomsnittet för arbetslösa i åldersgruppen 16-64 år. För ungdomar mellan 18-24 år har vi närmast oss riksgenomsnittet och för 2015 ligger 1 procent över riket mot förra året då det var 3,5 procent sämre än riksgenomsnittet fler unga är sysselsatta i arbete eller studier.

Inskrivna arbetslösa antal och andel av den totala befolkningen 16-64 år

	2014	2015
Emmaboda kommun	8,5	8,4
Kalmar län	8,1	8,0
Riket	8,1	8,0

Källa: Arbetsförmedlingen

Den registerbaserade arbetskraften räknas fram på följande sätt: yrkesverksamma plus summan av öppet arbetslösa och antalet som får aktivitetsstöd i november två år tidigare (totalt inskrivna arbetslösa)

Inskrivna arbetslösa antal och andel av den totala befolkningen 18-24 år

	2014	2015
Emmaboda kommun	18,3	14,1
Kalmar län	16,7	13,9
Riket	14,8	13,1

Källa: Arbetsförmedlingen

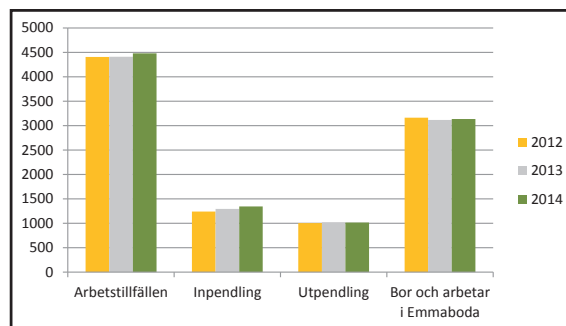
Arbetskraft och sysselsättning

Antalet arbetstillfällen var vid utgången av 2014, 4480 stycken i Emmaboda, 71,4 % av förvärvsarbetarna arbetar inom det privata näringslivet och 21,1 % i kommunens regi.

De tre största privata arbetsgivarna är Xylembolagen med ca 1100 stycken anställda, därefter följer Södra som har ca 160 och AMB Industri med ca 150 stycken anställda.

Antalet personer som bor och arbetar i Emmaboda har ökat med 20 personer (2013-2014).

Förvärvsarbete



Källa SCB. Förvärvsarbete 16+ år pendlare över kommungräns efter bostadskommun, arbetsställe kommun och kön. År 2010 - 2014.

KÄNSLIGHETSANALYS

Emmaboda kommuns ekonomiska utveckling styrs av flertalet faktorer, en del som vi kan påverka och andra inte. Kommunens beroende av omvärlden kan visas i en känslighetsanalys, nedan följer de ekonomiska konsekvenserna av några händelser.

Händelse	Förändring +/-
10 öres förändring av kommunalskatten	1,9 Mkr
Förändrat invånarantal med 10 st	0,5 Mkr
Löneförändring (inkl PO) med 1 %	3,8 Mkr
Förändr. nämndernas budgettram med 1 %	4,4 Mkr
Förändr. räntenivån med 1 %	1,0 Mkr
Förändr. interkommunala kostn. med 10 %	2,6 Mkr
Förändr. interkommunala int. med 10 %	0,6 Mkr
Förändring försörjningsstöd med 10 %	0,5 Mkr

Hushållning och målarbete

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunallagen ställer krav på att kommunerna ska ha god ekonomisk hushållning vilket innebär både ändamålsenliga verksamheter med hög kvalitet och positivt ekonomiskt resultat över en längre tidsperiod. Ekonomi- och verksamhetsstyrning innebär att kommunfullmäktige har antagit en vision, prioriterade mål, finansiella mål som ska styra mot prioriterade områden och visionen. Fullmäktige vid Emmaboda kommun har fastslagit fyra finansiella mål för ekonomisk hushållning. De finansiella målen är de viktigaste för att fördela resurser till verksamheten.

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv

Kommunens nämnder tar fram verksamhetsplaner där man redovisar sina nämndmål, nyckeltal och handlingsplaner för att uppnå de övergripande målen för ekonomisk hushållning. Prioriterade områden är vård, skola och omsorg.

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv

Resultatmål

Målet är att resultatet under perioden 2015-2017 skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och bidrag. För 2015 fastställs resultatmålet till 3,9 mkr (0,8 %).

Resultatet blev: +1,0 Mkr

Likviditet

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

Under 2015 har checkkrediten utnyttjats vid enstaka tillfälle, målet har inte uppnåtts.

Investeringar

Fullmäktige ska rangordna aktuella investeringsprojekt vid minst ett tillfälle varje år. Projekten ska sedan planeras och genomföras efter särskilda beslut i kommunstyrelsen och, i förekommande fall, i kommunfullmäktige. Huvudmålet är att samtliga investeringar ska själv finansie-

ras och undantag från detta måste beslutas i kommunfullmäktige vid fastställande av budgeten. Kommunens tillgång på likvida medel får avgöra tidpunkten för genomförandet av ett projekt. Lönsamma investeringsprojekt, som ger en återbetalning på högst fem år, får finansieras genom extern upplåning. En hög investeringsnivå innebär på sikt att skatteintäkterna används till finansiella kostnader och mindre resurser till verksamhetskostnader.

Upplåning har skett, målet är inte uppnått.

Kostnadsökningar

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

Nämnderna har totalt sett uppnått målet att hålla kostnaderna inom budgetramen, nämndernas resultat 2015 +1,4 Mkr.

KOMMUNENS KVALITET I KORTHET

Emmaboda kommun deltar sedan 2012 i Kommunens kvalitet i korthet. En mätning i Sveriges Kommuner och Landstings regi. Syftet med mätningen är att kommuninvånarna ska få information om kvaliteten på den service som kommunen erbjuder. Information som kan användas av förtroendevalda i sina uppdrag, dels som underlag för dialog men även som beslutsunderlag. Måtten ska vara en del i styrning- och verksamhetsutvecklingen.

Målsättningen är att såväl mätningen och resultatmått ska bli en del i budgetprocessen likaså uppmärksamma förbättringsområden inom våra verksamheter. Resultatmått kan användas som indikatorer kopplade till inriktnings- och verksamhetsmål.

Det finns fem områden som berörs i mätningen, tillgänglighet, trygghetsaspekt, delaktighet, effektivitet och samhällsutveckling.

Kommunens tillgänglighet kan ses som god i jämförelse med andra kommuner av samma storlek. Kommunens ambitionsnivå ligger också

på en acceptabel nivå för vad vi har resurser till. Kommunen erbjuder förhållandevis bra öppettider för allmänheten i både simhall och för biblioteksverksamheten.

Tryggheten för kommunens invånare som använder sig av kommunens tjänster och omsorg i hemmet. För Emmaboda kommun är antalet vårdare som besöker hemmet under en fjortondagars period sju personer, genomsnittet för medverkande kommuner är femton personer. Emmaboda kommuns resultat för web-platsen är undermålig men här finns redan ett pågående projekt för att lansera en ny web-plats redan under 2016. För att få reda på ännu mer om medborgarnas uppfattning om insyn och inflytande borde vi delta i SCB:s årliga Medborgarundersökning. Vad används våra resurser till? Måttet effektivitet

kan ge svar på kommunens resursfördelning inom de olika verksamheterna vård- omsorg & skola.

Samhällsutveckling, exempel på mätningar inom denna kategori är andel förvärvsarbetsande invånare, sjukpenningtalet och miljöaspekter.

Resultaten från 2015 års mätning kommer att presenteras för såväl tjänstemän som politiker och beräknas vara klar senast under april månad 2016.

BARNBOKSLUT

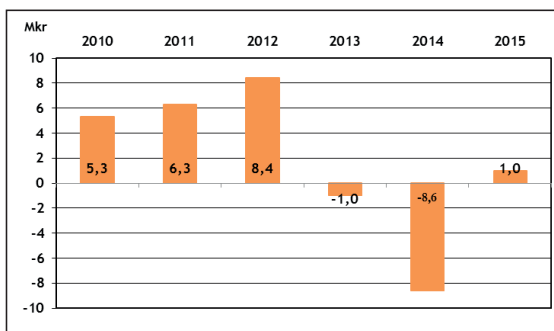
Under våren 2016 kommer ramarna för barnkonventionen att fastställas, arbetet med att ta fram ett separat barnbokslut fortlöper. En arbetsgrupp finns för att ta fram underlag för politiskt beslut.

Ekonomisk översikt och analys

ÅRETS RESULTAT

Emmaboda kommun redovisar ett positivt resultat med 1,0 Mkr (-8,6Mkr). Enligt SKL:s mått på god ekonomisk hushållning så ska resultatet vara 2 procent av skatteintäkter och bidrag, för Emmaboda kommun motsvarar detta ett resultat på 9,6 Mkr. Kommunen har ett resultatmått på 1 % under perioden 2015-2017. Resultat på minst 2 % av skatteintäkterna ger utrymme för att självfinansiera investeringar inom normalnivån. Kommunens kapacitet över tiden, finansiellt handlingsutrymme skapas genom goda resultat och minskad skuldsättningsgrad.

Årets resultat för Emmaboda kommun.



Nämndernas budgetavvikelser					
Avvikelse Mkr	2011	2012	2013	2014	2015
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	-0,3	2,5	0,3
Bygg- och miljönämnden	0,2	-0,3	0,3	-0,2	-0,6
Teknik- och fritidsnämnden	1,6	0,3	0,6	4,2	2,3
Bildningsnämnden	4,8	0,9	0,2	1,0	-4,5
Socialnämnden	2,4	-0,9	-1,7	-0,4	3,9
Summa	9,0	0,0	-0,9	6,8	1,4

Nämnderna har även detta år lyckats med ett positivt sammanlagt resultat, överskottet för 2015 blev 1,4 Mkr mot den budgeterade ramen. Varje nämnd presenterar sin analys av resultatet i respektive verksamhetsberättelse.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Under hösten 2015 hade Emmaboda kommun såväl som andra kommuner en ökad tillströmning av flyktingar. Emmaboda kommun har avtal med Migrationsverket att ta emot ensamkommande pojkar, avtalet för 2015 var 10 ensamkommande barn och för 2016 ett avtal för 59 ensamkommande barn. Emmaboda kommun köpte i slutet av november månad Bussamåla Vandrarhem. Ett köp som möjliggjorde placering av drygt 30 barn direkt. Under 2015 tog Emmaboda kommun emot 75 stycken ensamkommande flyktingbarn. Riksdagen beslutade under hösten 2015 att betala ut ett extrabidrag

till landets kommuner, bidraget har fördelats efter hur aktiv kommunen varit i flyktingmottagandet. Detta bidrag ska användas under åren 2015 och 2016, tilldelningen till Emmaboda kommun blev 20,3 Mkr. Befolkningen ökade under året med 81 personer jämfört med 2014 års ökning som då var 41 personer. Det kanske är så att vi har möjlighet att öka befolkningen under kommande år – en trend som varit ett lyft för alla. Projekteringen av Emmaboda förskola blev klar under 2015, arbetet beräknas vara klart till årsskiftet 2016/2017 då kommunens små invånare ska få flytta in i nybyggda lokaler.

	Resultat (Mkr) 2015	varav engångspost	Resultat i förhållande till skatteintäkt	Resultat (kr) per invånare 2015
Borgholm	29,5	8,0	5,5%	2762
Emmaboda	1,0	5,3	0,2%	110
Hultsfred	17,3	7,2	2,2%	1243
Högsby	10,9	7,2	3,5%	1861
Kalmar	62,5	25,7	1,9%	951
Mönsterås	30,8	8,7	4,6%	2344
Mörbylånga	16,2	6,2	2,2%	1104
Nybro	21,4	13,3	2,1%	1083
Oskarshamn	29,1	16,2	2,1%	1100
Torsås	8,8	4,7	2,4%	1267
Vimmerby	18,1	8,5	1,4%	1174
Västervik	50,3	16,1	2,7%	1395

Flertalet kommuner i länet visar bra resultat för 2015, i tabellen består engångsposten av den utbetalning som gjordes för AFA återbetalningen samt respektive kommuns resultatpåverkande del av det statliga bidrag som betalades ut i december.

UTVECKLINGEN AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

Nettokostnadsandel, de löpande kostnaderna i förhållande till skatteintäkter, bidrag och utjämning.	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	96%	98%	97%
Avskrivningar	4%	4%	3%
Nettokostnadsandel exkl. jämför poster och finansnetto	101%	103%	101%
Finansnetto	-1%	-1%	0%
Nettokostnadsandel exkl. jämför poster	102%	103%	101%
Jämförelsestörande poster	1%	0%	2%
Nettokostnadsandel *	100%	103%	99%

*I relation till skatter och kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag. I de fall minus finns framför så innebär det ett positivt tillskott.

En förutsättning för att nå och hålla en god ekonomisk hushållning är en god balans mellan intäkter och kostnader. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 % har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkterna. En nettokostnadsandel på 97-98 % kan ses som god ekonomisk hushållning. Över tiden klarar då kommunen självfinansiera det normala inves-

teringsbehovet. Nettokostnadsandelen minskade med 2 % enheter mellan 2015/2014. Avskrivningarna är kommunens periodiserade kostnader för investeringar. Med det låga ränteläget så har vi större ränteintäkter på våra placerade pengar än räntekostnader på de lån som tagits. Under jämförelsestörande poster har den återbetalning av AFA-pengar som erhållits tagits upp samt en tredjedel av det extra statliga bidrag som betalades ut av regeringen i december 2015 (AFA återbetalningen 2015 var 3,9 Mkr, extra utbetalning 1,6 Mkr). Nettokostnadsandelen för 2015 är 100 % vilket innebär att kommunens intäkter under året var ungefär lika stora som kostnaderna.

ÅRETS INVESTERINGAR

Under 2015 har drygt 31 Mkr använts för investeringar. Det är drygt 1 Mkr högre än budgeterat för 2015. De största projekten under året är Emmaboda Förskola, arbetet fortgår fram till december 2016. Sedan kostade köpet av fastigheten Bussamåla Vandrarhem 2,9 Mkr, Ventilation på Tallbacken 2,6 Mkr och Asfaltering förbättringar av slityta 2,6 Mkr. Under stycket Likviditet kommer en presentation över hur årets investeringar påverkat likviditeten (vår kortsiktiga betalningsförmåga). Summan av alla investeringar gjorda mellan 2011-2015 är 162 Mkr, varav vi lånat 103,7 Mkr.

Leasingavgifter inventarier samt långsiktiga hyresavtal har redovisats som finansiella leasingavgifter. De finansiella leasingåtagandena uppgår till 0,6 Mkr, vilket är en minskning med 0,2 Mkr i förhållande till föregående år.

BALANSKRAVET

Enligt Kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, där det är balans mellan intäkterna och kostnaderna.

Resultat mot balanskravet	2015
Ingående resultat att återställa	-6,2 Mkr
Årets resultat	1,0 Mkr
- utnyttjat sociala fond	2,3 Mkr
Justerat resultat	-2,9 Mkr

Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre närmsta budgetåren. Resultatet mot balanskravet har justerats med

årets utnyttjande av den sociala fonden med 2,3 Mkr. Den avsättning som gjordes 2012 på 7,0 Mkr är nu förbrukad. Justering har även gjorts med årets resultat på 1,0 Mkr, kvar att återställa är nu -2,9 Mkr. Enligt budget för 2016 beräknas resultatet bli 4,9 Mkr. Enligt senaste helårsprognosen för 2016 så ser resultatet ut att kunna bli på denna nivå och vi räknar med att återställa hela underskottet under 2016.

INTERNKONTROLL

Arbetet med internkontroll fortsätter, för varje år tas det fram minst två punkter för dokumentation och kontroll per förvaltning. Redovisningen sker i samband med rapportering vid delår och årsbokslut. Under 2015 har inga större avvikelser rapporterats. Förvaltningarnas rapporter presenteras separat i årsredovisningen.

SOCIAL FOND

Vad gäller arbetsbelastningen under 2015 så har den varierat under året. Det har varierat med allt från 4-7 ärenden samtidigt, men antalet har inte så stor betydelse eftersom ett ärende kan räcka för att fylla upp all personaltid. Åldrarna på de som teamet gett insatser till har varierat från 10-21 år. Eftersom det är ensamarbete hela tiden har vi en handledare inne en gång i månaden plus att en enhetschef besöker verksamheten varje dag. Vi har fortfarande 3,5 årsarbetare i tjänst (50% i Plug-in).

Vi har två lägenheter till vårt förfogande och de har använts flitigt under året.

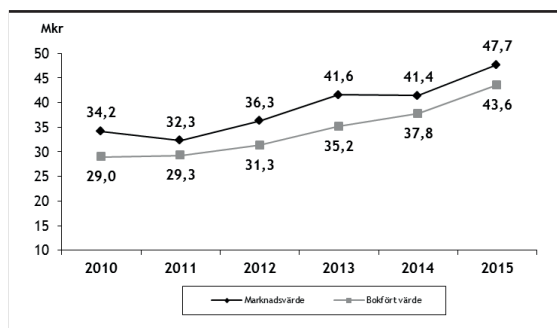
Personalen har utbildat sig i något som heter Repulse under 2015. Repulse är en metod som innebär att personalen träffar den enskilde vid flera tillfällen och går igenom en arbetsbok. Det hela går ut på att kunna lära sig styra sina impulser. En i personalgruppen har också gått extra utbildning i att kunna hålla hela klasser i Repulse. Målet är alltid individuellt för varje person vi stödjer men vi har kunnat avsluta ärenden med bra resultat under 2015 vilket känns bra. Sedan ser vi att en del personer är i behov av att ha ett stöd kanske resten av sina liv på grund av det funktionshinder personen har.

Framtiden ska bli spännande. Plug-in coachen Lisa Petersson och resten av unga mobila teamet ska arbeta ihop för att få "hemmasittare" tillbaka i sysselsättning (skola eller praktik). Fortsatt kompetensutveckling inom verksamhetsområdet.

PENSIONSSKULD OCH FÖRVALTNING PENSIONSMEDEL

Emmaboda kommun redovisar sin pensionskuld enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att i resultaträkningen redovisas bara årets avsättning för framtida pensioner och de utbetalningar av pensioner som gjorts under året. I balansräkningen finns en mindre del av pensionsförpliktelsen redovisad som skuld. De pensioner som intjänades före 1998 ligger helt utanför balansräkningen, en så kallad ansvarsförbindelse. Kommunens pensionsförpliktelser är viktiga att beakta ur risksynpunkt, då en stor del av skulden är ofinansierad och ligger utanför balansräkningen.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Avsättning pensioner	21,2	22,1	26,2	24,1	29,3	33,7	32,5
Pensionsförpliktelser	201,8	201,8	222,4	218,8	278,7	275,0	215,5
Total pensionskuld	223,0	223,9	248,6	242,9	308,0	308,7	248,0
Placerade medel, Marknadsvärde	30,0	34,2	32,3	36,3	41,6	41,4	47,7
Återlån	193,0	189,7	216,3	206,6	266,4	267,3	200,3
Placerade medel, bokfört värde	27,4	29,0	29,3	31,3	35,2	37,8	43,6
Tillgångsslag placerade pensionsmedel (KLP)							
-aktier	16,5	19,0	16,5	19,1	17,9	20,2	21,6
-obligationer	13,5	14,5	14,5	17,2	17,2	17,6	26,1



Utveckling marknadsvärde och bokfört värde, KLP

Kommunens totala pensionskuld inklusive särskild löneskatt (24,26 % på skulden) uppgår till 248 Mkr varav 32,5 Mkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 215,5 Mkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att av den totala skulden så ligger 87 % utanför balansräkningen. Avsättningen i balansräkningen har under året skrivits ner med 0,9 Mkr, den främsta anledning till detta är att en del av det som tidigare bokades som avsättning nu bokas löpande som en premie under året. Pensionsprognosen för de kommande fem åren ser ut att hålla sig i nivå med 2015 fram tom 2019.

Emmaboda kommun har inga aktuella vissidsförordnanden och därför inte heller någon pensionsavsättning för detta ändamål. Kommunens placerade medel avsatta för

pensionsutbetalningar hade vid årsskiftet ett bokfört värde på 43,6 Mkr. Det är Kalmar Läns pensionskapitalförvaltning AB (KLP) som förvaltar dessa pengar. Det bokförda värdet ökade med 15% under 2015 och marknadsvärdet ökade med det samma.

BUDGETFÖLJSAMHET OCH PROGNOSSÄKERHET

Helårsprognos budgetavvikelse för nämnderna

Avvikelse Mkr	April	Augusti	Utfall
Kommunstyrelsen	0,0	0,5	0,3
Bygg- och miljönämnden	-0,3	-0,2	-0,6
Teknik- och fritidsnämnden	0,0	0,0	2,3
Bildningsnämnden	-1,0	-4,0	-4,5
Socialnämnden	-1,8	-4,3	3,9
Summa	-3,1	-8,0	1,4

Helårsprognos budgetavvikelse

Avvikelse Mkr	April	Augusti	Utfall
Skatteintäkter & bidrag	1,7	-4,2	-3,2
Nämnderna	-3,1	-8,1	1,4
Övr nettokostn & kapitalkostn	2,7	12,4	2,8
Resultat	1,3	0,0	1,0
Budgererat resultat	3,9	3,9	3,9
Total diff. mot budget 2015	-2,6	-3,9	-2,9

Uppföljning av kommunens ekonomi sker åtta gånger om året där delårsrapport och årsredovisning ingår.

Kommunens resultat hämtade sig något under hösten trots den dystra delårsprognosen. Årets resultat beror till stor del på de uppbokningar som gjorts för återsökning av flyktingmedel.

Nämndernas utfallsprognoser under 2015 har varit missvisande mot det redovisade resultatet. Bildningsnämnden aviserade inte sina ökade personalkostnader förrän till delårsrapporten, efter delåret och fram till december är utfallet 0,5 Mkr sämre än prognos vilket inte tyder på att det är flyktingsströmmen som är den stora påverkande faktorn. Kommunstyrelsen och Bygg- och miljönämnden har haft avvikelser +/- 0,5 Mkr under året. Teknik- och fritidsnämnden var försiktig i sin prognos fram till augusti och har de fem senaste åren visat positiva resultat. Socialnämnden hade en negativ prognos och flaggade redan i april för ett underskott som ökade fram tom augustiprognosen. Deras goda resultat beror till största del av återsökningen av flyktingmedel som inte kunde sammanställas förrän i slutet av året.

LIKVIDITET OCH LÅN

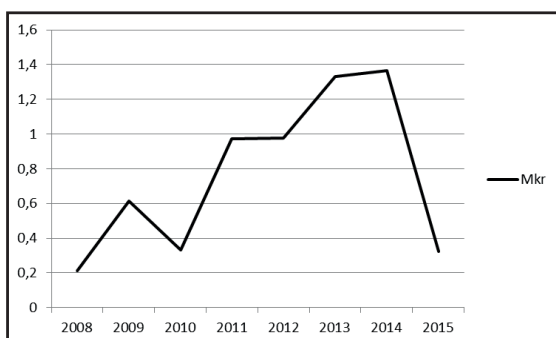
Diagrammet till höger högst upp visar de likvida medlen (tillgängliga pengar) per sista december respektive år.

Kassalikviditet är ett mått på kommunens kort-siktiga betalningsberedskap. Vid en oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med samma förhållande för soliditeten (den långsiktiga betalningsförmågan) visar på att det totala utrymmet stärks. Handlingsfriheten ökar med förbättring av dessa två mått, risken minskar och kontrollen ökar.

Emmaboda kommuns checkkredit har använts vid flertalet tillfällen under året, vid årets slut så uppgick de likvida tillgångarna till 21,3 Mkr. Det krävs en likviditetsnivå på min. 20 Mkr vid årsskiftet för att klara de löpande betalningarna utan kortfristig upplåning. Faktorer som under 2015 haft betydande påverkan på likviditeten

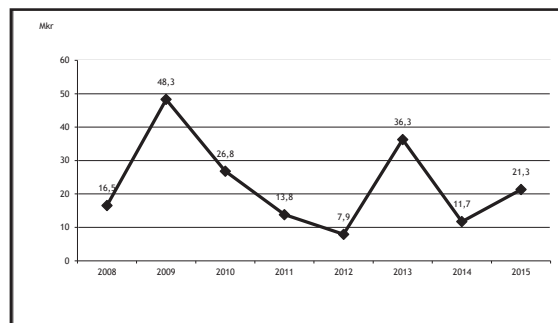
Investeringar: - 31,0 Mkr
Återbetalning AFA: + 3,2 Mkr
Extra statligt bidrag: +20,3 Mkr
Återsökning, flyktingmedel -15,4Mkr
(pengar som kommer att utbetalas under 2016)

	2015	Förfallodatum
Upplåning	(Mkr)	
Kommuninvest	48446	10,0 löpande
Kommuninvest	73118	11,8 löpande
Kommuninvest	73118	27,0 löpande
Kommuninvest	69840	18,8 löpande
Kommuninvest	69841	11,2 löpande
Kommuninvest	71914	25,0 löpande
Totalt		103,7
Räntekostnad	0,3 Mkr	
Aktuell ränta %	0,2	

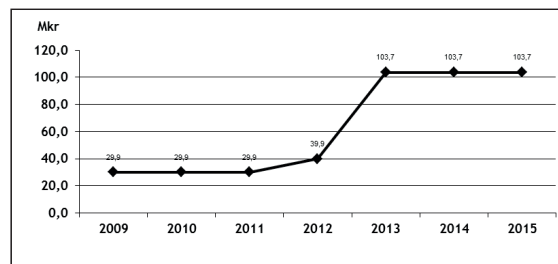


Räntekostnaden är nästan nere på 2008 års nivå då kommunen hade en upplåning 30,9 Mkr.

Låneskulden är vid utgången av 2015 103,7 Mkr, räntekostnaden är på historiskt låg nivå. Den totala räntekostnaden för året blev ca 0,3 Mkr. Under 2016 ska en amorteringsplan arbetas fram.



Likviditet Mkr



Lån Mkr

SOLIDITETEN

Ett mått på bra ekonomi är en hög och framförallt en stigande soliditetssiffra. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättningsgrad och ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden. Emmaboda kommuns soliditet är 34,7 % för 2015 (37,2 för 2014), den genomsnittliga siffran för riket är 51 %. Kommunens tillgångar är mer än till hälften finansierade med lånade medel.

POSITIVT FINANSNETTO

Skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader, finansnettot är för år 2015 4,1 Mkr (3,8 Mkr) det låga ränteläget minskar våra kostnader samtidigt som KLP lyckas hålla bra avkastningsgrad på våra placerade medel.

SATSNINGEN PÅ THE GLASS FACTORY

En sammanställning över driftskostnaderna för The Glass Factory under 2015 presenteras nedan.

Drift och kapitalkostnader Boda 2015	Mkr
Driftkostn. o kap.kostn. på anläggningen:	- 4,1
Budget:	- 3,3
Differens:	- 0,8
Hyra:	-2,6
Budget:	-2,7
Differens:	0,1
Verksamhetsintäkter Museum:	1,8
Budgeterade intäkter:	1,7
Differens:	0,1
Verksamhetskostnader:	- 3,9
Budgeterade kostnader:	- 3,7
Differens:	- 0,2

Ekonomiska engagemang inom kommunkoncernen Enhet	Ägd andel	Ägartillskott/ Kommunbidrag		Försäljning			Lån		Borgen
		Givna	Mottagna	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Kommunen		17,6		44,2	7,2	2,9		492,5	
Emmaboda Energi & Miljö	100%								141,4
Emmaboda Elnät	100%			4,7	20,0				38,5
EMFAB	100%			2,7	8,2				99,0
EBA	100%			11,9	8,7				205,6
Möjligheternas Hus	100%		7,4	2,2	12,4				8,0
Räddningstjänstförbundet	61%		10,2	1,1	10,3		2,9		

Kommunen betalar kommunbidrag till Möjligheternas Hus på 7,4 Mkr och Räddningstjänstförbundet på 10,2 Mkr. Någon aktieutdelning har inte förekommit inom koncernen.

EKONOMISKA ENGAGEMANG INOM KOMMUNKONCERNEN

Kommunen betalar kommunbidrag till Möjligheternas Hus på 7,4 Mkr och Räddningstjänstförbundet på 10,2 Mkr. Någon aktieutdelning har inte förekommit inom koncernen. Kommunen hyr lokaler av Emmaboda Bostads AB (EBA) och Emfab. Räddningstjänstförbundet hyr sina lokaler av kommunen. Alla bolag i kommunkoncernen köper fjärrvärme av Emmaboda Energi och Miljö.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen omfatta en sammanställd redovisning (koncernredovisning). Den sammanställda redovisningen omfattar förutom verksamheten inom kommunen även all verksamhet som kommunen bedriver i företagsform. Syftet är att ge en helhetssyn av kommunens verksamhet och ekonomi och en organisationsneutral redovisning som möjliggör en jämförelse av kommunens ekonomiska ställning och åtagande. De kommunala bolagens redovisning är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen, Bokföringslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd. Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen. I år har uppskrivningar i EBA och Emfab eliminerats med 27,5 Mkr respektive 2,5 Mkr.

Koncernen Emmaboda kommun omfattar fem aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I bolag definieras detta som lägst 20 % av aktiernas röstvärde. Koncernen utgör ett sammandrag av kommunens och dotterföretagens balans- och resultaträkningar.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att det av kommunen vid förvärvstillfället förvärvade egna kapitalet i dotterföretaget har eliminerats. Därefter intjänat kapital räknas in i koncernens eget kapital. Den proportionella konsolideringen betyder att om dotterföretagen ej är helägda tas endast ägda andelar av räkenskaper in i den sammanställda redovisningen. Interna mellanhanden mellan kommunen och de olika bolagen har eliminerats.

Emmaboda kommun visar i sin sammanställda redovisning ett negativt resultat på -15,5 Mkr och efter skatt -27,7 Mkr. Jämfört med föregående år är resultatet 28,7 Mkr lägre, vilket till största del beror på den nedskrivning av anläggningar som gjordes i EBA och Emfab.

BORGENSÅTAGANDE & ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

Det totala borgensåtagandet för lån uppgår till 492,5 Mkr, den aktuella skulden är 477,6 vilket är en minskning med 13,2 Mkr jämfört med 2014. Av kommunens totala borgensåtagande är 42 % beviljat till kommunens helägda bostadsbolag Emmaboda Bostads AB medan 29 % är beviljat till det helägda bolaget Emmaboda Energi & Miljö AB.

Kommunen debiterar de helägda bolagen en borgensavgift med 0,3 %.

Leasingåtagandena är uppdelade på finansiell respektive operationell leasing. Finansiell leasing tillämpas för kommunens leasingavtal gällande bilar, övrig leasing hanteras som operationell leasing.

KOMMUNINVEST

Emmaboda kommun har i november 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

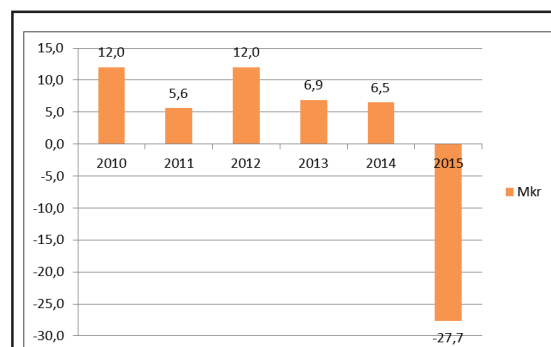
Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Emmaboda kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 699 035 469 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 686 774 803 kronor.

FRAMTID

Kommunens resultat uppfyller inte målet för god ekonomisk hushållning enligt de finansiella mål som är tagna för 2015-2017. För att klara av att uppfylla kommunens krav om ett resultat av 1 % av skatteintäkterna under perioden 2015-2017 och med ett finansiellt mål med en självfinansieringsgrad på 100 % för investeringar så kommer det att krävas en mycket aktiv ekonomistyrning framöver. Investeringarna innebär en stor utmaning för framtiden beroende av hur mycket av investeringarna som ska finansieras via skatteintäkter respektive främmande kapital i form av lån. För befintliga lån ska en amorteringsplan upprättas, verkställas och följas upp. I samband med uppföljning och prognosarbete ska en likviditetsprognos läggas till i rapporteringen. Likviditetsprognosen kommer att spegla nästkommande 12 månader.

De närmaste åren förväntas bli finansiellt tuffa då vi står inför utmaningar som kan hänföras till befolkningsförändringar i kommunen. Det kommer att innebära ett högre tryck på de kommunala tjänsterna inom vård-omsorg och skola, vilket leder till ökade kostnader. Den ökande bemanningen inom kommunens verksamhet påverkar också pensionskostnaden. Vi kommer därför att fortsätta med inriktningen att hitta en försäkringslösning på pensionsskulden för att eliminera risken för stora svängningar framöver.

Förslag (Mkr)	Budget	Prognos	Prognos
	2016	2017	2018
Skatteintäkter o bidrag	502,3	512,3	526,1
Nämnderna	-470,1	-477,5	-484,4
Övr nettokostn o kapitalkostn.	-27,3	-29,6	-33,9
Resultat	4,9	5,2	7,8



Koncernens resultat

Personalredovisning

KOMMUNENS ANSTÄLLDA

Emmaboda kommuns största tillgång är personalen, organisationen står för service och kvalitet. Vi bedriver en personalintensiv verksamhet där personalkostnaderna står för nästan 68 % av kommunens bruttokostnad. Nedan följer information från personalavdelningen.

Kommunen hade 769 personer med tillsvidareanställning år 2015. Det är en ökning med 23 personer från 2014. Det är socialförvaltningen och bildningsförvaltningen som står för ökningen, till största del beroende av den flyktingtillströmning vi hade under hösten 2015. Bildningsförvaltningen har även behövt bemanna upp för de stora barnkullarna. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda i kommunen var 83,62 % (90,13%). Kommunen hade i medeltal 744 årsarbetare (tillsvidare- och visstidsanställda) omräknat till heltid 2015. Detta var en ökning med 12 årsarbetare från år 2014. Under 2015 arbetade kommunens timavlönade (anställda kortare tid än 3 månader) 168 073 timmar (139033) vilket motsvarar knappt 99 heltidstjänster (81).

Årsarb i medeltal/nämnd	Tillsvidare		Visstid		Totalt	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Kommunstyrelsen	28	26	1	1	29	27
Teknik- och fritidsnämnden	82	82	4	3	86	85
Bygg- och miljönämnden	5	5	-	-	5	5
Bildningsnämnden	260	273	31	30	291	303
Socialnämnden	299	307	22	17	321	324
Totalt	674	693	58	51	732	744

Vad kostar personalen Mkr	2014	2015
Löner mm	258,9	270,3
Arbetsgivaravgifter	77,3	83,0
Pensioner	28,8	26,6
Övrigt	7,5	8,2
Summa	372,5	388,1

Löner, arvoden och ersättningar uppgick till 270,3 Mkr under 2015. Utöver lön och arbetsgivaravgifter tillkommer kostnad för de anställdas pensioner. Kommunen hade under 2015 12,9 Mkr i pensionsutbetalningar, samt 13,7 Mkr.

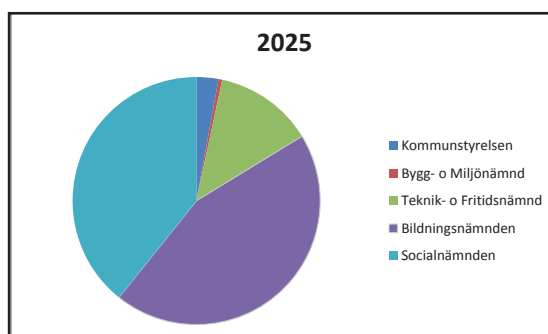
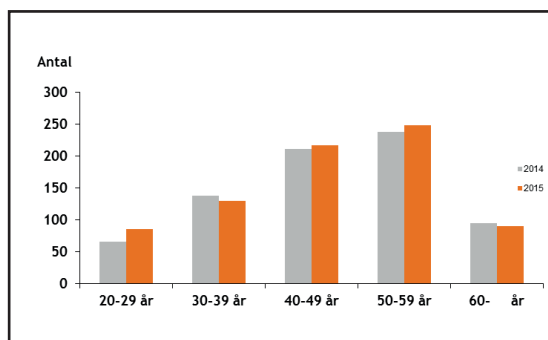
GRUPPERING OCH FÖRDELNING AV TJÄNSTER

Kommunens verksamheter har en mycket hög kvinnodominans, av tillsvidare anställd personal är 83,62 % kvinnor. Kvinnors medellön är 88,57 % av männens, motsvarande tal var 89,84 % 2014.

Medellön i kr	2013	2014	2015
Kvinnor	25 708	26 248	26 759
Män	28 476	29 216	30 211
Totalt	26 143	26 720	27 321
Löneskillnad	2 768	2 967	3 452

ÅLDERSSTRUKTUR

Medellåldern för tillsvidareanställda är 47,1 år för kvinnorna och 48,7 för männen. Inom en tioårsperiod fram tom. 2025 kommer 209 anställda eller knappt 27 % att lämna arbetslivet till förmån för ålderspension. För framtida planering krävs det löpande inventering av rekryteringsbehovet.



PERSONALOMSÄTTNING

Antalet nyanställda som externt rekryterats till kommunen under året var 37 personer. De flesta tillsvidareanställningar tillsätts med internsökande som är visstidsanställda. Under året slutade 56 personer sin anställning varav 20 personer i någon form av pensionsavgång.

JOB TIP- KARRIÄRFÖRETAGEN

57 procent av svenska arbetstagare trivs inte på sitt arbete och för att hjälpa fler hitta drömjobbet presenterar Jobtip Karriärföretagen - årets mest spännande företag att jobba på. Jobtip har utsett Karriärföretagen sedan 2011 för att hitta arbetsgivare som kan erbjuda unika utmaningar och som med sitt genuina engagemang i medarbetarna är landets främsta arbetsgivare för yrkesverksamma.

Sedan 2015 delas även utmärkelsen KIOS, Karriär i Offentlig Sektor, ut till de statliga och kommunala arbetsgivare som sticker ut från mängden och kan erbjuda nya och befintliga medarbetare unika karriär- och utvecklingsmöjligheter.

Emmaboda kommun har de senaste åren mottagit ett flertal utmärkelser för sitt framgångsrika arbete inom en rad olika områden. Med 140 olika yrkesroller inom olika verksamheter finns det karriärmöjligheter för alla typer av kompetenser. Emmaboda kommun har satsat mycket på kompetensutveckling genom både utbildningar och initiativ som samarbetet med Regionförbundet. Kommunen arbetar också målmedvetet med miljöfrågor i projekt som Miljökalendern och det står klart att Emmaboda kommun är en av Sveriges mest intressanta offentliga arbetsplatser 2015.

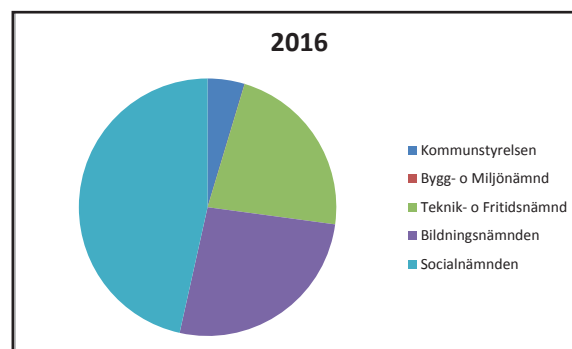
SJUKFRÅNVARO

Av kommunens arbetstagare visar 67,2 % frisknärvaro – andel personer som inte har någon sjukdag alls. Under 2015 har sjukfrånvaron ökat från 4,3 % till 4,4 %, andelen långtidssjukskrivna har minskat med 6,1 %. Långtidssjukfrånvaron sjunker och då främst inom socialförvaltningen och teknik- och fritidsförvaltningen. Bygg- och miljö står för den största minskningen av den totala sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro procent	2013	2014	2015
Total frånvaro	4,1	4,3	4,4
Andelen långtidssjukfrånvaro av totala	37,5	40,5	34,4
Sjukfrånvaro kvinnor	4,3	4,8	4,8
Sjukfrånvaro män	3,1	2,0	2,3
Sjukfrånvaro -29 år	1,6	2,8	2,7
Sjukfrånvaro 30-49 år	3,6	4,7	4,7
Sjukfrånvaro 50 år-	5,1	4,3	4,5

SEMESTERDAGAR

Personalen inom Emmaboda kommun får byta semesterdagstillägget mot ledig tid. Inför 2016 har 129 personer sökt om detta, mot 104 förra året. Detta motsvarar minst 645 arbetsdagar som på något vis måste ersättas. Fördelningen mellan förvaltningarna är följande:



ARBETSMILJÖ

Under våren har en övergripande arbetsmiljöutbildning genomförts som vände sig till alla chefer, skyddsombud/arbetsplatsombud och ordförande i nämnderna. Utbildningen har bestått av fyra delar 1. SAM (systematisk arbetsmiljö) och fysisk arbetsmiljö, 2. KIA (kommunernas informationssystem arbetsmiljö), 3. Psykosocial arbetsmiljö, 4. Rehabilitering. I samband med arbetsmiljöutbildningen informerades om den nya arbetsmiljöpolycyn som antogs i april.

Den 1 december började vi rapportera i KIA. KIA-systemet är utvecklat av AFA försäkringar för att hantera avvikelser inom arbetsmiljön. Med hjälp av KIA kan alla medarbetare aktivt medverka i och ta del av arbetsmiljöutvecklingen på sin arbetsplats. Statistik, rapporter och diagram går enkelt att få fram i systemet. På EmmaNet finns det länkar till KIA.

NYA TIDER I EMMABODA - 2015

Projektet "Nya tider i Emmaboda" är följderna av ett enhälligt politiskt beslut 2011, vars syfte är att alla tillsvidareanställda i Emmaboda kommun på sikt ska få möjlighet till önskad sysselsättnings-

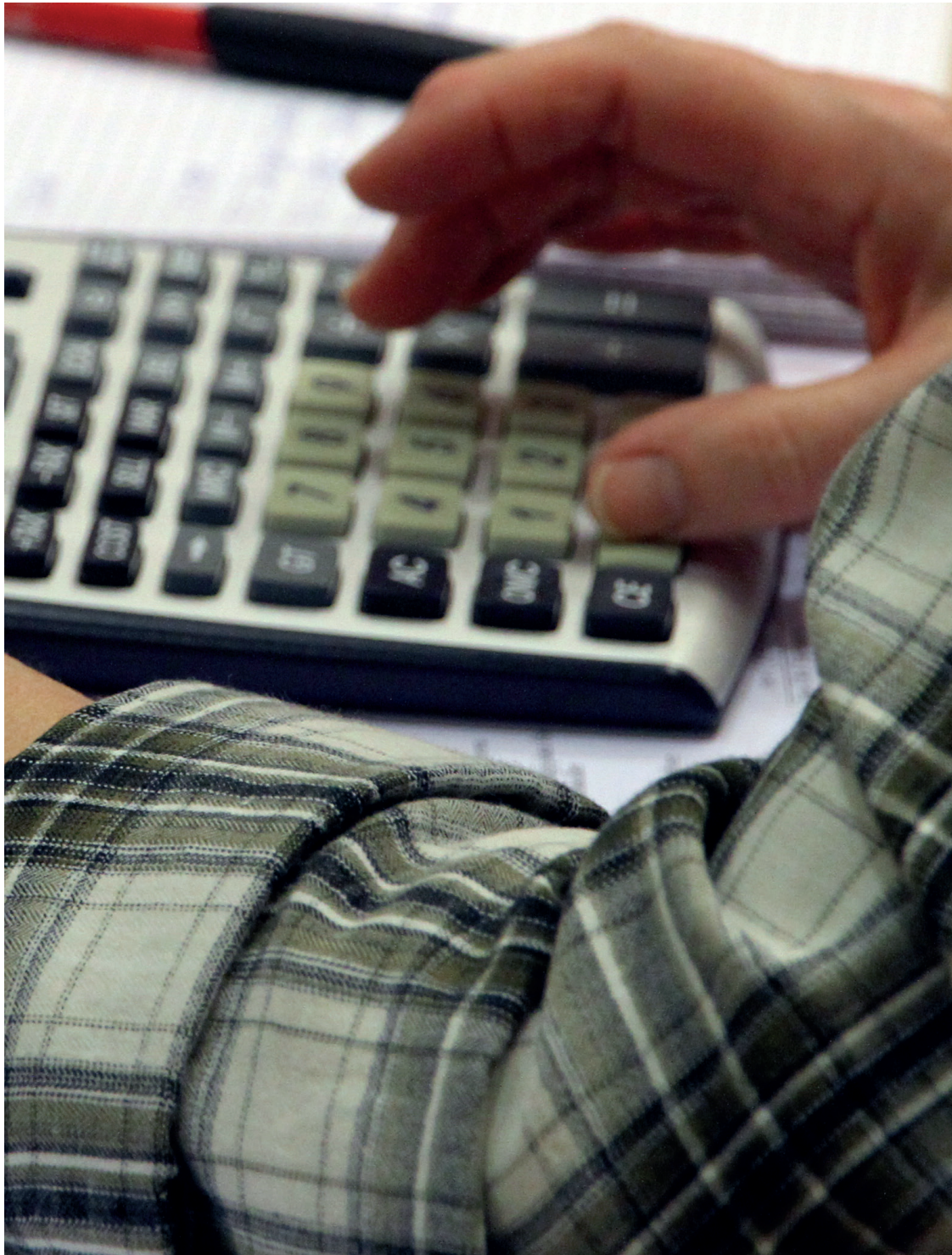
grad. Under året togs ett nytt politiskt beslut där Nya tider i Emmaboda övergick från att drivas som projekt till att istället vara en del av ordinarie verksamhet.

Under 2015 har 61 nya medarbetare på gruppbo-städerna i Långasjö och Vissefjärda samt Vissefjärda serviceområde gått in i Nya tider.

Under 2015 har sammanlagt 238 medarbetare deltagit i Nya tider. Av dessa har 82 justerat sin sysselsättningsgrad, 63 har ökat och 19 har minskat sysselsättningsgraden. Uppföljning på arbetsplatser som ingår i projektet har gjorts under året.

JÄMSTÄLLDHET

Under året har inga förvaltningsövergripande aktiviteter genomförts. Det arbete som påbörjades under 2014 med feriepraktiken och sommarföretagen fortsatte även under 2015. Förvaltningarnas jämställdhetsplaner antogs under hösten 2014 och kommer att gälla fram till 2017. Bildningsförvaltningen kommer att revidera sin plan under 2016.



De kommunala bolagen



Emmaboda Energi AB fortsatte arbetet med att bygga fiber i Emmaboda centralort.

EMMABODA FASTIGHETS AB

Nyckeltal	2014	2015
Omsättning, Mkr	13,2	12,5
Balansomslutning, Mkr	106,3	101,4
Likviditet (kassa, bank), Mkr	6,0	8,1
Soliditet %	1,9	3,0
Årsresultat, Mkr	0,8	-1,0
Antal årsarbetare, st	0,0	0,0

Emmaboda Fastighets AB är ett av kommunens helägda bolag. Bolaget ska uppföra, överta och överlåta samt förvalta byggnader med i huvudsak arbetslokaler. Bolaget ska i samverkan med kommunledningen medverka i lokaliseringsärenden och arbeta för att stödja och utveckla kommunens näringsliv. All administration och skötsel av fastigheter köps av eller sker genom Emmaboda Bostads AB.

EKONOMI

Resultatet för 2015 blev i moderbolaget + 829 000 kronor och för koncernen + 983 000 kronor.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Ivan Lindmark, vd EMFAB: - En större hyresgäst har aviserat att de vill lämna en av de lokaler de hyr i Boda Glasbruk – samtidigt som de utreder en möjlig expansion i/av en annan lokal på samma ort. I Boda har vidare ombyggnad/renovering av Brukskontoret genomförts varvid ateljéer med övernattningsmöjlighet har skapats.

En omfattande renovering har genomförts på fastigheten Gullvivan 4.

I samband med övergång till redovisning enligt K3 har nedskrivningsbehov identifierats – liksom en sammanlagd uppskrivningspotential på motsvarande belopp. Då nedskrivning belastar resultatet medan uppskrivning endast syns på balansräkningen blir 2015 års resultat negativt.

FRAMTID

Inför verksamhetsåret 2016 finns ett antal lokaler som är eller inom rimligt snar framtid blir outhyrda. Detta ger möjligheter i arbetet att utveckla näringslivet i samverkan med kommunen.

EMMABODA BOSTADS AB

Nyckeltal	2014	2015
Omsättning, Mkr	52,3	54,9
Balansomslutning, Mkr	270,3	269,9
Likviditet, Mkr	9,7	-3,3
Soliditet, %	14,7	16,3
Årsresultat, Mkr	6,2	-31,8
Antal årsarbetare, st	14	13

Emmaboda Bostads AB är ett av kommunens helägda bolag. Ändamålet med verksamheten är att tillhandahålla bostäder i Emmaboda kommun. EBA är ett allmännyttigt bostadsbolag.

EKONOMI

Resultatet för 2015 blev efter finansiella poster minus 31 800 000 kronor. Årets resultat i Emmaboda bostad AB påverkades starkt av det tvingande bytet av redovisningsmetod från K2 till K3. Resultatet påverkades negativt med -27,5 Mkr då fastighetsvärdet fick skrivas ned med motsvarande

summa. En tidigare uppbokad uppskjuten skatteskuld på 11,3 Mkr fick bokas tillbaka.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Ivan Lindmark, vd EBA: - Arbetet med underhåll och reparationer har legat på en fortsatt hög nivå. Ett antal större projekt avseende tak, fasader, fönster och balkonger har genomförts - liksom de inledande etapperna i ett antal stambyten. Nyproduktion av tio lägenheter, gruppboende samt vinterträdgård i anslutning till särskilt boende i Emmaboda har påbörjats. Beslutsunderlag för utbyggnad av särskilt boende har presenterats. Ett par större utemiljöprojekt har genomförts i Emmaboda och Broakulla. Under året har en fastighet i Emmaboda köpts med avsikt att - så snart ekonomi och personresurser tillåter - riva befintliga hus och ersätta med ett nybyggt hus (med cirka 25-30 lägenheter).

Investeringar och ombyggnader har totalt under verksamhetsåret skett med 10 073 000 kronor (1 513 000). I enlighet med beslutad policy har underhållskostnaderna på bolagets fastighetsbestånd varit på en relativt hög nivå under verksamhetsåret: 10 533 000 kronor (12 854 000), vilket innebär underhåll/reparationskostnader på 197 kronor per kvadratmeter. En av de större investeringarna för oss var nytt kök till det särskilda boendet Bjurbäcksgatan 46.

Uthyrningsgraden har under året legat på nivå med bolagets målsättningar. Ränteutvecklingen förblir en uppenbar osäkerhetsfaktor. Det förhållandevis låga utfallet i hyresförhandlingarna för 2016 kommer att begränsa möjligheterna att bibehålla en hög takt på underhållet.

FRAMTID

Utifrån vakansläget det senaste året och den förmodat fortsatt attraktiva räntenivån planläggs en begränsad nettoökning av antal lägenheter. När det gäller målsättningarna för första steget (till och med år 2020) i energieffektiviseringen bedöms EBA ligga förhållandevis bra till. För att klara nästa "målsteg" - till år 2050 - är det dock avgörande att göra rätt åtgärder redan nu. Därför har energieffektiviseringen stor betydelse för fastighetsplanen. Fortsatt gäller att omfattande underhåll och renoveringar ligger framför oss beroende på den stora andelen fastigheter som nått en ålder där stambyten et cetera blir aktuellt. En grov plan för stambyten är utarbetad.

EMMABODA ELNÄT AB

Nyckeltal	2014	2015
Omsättning, Mkr	28,5	28,8
Balansomslutning, Mkr	77,6	76,9
Likviditet, Mkr	0,0	0,0
Soliditet %	35,8	37,8
Årsresultat, Mkr	1,5	1,6
Antal årsarbetare, st	14	15

Emmaboda Elnät AB är ett av kommunens helägda bolag. Bolaget skall bedriva nätverksamhet med syfte att distribuera elenergi samt entreprenadverksamhet inom energi-sektorn. Bolaget bedriver sin verksamhet från tätorten Emmaboda/Lindås och norrut med utgångspunkt Industrigatan 5.

EKONOMI

Årets positiva resultat beror på högre intäkter från stora företagskunder än vad som var budgeterat, samt att nätförluster varit lägre än vanligt.

EMMABODA ENERGI OCH MILJÖ AB

Nyckeltal	2014	2015
Omsättning, Mkr	59,3	63,4
Balansomslutning, Mkr	205,0	202,3
Likviditet (kassa, bank), Mkr	0,5	0,5
Soliditet, %	10,0	10,8
Årsresultat, Mkr	0,0	2,1
Antal årsarbetare, st	8	9

Emmaboda Energi och Miljö AB är ett av Emmaboda Elnät AB helägt bolag. Bolaget ska bedriva produktion och distribution av fjärrvärme, vatten, avlopp och renhållning, handel med fjärrvärme, vatten, avlopp och renhållning samt entreprenadverksamhet inom energisektorn. Bolaget bedriver sin verksamhet inom hela kommunen med utgångspunkt Industrigatan 5.

EKONOMI

Årets resultat påverkas positivt av de låga elpriserna, samt fiberutbyggnaden där anslutningsavgifterna resultatförs.

På nästa sida redogör Emmaboda Elnät och Emmaboda Energis vd Stefan Lundgren och bolagens händelser och framtida utmaningar.

Vad har Emmaboda Energi & Miljö och Emmaboda Elnät framför sig under 2016-2018?

Vi har mycket på gång inom alla våra områden:

- Elnät – fortsatt arbete med att göra vårt elnät säkrare och effektivare att driva och att ytterligare minska oplanerade avbrott. Vi ersätter utsatta luftledningar med nedgrävda kablar där detta gör mest nytta. I början av 2000-talet hade vi knappt tio mil luftledning i vårt högspänningsnät och idag har vi bara fem mil kvar. När vi gräver ner kabel ser vi också till att lägga optofiber där det passar för att totalt sett spara pengar.
- Renhållning – Vi arbetar för att flytta kommunen uppåt i avfallstrappan med mer återanvändning och återvinning och bättre sortering. Under 2017 ska vi utöka matavfallsinsamlingen till att gälla hela kommunen, inte bara tätorterna. Förr gick matavfallet till kompostering men nu går det till framställning av biogas.
- VA – vi har just installerat UV-ljus som en extra säkerhet i dricksvattenproduktionen i Långasjö och därmed har nu samtliga vattenverk denna extra skyddsbarriär. Vi fortsätter att arbeta förebyggande för att göra vatten- och avloppshandtering säker och effektiv.
- Fjärrvärme – nuförtiden är det svårt att få lönsamhet i utbyggnad av nya nätområden men vi strävar alltid efter att få fler kunder där vi redan har nät, så kallad förtätning. Vi arbetar mycket med att förbättra driften. Trots att vi till 99 % använder biobränsle och bara fyller på med olja vid riktiga köldknäppar kan vi fortfarande bli bättre. Vi investerar bland annat i analysinstrument för att kunna optimera förbränningen så att så lite bränsle som möjligt ska gå åt.
- Fiber – vi har nästan kommit mål med fiberutbyggnad i Emmaboda och Lindås tätorter som var vårt ansvarsområde. Nu går vi vidare med landsbygdens tätorter med Vissefjärda och Broakulla/Johansfors under 2016 och sedan kommer turen till Långasjö och Eriksmåla/Åfors under 2017.

Finns det något målområde ni vill lyfta fram, varför?

Det finns många målområden som är viktiga för framtiden men om jag ska välja bara ett så får det nog bli miljön. I arbetet med kommunens målområden lyfts fossilfria fordon fram och det är bra eftersom det är något som berör alla förvaltningar och där kommunen kan visa vad som faktiskt går att åstadkomma. Men miljön som område ligger naturligtvis nära till hands för energibolaget i allmänhet, inte bara i arbetet med målområden. Alla våra verksamheter har stor potentiell påverkan på miljön och man kan säga att vi, genom de

tjänster vi erbjuder, gör det möjligt för våra kunder att vara miljövänliga i vardagen. I vår egen affärsplan är förstås en god miljö ett av våra huvudmål.

Vad gjordes 2015 inom fiberutbyggnaden?

Vi har fortsatt och är nästan klara med utbyggnad i Emmaboda och Lindås tätorter. Kommunledningskontoret svarade tidigare för all utbyggnad på landsbygden. När reglerna för statsbidrag ändrades ökade kostnaden för kommunen att uppnå full utbyggnad till 2020. Då föreslog vi att energibolaget skulle kunna svara för fiberutbyggnad även i landsbygdens tätorter. På så sätt kunde vi få en bra lösning där kostnaden för kommunen inte ökade eftersom energibolaget investerar lika mycket som staten tidigare skulle ha stått för. Lösningen beslutades av våra politiker och nu kör vi!

VA-systemen är slitna, hur ser planen ut för att förnya dessa nät?

Nästan alla kommuner har ett läge där man vet att man har ett stort kommande behov av förnyelse av ledningsnäten. Vårt totala nät innehåller ganska många kilometer VA-rörledningar, totalt ungefär 30 mil ledning fördelat på dricksvatten, spillvatten och dagvatten. Underhållsmässigt är det en avvägning mellan att byta fungerande ledningar i förebyggande syfte och att byta ledningar när de går sönder. Vi planerar för förnyelse i ledningsnätet med c:a 3 miljoner kronor per år.

Men VA-systemen är mer än bara rör – det är också anläggningar som vattenverk, avloppsreningsverk och pumpstationer. Flera av våra anläggningar börjar bli till åren och vi genomför nu en utredning som ska hjälpa oss få en långsiktig inriktning för VA-handlingen. I många kommuner satsar man idag på att ta bort de små verken och ersätta dem med överföringsledningar för att minska driftkostnader och kunna möta skärpta miljökrav. Investeringarna i nya anläggningar, vare sig det handlar om nya verk eller överföringsledningar, är stora och det är många olika faktorer som spelar in – miljö, ekonomi, driftsäkerhet, alternativ för reservdrift med mera. Därför vill vi skapa en långsiktig strategi där alla framtida investeringar passar in.

Stormarna kommer och går, hur arbetar ni för att minska elavbrotten?

Vi arbetar enligt en plan där vi varje år ersätter luftledningar med nedgrävd kabel. Vi har dessutom medvetet arbetat för att systemets utformning – nätets utseende – ska möjliggöra matning från olika håll för områden som betjänar många

kunder. Att vi blir bättre och bättre visades bland annat i den senaste stormen Gorm nu i november. Dels drabbades relativt få abonnenter, c:a 240 st, och många kunde få strömmen tillbaka direkt på morgonen via omkopplingar i nätet. Samma kväll återstod bara tre hushåll som inte fått strömmen tillbaka och dessa fel kunde avhjälpas nästa dag. Fortfarande orsakar stormarna mycket röjningsarbete i efterhand för oss även när kunderna har fått tillbaka strömmen, men vår prioritet är ju att minimera de omedelbara problemen för kunderna.

MÖJLIGHETERNAS HUS AB

Nyckeltal	2014	2015
Omsättning, Mkr	14,9	15,4
Balansomslutning, Mkr	18,1	18,2
Likviditet (kassa, bank), Mkr	2,3	2,7
Soliditet, %	29,3	29,3
Årsresultat, Mkr	0,9	1,1
Antal årsarbetare, st	25,0	24,0

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, arbetsmarknadscentrum, secondhandbutik och återvinningscentral.

EKONOMI

Verksamheterna sammantaget har följt budget. Möjligheternas Hus AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på 1,103 miljoner kronor jämfört med samma period förra året 0,96 miljoner kronor. Avvikelsen mellan åren kan förklaras av att det under 2015 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. Årlig produktion är cirka 71 000 pallar och över 40 000 pallkragar och Vissefjärda Pall sysselsätter 15 personer.

Arbetsmarknadscentrum

- Vi har under 2015 haft 138 inskrivna deltagare, 79 män och 59 kvinnor. Ett avtal är tecknat mellan Emmaboda kommun och Arbetsförmedlingen

om samverkan för att minska ungdomsarbetslösheten, i projektet DUA.

Second hand

- Vi arrangerade en julmarknad och 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. De skänkta varorna bidrar till fler arbetstillfällen och en bättre miljö.

Återvinningen

- Vid återvinningsstationen på Linnégatan dras vi med stora problem. En skrivelse skickades 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. En flytt är på gång. 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

- Vilhelm Mobergsgymnasiet hyrde in sig i våra lokaler under tiden 17 augusti 2015 och fram till 17 juni 2016 då de själva är trångbodd under denna period. Troligtvis kommer Vilhelm Mobergsgymnasiet fortsätta att hyra lokalerna.

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

- Emmaboda Energi ska investera en så kallad rollerpacker för trämaterial och en komprimator avsedd för Möjligheternas Hus. Fyllnadsgraden i containrarna blir bättre vilket i sin tur leder till bättre miljöpåverkan.



Resultaträkning

(Mkr)		KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
		2015	2014	2015	2014
Verksamhetens intäkter	not 1	109,5	89,7	238,6	219,3
Verksamhetens kostnader	not 2	-572,0	-548,2	-650,8	-630,8
Avskrivningar		-20,4	-19,4	-79,3	-46,4
Verksamhetens nettokostnader		-482,9	-477,9	-491,6	-457,9
Skatteintäkter och bidrag	not 3	364,4	344,8	364,4	344,8
Generella statsbidrag och utjämning	not 4	115,4	120,7	115,4	120,7
Finansiella intäkter	not 5	6,4	5,2	7,4	6,5
Finansiella kostnader	not 6	-2,3	-1,4	-11,2	-13,6
Skattekostnad				-12,1	6,0
Årets resultat		1,0	-8,6	-27,7	6,5

Kassaflödesanalys

(Mkr)		KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
		2015	2014	2015	2014
Årets resultat		1,0	-8,6	-27,7	6,5
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet	not 7	0,6	1,8	-0,9	2,3
Avskrivningar		20,4	19,4	79,3	46,4
Förändring av pensionskuld/avsättningar		-1,3	5,8	10,6	-0,4
Medel från verksamh. före förändring rörelsekapital		20,7	18,4	61,3	54,8
Förändring av kortfristiga fordringar		-11,7	-3,2	-19,0	2,2
Förändring av pensionsbolag KLP		-4,6	-3,9	-4,6	-3,9
Förändring av förråd		0,3	-0,3	1,1	-1,7
Förändring av kortfristiga skulder		36,9	-25,4	27,8	-17,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		41,6	-14,4	66,6	34,3
Förvärv av fastigheter och inventarier		-30,6	-11,3	-61,7	-33,9
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-30,6	-11,3	-61,7	-33,9
Förändring långfristiga lån		-0,2	-0,6	-12,8	-20,1
Förändring långfristiga fordringar		-1,3	-0,1	-0,5	-2,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1,5	-0,7	-13,3	-22,9
Likvida medel vid årets början		11,9	38,3	37,4	59,9
Förändring av likvida medel		9,5	-26,4	-8,4	-22,5
Livida medel vid årets slut		21,4	11,9	28,9	37,4

Balansräkning

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet not 7	0,6	1,1	0,0	1,1
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet	0,6	0,0	0,6	1,1
Immateriella anläggningstillgångar not 8	1,5	2,0	1,6	2,1
Immateriella anläggningstillgångar	1,5	2,0	1,6	2,1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar not 9	231,3	223,9	572,1	579,9
Maskiner och inventarier not 10	41,4	38,9	240,7	251,4
Materiella anläggningstillgångar	272,7	264,8	812,8	831,3
Värdepapper mm not 11	13,5	13,5	0,1	0,1
Övriga långfristiga fordringar not 12	17,4	16,1	33,6	33,1
Finansiella anläggningstillgångar	30,9	29,6	33,7	33,2
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	305,1	294,4	848,1	866,6
Förråd mm not 13	4,9	5,2	8,9	10,0
Kortfristiga fordringar not 14	43,0	31,3	68,3	49,3
Placering av pensionsmedel KLP not 15	44,6	40,0	44,6	40,0
Kassa och bank not 16	21,4	12,0	28,9	37,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	113,9	88,4	150,7	136,7
SUMMA TILLGÅNGAR	419,0	382,8	998,8	1003,0
Eget kapital vid årets början not 17	142,5	155,1	221,0	218,6
Justering pga ändrad redovisningsprincip	-0,1	-4,0	-2,2	-4,0
Årets förändring eget kapital	1,0	-8,6	-27,7	6,4
EGET KAPITAL	143,4	142,5	191,1	221,0
Avsättning för pensioner och liknande not 18	32,6	33,7	32,7	34,4
Övriga avsättningar not 19	14,5	14,7	39,3	27,0
AVSÄTTNINGAR	47,1	48,4	72,0	61,4
Långfristiga skulder not 20	104,3	104,5	587,6	600,4
Kortfristiga skulder not 21	124,2	87,4	148,1	120,3
SKULDER	228,5	191,9	735,7	720,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	419,0	382,8	998,8	1003,0
Panter och ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser not 22	215,5	228,7	215,5	228,7
Ansvars- och borgensförbindelser not 23	494,9	490,8	2,4	1,1
Fastighetsinteckningar not 24	0,0	0,0	0,0	0,0
Företagsinteckningar not 25	0,0	0,0	0,0	0,0

Noter

(Mkr)	REDOVISNING				
	2015	2014	2015	2014	
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Driftredovisningens intäkter	113,4	101,1	117,0	101,1
	avgår interna poster	-12,3	-11,4	-12,3	-11,4
	Övriga rörelsepåverkande intäkter	8,4	0,0	4,8	0,0
	Mellankommunal kostnadsutj.	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa kommunens intäkter	109,5	89,7	109,5	89,7
	avgår koncerninterna poster*			-66,8	-59,3
	Bolagens externa intäkter			195,9	188,9
				238,6	219,3
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Driftredovisningens kostnader	-570,6	-538,7	-570,6	-538,7
	avgår interna poster	12,3	8,8	12,3	8,8
	Pensionskostnader	-7,5	-15,8	-7,5	-15,8
	Förändring semesterlöneskuld	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Övriga rörelsepåverkande kostnader	-4,1	-2,4	-4,1	-2,4
	Summa kommunens kostnader	-570,0	-548,2	-570,0	-548,2
	avgår koncerninterna poster			66,8	59,3
	Bolagens externa kostnader			-147,6	-141,9
				-650,8	-630,8
Not 3	Skatteintäkter och bidrag				
	Preliminär kommunalskatt	364,8	345,7	364,8	345,7
	Slutavräkning föregående år	-0,7	-3,2	-0,7	-3,2
	Preliminär slutavräkning innevarande år	0,3	2,3	0,3	2,3
	Mellankommunal kostnadsutjämnig	0,0	0,0	0,0	0,0
		364,4	344,8	364,4	344,8
Not 4	Generella statsbidrag och utjämnig				
	Inkomstutjämningsbidrag	87,8	81,6	87,9	81,6
	Engångsmedel flykting	1,6		1,6	
	Strukturbidrag	0,9	0,9	0,9	0,9
	Införandebidrag	0,0	0,6	0,0	0,6
	Regleringsbidrag	-0,3	2,1	-0,3	2,1
	Kostnadsutjämningsbidrag	-5,6	-0,3	-5,6	-0,3
	Bidrag för LSS-utjämnig	16,9	20,6	16,9	20,6
	Regleringsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kommunal fastighetsavgift	14,1	15,2	14,1	15,2
	Konjunkturstöd	0,0	0,0	0,0	0,0
		115,3	120,7	115,4	120,7
Not 5	Finansiella intäkter				
	Utdelningar	0,9	0,9	0,9	0,9
	Ränteintäkter	0,8	0,7	0,8	0,7
	Återföringar av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga finansiella intäkter	4,7	3,6	5,7	4,9
		6,4	5,2	7,4	6,5
Not 6	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader på lån	-1,6	-1,4	-10,5	-13,6
	Ränta på pensionskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga finansiella kostnader	-0,7	0,0	-0,7	0,0
		-2,3	-1,4	-11,2	-13,6

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	2014	2015	2014	
Not 7	Justering för poster som ej ingår i kassaflödet				
	Ökat aktieinnehav i Möjligheternas hus				
	Avsättningar				
	Justering p g a ändrad redovisningsprincip	-0,2	4,0	-0,2	4,0
	Omklassificering av anläggningstillgång	0,0	0,0	0	
	Finansiell leasing	0,8	0,0	0,8	
	0,6	4,0	0,6	4,0	
Not 8	Immateriella anläggningstillgångar				
	Ingående anskaffningsvärde	4,6	4,6	5,1	4,6
	Årets investering	0,0	0,0	0,0	0
	Årets avskrivning	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
	Akkumulerad avskrivning	-2,5	-2,1	-2,9	-2,1
	Bokfört värde	1,5	2,0	1,6	2,0
Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Anskaffningsvärde	392,7	379,3	893,7	867,0
	Årets investering	7,6	11,7	33,5	25,0
	Pågående arbete	15,9	3,5	15,9	4,0
	Årets försäljningar	-0,8	0,0	-0,8	-0,8
	Årets avskrivning	-12,2	-12,4	-53,8	-22,4
	Akkumulerad avskrivning	-171,9	-158,3	-316,5	-292,9
	Bokfört värde	231,3	223,8	572,1	579,9

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	2014	2015	2014	
Not 10	Maskiner/bilar och inventarier				
	Anskaffningsvärde	144,0	136,9	578,8	556,2
	Årets investering	6,2	2,3	8,1	13,3
	Årets försäljningar	0,0	0,0	-0,1	-2,0
	Årets avskrivning	-7,7	-3,2	-25,6	-20,1
	Akkumulerad avskrivning	-101,1	-98,1	-320,6	-297,9
	Leasing av maskiner och inventarier	0,0	1,0	0,0	1,9
	Bokfört värde	41,4	38,9	240,7	251,4
	<i>Varav konst</i>				
	Anskaffningsvärde	11,2	11,7	11,2	11,7
	Årets investering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	11,2	11,7	11,2	11,7

*Av framtida leasingkostnader förfaller 1,5 Mkr inom ett år. Inom perioden senare än ett år men inom fem år uppgår kostnaden till 0,6 Mkr och 0,0 Mkr senare än fem år.

Not 12	Övriga långfristiga fordringar				
	Reverslån Räddningstjänstförbundet	2,9	4,0	2,9	4,0
	Utlämnade lån	0,4	0,4	0,4	0,4
	Övriga långfristiga fordringar	14,1	11,7	30,3	28,7
	Bostads- och underhållslånepost				
		17,4	16,1	33,6	33,1
Not 13	Förråd m.m				
	Förråd	0,6	0,8	4,6	5,6
	Exploateringsfastigheter	4,3	4,4	4,3	4,4
		4,9	5,2	8,9	10,0
	<i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>				
	Anskaffningsvärde	6,0	6,0	6,0	6,0
	Nedskrivning	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
	Ackumulerad 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
		KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD	
				REDOVISNING	
(Mkr)		2015	2014	2015	2014
Not 14	Kortfristiga fordringar				
	Fakturafordringar	4,0	6,9	22,9	18,2
	Interimsfordringar	35,0	21,1	35,7	23,2
	Skattefordringar	0,0	0,0	0,9	1,2
	Moms	3,9	3,3	3,9	3,3
	Övriga fordringar	0,1		5,0	3,4
		43,0	31,3	68,3	49,3
Not 15	Placering av pensionsmedel via KLP				
	Aktier	24,6	20,2	24,6	20,2
	Obligationer	19,1	17,6	19,1	17,6
	Banktillgodohavande	0,7	2,1	0,7	2,1
	Upplupna ränteintäkter	0,1	0,1	0,1	0,1
	Övriga fordringar			0,0	0,0
	Värde enl. lägsta värdets princip	44,5	40,0	44,5	40,0
	Marknadsvärde	47,7	46,3	47,7	46,3
	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.				
Not 16	Kassa och bank				
	Kassa	0,1	0,0	0,1	0,0
	Postgiro	0,0	0,2	0,0	0,2
	Bank	21,4	11,7	28,7	37,2
	<i>Avräkning koncernbolag:</i>				
	Emmaboda Energi AB	-9,8	-11,5	-9,8	-11,5
	Emmaboda Elnät AB	0,8	1,3	0,8	1,3
	Emmaboda Fastighets AB	8,0	9,1	8,0	9,1
	Emmaboda Bostads AB	-3,4	5,6	-3,4	5,6
	Möjligheternas Hus	2,6	2,3	2,6	2,3
	Koncernavräkning	1,7	-6,8	1,7	-6,8
		21,4	11,9	28,7	37,4

Not 17	Eget kapital				
	Ingående eget kapital	142,5	155,1	221,0	218,6
	Justering p g a ändrad redovisningsprincip	-0,1	-4,0	-2,2	-4,0
	Årets resultat	1,0	-8,6	-27,7	6,4
	Utgående eget kapital	143,4	142,5	191,1	221,0
Not 18	Avsättning för pensioner och liknande				
	Särskild avtals-/ålderspension	-	0,8	-	0,8
	Förmånsbestämd/kompl ålderspension	20,5	20,6	20,5	20,6
	Ålderspension	5,3	5,1	5,3	5,1
	Pension till efterlevande	0,4	0,5	0,6	0,5
	Visstidspension	-	-	-	0,0
	Summa pensioner	26,2	27,1	26,4	27,8
	Löneskatt	6,4	6,6	6,4	6,6
	Summa avsatt till pensioner	32,6	33,7	32,8	34,4
	Under 2015 har kommunens avsättning inkl löneskatt minskat med 0,9Mkr. Förändringen består av följande:				
	Ingående avsättning	33,7	28,5	33,7	28,5
	Pensionsutbetalningar	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
	Nyintjänad pension	0,8	5,0	0,8	5,0
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,2	0,1	0,2	0,1
	Förändring av löneskatt	0,0	1,0	0,0	1,0
	Övrigt	-1,2	0,0	-1,2	0,0
	Summa förändring	-1,1	5,2	-1,1	5,2
	Utgående avsättning	32,6	33,7	32,6	33,7
	Utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%
	Antal visstidsförordnanden	1,0	1,0	1,0	1,0
		KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
(Mkr)		2015	2014	2015	2014
Not 19	Övriga avsättningar				
	<i>Avsättning för återställande av deponi</i>				
	Redovisat värde vid årets början	14,7	14,8	14,7	14,8
	Nya avsättningar	-0,2	-0,1	-0,2	-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	24,8	12,3
		14,5	14,7	39,3	27,0
Not 20	Långfristiga skulder				
	Långfristiga lån, kommunen	103,7	103,7	103,7	103,7
	Långfristig leasingsskuld	0,6	0,8	0,6	0,8
	Långfristiga lån, Emmaboda Bostads AB			198,8	201,3
	Långfristiga lån, Emmaboda Elnät AB			179,1	185,6
	Långfristiga lån, Emmaboda Fastighets AB			94,9	96,6
	Långfristiga lån, Räddningstjänstförbundet			2,5	3,4
	Långfristiga lån, Möjligheternas Hus AB			8,0	9,0
		104,3	104,5	587,6	600,4

Not 21	Kortfristiga skulder				
	Leverantörsskulder	38,8	22,7	41,1	35,8
	Skatteskulder	6,3	1,1	6,3	1,3
	Semesterlöneskuld	21,3	21,1	21,9	22,0
	Upplupna sociala avgifter	6,9	6,4	7,4	7,2
	Uppl särsk.lönesk.ind.valet	3,0	2,8	3,0	2,8
	Upplupna pensionsk.ind.valet	12,5	11,7	12,5	11,7
	Förutbetalda skatteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Interimsskulder	32,7	14,8	41,6	25,6
	Övriga kortfristiga skulder	2,7	6,7	14,4	13,9
		124,2	87,3	148,1	120,3
Not 22	Pensionsförpliktelser				
	Pensionskuld intjänad t.o.m. 1997	173,4	184,0	173,4	184,0
	Särskild löneskatt	42,1	44,7	42,1	44,7
		215,5	228,7	215,5	228,7
	Under 2015 har kommunens pensionsförpliktelse inkl löneskatt minskat med 13,2 Mkr. Förändringen består av följande:				
	Ingående avsättning	228,7	237,2	228,7	237,2
	Pensionsutbetalningar	-8,2	-7,9	-8,2	-7,9
	Nyintjänad pension	-1,2	4,3	-1,2	4,3
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	-0,7	-0,9	-0,7	-0,9
	Förändring av löneskatt	-2,6	-1,7	-2,6	-1,7
	Övrigt	-0,5	-2,3	-0,5	-2,3
	Summa förändring	-13,2	-8,5	-13,2	-8,5
	Utgående avsättning	215,5	228,7	215,5	228,7
	Utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%
Not 23	Ansvars- och borgensförbindelser				
	Småhus med bostadsrätt	0,2	0,0	0,2	0,0
	Borgen föreningar	2,2	1,1	2,2	1,1
	Fastigo			0	0,0
	Summa utanför koncernen	2,4	1,1	2,4	1,1
	Emmaboda Bostads AB	205,6	205,7	0,0	0,0
	Emmaboda Elnät AB	38,5	38,3	0,0	0,0
	Emmaboda Energi AB	141,4	138,6	0,0	0,0
	Emmaboda Fastighets AB	99,0	98,1	0,0	0,0
	Möjligheternas Hus AB	8,0	9,0	0,0	0,0
	Summa inom koncernen	492,5	489,7	0,0	0,0
	Operationell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
		494,9	490,8	2,4	1,1

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015	2014	2015	2014
Not 24	Fastighetsinteckningar			
	Emmaboda Fastighets AB	0,0	0,0	0,0
	Möjligheternas Hus	0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0
Not 25	Företagsinteckningar			
	Emmaboda Fastighets AB	0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0

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

Visstidspension utbetalas fram till tidpunkten för ålderspension. För att erhålla full visstidspension krävs 12 års pensionsgrundande tid.

Kommunfullmäktige har antagit det nya reglementet omställningsstöd och pension för förtroendevalda OPF-KL vilket innebär 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 ersättningsarna.

Redovisningsprinciper

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

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

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

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

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Utställda fakturor efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsåret men förfallna till betalning under 2016 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 redovisningsåret men ännu ej inflyttna har fordringsförts.

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

Anställda med kommunal kompletteringspension: 38,46 procent arvodesanställda: 31,42 procent.

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 till och med 1997-12-31 redovisas som en ansvarsförbindelse i årsredovisningen.

Särskild löneskatt på pensionskostnader kostnadsförs från och med 2000 samma år som pensionerna intjänas och ingår med 24,26 procent i posten pensionsskuld, kortfristiga skulder (avseende upplupna pensionskostnader individuella valet) samt ansvarsförbindelser (pensionsförpliktelser).

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

TRANSPARENSDIREKTIVET

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

De verksamhetsområden som Emmaboda kommun skulle beröras av är fjärrvärmeförsörjning, vattenförsörjning, avloppshantering och avfallshantering. Dessa verksamheter förekommer i kommunens helägda bolag, Emmaboda Elnät AB, Emmaboda Energi och Miljö AB. Den totala nettoomsättningen för 2015 för nämnda bolag uppgår till 91,5 miljoner kronor, vilket motsvarar ca 9,2 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. 2015 års resultat påverkades av leasingkostnaderna med -1,1 Mkr

och balansräkningen justerades med 0,6 Mkr.

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

Lånekostnaderna redovisas enligt huvudmetoden och belastar därmed årets resultat.

Avskrivningarna påbörjas när tillgångarna tas i bruk. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningsmetod, komponentavskrivning grundar sig på olika komponenterna i en fastighet, byggnad eller inventarier skrivs av var för sig. Metoden utgår ifrån att varje separat del anses ha olika lång livslängd och den tid de kan användas därför skiljer sig åt.

AVSKRIVNINGSMETOD, PLANENLIG AVSKRIVNING.

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

3 år – datautrustning. För kommunen kostnadsförs persondatorer direkt.

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

Avskrivningstid

5 och 10 år – för dataprogram

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

Fastigheter, gator och vägar

Komponent	Avskrivningstid (år)
Mark	0
Anslutning	0
Mark Yttre Miljö	25
Byggnad	
Stomme	60
Fasad	40
Yttertak	40
Stomkomplettering	40
Fönster/ytterdörrar	25
Yttertak papp	20
Komplements byggnader	30
Ytskikt	15
Installationer	
Hiss	30
Sprinkler	30
Reservkraft	30
Ventilation	25
VA	25
Värme	25
El	20

Byggnadsinventarier, tillbehör

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

Gator och vägar

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

Under 2015 har vi tillämpat komponentavskrivning på de nya anläggningar vi aktiverat. Under 2015 är Lindås skola en historisk investering på drygt 30 Mkr uppdelad i komponenter. Historiska anläggningar till ett värde över 10 Mkr kommer att ses över tre år tillbaka i tiden.

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

Deponianläggningar har ställts inför krav som innebär att all deponi i princip upphört. En slutlig täckning och avslut av deponin ska då ske. I bokslutet 2010 har avsättningar på 13,5 Mkr gjorts. Avsättningen har gjorts direkt mot eget kapital på grund av 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 0,7 miljoner kronor.

REGERINGENS EXTRA BIDRAG TILL KOMMUNERNA

Det extra bidrag som fördelats till kommunerna beroende på hur aktiv kommunerna varit i flyktingmottagningen. Bidraget ska användas under åren 2015 och 2016 och bokförs som generell bidrag. Emmaboda kommun fick i december 2015 ett bidrag på 20,3 Mkr.

Rådet för kommunal redovisning beslutade under hösten att minst en trettondel ska redovisas i 2015 års bokslut, vilket för Emmaboda kommun innebär 1,56 Mkr.

Investeringar 2015

(Tkr)	Bokslut 2015	Varav pågående 2015	Varav Pågående 2014	Budget 2015	Ack inv överskott	Ack. Drifts- överskott	Totalt tillgängliga medel	Diff.
KF:s investeringsprojekt								
Industriprogrammet	683			800	1 607		2 407	1 724
Fiberutbyggnad		495	701	3 000	1 957		4 957	4 957
Ombyggnad brandstation	-	-	99		1 975		1 975	1 975
Ombyggnad Myrvägen	342				90		90	432
Övrigt								
Emmaboda förskola		8 426	195	10 000				ospec
Ventilation Tallbacken		2 605	420	8 200				ospec
Verdaområdet		635	72					
Alen Polis och ambulans			73					
Bussamåla		2 993	-					
Broakulla kraftverk			42					
Särskola	-	783	783					
Stationsområdet		75						
Boda Torg		17						
Gatubelysning		645						
Ospec.				1 100	3 055		4 155	4 155
Delsumma KF	1 025	15 108	2 385	23 100	8 504	-	13 404	12 379
Nämndernas ospecade medel								
Kommunstyrelsen	386	425	1 089	2 400	252	2 500	5 152	4 766
Bygg- och Miljönämnden	580			300	- 172		128	- 452
Teknik- och Fritidsnämnden	6 100	405		2 900	- 2 958	4 224	4 166	- 1 934
Bildningsnämnden	3 142			800	7	980	1 787	- 1 355
Socialnämnden	381			500	5		505	124
Totalt nämnderna	10 589	830	1 089	6 900	- 2 866	7 704	11 738	1 149
Totalt	11 614	15 938	3 474	30 000	5 638	7 704	25 142	13 528

Driftsredovisning

Driftredovisning exklusive kapitalkostnader i tkr.

Nämnd	Redovisning			Budget		Avvikelse mot budget		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelsen	62 592	4 643	57 949	62 635	4 433	43	210	253
Revisionen	653	0	653	700	0	47	0	47
Bygg-miljönämnden	6 196	1 985	4 211	5 619	2 022	-577	-37	-614
Teknik-fritidsnämnden	102 279	25 689	76 590	101 775	22 879	-504	2 810	2306
Bildningsnämnden	203 137	27 585	175 552	192 741	21 704	-10 396	5 881	-4515
Socialnämnden	195 679	53 507	142 172	174 550	28 491	-21 129	25 016	3887
Valnämnden	15	0	15	30,0	0	15	0,0	15
Totalt	570 551	113 409	457 142	538 050	79 529	-32 501	33 880	1 379

Nämnd	Årsbudget		Total budget	Förbrukat 2015	Avvikelse årsbudget	Avvikelse tot. budget	Förbrukat 2014	Förbrukat 2013
	netto	Tilläggs- anslag						
Kommunstyrelsen	58 202	0	58 202	57 949	253	253	56 784	57 908
Revisionen	700	0	700	653	47	47	691	688
Bygg-Miljönämnden	3 597	0	3 597	4 211	-614	-614	3 701	3 220
Teknik-fritidsnämnden	78 896	0	78 896	76 590	2 306	2 306	71 747	72 650
Bildningsnämnden	171 037	0	171 037	175 552	-4 515	-4 515	168 695	168 963
Socialnämnden	146 059	0	146 059	142 172	3 887	3 883	142 921	139 113
Valnämnden	30	0	30	15	15	15	408	30
Totalt	458 521	0	458 521	457 142	1 379	1 379	444 947	442 572

Internkontrollplan för förvaltningarna, Kommunstyrelsen

Rapport efter genomförd internkontroll

2016-03-08

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

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

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.	Kontrollen visade att framtagna lathund uppfyller de krav som ställts. Den är lätt att förstå och följa.	För att lathunden ska fungera och vara rätt anpassad behöver man revidera den en gång per år.	Zoran Cipra	2015-09-29	Weronica Stålered
KLK, Information och ekonomi	Kontroll av processen inför produktion av tryckt material delårs och årsbokslut.	Att lägga upp ett fungerande process schema för produktionen av årsbokslutet.	Processen prövas under årets framtagna av årsbokslut. Risken är att deadline inte hålls och att den sista "stationen" inte har möjlighet att göra ett bra arbete.	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	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.	Inga. Rutinen fungerar.	Magnus Andersson och Ulf Ogenbrant	2015-10-13	Henrik Andersson
KLK, IT-avdelningen	Switchar	Läser inkomna larmmail om att det är någon switch som inte fungerar korrekt. Försöker därefter koppla upp sig mot switchen/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 strömavbrott. Annars åka ut och kontrollera på plats.	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	Joel Henniksson 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 allvariga 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. Utökad fakturakontroll.	Kontrollen visar att det utmanför ekonomiafdelningen inte finns den kunskap som krävs. Ekonomiafdelningen	Inga fakturor skickas till scanning förrän de har bilagor såsom delagarlista och syfte.	Ekonomiafdelningen	2015-08-31	Jan Demerud

2016-03-08

Rapport efter genomförd internkontroll

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Ytdagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
KLK, Ekonomi	Betalningsuppföljning av leverantörsfakturor:	Kontroll av förfällna fakturor och dröjsmålsräntor.	Flera av avgifterna skulle kunna undvikas om flödet fungerade bättre, dvs att fakturan 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
KLK Kansliavd	Remisser internt	Kontroll av att rutinen för remisshantering följs	Rutin finns och följs	Ingen åtgärd	Maria Henningsson	2015-06-08	Anette Strömblad
KLK Kansliavd	Uppföljning av mål avseende antal företagsbesök	Kontroll att dokumentationen fungerar och att målen uppnås	Halva verksamhetsåret är uppföljt	Ingen åtgärd	Maria Henningsson	2015-09-28	Anette Strömblad
KLK Kansliavd	Rutin för överlämnande av handlingar till kommunarkivet	Kontroll av att rutinen för krisituation följs och är uppdaterad	Rutin finns och följs	Ingen åtgärd	Nils Malmberg	2015-06-08	Anette Strömblad
KLK Kansliavd	Rutin för krishanteringen	Kontroll av att rutinen för krisituation följs och är uppdaterad	Säkerhetschef har avslutat sin tjänst och inplanerade genomgång har inte kunnat genomföras	Ny kontroll får ske under kommande verksamhetsår	Tommy Persson	2015-09-28	Anette Strömblad

Rapport efter genomförd internkontroll

2016-03-08

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 eventuella 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 åtgärder/förslag på åtgärder för att undanröja riskerna/riskerna

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

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. 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 faktureringskontroll	Handläggare och administrativ personal	2015-08-31	Avdelningschef
Bygg- och miljö	Kundfordringar, att fakturor och årliga avgifter är betalda	Avstämmning med ekonomi	Fakturor till inkasso och kronofogden	Kontroll efter den årliga massdebiteringen 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.

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
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	2015-12-01	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. Dokumentation för egenkontroller.	Chef Teknisk service	2015-12-01	Förvaltningschef
Tekniska Bildning Social	Systematiskt brandskyddsarbete	Totalkontroll	Minskade fellarm på våra fastigheter Förbättrade rutiner för brandskyddsarbetet	Uppgradering brandskydd Biurbäcksskolan, Sporthallen, Storgården. Nyckelskåp i fastigheter med brandlarm	Fastighetsskötare och verksamhetsansvarig med byggnadsingenjör	2015-12-01	Förvaltningschef

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 genomförts; 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
Bildningsförvaltningen Grundskola Gymnasieskola	Åtgärder i form av extra anpassningar innan åtgärdsprogram	Intervjuer, kontroll av pedagogiska kartläggningar	Centrala elevhälsan har tillsammans med speciallärare och bildningskontor informerat personal om förändrat arbetssätt, nya lagändringar, och nya mallar som är anpassade efter lagändringar.	Ny mall är framtagen för utredning av en elevs behov av särskilt stöd, information om förändrat arbetssätt för personal inom F-6 grundskolorna. För att undanröja risken att personal inte har kännedom eller inte anpassar sitt arbetssätt efter ny lagstiftning när det gäller extra anpassningar och "Utredning av en elevs behov av särskilt stöd, så kommer arbetsgruppen, centrala elevhälsan och speciallärarna, följa upp hur arbetet fortskridit ute på verksamheterna vid sina regelbundna möten.	Centrala elevhälsan Kvalitetssamordnare	2016-01-21	Bildningsnämnden

Internkontrollplan för förvaltningarna, Bildningsnämnden

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Viktiga åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Bildningsförvaltning Kulturavdelning	Effekten av föreningsstöd till kulturföreningar	Enkäter och Intervjuer	Kulturföreningar i Emmaboda kommun är i stort sätt nöjda med stödet från kommunen.	Regelverket kan bli tydligare, möjligheter till arrangemangsbidrag i förskott skulle medföra mervärde för föreningarna, anslagen bör räknas upp för att utveckla sina verksamheter ytterligare.	Kulturavdelning	2015-12-21	Kulturutskottet/Bildningsnämnden
Bildningsförvaltningen Bildningskontor	Rutiner vid egenvård i skola och förskola	Skapa rutiner enligt gällande regelverk. Intervjuer med chefer och personal angående tillämpningen.	Att säkerställa att det finns rutiner för ansvaret för hantering av medicinering som egenvård inom förskola och skola är viktigt för både personal, vårdnadshavare/barn/elev. Det är av vikt att inte verksamheter tar över ansvar för medicinering för det som <u>inte</u> är egenvård utifrån patientsäkerheten. Men också viktigt att vårdnadshavare/barn/elev kan känna trygghet att verksamheten tagit över ansvaret medicinering som egenvård. Huvudman skall säkerställa att det finns rutiner för verksamheten.	Egenvård är en hälso- och sjukvårdsåtgärd som legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal bedömt kan utföras av ett barn eller en elev själv, eller exempelvis en förälder, en personlig assistent eller personal i förskolan eller skolan. Det är barnets behandlande läkare eller annan legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal som ska avgöra om åtgärden är att anse som egenvård. För att hälso- och sjukvården ska kunna göra en korrekt bedömning ska samråd ske med förskolan eller skolan. Enligt praxis bör	Utredare Bildningskontoret	2016-01-14	Bildningsnämnden

Internkontrollplan för förvaltningarna, Bildningsnämnden

Årsredovisning 2015

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
				<p>4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder</p> <p>förskolan eller skolan ha rutiner för barnets tillsyn och egenvård. Förskolechefen respektive rektorn ansvarar för att rutinerna är väl förankrade hos den personal som ska utföra åtgärderna. Förskolans och skolans tillsynsansvar och vilka åtgärder som krävs förändras med barnets ålder, mognad och övriga omständigheter.</p> <p>Rutin och blankett för medicinering som egenvård inom förskola/skola är framtagen.</p>			

Internkontrollplan för förvaltningarna, Socialnämnden

Rapport efter genomförd internkontroll

2016-03-08

1. Bakgrund och syfte

Rutin/process

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

3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

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

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

Rutinbeskrivning/mål och Metod

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

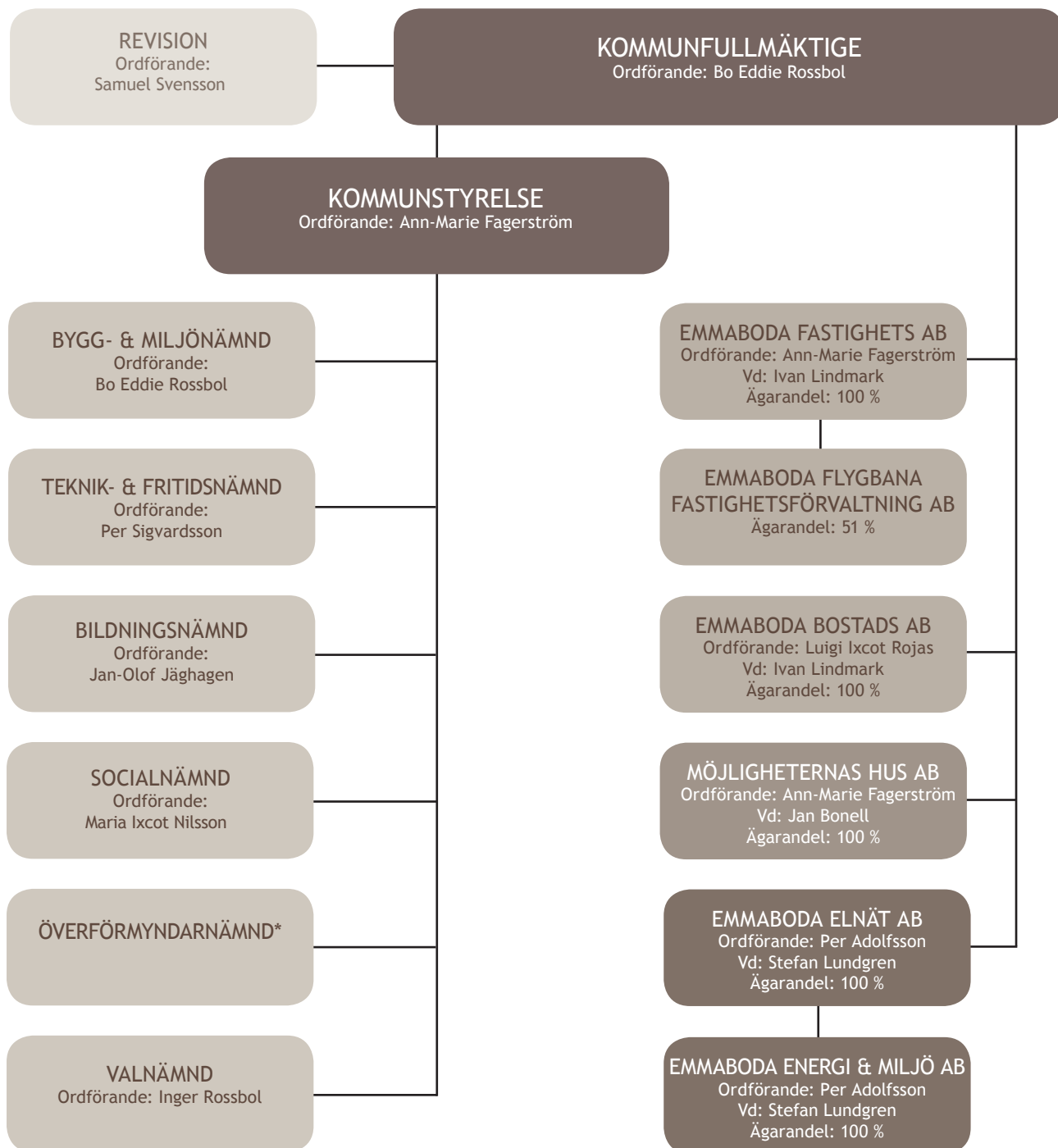
4. Viktiga förslag/föreslag på åtgärder för att undanröja riskerna/riskerna

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

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Viktiga åtgärder/föreslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Socialförvaltningen	Tillsyn närarkiv under januari månad	Genomgång av kommunarkivarie Maria Henningsson, 2015-01-26	En revidering av dokumenthanteringsplanen behöver göras för hela nämnden	Socialnämnden beslutade 2015-04-15 om revidering av dokumenthanteringsplanen. Arbetet pågår inom individ- och familjec omsorgen	Arkivarie	2015-01-26	
Äldreomsorgen, Socialförvaltningen	Resursfördelningssystem inom äldreomsorgen för att mäta personalresurser	Kontinuerlig uppföljning av omvårdnadsbehov	Omvårdnadsbehovet mäts månadsvis	Inledningsvis rådde stor osäkerhet i siffrorna men har rättats till genom översyn av beslut i Procapita	Förvaltningsekonom	Pågående	Socialnämnden
Äldreomsorgen Socialförvaltningen	Mätning av komunitet i hemtjänsten	Mätning via KLIK, Öppna jämförelser	Genomförs i oktober månad, årligen	Tidigare mätningar visar att Emmaboda kommun ligger bland de fyra bästa i landet.	Verksamhetsutvecklare	Oktober varje år	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Rutin för tilldelning och återkallelse av behörighet till kommunens olika IT-relaterade system	Månadliga rapporter från personalsystemet skickas av registeransvarig (RA)	Månadliga 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

Emmaboda kommuns organisation

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



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

Ordlista

Balansräkning

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

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

Resultaträkning

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

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

Tillgång

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

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

Eget kapital

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

Skuld

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

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

Likviditet

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

Soliditet

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

Soliditeten kan bara öka på tre sätt:

Genom att vinst genereras och denna återinvesteras

Genom amortering av skulder

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

Balanskrav

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

Tkr

Tusentals kronor.

Mkr

Miljontals kronor.

Kassaflödesanalys

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



Emmaboda kommun

Box 54, 361 21 EMMABODA

Växel 0471-24 90 00, fax 0471-24 90 19

kommunen@emmaboda.se, www.emmaboda.se

2016-03-21