

A group of people, mostly children, are gathered around a long, yellow and blue ribbon. They are using orange-handled scissors to cut the ribbon. The scene is outdoors on a paved surface. The text "ÅRSREDOVISNING 2016 EMMABODA KOMMUN" is overlaid on the image.

ÅRSREDOVISNING 2016 EMMABODA KOMMUN

EMMABODA I VÅRA HJÄRTAN

Innehållsförteckning

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande kommenterar verksamheten	4
--	---

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING 6

Kommunstyrelsen	7
Bygg- och miljönämnden	10
Teknik- och fritidsnämnden	12
Bildningsnämnden	16
Socialnämnden.....	22

UTVECKLINGS- OCH MÅLOMRÅDEN 26

A1 till B1:4	27
C1 till C3:3.....	28
D1 till D1:4	29
D2 till D2:3	30
E1 till E2:1.....	31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 32

Så får kommunen sina pengar	32
Fem år i sammandrag	32
Omvärld och befolkning	34
Årets resultat	36
Kapacitet.....	37
Risk.....	37
Kontroll	39
Hushållning och målarbete.....	40
Personalredovisning.....	44
De kommunala bolagen	48

RÄKENSKAPER 54

Resultaträkning	55
Kassaflödesanalys.....	55
Balansräkning.....	56
Noter	57
Redovisningsprinciper	62
Investeringar 2016.....	65
Driftsredovisning.....	66
Bilagor	67
Emmaboda kommuns organisation	76
Ordlista.....	77

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande kommenterar verksamheten

2016 har varit ett bra år på många sätt. Kalmar län ökade sin befolkning med 4622 invånare. Särskilt kul är det att samtliga tolv kommuner ökade antalet invånare. För Emmaboda ökade invånarantalet med 258. Ökad befolkning ger ett ekonomiskt utökad utrymme och skapar nya möjligheter och utmaningar.

Bostadsfrågan är en stor fråga, då människorna måste ha någonstans att bo. I dag är det ont om bostäder i hela landet och i Emmaboda märks det att det är en brist då många knackar på dörren med önskan om att bosätta sig.

Nyanlända får uppehållstillstånd och ska etablera sig i samhället. Vi vill gärna skapa goda förutsättningar för dessa människor att finna sitt fortsatta liv i kommunen. Bristen på boende gör det inte enklare.

Trots detta är jag mycket glad att EBA, kommunens helägda bostadsbolag har byggt tio nya lägenheter vid ER- sjön som var inflyttningsklara under hösten.

Jag är också mycket stolt över att vi har invigt en vinterträdgård i anslutning till kommunens äldreboende vid Bjurbäcksgatan 46. Till detta har EBA också påbörjat ett nytt gruppboende på Oskarsgatan som står inflyttningsklart strax in på nyåret.

Ekonomi är en grundsten för kommunens utveckling. I Emmaboda håller kommunens samtliga verksamheter en god ekonomisk hushållning. Det finns en disciplin som vi ska vara stolta över. En anda som gör att alla anställda hjälps åt med att dra sitt strå till stacken och känner delaktighet.

Årets resultat var det bästa någonsin, det slutade på 33,6 Mkr. Det finns faktorer som talar för varför det blev ett så gott resultat. Här spelar samspelet politik och verksamhet sin roll. Vi insåg och reagerade tidigt på att det skulle bli nödvändigt att sätta till alla tänkbara resurser till den flyktingström som kom året innan. Vi kände att dessa människor behövde vårt stöd och engagemang. Vi hade köpt in Bussamåla, ett vandrarhem i Vissefjärda som är ett fantastiskt HVB-hem för

ensamkommande barn. Med detta som grund och ett fantastiskt bra arbete från integrationsenheten och bildningsnämnden som i första hand är de som skapar förutsättningar för ett gott liv för dessa människor kan vi se resultatet av denna satsning.

Vi vet att det går åt resurser framöver för att skapa det samhälle som alla invånare i Emmaboda kommun har rätt att kräva. Därför känns det extra bra att ha byggt upp en reserv för framtida utmaningar.

Kommunens färdigställda nya förskola med nio avdelningar där en är nattisavdelning kommer att bli spännande att följa upp. Förskolans uteverksamhet där utepedagogen gör ett oerhört bra arbete är en verksamhet som jag tror mycket på. Det ger utrymme för människors olikheter, ett utrymme till de barn som har ett större behov än andra. Det kan vara behov av större ytor, kanske mår barnet bättre utomhus och kan behöva det där lilla extra för att orka med sin dag.

Jag är glad för att vi, Emmaboda kommun är utsedda att vara samtalspartner till barnombudsmannen i arbetet med att ta fram ett förslag till implementeringen av kunskapslyftet som ska bidra till att göra barnkonventionen känd i samtliga av landets kommuner. Med all sannolikhet kommer barnkonventionen inom kort vara en lag i Sverige. Jag ser fram emot att barnens rätt kommer högre upp på dagordningen.

Min önskan är att vi ska se varje individ på sitt eget sätt. Verka för att ge det bästa till vem den än är och vilka behov var och en har oavsett ålder eller plats i samhället. Gör vi det så tror jag vi kan skapa ett gott Emmaboda.

Det är precis det jag önskar.

Ann-Marie Fagerström
Kommunstyrelsens ordförande



Ann-Marie Fagerström, kommunstyrelsens ordförande Emmaboda kommun.



2016 började sista etappen i fiberbredband till landsbygden.

Kommunstyrelsen



I november 2016 fick Emmaboda kommun pris för Bästa Tillväxt i Kalmar län. Kommunens näringslivsutvecklare Ann-Christine Torgnyson tog emot priset.

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 2016.

Vad betyder fiberutbyggnaden för Emmaboda?

- Jag är väldigt stolt över att vi gjort den satsningen! säger Ann-Marie Fagerström.

- Det är en väldigt viktig fråga för Emmaboda. Det är en del av infrastrukturfrågan som innebär ökade möjligheter att bo och verka på landsbygden, säger Anette Strömblad.

2016 fick Emmaboda kommun ett besökscenter. Varför gjordes den investeringen?

- Den satsningen har varit på gång i många år. Viktigt för oss är att alla som besöker oss ska få ett bra bemötande. Turistbyrån kommer finnas i besökscentret vilket innebär samordningsvinster. Ett samlat besökscenter kan göra förvaltningen mer effektiv samtidigt som det ger mer för besökaren. Du kan få ett ärende uträttat redan i besökscentret istället för att vänta på en handläggare. Det blir en stor vinst både för anställda och besökare, säger Anette.

Befolkningen ökar för tredje året i rad. Vilka krav ställer det på en kommun?

- Under många år har det gjorts investeringar när det gäller exempelvis skolor och det skördar vi frukterna av nu. Vi har både utvecklat centralorten och kommundelarna och det har bidragit till befolkningsökningen, säger Ann-Marie.

- Samtidigt måste vi fortsätta arbetet. Högst i prioriteringen är bostadsbyggande och integrationen. Med integration menar jag alla som flyttar hit, både nyanlända och människor från andra kommuner. Positivt är att många företag går bra i Emmaboda. Det finns en del av dessa som till och med nyanställer. Ett stabilt och livskraftigt näringsliv är en mycket viktig faktor att människor väljer Emmaboda, säger Anette.

Emmaboda fick pris för Bästa Tillväxt i Kalmar län 2016. Samtidigt ligger vi lågt i Svenskt Näringslivs ranking. Hur mår Emmabodas näringsliv?

- Jag upplever att företagen mår relativt bra. Det är så klart olyckligt att vi ligger lågt i Svenskt Näringslivs ranking. Jag menar att den rankingen delvis är en politisk ranking. Vi kan inte klättra i en del kriterier. Till exempel att konkurrensutsätta kommunal verksamhet. Det kommer aldrig ske så länge socialdemokraterna styr. Vi måste jobba med bemötande, hur vi handlar och hantering av upphandlingar, säger Ann-Marie.

- Vi jobbar mycket med näringslivsfrågor. Emmaboda kommun har en hög ambition att ha ett bra näringslivsklimat, säger Anette.

Största utmaningarna 2016?

- Integrationen är den viktigaste utmaningen. Emmaboda kommun driver projektet Ny resurs som är riktat till nyanlända. Med Ny resurs vill vi matcha de nyanländas kompetens med de lokala företagens behov. Projektet är framgångsrikt och uppmärksammat av SKL. Vi diskuterar en fortsättning och utvidgning av projektet. Ett annat exempel på integrationsarbete är Mötesplats Emmaboda. Det finns planer på mötesplatser i orterna, säger Anette.

- Vårt rika föreningsliv betyder också mycket för integrationen. Föreningarna gör ett enormt arbete, säger Ann-Marie.

Vad händer 2017?

- Jag ser fram emot att få igång bostadsbyggnad. Sedan kommer vi projektera en ny brandstation. Cirka 30 miljoner kronor i kostnad och den ska vara klar 2018. Jag har en förhoppning av en varmvattenbassäng i simhallen. I början av 2017 invigs den nya förskolan och det särskilda boendet på Oskarsgatan, säger Ann-Marie.

- Målarbetet fortskrider. Vi började med det 2016. Viktiga delar av målarbetet är en levande handel i Emmaboda centrum och att utveckla samhället Boda Glasbruk. Det är stora och roliga utmaningar, säger Anette.

- Vi inför en friskvårdstimme 2017. Det är viktigt att personalen mår bra, blir sedda och använder sin profession på ett kreativt sätt, säger Ann-Marie.

- Personalen ska trivas och känna möjlighet att påverka sitt arbete. Vi vill att personalen stannar kvar och inte söker sig härifrån, säger Anette.

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
sep-16	13	43	56

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
sep-16	263	831	1094	18

Mäts september varje år, rapport UC näringslivsrapport

Nyföretagarbarometern

	2016		2015		2014	2013	2012	2011
Nystartade/1000 inv	rank	ökning	rank	rank	rank	rank	rank	rank
3,34 (mål 3,5)	253	24%	273	162	178	244	271	

Källa: Nyföretagarcentrum

(tkr)	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall mot budget	Årsprognos 201608	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	4 683	4 624	59	2 670	-1 954
Intäkter-taxor/avgifter			0	0	0
Total intäkt	4 683	4 624	59	2 670	-1 954
Personalkostnader	-22 129	-21 465	-664	-21 125	340
Övriga kostnader	-43 451	-42 499	-952	-42 359	140
Total kostnad	-65 580	-63 964	-1 616	-63 484	480
Total nettokostnad	-60 897	-59 340		-60 814	
Över-/ underskott			-1 557		-1 474

EKONOMI

Kommunledningskontoret, inklusive Överförmyndarnämnden, kommunbidrag till Möjligheternas Hus och Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås, redovisar ett resultat för 2016 på – 1,6 Mkr.

Detta fördelas enligt följande:

Kansli - 1,2 Mkr

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 1,2 Mkr.

Kostnaden för Kalmar Länstrafik blev 1,2 Mkr över budget. Kommunledningskontorets semesterlöneskuld ökade och ger ett minus på 0,2 Mkr. Kostnadsstället för Kommunstyrelsen visar minus med 0,2 Mkr beroende på kostnad för arvoden, tillsättning teknisk chef samt inköp av Ipads m.m. KS förfogande lämnar ett överskott på 0,4 Mkr.

Information + 0,2 Mkr

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

Området uppvisar för perioden ett plus på 0,2 Mkr.

Kostnader för turism och marknadsföring blev 0,2 Mkr lägre än budgeterat. Vilket beror på mindre kostnad för turistbyrå och lägre kostnad för annonsering och material.

Hemsändningsbidraget (ersättning till de butiker som kör ut mat till pensionärer eller funktions-

nedsatta personer på landsbygden som inte själva kan ta sig till affären) har under året ökat och visar ett underskott på drygt 0,1 Mkr.

Ekonomi - 0,2 Mkr

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

Området uppvisar för perioden ett minus på 0,2 Mkr.

Det är främst kostnader för överförmyndarnämnden 0,16 Mkr och ekonomiadministration 0,04 Mkr som överstiger budget.

Personal - 0,4 Mkr

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

Området uppvisar för perioden ett minus på 0,4 Mkr.

Områden som överskrider budget är personalkostnaden för personalavdelningen 0,12 Mkr, friskvårdsbidrag till anställda 0,04 Mkr, feriepraktik 0,12 Mkr och kostnaden för facklig tid 0,12 Mkr.

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 Kristina Persson och bygg- och miljönämndens ordförande Bo Eddie Rossbol svarar på vad nämnden har gjort under 2016.

Utmaningar 2017-2019?

- Vi är tillsynsmyndighet och min uppgift är att tillsyn- och verksamhetsplanen och lagar följs och att vi kan serva medborgarna, säger Kristina Persson.

- För att klara lagkraven ska vi nu utöka med ytterligare en tjänst 2017 inom miljötillsynen. Vi fick en halvtid 2016. Men det saknas fortfarande en tjänst, säger Bo Eddie Rossbol.

Klarar vi tillsynskraven nu?

- Nej, vi ligger efter när det plan- och bygglagen. Det krävs mer resurser, säger Kristina.

- Vi har anlitade en extern konsult som såg över organisationen och kom fram till att det saknas tre tjänster. Men det kommer bli bättre med de två tjänsterna, säger Bo Eddie.

- Vi kommer äska pengar för en tjänst till 2018. Vi är en liten organisation och de som anställs måste vara flexibla. Här jobbar alla med allt och det blir splittrat. De områden som är eftersatta är miljötillsyn på företagen och detaljplaner. När det gäller detaljplaner kommer vi att få hjälp av den nya stadsarkitekten efter årsskiftet, säger Kristina.

- Annars är detaljplanerna en stor utmaning. Vi behöver se över både gamla och nya stadsarkitekten efter årsskiftet, säger Kristina.

- De äldsta planerna är från 1938 och de kan förhindra företagsetableringar. Att ändra en detaljplan kan ta flera år och som företag orkar man inte vänta så länge. En annan utmaning är bemanning på semestern. Vi har inlett ett samarbete med Torsås och Nybro. Vi hjälper varandra, säger Kristina.

- Hälsoskyddsfrågorna är eftersatta. Planen är att bemanningen på bygg- och miljö ska vara nio heltidstjänster och Kristinas uppgift är att utnyttja de tjänsterna på bästa sätt, säger Bo Eddie.

Största utmaningarna 2016?

- Omorganisationen. Tre nya kom till oss och det är alltid ett arbete att få det att fungera, säger Kristina.

- Jag ser ett orosmoln. Det finns planer på att vi ska byta ärendehanteringssystem, från byggreda till ett annat. Det nya systemet är inte anpassat för vår verksamhet. Alla våra grannkommuner har samma system som fungerar. Skulle det införas kommer det ta kraft från vår organisation. Vi måste fokusera på vårt uppdrag, säger Bo Eddie.

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

- Sedan har vi ett samarbete med länsstyrelserna i Kalmar och Kronobergs län samt grannkommuner om glasbruksdeponierna. Arbetet pågår med att ta fram en prioriteringslista för områdena. Parallellt forskar man på Linnéuniversitetet om en ny reningsteknik. Den forskningen följer och stödjer vi, säger Bo Eddie.

EKONOMI

Bygg- och miljönämndens resultat 2016 visar på ett överskott på 314 tkr. Några orsaker till detta är främst faktureringen till Emmaboda Energi & Miljö AB för utförda mättjänster under ett antal år samt ett par större bygglovsansökningar samt flera bygglov för privatbostadshus. Även den tillfälliga resursförstärkningen under ett halvår genererade mer intäkter för utförda tillsynsbesök hos våra företag och verksamheter.

Bostadsanpassningarna under året har varit större och mer omfattande vilket gett ett underskott. Kostnaden för nämndens arbete har varit högre än budgeterat.

(tkr)	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall mot budget	Årsprognos 201608	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	832	430	402	730	300
Intäkter-taxor/avgifter	1 579	1 475	104	1 525	50
Total intäkt	2 411	1 905	506	2 255	350
Personalkostnader	-3 766	-3 677	-89	-3 827	-150
Övriga kostnader	-2 725	-2 622	-103	-2 772	-150
Total kostnad	-6 491	-6 299	-192	-6 599	-300
Total nettokostnad	-4 080	-4 394		-4 344	
Över-/ underskott			314		50



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



Per Sigvardsson, tekniska nämndens ordförande och tekniske chefen Sven Odlingsson.

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 Sven Odlingsson och teknik- och fritidsnämndens ordförande Per Sigvardsson svarar på vad nämnden har gjort under 2016.

Efter många år som chef över tekniska förvaltningen slutade Erling Karlsson sin tjänst hösten 2016. I november 2016 började Sven Odlingsson som ny teknisk chef. Sven arbetade innan som projektchef på Skanska i nästan tjugo år.

- Sven var den sökande som hade bäst kompetens. Vi behövde en stark person på byggsidan. Sven är lugn, saklig och strukturerad, säger Per Sigvardsson, ordförande tekniska nämnden.

- Det är skillnader i sättet att arbeta mellan det privata näringslivet och det offentliga. I byggbranschen styrs man av start- och sluttid. Projekten och uppdragen är klart definierade. I en kommun är det olika uppdrag och projekt. Stort och smått där en del kanske inte är så klart definierade, säger Sven.

Vad kan du ta med dig från din gamla arbetsplats till din nya?

- Det finns en del man kan göra på lite annorlunda sätt för att effektivisera våra interna processer. Den demokratiska processen måste få ta tid. Jag tror ändå att vi kan effektivisera vårt interna arbete. Exempelvis kan det vara hur vi kommunicerar med varandra mellan förvaltningarna, att det finns en tydlighet och närhet emellan. Kommunikation och tydlighet är nyckelorden. Vi måste ha en förståelse för varandra och våra olika roller och se till kommunens helhet både inom kommunen och kommunala bolagen, säger Sven.

Väsentliga händelser 2016?

- Kommunen deltar i projekt Green Charge där vi just nu är delaktiga i en upphandling av publika laddstolpar för elbilar. Vår kommun har själv som mål att ha en fossilfri fordonspark senast 2030 och för att nå detta mål så måste vi redan nu börja förändra vår fordonspark, säger Sven.

- Två stora jobb har gjorts 2016. Dels förskolan som mig veterligen är den största investering Emmaboda kommun gjort. En stor satsning som blev färdig december 2016 till en kostnad av drygt 50 miljoner kronor. Bygget fungerade mycket bra. Tyvärr sväljer den inte alla barn. Den är redan lite för liten. Regnbågen är kvar men Fyrklövern rivs i början 2017. Sedan är det ventilationen på Esplanaden 8. Man har säkerställt ventilation och värmekapacitet för en kostnad på cirka nio

miljoner kronor. Utöver byggnationen har vi haft renovering- och underhållsarbete med bland annat Storegårdens kök, Långasjö skola och olika fönsterbyten, säger Sven.

- Till förskolan byggs en solcellsanläggning som ska täcka elbehovet på förskolan. Jag vill också nämna Verdaområdet där det gjorts provtagningar. En åtgärdsplan är på gång. Nämnden avsatte en miljon kronor från sin investeringsbudget 2016 och sedan har vi fått 500 000 till lekplatser från kommunens investeringspott 2017. Bland annat invigdes ER-sjöns renoverade lekplats i höstas, säger Per.

Vad händer med stationsområdet i Emmaboda?

- I stationsområdet har man tyvärr funnit arsenik i marken. Det ska tas mer prover och sedan får de utredas. Det är därför som arbetet stannat upp. Vi måste veta mer om vad marken innehåller och vad det kostar att sanera innan vi kan köpa den av Trafikverket, säger Sven.

Teknisk service

- Snöröjningen engagerar alla. Jag har full förståelse för att man kan bli upprörd. Många tycker att ens egen gata eller närområde är det mest primära. Vi måste förhålla oss till att vi har en viss prioriteringsordning både när vi åker ut och hur mycket snö som fallit. Man kan inte snöröja när det fallit en centimeter, plojen tar inte. Vi måste vänta tills det är 5-6 centimeter djup. Vi måste ta huvudgatorna först och därmed blir det någon annan som får röjning senare. Jag tycker att personalen på Teknisk service är duktiga på att förklara för dem som är missnöjda varför de gör på ett visst sätt. När det gäller Teknisk service utsmyckningar under påsk och jul så delar jag många uppfattning att den är väldigt snygg, säger Sven.

Fritidsverksamheten

- Flaggskeppet är Emmaboda bad- och träningscenter. Det är verksamhet som fungerar väldigt väl och som har en bra beläggning. Ny belysning på idrottsplatsen i Emmaboda installerades under hösten med mycket gott resultat. Den gamla var från 1972. Även B-hallen i Sporthallen har fått ny belysning. Wi-Fi är installerad på Emmaboda och Boda camping, säger Sven.

Kostenheten

- Nu ligger vi på cirka 47 procents andel ekologisk mat och ett nytt mål är satt till 55 procent.

Vi ligger på topp 8 i Sverige. Förutom de äldre och skolbarnen är det även många invånare som äter hos oss, mest i ytterområdena. Det är en kvalitetsstämpel. Sedan har vi lyckats väl med att minska matsvinnet i skolorna, säger Sven.

- Nämndens mål för 2018 är högt, 55 procent. Den goda maten gör att matsvinnet är lågt på våra skolor, säger Per.

Största utmaningarna 2016?

- Det är väldigt många ärenden. Allt som inte passar in någon annanstans hamnar hos tekniska. Otrolig bredd på ärenden. Svårigheten är att vi har en väldigt slimmad organisation. Vi måste få en förståelse att vi inte kan göra allt. Det är en pedagogisk utmaning att förklara detta. Risken finns att vissa saker inte är möjliga att göra och människor blir besvikna. Vi behöver få en prioritering på vad som är viktigt, säger Sven.

- Det är viktigt att beta av alla gamla ärenden i tekniska förvaltningen. Ambitionen är att Sven ska hinna med alla arbetsuppgifter på 40 timmar i veckan, säger Per.

Vad sker 2017?

- Antalet barn ökar i förskolan och skola. Det finns ett behov att öka ytorna. Centrala elevhälsan behöver plats och det behövs fler klassrum. Vi vill komma vidare med stationsområdet och Verdaområdet i Vissefjärda. Sedan ska en ny brandstation byggas. Mark är köpt och projektering är budgeterat. Diskussion pågår om ambulans och polis ska vara med i den nya byggnaden, säger Sven.

(tkr)	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall mot budget	Årsprognos 201608	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	25 188	19 245	5 943	19 245	0
Intäkter-taxor/avgifter	2 996	2 936	60	2 936	0
Total intäkt	28 184	22 181	6 003	22 181	0
Personalkostnader	-40 561	-41 386	825	-41 436	-50
Övriga kostnader	-65 143	-60 311	-4 832	-58 561	1 750
Total kostnad	-105 704	-101 697	-4 007	-99 997	1 700
Total nettokostnad	-77 520	-79 516		-77 816	
Över-/ underskott			1 996		1 700

EKONOMI

Mycket tack vare den milda vintern så är driftkostnaderna på el och fjärrvärme på våra fastigheter och inhyrda lokaler lägre än budgeterat. Det påverkar givetvis också driftkostnaden för gata-park när maskinparken inte blir så hårt belastad. Kostnaden för reparationer av kommunens fordon ökar. Det är en ökande mängd skadeanmälningar till försäkringsbolaget. Det har varit mycket positivt ur ekonomiskt perspektiv att byta ut kvicksilverarmaturerna på gatubelysningen, energiförbrukningen minskar och därmed har kostnaden sjunkit betydligt. Är även mycket positivt ur ett miljöperspektiv. Skogarna ger större intäkter än budgeterat pga stormar mm.



Den 1 december 2016 blev Emmaboda kommuns nya förskola klar. Budgeten för förskolan var på 53 miljoner kronor.

Bildningsnämnden



Den engelske skolutvecklaren James Nottingham anlätades 2016. Satsningen är en del av arbetet Samverkan för bästa skola som är ett samarbete med Skolverket som syftar till att förbättra resultaten i skolan. Från vänster: James Nottingham och Lennart O Werner.

Bildningsnämnden ansvarar för barnomsorg, grundskola (år F - 9), kulturskola, särskola, gymnasieskola och vuxenutbildning (Komvux, Kunskapslyftet, 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 2016.

Befolkningen ökar och därmed antalet elever i förskola och skola. Hur har ni löst det?

- Vi har byggt en ny förskola i centrala Emmaboda. Vi har också haft platser tillgängliga i övriga förskolor i kommunen. Sammanlagt kommer det att finnas närmare 180 barn på den nya förskolan inklusive gamla Regnbågen som fortsatt används till förskola under en övergångsperiod. Totalt i hela kommunen finns nära 400 förskolebarn inskrivna vid årsskiftet. Vilket är snudd på rekord, säger Lennart O Werner, bildningschef.

Är lokalbehovet uppfyllt nu?

- Vi får räkna med fler barn. De som börjar förskolan nu kommer så småningom börja skolan och då finns det behov av lokaler där. Vi måste hela tiden arbeta med att utveckla våra lokaler., säger Jan Olof Jäghagen, ordförande bildningsnämnden.

- Bildningsnämnden har höga ambitioner när det gäller barngruppernas storlek. Det får inte vara för många barn i varje grupp, det ska vara pedagogtätt. Den nya förskolan blir ett lyft, säger Lennart.

Det råder lärarbrist i Sverige. Hur får ni lärarna att stanna i Emmaboda?

- Vi vill för det första behålla och utveckla den personal vi har. Vi har låg personalomsättning men vi ser en ökande konkurrens om lärare. Det finns flera faktorer som påverkar, lön, arbetsmiljö och bra kollegialt samarbete. Emmaboda kommun har satsat mycket resurser på skolan

med bland annat små undervisningsgrupper. Det är en stor utmaning att få rätt kompetens och rätt behörighet till pedagogtjänster, säger Lennart.

Många elever som går ut årskurs 9 får inte godkänt i kärnämnen som matematik, svenska och engelska. Vad görs för att eleverna ska få godkända slutbetyg?

- Vi arbetar med stöd av Skolverket i det 3-åriga utvecklingsprojektet Samverkan för bästa skola. Det är bildningschefens och nämndens förhoppning att det ska bli bättre och att det ska vända. På vissa punkter har det vänt, säger Jan Olof.

- Resultaten från grundskolan årskurs 6 ligger fortsatt högt. Detsamma gäller gymnasiet. Den stora utmaningen är resultaten för grundskolan årskurs 9. En tredjedel av eleverna har F i ett ämne eller fler. En femtedel av eleverna har inte betyg i matematik, svenska eller engelska. De kommer därmed inte in på gymnasiets nationella program. Men nu ska vi vända utvecklingen, säger Lennart.

- Inom ramen för Samverkan bästa skola arbetar vi med kompetensutveckling för alla pedagoger, säger Jan Olof.

- 2016 bjöd vi in den engelske skolutvecklaren James Nottingham. Han föreläser i konceptet utmanande undervisning i klassrummet. På några skolor har man börjat anamma hans tankar i praktisk handling. Det är så jag vill att det ska gå till. Vi bjöd också in engelsmannen Martin Renton med hans idéer och metoder för att utveckla ett språk för lärandet. Det gav också positiv feedback, säger Lennart.

Har satsningarna gett effekt?

- Vi har inte sett någon effektförändring ännu men jag hoppas att vi ser en ljusning redan våren 2017 när det gäller avgångsbetygen för årskurs 9. Rektorer på Bjurbäcksskolan 7-9 har fått särskild coachning på hur de ska utveckla verksamheten. Lärarna kommer 2017 att få särskild lärarcoachning i hur de ska utveckla undervisningen i klassrummet – och det har tagits emot positivt, säger Lennart.

- Bildningsnämnden har satsat mycket på informations- och kommunikationsteknik -IKT. Vi var tidigt ute med egen dator till elever i årskurs

7 till 9. Nu har vi övergått till Chromebooks och Google Apps for education, säger Lennart.

- Vi ser att IKT blir ett allt viktigare verktyg för lärande, säger Jan-Olof.

The Glass Factory fick regionalt stöd 2016. Vilka planer finns för The Glass Factory 2017?

- Nästa steg är att få med Kulturrådet så att vi kan få statliga pengar, säger Jan Olof.

- Vi vill att de kommunala medel som vi lägger ska växlas upp mot regionala, nationella och internationella medel. Vi vill utveckla The Glass Factorys näringslivskoppling, säger Lennart.

Vilka var de största utmaningarna 2016?

- Den största utmaningen har varit situationen och betygsresultaten från Bjurbäcksskolans årskurs 9, säger Jan Olof. Här måste vi bli bättre och det är ett ansvar som vi måste ta i hela styrkedjan, från fullmäktige och nämnd till förvaltning, lärare och elev. Vi måste bli bättre på att möta och motivera elever att komma vidare i sitt lärande.

- Inom skolan arbetar vi med systematiskt kvalitetsarbete vilket innebär att vi måste utveckla vårt sätt att analysera resultat och effekter utav de insatser som görs från lärare och elever upp genom systemet till rektor, förvaltning och nämnd. Det ska bli tätare uppföljning. Vi ska inte nöja oss med att göra en aktivitet och redovisa den utan ta reda på vad den fått för resultat och effekt, säger Lennart.

Vad har nämnden framför sig 2017?

- Vi ska genomföra och följa upp insatser inom Samverkan för bästa skola. Det gäller framförallt utvecklad undervisning i klassrummen, det systematiska kvalitetsarbetet och en mer flexibel barn- och elevhälsovård, säger Lennart.

- Fortsatt är personal- och lokalfrågorna viktiga i hela vår verksamhet från förskola till gymnasiet. Det är fler elever och fler elever behöver grundskolepedagogik och då behöver vi mer lokaler. Behovet av pedagoger och särskilt specialpedagoger ökar och det är yrkesgrupper som är svårrekryterade, säger Jan Olof.

- Vi måste utveckla vårt arbete med barn och unga med särskilda behov. Gemensamt med socialförvaltningen i Emmaboda kommun har vi många som arbetar för målgruppen barn och unga med särskilda behov. Min och socialförvaltningens chef Thomas Svenssons bedömning är att om vi får dessa resurser att samverka ännu bättre med varandra så får vi bättre resultat och effekt genom att fler ungdomar klarar sin skolgång, säger Lennart.

-Vilhelm Mobergsgymnasiet ligger i framkant när det gäller studieresultat och framgångar i yrkes-SM/EM och VM. Vi vill att fler elever från vår egen kommun och gärna fler elever från grannkommunerna söker sig till VMG, säger Lennart.

- Vi ska fortsätta att utveckla all vår kulturverksamhet men inom kulturområdet är nytt eller renoverat huvudbibliotek den fråga som känns mest angelägen att vi kommer vidare i, säger Jan-Olof. Fortsatt arbete med och fastställande av kulturmiljöstrategin är också ett prioriterat arbete, avslutar Jan-Olof.

EKONOMI

Bildningsförvaltningen som helhet uppvisar i bokslutet 2016 ett underskott med totalt 0,8 Mkr jämfört med budget. Förvaltningens personalkostnader slutade 6,5 Mkr över budgeterade medel. Övriga kostnader visar på utgifter 6,4 Mkr över budget och intäkterna på 12,1 Mkr bättre än budget.

Från oktober 2015 har det skett en tydlig ökning inom förskoleverksamheten som fortsatt under 2016. Antalet inskrivna barn i medeltal har ökat med 9 % från 2015 till 2016. Antalet barntimmar i medeltal har ökat med 11 % under samma period. Jämför man förändringen från 2014 till 2016 av antalet inskrivna barn är ökningen 19 % och antalet barntimmar har ökat med 23 %. Dessa volymökningar är mycket markanta och ligger nu på nivåer som vi inte sett på många år.

Under hösten 2015 ökade antalet flyktingar som sökte sig till Sverige dramatiskt. Det ökande antalet flyktingar har fortsatt påverka bildningsnämndens verksamhet även under 2016. Antalet barn inom barnomsorgen, elever inom grundskolan och gymnasiet samt inom SFI har ökat och påverkat verksamheterna och ekonomin.

Antalet årsarbetare inom bildningsförvaltningen har från januari till december 2016 ökat med nio tjänster. En del förändringar kan vara förknippade med tidpunkten för mätningarna och det är inte säkert att de är reala ändringar. Ökningen inom förskolan och skolbarnsomsorgen var fem

årsarbetare vilket är mindre än vad gällande resursfördelning ger utrymme för med anledning av ökningen av antalet barntimmar. Grundskolan ökade med åtta tjänster. Ökande elevantal/nyanlända tycks vara en stor förklaring till detta. Gymnasieverksamheten har minskat bemanningen med fyra årsarbetare.

Central verksamhet visar på ett negativt resultat om totalt 3,8 Mkr.

Intäkterna översteg budget med drygt 7 Mkr. Denna markanta avvikelser beror framför allt på statsbidrag. Statsbidragen kopplade till nyanlända är svåra att prognostisera och budgetera då förändringar sker fort vilket påverkar berörda personer, verksamheterna och ekonomin. Under några år har antalet riktade statsbidrag ökat. Tidshorisonten och osäkerheter runt dessa gör det svårt att budgetera korrekt.

Personalkostnaderna slutade knappt 8,9 Mkr över budgeterade medel. Volymökningarna inom barnomsorgen innebar att den rörliga resurs som ska möta dessa variationer inte räckte till och övertrasserades. Semesterlöneskulden har de senaste åren minskat men 2016 ökade den med 2,2 Mkr vilket var markant mer än förväntat. Ökningen inom de pedagogiska verksamheterna kopplat till nyanlända innebar att personalkostnaderna blev större än vad som budgeterats. Ej budgeterade personalkostnader blev en konsekvens av riktade statsbidrag som tillkommit under året.

Övriga kostnader överstiger budget med drygt 1,9 Mkr. En stor del av detta förklaras av ökade kostnader förenade med utbildning av nyanlända.

Förskoleverksamheten uppvisar 2016 ett resultat som är 2,3 Mkr bättre än budgeterat.

Intäkterna blev drygt 0,7 Mkr bättre än budget vilket förklaras av att statsbidragen för mindre barngrupper i förskolan samt för barnomsorg på obekväma tider i slutänden blev större än vad som antogs när budgeten beräknades.

Antalet inskrivna barn och barntimmar ökade 2016 markant jämfört med normalbildningen under de senaste åren. Denna ökning möts av den rörliga resursen som ligger centralt och således inte blir en belastning för förskolans resultat. 1,9 Mkr av personalbudgetutrymmet nyttjades inte bland annat på grund att det är svårt att rekrytera behörig personal i nuläget.

Övriga kostnader överskred budget med cirka 0,3 Mkr bland annat på grund av att föräldrar valt att placera barn på fristående förskolor utanför kommunen. För att kunna bibehålla små barngrupper har man även varit tvungna att göra en del inventarieinköp utöver budget.

(tkr)	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall mot budget	Årsprognos 201608	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	41 377	29 633	11 744	34 704	5 071
Intäkter-taxor/avgifter	4 175	3 825	350	4 070	245
Total intäkt	45 552	33 458	12 094	38 774	5 316
Personalkostnader	-167 521	-161 019	-6 502	-163 903	-2 884
Övriga kostnader	-55 405	-48 992	-6 413	-51 144	-2 152
Total kostnad	-222 926	-210 011	-12 915	-215 047	-5 036
Total nettokostnad	-177 374	-176 553		-176 273	
Över-/ underskott			-821		280

Grundskolan, grundsärskolan, skolbarnsomsorgen samt fritidsgårdar visar 2016 sammantaget på ett resultat som är straxt under 1,5 Mkr bättre än budget. Samtliga skolor uppvisar ett resultat nära eller några hundra tusen bättre än budgeterat. Skälen är bl.a. ej budgeterade statsbidrag samt att man inte utnyttjat hela personalbudgeten. Under året har antalet barn-timmar inom skolbarnsomsorgen varit höga. Enligt gällande resursfördelningssystem har därför budgetmedel tillförts skolbarnsomsorgen från den centrala rörliga resursen. Fritidsgårdsverksamheten visar upp ett resultat bättre än budget. Resultatet kan hänvisas till att de föreningsdrivna fritidsgårdarna inte använt alla budgeterade medel samt att man sålt verksamhet till andra kommuner vilket var okänt då budgeten lades.

Gymnasieskolan, komvux och SFI som helhet uppvisar ett resultat som är knappt 1,7 Mkr sämre

än budget. Den största orsaken till detta utfall är att Vilhelm Mobergsgymnasiet tog emot färre elever från andra kommuner än vad det budgeterades för. Verksamheterna har även haft många elever som nyligen kommit till landet vilket krävt mer resurser än beräknat.

Kultur och stöd. Resultatet sammantaget 2016 är 0,9 Mkr bättre än budget.

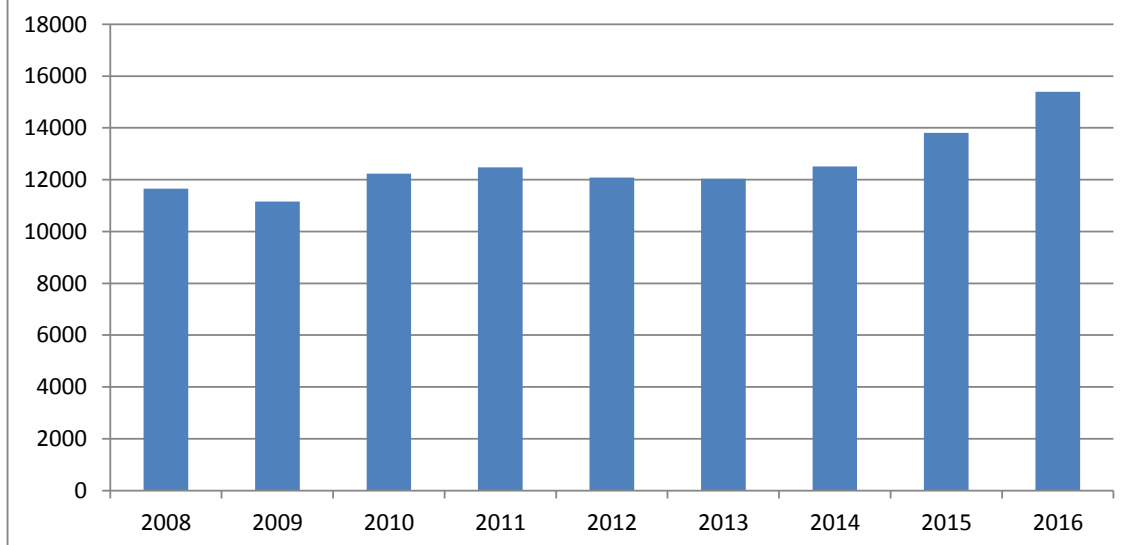
Kultur-, biblioteksverksamheten samt kulturskolan visar överlag upp ett resultat som ligger nära eller bättre än budgeterade medel. Totalt blir facit drygt 0,1 mkr bättre än budget.

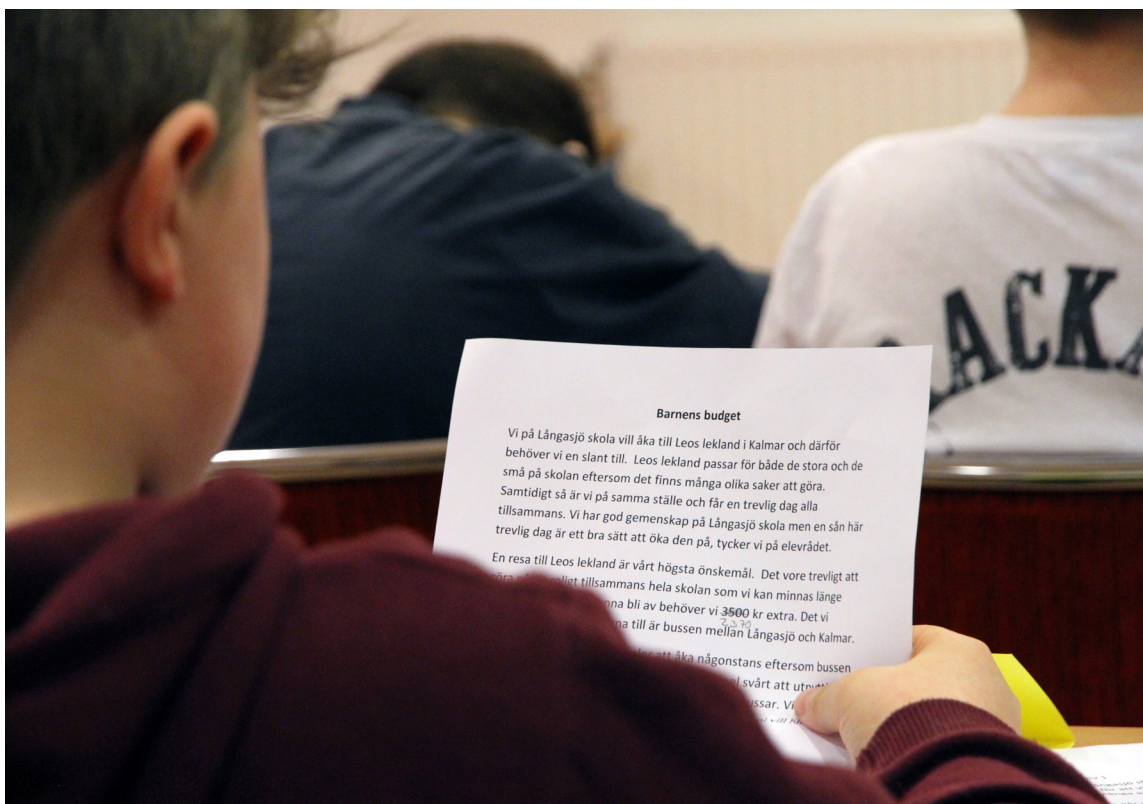
Elevhälsan samt det särskilda stödet lämnar ett överskott om ca 0,3 Mkr. Detta framför allt då man inte tillsatt vakant tjänst.

Verksamheten LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) för barn och ungdomar uppvisar ett resultat knappt 0,5 Mkr bättre än budget. Retroaktiv ersättning i något ärende är största anledningen till detta överskott.

Ur Kommun- och landstingsdatabasen, Kolada.		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	Emmaboda	101 541	101 019	106 576	109 455	122 076	134 238	135 452	133 418
	Alla kommuner, ovägt medel	110 653	112 124	114 546	119 682	123 063	125 593	130 784	136 712
Kostnad förskola, kr/inv	Emmaboda	3 461	3 494	3 753	3 869	4 121	4 403	4 473	4 667
	Alla kommuner, ovägt medel	4 707	4 870	5 052	5 302	5 558	5 769	5 981	6 237
Kostnad fritidshem, kr/inskrivet barn	Emmaboda	38 534	42 108	43 625	42 926	41 746	48 108	38 765	40 543
	Alla kommuner, ovägt medel	34 155	34 673	34 420	34 914	32 481	32 947	33 788	34 010
Kostnad fritidshem, kr/inv	Emmaboda	1 214	1 274	1 341	1 375	1 305	1 508	1 289	1 414
	Alla kommuner, ovägt medel	1 179	1 211	1 243	1 317	1 263	1 308	1 355	1 409
Kostnad barn och utbildning, kr/inv	Emmaboda	20 718	21 289	21 012	21 437	20 971	22 361	22 382	22 886
	Alla kommuner, ovägt medel	21 860	22 140	22 408	22 888	23 363	23 741	24 319	25 123
Kostnad grundskola hemkommun, kr/elev	Emmaboda	85 610	92 866	94 884	102 765	102 905	117 334	117 474	114 327
	Alla kommuner, ovägt medel	85 472	87 958	91 181	93 878	96 761	98 466	100 462	102 974
Kostnad grundskola hemkommun, kr/inv	Emmaboda	8 358	8 569	8 361	8 908	8 864	10 059	10 119	10 650
	Alla kommuner, ovägt medel	8 847	8 816	8 845	8 971	9 221	9 432	9 752	10 813
Kostnad grundskola inkl. förskoleklass hemkommun, kr/elev	Emmaboda	83 411	89 798	92 011	98 650	99 339	112 520	111 727	109 823
	Alla kommuner, ovägt medel	82 383	84 524	87 114	89 538	92 391	94 031	95 959	98 458
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	Emmaboda	103 969	112 928	108 064	106 692	105 149	112 143	121 593	130 651
	Alla kommuner, ovägt medel	97 818	100 294	102 919	107 229	110 432	115 691	119 960	122 856
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	1 067
	Alla kommuner, ovägt medel	-	842	899	953	951	987	1 020	1 059
Kostnad per betygspoäng i åk. 9 i kommunala skolor, kr/betygspoäng	Emmaboda	-	-	350	363	410	394	424	391
	Alla kommuner, ovägt medel	-	315	334	341	353	361	368	375
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/inv	Emmaboda	5 109	5 608	5 117	4 769	4 292	4 035	4 076	4 571
	Alla kommuner, ovägt medel	4 465	4 566	4 564	4 537	4 430	4 338	4 239	4 254
Kostnad komvux, kr/heltidsstuderande	Emmaboda	42 615	45 710	54 415	55 545	62 825	53 347	50 769	44 443
	Alla kommuner, ovägt medel	54 273	48 039	46 346	49 874	52 114	51 570	48 849	53 767
Kostnad musik- och kulturskola, kr/inv	Emmaboda	296	305	280	293	279	304	295	197
	Alla kommuner, ovägt medel	260	261	265	272	282	292	298	305
Lån från kommunala bibliotek, antal/inv	Emmaboda	12,6	13,3	13,7	13,6	13,1	12,9	14,4	10,7
	Alla kommuner, ovägt medel	7,8	7,8	7,6	7,6	7,5	7,3	7,1	6,9
Nettokostnad bibliotek, kr/inv	Emmaboda	710	764	786	819	789	851	850	776
	Alla kommuner, ovägt medel	431	437	442	450	465	469	476	481

Barntimmar (förskola & skolbarnomsorg) i medeltal per år





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 2016.

Emmaboda har en riksbeaktad äldreomsorg. Hur gick det till?

- Det finns en genuin vilja att inte förbruka mer pengar än man behöver. Vårt sätt att arbeta och sättet att organisera oss ger oss den billigaste äldreomsorgen med bibehållen hög kvalitet, säger Thomas.

- Det verksamhetsnära ledarskapet är viktig faktor. Medarbetarna känner sig sedda vilket i sin tur ger låga sjuktal, säger Maria.

- Att bli bra är ingen *quick fix*. Att ändra till annat synsätt tar tid och det är viktigt att alla är med, säger Thomas.

Vad hände under 2016 på socialförvaltningen?

- Inom individ- och familjeomsorgen har vi haft en väldig utveckling på externa placeringar. Vi har börjat ett arbete för att jobba mer effektivt med exempelvis missbruksfrågor, säger Maria.

- Vi har inlett ett samarbete med bildningsförvaltningen som syftar till att samordna resurser och insatser och att förbättra samarbetet. Syftet är att kunna ge insatser i ett tidigt skede och genom barn/ungdomars faser i livet. Ett exempel är att minska skolkandet genom läsprojekt. Ur ett barn- och ungdomsperspektiv är skolan en extremt viktig del i att det ska gå bra för barn och ungdomar, säger Thomas.

- Jag är stolt över bygget av Oskarsgatan och Vinterträdgården på Bjurbäcksgatan 46. Det är också imponerande att äldreomsorgen har fått besök av 90 kommuner som vill studera vår modell. Vidare vill jag lyfta fram Kultur och hälsa, ett projekt som gjorts i samarbete med landstinget. Det var ett rehabprojekt med deltagare från socialpsykiatrin. Vi har fått kulturombud på alla äldreboenden, säger Maria.

Framtid

- Det sker en utveckling som påverkar vår verksamhet. Vi ser med glädje att man kommer anställa en verksamhetsutvecklare på IT-avdelningen. Han kommer vara till stor hjälp med utvecklingen av IT inom vårt område. Det finns ett behov av kompetensutveckling på alla nivåer i verksamheten inom området, säger Thomas.

- Det är ett arbete som bedrivs långsamt i form av nätverk och kompetensutvecklingsdagar, säger Maria.

- Integrationen är väldigt viktig: att få ut människor i sysselsättning och i ett meningsfullt sammanhang. Vi jobbar bra med det. Vi har bland annat Mötesplats Emmaboda och projektet Ny Resurs, säger Maria.

- Troligtvis kommer Ny Resurs att bli en verksamhet som kommer omfatta mer än utbildade personer. Vi vet inte hur många som får stanna i Emmaboda. Överhuvudtaget så finns det en osäkerhet om vad som händer med flyktingströmmarna i framtiden. Skapandet av en integrationslots har varit mycket lyckat, säger Thomas.

- Vi lägger ner HVB-hemmet i Lindås och gör en utbyggnad av Bussamåla. De lediga lägenheterna i Lindås blir stödboende, säger Maria.

- Boendet på Oskarsgatan kommer igång i mars 2017. Vi har ett uppdrag att undersöka möjligheten att istället för externa lösningar erbjuda hemmaplanslösningar. Vi ser över hur vi arbetar idag, säger Thomas.

- En annan framtidsfråga är rekrytering. Vi måste kunna erbjuda konkurrenskraftiga anställningsvillkor för personalen. Jag upplever att de som arbetar här också trivs här. De bästa ambassadörerna för Emmaboda är vår personal. Är de positiva till oss så kan de locka hit fler, säger Thomas.

- Vi har provat Grön omsorg inom daglig verksamhet i LSS. De har varit i Lidahult en gång i veckan och nu växlar vi upp med tre gånger i veckan. En lyckad satsning tycker jag, säger Maria.

(tkr)	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall mot budget	Årsprognos 201608	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	23 477	18 895	4 582	19 435	540
Intäkter-taxor/avgifter	4 360	3 863	497	4 293	430
Total intäkt	27 837	22 758	5 079	23 728	970
Personalkostnader	-158 650	-158 241	-409	-156 616	1 625
Övriga kostnader	-28 685	-22 305	-6 380	-27 200	-4 895
Total kostnad	-187 335	-180 546	-6 789	-183 816	-3 270
Total nettokostnad	-159 498	-157 788		-160 088	
Över-/ underskott			-1 710		-2 300

Ekonomiskt utfall exklusive integration.

(tkr)	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall mot budget	Årsprognos 201608	Avvikelse prognos mot budget
Intäkter- bidrag	64 704	0	64 704	56 000	56 000
Intäkter-taxor/avgifter	7	0	7	0	0
Total intäkt	64 711	0	64 711	56 000	56 000
Personalkostnader	-21 628	0	-21 628	-22 000	-22 000
Övriga kostnader	-15 661	0	-15 661	-14 000	-14 000
Total kostnad	-37 289	0	-37 289	-36 000	-36 000
Total nettokostnad	27 422	0		20 000	
Över-/ underskott			27 422		20 000

Ekonomiskt utfall integration.

EKONOMI

Socialnämndens resultat 2016 uppgår till plus 25,7 Mkr. Integrationsenhetens resultat är plus 27,4 Mkr medan den övriga verksamhetens resultat är minus 1,7 Mkr.

Resultatet är fördelat per område enligt följande:

Budgetavvikelser i verksamheten (utfall per område)	tkr
Central verksamhet	-809
Individ- och familjeomsorgen	-1562
Äldreomsorgen	691
Hälso- och sjukvården	494
LSS-omsorgen	432
Socialpsykiatri	- 950
Integrationsenheten	27 422
Projekt	- 6

Individ- och familjeomsorgen visar ett underskott som främst beror på ökade kostnader för placeringar. Kostnaderna för placeringar jämfört med 2015 har ökat med ca 1,9 Mkr och visar ett underskott på ca

4 Mkr. Det är placeringskostnaderna för missbruksvård som har ökat mest, kostnaden totalt är ca 2,9 Mkr. Kostnaden för ekonomiskt bistånd är 0,7 Mkr lägre än budget och kostnaden jämfört med 2015 är ca 1,2 Mkr lägre. Kostnaderna för familjehem och kontaktfamiljer har minskat och visar ett överskott med ca 0,5 Mkr. Lönekostnaderna är ca 1,7 tkr lägre än budget pga. vakanser under året. Det är svårt att rekrytera socialsekreterare, främst till barn och familj.

Äldreomsorgens överskott beror främst på lägre personalkostnader ca 0,5 Mkr inkl. Nya tider och ökade hemtjänstavgifter och kostavgifter ca 0,9 Mkr. Outhyrda lägenheter visar ett underskott på 0,2 Mkr.

Hälso- och sjukvårdens överskott beror främst på lägre personalkostnaderna ca 1,0 Mkr pga. vakanser under året. Tekniska hjälpmedel visar ett underskott med ca 0,5 Mkr.

LSS-omsorgens överskott beror främst på ett mindre överskott för Mobila teamet vuxen,

ledsagning och administrationen. Gruppbestä-
derna totalt visar ett underskott på ca 0,7 Mkr,
vilket främst beror på ökade personalkostnader.

Socialpsykiatrins underskott beror till största
delen av ökade placeringskostnader ca 0,4 Mkr
och personalkostnader pga. ökat omsorgsbehov.

Det stora överskottet på Integrationen beror

på att ersättningen för belagda platser, faktiska
kostnader och utredningskostnader har varit
större under året än kostnaden för verksamheten.
Resultatet för verksamheten med ensamkom-
mande barn är plus ca 24,9 Mkr.

Nyckeltal	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Nettokostnad per invånare (kr)	15 870	15 587	14 156
Nettokostnad ekonomiskt bistånd (tkr)	5 302	5 447	4 278
Antal hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd under året	174	151	128
Nettokostnad per hushåll (kr)	30 471	36 073	33 422
Antal placerade missbruk	7	6	8
Antal vårddyggn missbruk	574	784	1 131
Antal placerade barn i vård	2	4	2
Antal vårddyggn barn i vård	730	840	246
Antal personer med personlig assistans 31/12	16	14	14
Antal personer med hemsjukvård 31/12	233	264	248

Se även bilaga Verksamhetsuppföljning socialnämnden 2016 sidan 73-75



Utvecklings- och målområden

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

Vision för Emmaboda kommun för tiden 2015-2018 togs av Kommunfullmäktige den 13 april 2015.

Hösten 2014 påbörjade kommunstyrelsen arbetet med vision och mål inför mandatperioden 2015-2018. Detta resulterade i Kommunfullmäktiges beslut 2015-04-13 § 27 om visions- och utvecklingsområden.

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

För att möjliggöra samordningsvinster har arbetet med målområdena varit kommunkoncern-övergripande. För respektive åtagande har grupp- ledare utsetts och därefter har arbetsgrupper bildats. Arbetsgrupperna har till börja med, skrivit handlingsplaner för sina respektive åtaganden. Dessa handlingsplaner bildar tillsammans en genomförandeplan

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

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

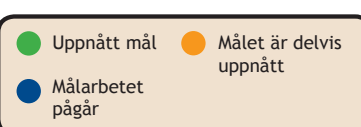
Att arbeta med målarbetet på ett kommunkoncernövergripande sätt med gemensamma åtaganden skall gynna Emmaboda kommun och våra nuvarande, kommande invånare samt näringslivet med flera. Naturligtvis kommer som alltid ett nytt arbetssätt att ta tid innan det fullt ut fungerar men avsikten är just att med vision – utvecklingsområden- målområden – åtaganden enklare nå ut till samtliga medarbetare med effekten att alla vet vart vi strävar mot och att alla måste bidra till att nå våra mål.

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

Uppföljning av åtagandena skall ske vid delårsbokslut och årsbokslut samt under hand av kommunstyrelsen och löpande redovisning till kommunstyrelsens arbetsutskott. Fyra möten med gruppledarna har under året genomförts.

Respektive aktivitet inom målområdena tas inom befintlig budgetram om äskande inte görs. Under 2016 har ett flertal äskanden gjorts till budgetberedningen inför budget för 2017.




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



MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
A1-Målområde: Utveckla stations- området i Emmaboda						
A1:1 Ny detaljplan	Åsa Albertsson, Tekniska förvaltningen	finns	2017	Markundersökning pågår.	Ny detaljplan inkl. utredningar.	●
A1:2 Inköp av mark från trafikverket	Sven Odlingsson, Tekniska förvaltningen	finns	2016	Miljöundersökning av jord pågår. Kom- pletteras med grundvatten våren 2017.	Inköp av mark Trafikverket. . Området kommer inte att plan- läggas för bostäder.	●
A1:3 Tunnel, avkortning & pendelparkering, grönområde södra sidan	Sven Odlingsson, Tekniska förvaltningen	finns	2017	Tidplan avhängig med A1:2	Tunnelavkortning. Pendelparkering, grönområde.	●
A1:4 Parkanläggning vid stenkällaren	Thomas Strömberg, Tekniska förvaltningen	finns	2016	Klart 2016.		●
A1:5 Konstnärlig ut- smyckning, *utställnings- montrar	Görel Abramsson, Bildningsförvaltningen	finns	2017	Avhängig punkter A1:3. Åskat och erhäl- lit 500 000 kr till bronsskulptur med Mobergstema. Arbetet pågår.	Investering 2017.	●
A2-Målområde: Utvecklad huvud- biblioteksfunktion i Emmaboda						
A2:1 huvudbibliotekets lokaler och funktioner i Folkets hus	Grupp ej utsedd			KF 2016-06-13 § 53 beslut parlamenta- risk grupp.		Ej påbörjat.
B1-Målområde: Stimulera företagande						
B1:1 Handlingsplan för närlingsutveckling 2016-2020	Ann-Christine Torgnyson	finns	2016	Beslutad KF 2016-12-12 § 135		●
B1:2 Särskild satsning för att locka företag att etablera sig i centrum. En strategi tas fram.	Ivan Lindmark	finns	2016	Rapport inlämnad.		●
B1:3 Ta fram en han- dlingsplan för förbättrad service och kvalitet för närlingslivet	Ann-Christine Torgnyson	finns	2016	Handlingsplan på remissrunda t.o.m. januari 2017		●
B1:4 Uppdatera företagspolicyn (för de kommunala bolagen)	Anette Strömblad	finns	2016	Beslutad KF 2016-09-26 § 98.		●

MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
C1-Målområde: Skapa intressanta boendemiljöer						
C1:1 Förtäta boendemiljöerna i centrum	Ivan Lindmark, EBA	finns	2018	Identifierat delområden som ska vara input till översiktsplanen.		●
C1:2 Utveckla kvaliteten och attraktiva miljöer för äldreboenden	Thomas Svensson, Socialförvaltningen	finns	Löpande	Pågår under hela 2018. Går igenom varje boende för sig. Vinterträdgård klar.		●
C1:3 Utveckla förslag på attraktiva bostäder i Emmaboda kommun	Jan Demerud	finns	2016	Parlamentarisk grupp är tillsatt.		●
C2 Målområde: Utveckla Boda Glasbruk till ett starkare besöksmål						
C2:1 Upprätta näringslivsstrategi för Boda Glasbruk	Weronica Stålered	finns	2017	Just nu pågår inventering av resurser/ personer som kan gör insatser i projektet. Tanken är att projektet ska komma igång under 2017. Konsult upphandlad.		●
C2:2 The Glass Factory ska ha fått regionalt ansvar för glas 2016			2016	Beslut i KS jan 2017.		●
C2:3 Färdigställa en fram-tidsinriktad museiplan	Christer Augustinsson	finns	2017	För regional och nationell relevans behöver vi arbeta med museiplanen parallellt med Glasrike-suppragets delprojekt "Arkiv och samlingar".		●
C3 Målområde: Miljö						
C3:1 Fossilbränslefri och säkerhetsklassad fordonspark 2030	Lars Sjögren	finns	2016	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Håller tidplan.		●
C3:2 Plan upprättas för perioden 2016-2020 avseende Fossilbränslefri och säkerhetsklassad fordon för persontransporter	Lars Sjögren	finns	2016	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Håller tidplan. En handlingsplan har tagits fram för att kommunen ska kunna börja reducera sitt beroende av fossilbränslen. Den innehåller aktiviteter rörande teknik (strategi för fordonsflotta och bränsleval) och beteende (skapa acceptans för elfordon). Vi tar hjälp av goda exempel från andra kommuner.		●
C3:3 Fossilbränsle fria arbetsfordon/maskiner	Lars Sjögren	finns	pågående	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Håller tidplan		●

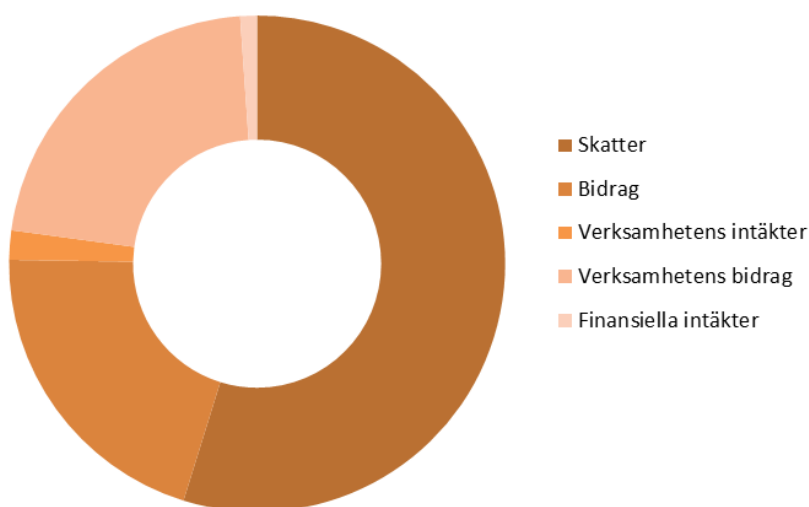
MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
D1 Målområde: Fler i egen försörjning						
D1:1 Utveckla samarbetet mellan socialförvaltningen, Möjligheternas hus och Arbetsförmedlingen som syftar till ökad egen försörjning hos kommuninvånare	Jan Bonell, Möjligheternas Hus AB	finns	Kontinuerligt arbete som följs upp varannan månad.	Samverkan mellan Arbetsmarknadscentrum, Arbetsförmedlingen, individ- och familjeomsorgen samt bildningsförvaltningen har pågått sedan flera år. Den här gruppen fortsätter att träffas enligt plan, årlig avstämning/utvärdering kommer att ske.		●
D1:2 Läsobjekt Elever som inte lärt sig läsa efter årskurs 1 ges extra undervisning för att öka läskunnigheten som i slutändan ökar möjligheter till godkänt slutbetyg och därmed möjligheter till arbete och självförsörjning	Ingemo Engblom	finns	Kontinuerligt	Kommunprov är fastställda. Rutiner för analysarbetet finns. Intensivträning har genomförts i de flesta åk 2 under HT.		●
D1:3 Ökad skolnärvaro Samarbeta mellan bildningsnämnden och socialnämnden som syftar till att öka skolnärvaron - åtgärder mot skolk - stöd till föräldrar till elever med hög skolfrånvaro	Lennart Werner	finns	Kontinuerligt	Sammanlagen med D1:4. Resursenhet som ett gemensamt nav mellan social och bildning.		●
D1:4 Förbättra samverkan mellan bildningskont., socialkont. och fritidsverksamheten genom att ta fram gemensam plan för hur förv. skall arbeta med barn och ungdomar som har behov av stöttning/ behandling/studier samt förbättra det drogforebyggande arbetet	Thomas Svensson	finns	Kontinuerligt	D1:3 och D1:4 ihopslaget. Workshop LFA metoden och skrivarbete, Plug in, unga mobila teamet är pojekt som finns med.		●

MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
D2: Målområde: Främja relevanta utbildningar som leder till anställning						
D2:1 Utbildningen i hela kommunen kännetecknas av olika profileringar/spår. Gymnasiet inriktar sig på utbildningar som arbetsmarknaden efterfrågar. SYV:s roll för medvetandegöra eleverna.	Ulf Nilsson	finns	kontinuerlig	En tydlig plan för kommunens studie- och yrkesvägledarbete är under upprättande. Utvärdering 2017.		
D2:2 Deltagande i regionalt Vårdcollegearbete	Mirelle Mårdh	finns	kontinuerlig	Ett omtag är gjort, kommunen är certifierad.		
D2:3 Satsning på fler praktikplatser inom organisationen (koppling till D 1)	Carina Widstrand	finns	2016	Vi har skapat fler praktikplatser inom kommunen under 2016 genom att: <ul style="list-style-type: none"> •Förvaltningarna, de helägda bolagen och företagen fick förfrågan om praktikplatser via mail. De informerade om hur många praktikanter de har tagit emot 2016. Detta kommer att arbetas mer med from 3/1-2017 av vår praktiksamordnare. •Under 2017 kommer praktiksamordnaren göra en väldigt stor undersökning där vi går igenom praktikantplatserna men också kolla över behovet av personal, kompetensutbildning för framtiden. 		

MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
E1 Målområde: Utveckla möjligheterna till ökad kommunikation inom kommunen						
E1:1 Publika WIFI hotspots	Henrik Andersson	finns	2017	Del av aktiviteter genomförda. Utreder behov på andra platser förutom utpekade för 2016. Nya platser genomförs 2017. Nästan allt i handlingsplan genomfört, behövs extra tillskott för de sista områdena (om de ska göras inom snar framtid)		●
E1:2 Arbeta för att bussförbindelser från småorterna passar tågtiderna	Åsa Albertsson	finns	kontinuerlig	Analys av gällande tågtidtabeller och bussidtabeller har gjorts. Fråga om att optimera tidtabellerna har ställts till KLT, inför nya tabeller till december 2017.		●
E1:3 Utöka resorna till och från småorternas skolor till centralorten	Nina Söderberg	finns	kontinuerlig	Åtagandet har rapporterats. Bedömning görs att skolorna har möjlighet att utöka nyttjandet av redan befintlig när- och linjetrafik.		●
E1:4 Gång- och Cykelvägar	Thomas Strömberg	finns	kontinuerlig	Två nivåer - hör ihop med E1:5 och i den lokala planen för GC vägar		●
E1:5 Arbeta för att väg 120 breddas	Sven Odlingsson	finns	kontinuerlig	Vägområdet med sidområden på väg 120 mellan Emmaboda och väg 25 har förbättrats hösten 2016. Väg 120 har Emmaboda kommun framfört som prioriterad inför nya regionala infrastrukturplanen 2017-2029.		●
E1:6 Mötesspår i Skruv			kontinuerlig	Identifierat att mötesspår finns med i Regional plan för Kronoberg. Byggnation 2018-2019.		Ej påbörjat.
E2 Målområde: Fortsatt satsning på fiberutbyggnad						
E2:1 Fortsatt fiberutbyggnad landsbygd. Avvakten av Länsstyrelsebeslut	Weronica Stålered	finns	kontinuerlig till 2019.	Arbetet med nedgrävning av fiber rullar på som planerat. Centralorterna blir klara under 2017. Landsbyggsprojektet påbörjar område 2.		●

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR



75,2% av totala intäkterna kommer från skatter och utjämningsbidrag. 1,9 % kommer från avgifter som kommunen får från den service som kommunen erbjuder, 21,8 % kommer från de statliga bidrag som verksamheterna erhåller. 1,1 % är finansiella intäkter.

FEM ÅR I SAMMANDRAG

Allmänt	2012	2013	2014	2015	2016
Antal invånare 31 december	8 991	8 964	9 009	9090	9348
Skattesats i kr, kommunen	21,21	21,21	21,21	21,71	21,71
Skattesats totalt	33,50	33,50	33,50	34,00	34,00
Resultat	2012	2013	2014	2015	2016
Skatteintäkter i Mkr	458,6	465,1	465,5	479,8	517,1
Nettokostnader inkl. avskrivningar i Mkr	452,7	468,4	477,9	482,9	488,7
Nettokostnad per invånare i tkr	50,3	52,3	53,0	53,1	52,3
Nämndernas budgetavvikelser i Mkr	0,0	-0,9	6,8	1,4	25,7
Finansnetto i Mkr	2,5	2,3	3,8	4,1	5,3
Årets resultat i Mkr	8,3	-1,0	-8,6	1,0	33,6
Balans	2012	2013	2014	2015	2016
Likviditet (kassa, bank) i Mkr	7,9	38,3	11,7	21,4	29,1
Låneskuld i Mkr	39,9	103,7	103,7	103,7	133,7
Låneskuld per invånare i kr	4 438	11 568	11 511	11 408	14 303
Soliditeten	46,7 %	37,3 %	37,2 %	34,2 %	35,3 %
Pensionsskuld i Mkr	24,1	27,8	33,7	32,6	31,4
Eget kapital i Mkr	156,7	155,1	142,5	143,3	177,0
Totala tillgångar i Mkr	334,9	415,6	382,8	419,0	480,5
Förändring av tillgångarnas värde	4,2 %	24,1 %	-7,9 %	9,5 %	14,7 %



OMVÄRLD OCH BEFOLKNING

Svensk ekonomi

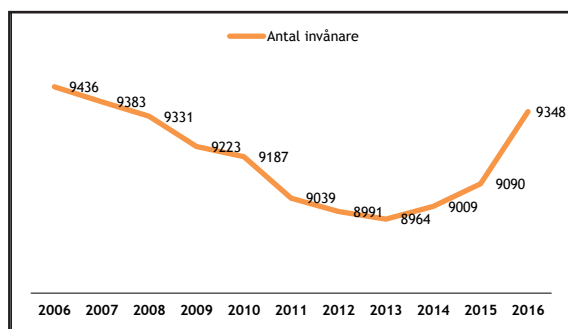
Svensk ekonomi kan i nuläget beskrivas vara i konjunkturell balans vilket innebär en nivå på resursutnyttjandet som långsiktigt bör vara i samklang med en inflation på 2 procent. Det är främst den inhemska efterfrågan som bidragit till återhämtningen. Investeringarna har under de senaste åren ökat markant och den offentliga konsumtionen har ökat snabbt och starkt. En direkt följd av det stora antal asylsökande som kommit till Sverige. Våra svenska hushåll är fortfarande relativt återhållsamma med sina utgifter där vi ser höga nivåer på sparandet. Arbetslösheten har sjunkit men löneutvecklingen är fortsatt dämpad. Riksbanken för en expansiv penningpolitik med negativa räntor som följd, den strama hållningen får kronan att höjas mot framförallt euron. Hushållens syn på svensk ekonomi har sedan 2014 varit dämpad. SKL (Sveriges kommuner och landsting) bedömer att för kommunsektorns del antas kostnaderna utvecklas i takt med demografin plus en historisk trend. Efter som befolkningsutvecklingen framöver är relativt snabb – inte minst för barn och till viss del äldre – innebär detta en kostnadsutveckling som är betydligt starkare än normalt.

(Källa: Sveriges Kommuner och Landsting)

BEFOLKNING

Vid årsskiftet 2016/2017 var antalet invånare i Emmaboda kommun 9348 personer, en ökning med 258 stycken (mot 81 personer 2015/2016).

Antal invånare i kommunen

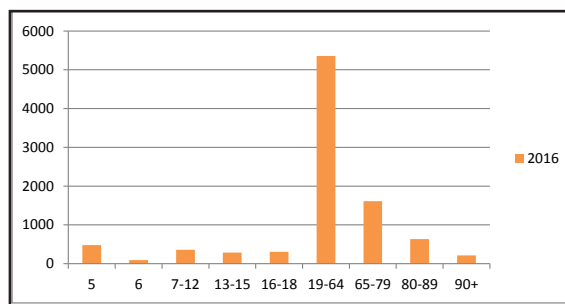


Källa: SCB.

Ålderstruktur

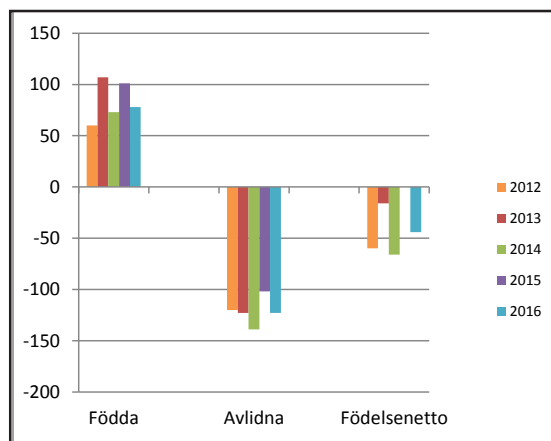
Åldersstrukturen presenteras för 2016 efter den indelning som görs i skatteunderlaget.

Personer upp till 18 år minskar med 271 st mellan 2015 och 2016, personer i ålderskategorin 19-64 år ökar medan 65 år o däröver ligger i nivå med 2015.



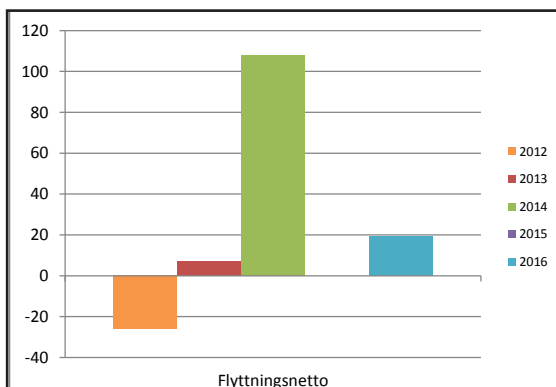
Födelseunderskott

Under 2016 föddes det 78 barn i kommunen, födelsenettet blir negativt för 2016 minus 44 personer.



Flyttningsnetto

Antalet inflyttade respektive utflyttade blir för 2016 positivt med 19 personer, statistiken är hämtad från Statistiska Centralbyrån.



SYSSLESÄTTNINGEN

Emmaboda kommun ligger 1,1 % över riksgenomsnittet för arbetslösa i åldersgruppen 16-64 år. För ungdomar mellan 18-24 år ligger vi 1,7 % över riksgenomsnittet en försämring med 0,7 procentandelar mot 2015.

Inskrivna arbetslösa antal och andel av den totala befolkningen 16-64 år	2015	2016
Emmaboda kommun	8,4	8,9
Kalmar län	8,0	8,3
Riket	8,0	7,8

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	2015	2016
Emmaboda kommun	14,1	13,2
Kalmar län	13,9	12,7
Riket	13,1	11,5

Källa: Arbetsförmedlingen

KÄNSLIGHETSANALYS

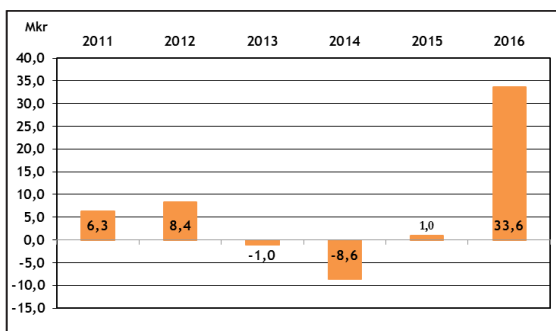
Emmaboda kommuns ekonomiska utveckling styrs av flertalet faktorer, en del som vi kan påverka och andra inte. Kommunens beroende av omvärlden kan visas i en känslighetsanalys, nedan följer de ekonomiska konsekvenserna av några händelser.

Händelse	Förändring +/-
10 öres förändring av kommunalskatten	1,9 Mkr
Förändrat invånarantal med 10 st	0,5 Mkr
Löneförändring (inkl PO) med 1 %	4,1 Mkr
Förändr. nämndernas budgetram med 1 %	4,7 Mkr
Förändr. räntenivån med 1 %	1,3 Mkr
Förändr. interkommunala kostn. med 10 %	2,5 Mkr
Förändr. interkommunala int. med 10 %	0,1 Mkr
Förändring försörjningsstöd med 10 %	0,4 Mkr

Ekonomisk översikt och analys

ÅRETS RESULTAT

Emmaboda kommun redovisar ett positivt resultat med 33,6 Mkr (mot 2015 års resultat på 1,0 Mkr). Enligt SKL:s mått på god ekonomisk hushållning så ska resultatet vara 2 % av skatteintäkter och bidrag, för Emmaboda kommun motsvarar detta ett resultat på 10,3 Mkr. Kommunen har ett resultatmål 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	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunstyrelsen	0,0	-0,3	2,5	0,3	-1,6
Bygg- och miljönämnden	-0,3	0,3	-0,2	-0,6	0,3
Teknik- och fritidsnämnden	0,3	0,6	4,2	2,3	2,0
Bildningsnämnden	0,9	0,2	1,0	-4,5	-0,8
Socialnämnden	-0,9	-1,7	-0,4	3,9	25,7
Summa	0,0	-0,9	6,8	1,4	25,6

Nämnderna visar ett överskott för verksamhetsåret 2016 med 25,6 Mkr mot den budgeterade ramen. Överskottet beror till största del på det resultat som visas för immigrationspengarna (27,4 Mkr) för ensamkommande barn samt det som är kvar av engångsbeloppet som erhöles i december 2015 (15,6 Mkr). Varje nämnd presenterar sin analys av resultatet i respektive verksamhetsberättelse.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Befolkningen utökades under året med 258 personer, det är tredje året i rad som befolkningen ökar. En ökning som innebär att kommunens tjänster och service nyttjas. Våra lokaler kommer till användning, framför allt skolan har brist på ändamålsenliga lokaler för verksamheten. Invigningen av den nya förskolan kommer väl till pass för våra yngre kommuninvånare.

Emmaboda kommuns köp av Bussamåla vandrarhem har under året möjliggjort att vi kunnat lösa boendefrågan för de ungdomar som anlänt.

Under 2017 kommer renoveringarna att fortsätta och ytterligare ungdomar kommer att ges plats på boendet. Efterfrågan på lägenheter kvarstår och finns med på agendan i ”Emmaboda vår framtid”.

Några verksamheter har under året haft svårt att rekrytera nya medarbetare, vissa yrken inom social- och bildningsnämnden har haft en stor efterfrågan av behörig personal. Delar av verksamheten har under längre perioder varit underbemannade, en problematik som påverkat mer än vår egen kommun.

Kommunalskatt	%	Årets resultat 2016	Årets resultat 2015
Borgholm	21,58	67,0	29,5
Emmaboda	21,71	33,6	1,0
Hultsfred	21,91	6,3	17,3
Högsby	21,71	16,4	10,9
Kalmar	21,81	166,7	62,5
Mönsterås	21,41	61,2	30,8
Mörbylånga	21,41	8,3	16,2
Nybro	22,33	24,2	21,4
Oskarshamn	22,26	-	29,1
Torsås	21,43	27,1	8,8
Vimmerby	22,36	20,0	18,1
Västervik	21,16	74,2	50,3

Kalmar läns kommuners resultat för 2015 och 2016.

UTVECKLINGEN AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

Nettokostnadsandel, de löpande kostnaderna i förhållande till skatteintäkter, bidrag och utjämning				
%	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	91%	96%	98%	97%
Avskrivningar	4%	4%	4%	3%
Nettokostnadsandel exkl. jämför poster och finansnetto	95%	101%	103%	101%
Finansnetto	1%	1%	-1%	0%
Nettokostnadsandel exkl. jämför poster	96%	102%	103%	101%
Jämförelsestörande poster	-3%	-1%	0%	-2%
Nettokostnadsandel *	93%	100%	103%	99%

*I relation till skatter och kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag. I de fall det inte överstiger 100 % 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. Nettokostnadsandelen minskade med 6 % enheter

mellan 2016/2015, räknat på nettokostnader och avskrivningar. 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. Så våra kostnader för investeringsutgifter är låga jämfört med ett högt ränteläge. Under jämförelsestörande poster har kvarvarande av det extra statliga bidrag som betalades ut av regeringen i december 2015 tagits upp (15,6 Mkr).

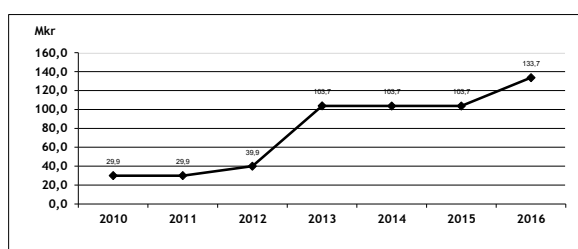
ÅRETS INVESTERINGAR

Under 2016 har drygt 66 Mkr använts för investeringar alternativt pågående arbete. Det är drygt 15 Mkr högre än budgeterat för 2016. Då vi nu har stora projekt så är avvikelserna från budget påverkade för mer än ett projektår. Under de senaste åren har de stora projekten varit, Emmaboda förskola (40,4 Mkr), Ventilation tallbacken (9,6 Mkr) samt fiberutbyggnaden (4,8 Mkr). Under 2016 har vi lånat 30 Mkr för finansieringen av de större projekten. För att inte urholka tillgångarna så bör investeringarna överskrida värdeminskningen som görs genom årliga avskrivningar - 2016: års avskrivning är 20,9 Mkr. För att investeringarna ska vara självfinansierade bör vi ha tillräckligt bra resultat för att täcka utgifterna utan att behöva lånefinansiera, dessutom bör investeringsnivån ligga över kostnaden för årets avskrivningar.

Under stycket likviditet kommer en presentation över hur investeringarna påverkat likviditeten (vår kortsiktiga betalningsförmåga) – vi har lånat 133,7 Mkr till de investeringskostnader 225 Mkr vi haft under åren 2011-2016.

KAPACITET LÅN

Emmaboda kommun har under 2016 ökat sin upplåning med 30 Mkr, den totala låneskulden är vid årets slut 133,7 Mkr historiskt den högsta belåning vi haft. Sedan 2010 har lånen ökat med drygt 100 Mkr.



Räntekostnaden är på en fortsatt extremt låg nivå, summerar vi räntorna under 2016 så har vi haft en negativ ränta på 0,1 Mkr.

	2016	Förfalldatum
Upplåning	(Mkr)	
Kommuninvest KI_69841	11,2	löpande
Kommuninvest KI_73118	38,8	löpande
Kommuninvest KI_79473	40,0	löpande
Kommuninvest KI_80434	18,8	löpande
Kommuninvest KI_82485	25,0	löpande
Totalt:	133,7	
Räntekostnad	-0,1 Mkr	
Aktuell ränta %	0,42	

SOLIDITET

Soliditet är ett finansiellt nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån. En hög soliditet eller stigande soliditetssiffra tyder på att kommunen ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden. Emmaboda kommuns soliditet för 2016 är 36,8 % mot 34,7 % för 2015.

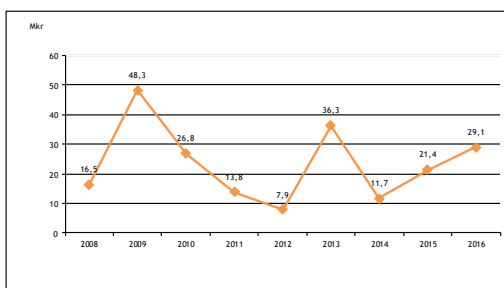
RISK

LIKVIDITET

Nedanstående diagram visar de likvida medlen (tillgängliga pengar) per sista december respektive år.

Emmaboda kommuns checkkredit har inte använts under året, vid årets slut så uppgick de likvida tillgångarna till 29,1 Mkr. Det krävs en likviditetsnivå på min. 20 Mkr vid årsskiftet för att klara de löpande betalningarna utan kortfristig upplåning.

Likviditeten



Faktorer som under 2016 haft betydande påverkan på likviditeten

Upplåning:	+30,0	Mkr
Investeringar:	-61,8	Mkr
Återsökning flyktingmedel: (pengar som kommer att utbetalas under 2017)	-31,3	Mkr
Återsökning flyktingmedel: (pengar som avser ansökningar 2015 med utbetalning 2016)	+15,4	Mkr

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.

PENSIONSSKULD OCH FÖRVALTNING PENSIONSMEDEL

Emmaboda kommun redovisar sin pensions-skuld 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.

Kommunens totala pensionsskuld inklusive särskild löneskatt (24,26 % på skulden) uppgår till 238,1 Mkr varav 31,4 Mkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 206,7 Mkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att av den totala skulden så ligger 87 % utanför balansräkningen. Pensionsprognosen för de kommande fem åren visar att ansvarsförbindelsen minskar i omfattning och vår avsättning för pensioner kommer att öka i ungefär samma omfattning. Den risk som vi har är att vi inte riktigt vet effekten av hur de extra satsningar som gjorts inom lärarkåren påverkar pensionskostnaderna, det kommer med all säkerhet att innebära en ökad avsättning men vi vet ännu inte i vilken omfattning. Inför 2017 kommer även det nya avtalet för förtroendevalda OPF-KL att få inverkan på pensionskostnaderna.

Emmaboda kommun har inga aktuella viss-tidsförordnanden och därför inte heller någon pensionsavsättning för detta ändamål.

Kommunens placerade medel avsatta för

pensionsutbetalningar hade vid årsskiftet ett bokfört värde på 46,0 Mkr. Det är Kalmar Läns pensionskapital förvaltning AB (KLP) som förvaltar dessa pengar. Det bokförda värdet ökade med dryga 5 % under 2016.

	2010	2011	2012	2013	2014	2014	2016
Avsättning pensioner	22,1	26,2	24,1	29,3	33,7	32,5	31,4
Pensionsförpliktelser	201,8	222,4	218,8	278,7	275,0	215,5	206,7
Total pensionsskuld	223,9	248,6	242,9	308,0	308,7	248,0	238,1
Placerade medel, Marknadsvärde	34,2	32,3	36,3	41,6	41,4	47,7	54,8
Återlån	189,7	216,3	206,6	266,4	267,3	200,3	183,3
Placerade medel, bokfört värde	29,0	29,3	31,3	35,2	37,8	43,6	46,0
Tillgångsslag placerade pensionsmedel (KLP)							
-aktier	19,0	16,5	19,1	17,9	20,2	24,6	25,5
-obligationer	14,5	14,5	17,2	17,2	17,6	19,0	20,5

BORGENSÅTAGANDEN OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

Det totala borgensåtagandet för lån uppgår till 525,6 Mkr, den aktuella skulden är 510,3 vilket är en ökning med 32,7 Mkr jämfört med 2015. Av kommunens totala borgensåtagande är 46 % beviljat till kommunens helägda bostadsbolag Emmaboda Bostads AB medan 26 % 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 2016-12-31 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 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 743 496 664 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 725 657 092 kronor.

KONTROLL

BUDGETFÖLJSAMHET OCH PROGNOSSÄKERHET

Uppföljning av kommunens ekonomi sker åtta gånger om året där delårsrapport och årsredovisning ingår. Helårsprognos samt avvikelser ska presenteras i nämnd och för Kommunstyrelsen.

Helårsprognos budgetavvikelse			
Avvikelse Mkr	April	Augusti	Utfall
Skatteintäkter & bidrag	19,1	19,1	18,7
Nämnderna	4,5	18,3	25,6
Övr nettokostn & kapitalkostn	-2,5	-0,3	-10,7
Resultat	21,1	37,1	33,6
Budgeterat resultat	1,0	1,0	1,0
Total diff. mot budget 2016	20,1	36,1	32,6

Kommunens resultat beror till stor del på de uppbokningar som gjorts för återsökning av flyktingmedel.

Helårsprognos budgetavvikelse för nämnderna			
Avvikelse Mkr	April	Augusti	Utfall
Kommunstyrelsen	0,4	-1,5	-1,6
Bygg- och miljönämnden	-0,1	0,1	0,3
Teknik- och fritidsnämnden	0,3	1,7	2,0
Bildningsnämnden	2,0	0,3	-0,8
Socialnämnden	1,9	17,7	25,7
Summa	4,5	18,3	25,8

Nämndernas utfallsprognoser under 2016 var först vid delårsuppföljningen närmare det redovisade resultatet. Bildningsnämnden aviserade inte sina ökade personalkostnader förrän till delårsrapporten, vilket inte tyder på att det är flyktingsströmmen som är den stora påverkande faktorn. Personalkostnaderna har ökat under året och framför allt är det en växande semesterlöneskuld som påverkat det negativa utfallet. Kommunstyrelsen flaggade för ett negativt resultat vid delåret främst beroende av ökade kostnader för länstrafiken. Bygg- och miljönämnden har haft mindre avvikelser under året. Teknik- och fritidsnämnden var försiktig

i sin prognos fram till augusti och har de sex senaste åren visat positiva resultat. Socialnämnden exkl. integrationsenheten flaggade för en negativ prognos redan i april, ett underskott som minskade fram tom december. Deras goda resultat beror till största del av återsökningen av flyktingmedel som sammanställdes i sin helhet i slutet av året.

BALANSKRAVET

Enligt Kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, där det är balans mellan intäkterna och kostnaderna. Balanskravet innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Varje år skall det i årsredovisningen redovisas en balanskravsutredning.

Resultat mot balanskravet	2016
Ingående resultat att återställa	-2,9 Mkr
Årets resultat	33,6 Mkr
Nedskrivning exploateringsfastigheter	1,3 Mkr
Reavinst/reaförlost	-1,9 Mkr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	30,1 Mkr
Medel till resultatutjämningsreserv	-19,8 Mkr
Medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	10,3 Mkr

Resultatet mot balanskravet har justerats med årets ingående resultat att återställa -2,9 Mkr, justering för poster utanför balanskravet som nedskrivning, reavinst & reaförlost vid avyttring av anläggningar. Avsättning till resultatutjämningsreserv får göras med 19,8 Mkr, årets balanskravsresultat redovisas till 10,3 Mkr.

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV- RUR

Enligt lagstiftningen för kommunal redovisning kan resultatutjämningsreserv nyttjas i de fall resultat överstiger 2 % av skatteintäkter och bidrag. Detta gör att vi kan utjämna konjunktursvängningarna under kommande år. För Emmaboda kommuns del avsätter vi skillnaden mellan redovisat resultat och 2 % av skatteintäkter och bidrag, vilket innebär 30,1 Mkr – 10,3 Mkr = 19,8 Mkr.

Kommunfullmäktige beslutade den 12 december 2016 enligt (§ 127) riktlinjer för användandet av resultatutjämningsreserven.

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 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 2016 fastställs resultatmålet till 1,0 mkr (0,2 %).

Målet är uppnått, årets resultat slutar på 33,6 Mkr.

Likviditet

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

Under 2016 har checkkrediten inte blivit utnyttjad vid något tillfälle, målet är uppnått.

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 självfinansie-

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 sammantaget uppnått målet att hålla kostnaderna inom budgetramen för 2016. Mottagningen av ensamkommande barn har under året medfört ett överskott på socialnämnden.

Uppföljning The Glass Factory:

Drift och kapitalkostnader (Mkr)	2015	2016
Driftkostnader och kapitalkostnader på anläggningen :	-4,1	-4,1
Budget:	-3,3	-3,3
Differens:	-0,8	-0,8
Hyra:	-2,6	-2,6
Budget:	-2,7	-2,7
Differens:	0,1	0,1
Verksamhetsintäkter Museum:	1,8	1,8
Budgeterade intäkter:	1,7	1,3
Differens:	-0,1	0,5
Verksamhetens kostnader:	-3,9	-4,2
Budgeterade kostnader:	-3,7	-3,7
Differens:	-0,2	-0,5

KOMMUNENS KVALITET I KORTHET

En kvalitetsmätning i Sveriges Kommuner och Landstings regi, Emmaboda kommun deltar för femte året och 2016 deltog drygt 250 kommuner i mätningen. 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 kommunens styrning- och verksamhetsutveckling. Målsättningen är att såväl mätningen och resultatmåttarna ska bli en del i budgetprocessen liksom uppmärksamma förbättringsområden inom våra verksamheter. Resultatmåttarna ska användas som indikatorer kopplade till fullmäktiges inriktningsmål och beslutade målområden.

Fem områden berörs i mätningen, tillgänglighet, trygghetsaspekt, delaktighet, effektivitet och samhällsutveckling.

Kommunens tillgänglighet kan ses som god jämfört med kommuner i samma storlek. Bemötandet visar ett relativt gott resultat men är ett område att arbeta med och förbättra då dagens värde ligger på 74 % men borde kunna nå 100 %. Kommunen erbjuder förhållandevis bra öppettider till simhall, bibliotek och återvinningscentral och är inga större förändringar mellan åren.

Trygghetsaspekten i omsorgen är hög vad gäller tjänster i hemmet och förskoleverksamhet. Antalet personal som besöker hemmet under en 14-dagars period är åtta personer. Genomsnittet för de övriga medverkande kommunerna är femton personer under samma period. Emmaboda kommun har barngrupper där snittet är 4,9 barn per personal. Genomsnittsvärdet för kommunerna är 5,3 barn per personal.

Delaktighet och kommunens information innefattar valdeltagande, webbinformation och mätning av delaktighetsindex hos medborgarna. Detta är ett område som kommunen måste förbättra och göra aktiva insatser, exempel på sådana är medborgardialoger. Kommunen har lanserat en ny webbsida under 2016 som troligtvis får genomslag vid nästa års mätning.

Effektivitet mäter framförallt kostnader för skola och omsorg kopplat till skolresultat för barnen och nöjdhet hos brukarna. Generellt så har vi en hög kostnad för barnomsorg och skola med relativt låga resultat. För äldre- och handikappomsorg håller vi en hög upplevd kvalitet till låg kostnad.

Samhällsutveckling, mätning som visar näringslivets utveckling och hur våra kommuninvånare mår samt vilka satsningar vi gör som kan påverka miljön. Vi har en god näringslivsutveckling och relativt låga sjukpenningtal men för att få bättre kännedom inom detta område borde vi regelbundet delta i medborgarundersökningar och undersökning inom näringslivet kopplade till KKiK.

På tre av fem områden i mätningen är Emmaboda kommuns resultat bland de bästa i Sverige:

Hur många olika vårdare besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagars period? Emmaboda hamnar på plats 2 med åtta personer.

Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? I Emmaboda är det 4,9 barn per personal. Lägst i landet 3,5 och högst i landet 7,5.

Vilket resultat når elever i årskurs 3 i kommunen i de nationella proven? Emmaboda hamnar på plats 38 av kommunerna med 78 %. Högsta resultat är 98 % som en kommun har.

Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen? Emmaboda hamnar på plats 7 med en procentsats på 82. Bästa kommun har 89 %.

Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel? Emmaboda kommun använder 49 % och hamnar på plats 7. Högsta % har en kommun som hamnar på 63 %.

Kommunens ambitionsnivå ligger på en acceptabel nivå men det saknas beslut på vilken nivå kommunen strävar efter att uppnå. För vidare förbättring krävs ett aktivt engagemang och gemensamt arbete för att nå upp till kommunens

kvalitetsindikatorer. För kommande prioriteringar är användandet av indikatorerna ett viktigt verktyg för målarbete och ett bevis på vår kvalitet i verksamheterna.

Resultaten från 2016 års mätning kommer att presenteras för såväl tjänstemän som politiker innan juni månads utgång 2017.

Det är alltid lika kul att få bevis på att mycket som görs i vår kommun är bra. Jag vill ge de som arbetar i verksamheterna en eloge för deras arbete. Samtidigt gäller det också att vara medveten om att det finns saker att förbättra. Inte minst på skolans område där vi just nu fokuserar och lägger extra resurser på att skapa möjligheter för att alla barn och unga ska få det stöd som behövs för att nå ett så bra studieresultat som möjligt. Vi har också en utmaning att upprätthålla de positiva resultaten på samma nivå som idag, säger Ann-Marie Fagerström, kommunstyrelsens ordförande Emmaboda kommun.

FRAMTID

Årets resultat blev 33,6 Mkr ett resultat som till största del beror på det överskott integrationen genererat detta år. Framst för att vi i ett tidigt skede säkerställde boendet i egen regi för de ensamkommande ungdomar som anlänt till kommunen.

Skatteprognosen för 2018-2020 visar inte på några större höjningar av varken skatten eller de generella bidragen, en aspekt att ta med sig när vi ska planera för kommande verksamhetsår.

Utmaningar för framtiden har vi redan fått ta del av under detta år. Personalrekrytering inom vissa yrkeskategorier har varit ett svårt kapitel. Det råder brist på behörig personal inom lärarkåren och sionomer och vård och omsorg. Det kommer även framöver att bli problem att möta den efterfrågan på personal som krävs, den stora flyktingströmmen gör att vi behöver anpassa verksamheterna och möta de behov som uppstått. 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. 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.

Det är fortfarande förmånligt ränteläge men vi bör upprätta en plan för kommande investeringar och hantering av befintliga lån. De senaste årens större investeringar har börjat skrivas av och vi borde ha minskat skulden eller återinvesterat för lika mycket med egna medel. Ett område att arbeta med framöver.

Vi ser att personalkostnaderna ökat och det har även antalet anställda. Den ökande bemanningen inom kommunens verksamhet påverkar också pensionskostnaden. Pensionerna kommande år kan innebära stora förändringar på resultatet, dels så har vi ökade kostnader för lärarkåren, löneökningar och satsningar som idag finansieras av statliga bidrag kommer framöver att ge ansemliga skillnader i pensionskostnaden som inte täcks av dagens bidrag. Inriktningen att kika på en försäkringslösning kvarstår.

Ekonomiska engagemang inom kommunkoncernen Enhet	Ägd andel	Ägartillskott/ Kommunbidrag		Försäljning			Lån		Borgen
		Givna	Mottagna	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Kommunen		17,8		44,6	9,6	2,9			525,6
Emmaboda Energi & Miljö	100%								136,6
Emmaboda Elnät	100%			7,1	23,8				38,5
EMFAB	100%			2,7	7,4				97,9
EBA	100%			12,5	8,5				244,6
Möjligheternas Hus	100%		7,5	2,1	10,3				8,0
Räddningstjänstförbundet	61%		10,3	1,3	10,6		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. 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

EKONOMISKA ENGAGEMANG INOM KOMMUNKONCERNEN

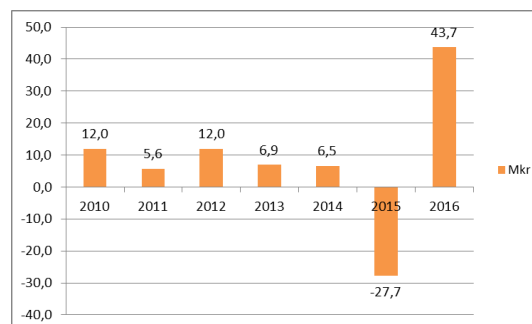
Kommunen betalar kommunbidrag till Möjligheternas Hus på 7,4 Mkr och Räddningstjänstförbundet på 10,2 Mkr. Någon aktieutdelning har inte förekommit inom koncernen. Kommunen hyr lokaler av Emmaboda Bostads AB (EBA) och Emfab. Räddningstjänstförbundet hyr sina lokaler av kommunen. Alla bolag i kommunkoncernen 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. 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 räkenskaperna in i den sammanställda redovisningen. Interna mellanhavanden mellan kommunen och de olika bolagen har eliminerats.

Emmaboda kommun visar i sin sammanställda redovisning ett resultat på 44,3 Mkr och efter skatt 43,7 Mkr. Jämfört med föregående år är resultatet 71,4 Mkr högre, vilket till största del beror på kommunens goda resultat och den eliminering av justeringen på uppskrivning av anläggningar som gjordes i EBA och Emfab under 2015.



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 783 personer med tillsvidareanställning år 2016. Det är en ökning med 14 personer från 2015. 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 90,75 % (89,37%). Kommunen hade i medeltal 801 årsarbetare (tillsvidare- och visstidsanställda) omräknat till heltid 2016. Detta var en ökning med 57 årsarbetare från år 2015. Under 2016 arbetade kommunens timavlönade (anställda kortare tid än 3 månader) 160 636 timmar (168 073) vilket motsvarar drygt 94 heltidstjänster (99).

Årsarb i medeltal/nämnd	Tillsvidare		Visstid		Totalt	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Kommunstyrelsen	26	28	1	1	27	29
Teknik- och fritidsnämnden	82	83	3	4	85	87
Bygg- och miljönämnden	5	5	-	2	5	7
Bildningsnämnden	273	287	30	57	303	344
Socialnämnden	307	306	17	28	324	334
Totalt	693	709	51	92	744	801

Löner, arvoden och ersättningar uppgick till 292,6 Mkr jämfört med 270,3 Mkr under 2015. Utöver lön och arbetsgivaravgifter tillkommer kostnad för de anställdas pensioner. Kommunen hade under 2016 11,1 Mkr i pensionsutbetalningar, samt en kostnad för avsättning till framtida pensioner med 13,5 Mkr.

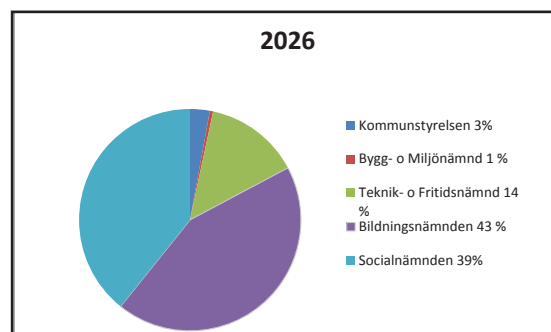
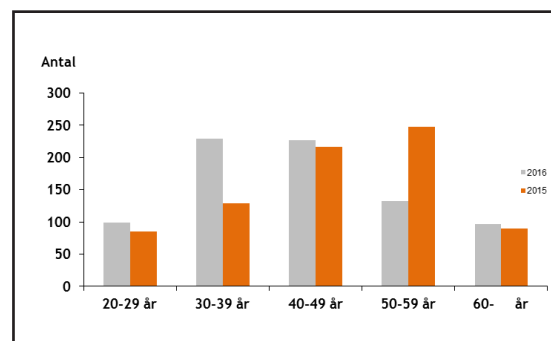
GRUPPERING OCH FÖRDELNING AV TJÄNSTER

Kommunens verksamheter har en mycket hög kvinnodominans, av tillsvidareanställd personal är 83,01 % kvinnor. Kvinnors medellön är 89,72 % av männens, motsvarande tal var 88,72 % 2015.

Medellön i kr	2014	2015	2016
Kvinnor	26 248	26 759	27 803
Män	29 216	30 211	30 990
Totalt	26 720	27 321	28 343
Löneskillnad	2 967	3 452	3 187

ÅLDERSSTRUKTUR

Medellåldern för tillsvidareanställda är 46,1 år för kvinnorna och 47,2 för männen. Inom en tioårsperiod fram tom 2026 kommer 212 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 53 personer. De flesta tillsvidareanställningar tillsätts med internsökande som är visstidsanställda. Under året slutade 88 personer sin anställning varav 27 personer i någon form av pensionsavgång.

SJUKFRÅNVARO

Av kommunens arbetstagare visar 64,4 % frisknärvaro – andel personer som inte har någon sjukdag alls. Under 2016 ligger sjukfrånvaron kvar på 4,4 %, andelen långtidssjukskrivna har minskat med 1,2 %. Långtidssjukfrånvaron sjunker och då främst inom social-förvaltningen och utbildningsförvaltningen. Teknik- och fritidsnämnden står för den största ökningen av den totala sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaron

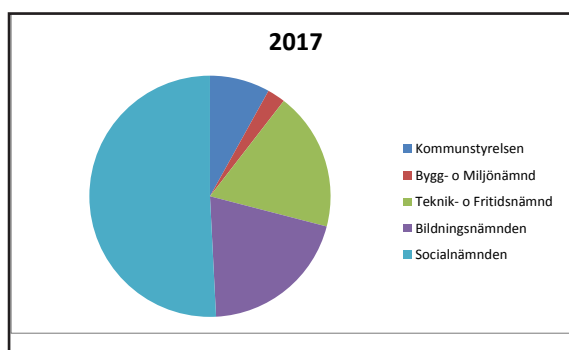
Emmaboda har lägst sjukfrånvaro i landet tillsammans med Torsby kommun. För total sjukfrånvaro/ sammanlagd ordinarie arbetstid har Emmaboda en sjukfrånvaro på 4,4 %.

Sjukfrånvaro procent	2014	2015	2016
Total frånvaro	4,3	4,4	4,4
Andelen långtidssjukfrånvaro av totala	40,5	34,4	33,2
Sjukfrånvaro kvinnor	4,8	4,8	4,8
Sjukfrånvaro män	2,0	2,3	2,8
Sjukfrånvaro -29 år	2,8	2,7	3,2
Sjukfrånvaro 30-49 år	4,7	4,7	4,8
Sjukfrånvaro 50 år-	4,3	4,5	4,4

Sjukfrånvaro i länet	%
Borgholm	8,1
Emmaboda	4,4
Hultsfred	5,6
Högsby	7,4
Kalmar	7,0
Mönsterås	6,3
Mörbylånga	7,0
Nybro	6,6
Oskarshamn	8,2
Torsås	7,7
Vimmerby	7,1
Västervik	6,1

SEMESTERDAGAR

Personalen inom Emmaboda kommun får byta semesterdagstillägget mot ledig tid. Inför 2017 har 124 personer sökt om detta, mot 129 förra året. Detta motsvarar minst 620 arbetsdagar som på något vis måste ersättas. Fördelningen mellan förvaltningarna är följande



ARBETSMILJÖ

Under hösten har utbildning i den nya AFSen Organisatorisk och Social arbetsmiljö genomförts. Utbildningen vände sig till chefer och skyddsombud/arbetsplatsombud. Vi har under året utbildat chefer och fackliga representanter i vårt informationssystem för arbetsmiljö-KIA, som är utvecklat av AFA försäkringar för att hantera avvikelser inom arbetsmiljö. 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 - 2016

I Emmaboda fortsätter arbetet med att föra in önskad sysselsättningsgrad i verksamheterna utifrån det enhälliga politiska beslutet 2011. Syftet är att alla tillsvidareanställda i Emmaboda kommun på sikt ska få möjlighet till önskad sysselsättningsgrad.

Under 2016 har Socialpsykiatrin och Bjurbäckens förskola gått in i Nya tider, vilket innebär 40 medarbetare.

Under 2016 har sammanlagt 279 medarbetare deltagit i Nya tider. Av dessa har 96 justerat sin sysselsättningsgrad, 65 har ökat och 28 har minskat sysselsättningsgraden.

REKRYTERING

Under året startades en arbetsgrupp för proaktiv rekrytering. Arbetsgruppen har jobbat med att kartlägga och analysera verksamhetsgrupper med nuvarande eller framtida rekryteringsproblem. Resultatet kommer att mynna ut i olika åtgärder för rekrytering och att visa upp Emmaboda kommun som en attraktiv arbetsgivare.

Kompetensutveckling

Under hösten hade chefsgruppen föredrag av Lisa Ekström om att tänka nytt och att "Kamoja", stjäla idéer från varandra eller från andra arbetsgivare.

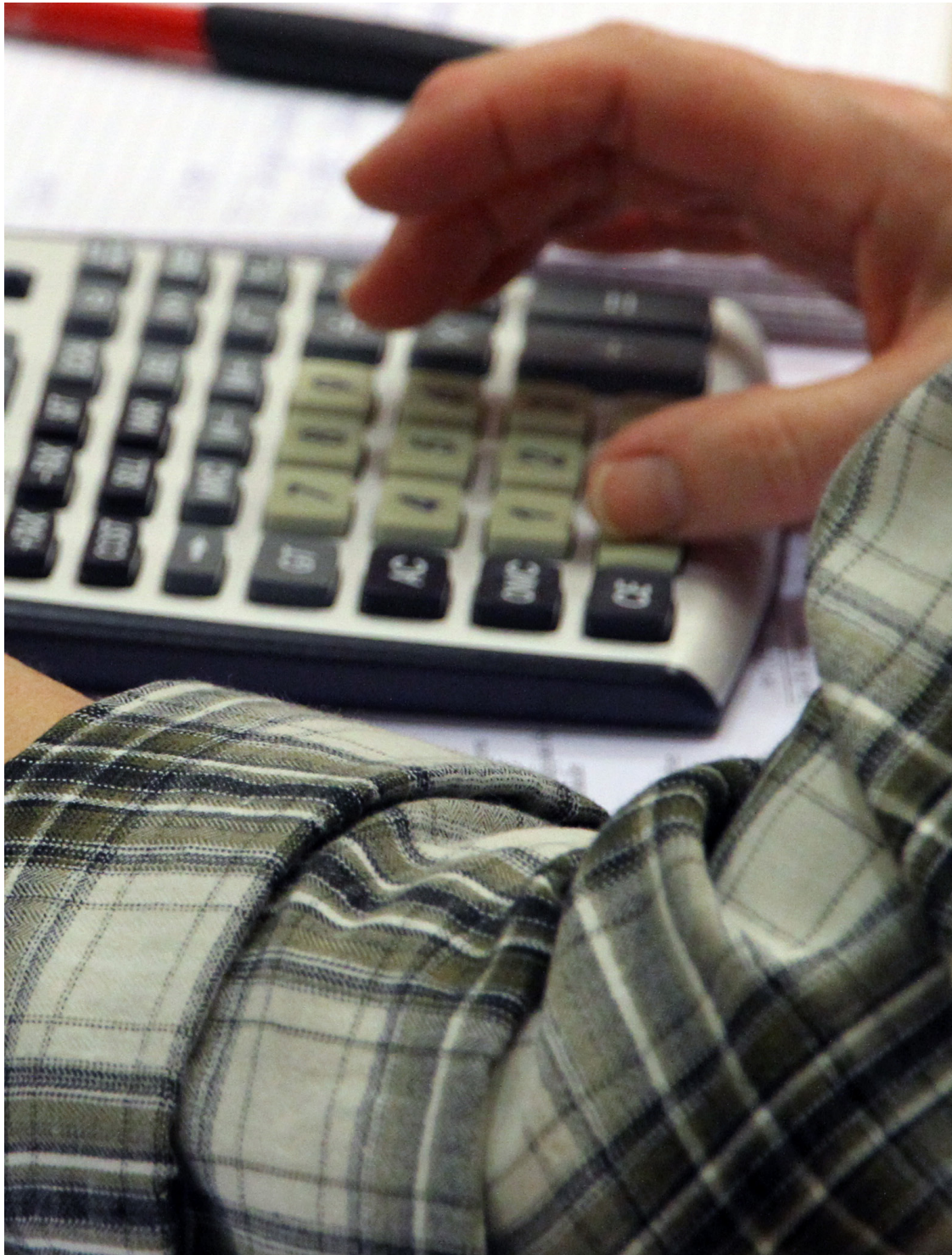
Vi har under 2016 antagit policyn om mutor, jäv

och andra oegentligheter och därefter utbildat chefer och medarbetare via utbildningsverktyget iKnow i mutor, jäv och korruption.

Vi har utbildat chefer och medarbetare om diskriminering, medarbetarsamtal och arbetsmiljö, även det genom utbildningsverktyget iKnow

FRISKVÅRDSBIDRAGET

Friskvårdsbidrag kan utgå med 1 000 kr per anställd och år. Bidraget utnyttjades med 331 215 kr under 2016, av 362 personer.



De kommunala bolagen



EBA:s tio marklägenheter i kvarteret Guldsmeden i Emmaboda blev inflyttningsklara i oktober 2016.

EMMABODA FASTIGHETS AB

Nyckeltal	2015	2016
Omsättning, Mkr	12,5	12,1
Balansomslutning, Mkr	101,4	102,0
Likviditet (kassa, bank), Mkr	8,1	11,8
Soliditet %	3,0	5,5
Årsresultat, Mkr	-1,0	2,4
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 2016 blev 2,4 Mkr.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Ivan Lindmark, vd EMFAB: - En betydelsefull hyresgäst har beslutat att helt lämna de lokaler de hyr i Boda Glasbruk och flytta verksamheten till en annan kommun. Detta innebär ett mycket kännbart avbräck.

Under året har en tidigare ägd fastighet i Emmaboda återköpts och (genom transportköp) sålts

vidare (reverslösning) samtidigt som produktionsutrustning som köptes tillsammans med fastigheten inledningsvis hyrs ut till köparen av fastigheten. Den gemensamma målsättningen är att hyrestagaren ska köpa utrustningen ifråga.

Åtagandet B1:2 "Strategi/särskild satsning för att locka företag till etablering i centrum" har under andra halvåret - med hjälp av HUI (Handelns Utredningsinstitut) - tagit fram en Övergripande Etableringsanalys. Analysen har utförts utifrån förutsättningen att det i centrum i första hand är handel som eftersträvas.

FRAMTID

Inför verksamhetsåret 2017 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 men sätter också press på bolagets marknadsföring. Då den största utmaningen ligger i Boda Glasbruk sätts även mycket förhoppning till åtagandet C2 : "Upprätta en näringslivsstrategi för Boda Glasbruk" där EMFAB ingår.

För åtagandet B1:2 "Strategi/särskild satsning för att locka företag till etablering i centrum" rekommenderas att en mer djupgående studie genomförs under andra halvåret 2017. I vilken form och med vilken bemanning det arbetet i så fall ska utföras är i nuläget inte beslutat.

EMMABODA BOSTADS AB

Nyckeltal	2015	2016
Omsättning, Mkr	53,7	54,7
Balansomslutning, Mkr	273,4	311,3
Likviditet, Mkr	-3,3	10,8
Soliditet, %	16,2	15,4
Årsresultat, Mkr	-21,4	3,9
Antal årsarbetare, st	13	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 2016 blev efter finansiella poster plus 3,9 Mkr.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Ivan Lindmark, vd EBA: - Projektverksamheten har legat på en mycket hög nivå:

Under året har 10 lägenheter på Guldsmeden, Besökscenter i kommunhuset och Vinterträdgård på Åldermannen slutförts. Nybyggnation av gruppboende på Näktergalen genomförs med slutbesiktning i januari 2017.

Arbetet med underhåll och reparationer har legat på en fortsatt hög nivå - bl.a. genomfördes stambytte på Konvaljen och steg 1 av renoveringsprojekt av Kastanjen. Otillräcklig information inför projektet på Kastanjen ledde tyvärr till negativ publicitet men själva byggprojektet avlöpte väl.

De två husen på Liljan 7 har under året tömts. För bostadshyresgästerna genomfördes detta mycket effektivt och förhållandevis snabbt. Förberedelse för rivning av befintlig byggnation har inletts. Då grannar motsatt sig nödvändig detaljplansändring är det för närvarande oklart när planerad nybyggnation (25-30 lgh) kan genomföras på fastigheten.

Plan för framtida nyproduktion har tagits fram (enligt krav i Ägardirektivet).

Ny hemsida driftsattes under året - ett projekt som genomfördes av egen personal i samarbete med vår ordinarie IT/IS-leverantör.

Investeringar och ombyggnader har totalt under verksamhetsåret skett med 22,5 Mkr. I enlighet med beslutad policy har under verksamhetsåret underhållskostnaderna på bolagets fastighetsbestånd varit på en hög nivå: 14,4 Mkr (10,5 Mkr), vilket innebär underhåll/repationskostnader på

215 kr/m² (162 kr/m²).

Vi arbetar kontinuerligt på att minska avfallsmängderna genom att ge våra hyresgäster möjlighet att källsortera och genom att ordna insamlingsplatser med många olika fraktioner i respektive bostadsområde. Satsningen på molok med låsbara lock har fortsatt liksom den successiva övergången till lågenergilampor.

Under året har en extern fastighetsvärdering utförts på fyra fastigheter. Resultatet visar att värderingen - efter nedskrivning under 2015 att bokförda värden understiger marknadsvärden enligt värdering. Bolaget fortsätter under kommande år med fler externa fastighetsvärderingar.

Uthyrningsgraden har under året legat över bolagets målsättningar. Ränteutvecklingen förblir en uppenbar osäkerhetsfaktor. Den nuvarande bedömningen är att situationen med låga räntor på rörliga lån och lån med kort bindningstid kommer att bestå under 2017. De långa räntorna har börjat röra sig uppåt och medför en risk för sämre rörelseresultat.

Utfallet i hyresförhandlingarna för 2017 var lägre än önskat men får ändå anses acceptabelt. Som alltid kommer intäkterna att styra takten på underhåll.

FRAMTID

Utifrån vakansläget de senaste åren, en positiv befolkningsutveckling och den fortsatt attraktiva räntenivån planläggs en begränsad nettoökning av antalet lägenheter.

Ett uppdaterat beslutsunderlag avseende Trygghetsboende har begärts av Emmaboda kommun och kommer att tas fram under 2017.

När det gäller målsättningarna för första steget (t.om år 2020) i energieffektiviseringen ligger EBA förhållandevis bra till. För att klara nästa "målsteget" - till år 2050 - är det dock avgörande att göra rätt åtgärder redan nu. Därför har energieffektiviseringen stor betydelse för EBA:s fastighetsplan.

Fortsatt gäller att omfattande underhåll och renoveringar ligger framför oss beroende på den stora andelen fastigheter som nått en ålder där stambyten etc. blir aktuellt. En grov plan för stambyten är utarbetad och genomförs etappvis.

EMMABODA ELNÄT AB

Nyckeltal	2015	2016
Omsättning, Mkr	28,8	30,4
Balansomslutning, Mkr	76,9	78,1
Likviditet, Mkr	0,0	1,4
Soliditet %	37,8	37,9
Årsresultat, Mkr	1,6	0,7
Antal årsarbetare, st	15	15

Emmaboda Elnät AB är ett av kommunens helägda bolag. Bolaget skall bedriva nätverksamhet med syfte att distribuera elenergi samt entreprenadverksamhet inom energisektorn. 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	2015	2016
Omsättning, Mkr	63,4	69,3
Balansomslutning, Mkr	202,3	199,9
Likviditet (kassa, bank), Mkr	0,5	-5,8
Soliditet, %	10,8	11,6
Årsresultat, Mkr	2,1	1,8
Antal årsarbetare, st	9	10

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. Emmaboda Elnät och Emmaboda Energis vd Stefan Lundgren och bolagens händelser och framtida utmaningar:

Energibolaget är ju ett kommunalt bolag. Är det någon skillnad på det som kommunen i stort gör och det som energibolaget gör?

- Alla som arbetar i kommunkoncernen, det vill säga de kommunanställda och de anställda i de bolag som kommunen äger arbetar för att utföra gemensamma tjänster för invånarna i kommu-

nen, vare sig det är lagkrav eller för att det helt enkelt är en bra lösning. De som bor i kommunen betalar skatt till kommunen och finansierar på så sätt de flesta av kommunkoncernens arbetsuppgifter. Men verksamheten på energibolaget är inte skattefinansierad utan vårt arbete finansieras enbart genom avgifter från de som använder våra tjänster.

- I vissa fall – vatten och avlopp – styr lagen vad vi ska göra och vem som ska få tillgång till tjänsterna. Taxan för vattentjänsterna är inte ett sätt för kommunen att tjäna pengar utan det handlar om att fördela nödvändiga kostnader på användarna på ett rättvist sätt. Över tid ska resultatet bli noll. I andra fall, som till exempel fjärrvärme och eldistribution, verkar vi på kommersiella villkor och där får vi tjäna pengar men ägaren – kommunen – ser till att taxorna motsvarar kostnaderna plus det överskott som behövs för framtida investeringar.

Hur märker kommuninvånarna vad energibolaget gör och satsar på?

- Det där är ju inte alltid en enkel fråga eftersom man lätt tar våra tjänster för givna. Man är van med att det finns el i uttaget, vatten i kranen, värme i lägenheten, att internetanslutningen fungerar och att sopkärnen blir tömda. Det dagliga arbetet handlar om att sköta om alla tekniska system så att vi har en hög tillgänglighet med få avbrott. Sedan investerar vi i framtiden för att klara av nya krav, inte minst utifrån det förändrade klimatet. Men inte heller det märker man kanske så mycket av eftersom det handlar om att säkra framtida drift snarare än att erbjuda någonting nytt.

Men fiber till hushållen är väl nytt?

- Emmaboda har länge legat bra till när det gäller fibernät för den kommunala förvaltningen och den utbyggnaden har vi glädje av idag när vi gör fiber tillgängligt för hushållen i kommunen. För energibolagets del berör det kommunens större tätorter och i och med att fibernätet i Långasjö och Eriksmåla/Åfors byggs ut under 2017 är tätortssatsningen klar.

- Utbyggnaden av fiber på landsbygden utanför tätorterna påverkar också energibolaget även om det där är kommunledningskontoret som svarar för utbyggnaden. Det beror på att vi samförsläger fiber och elkablar och alltså passar på att ersätta elledningar i luft med markkabel på de sträckor där man gräver för fiber. Detta gör att vår satsning på säkrare elleveranser intensifieras för att



Möjligheternas Hus AB:s återvinningscentral.

kunna dra nytta av grävjobben som görs för fiber. Totalt sett sparar vi pengar till kommunkoncernen.

- I slutet av 2016 fanns det över 30 mil fiberrör nergrävt i kommunen. Det är lika mycket som längden av alla VA-ledningar i kommunen.

Just det, vad händer inom VA framöver?

- De närmaste åren räknar vi med att behöva investera en hel del för att förnya system och rörnät och för att säkra tillgången på dricksvatten när klimatet ändras. Detta kommer att påverka VA-taxans nivå. Men förutom nivån ska också taxans konstruktion ses över så att den fördelar de nödvändiga kostnaderna rättvist.

Fjärrvärme då, ska det investeras där också?

- Fjärrvärme är en uppvärmningsform som är skonsam för miljön då bränslet i våra anläggningar kommer från skogsbrukets avfall som i form av flis eller pellets förbränns i våra panncentraler. Det är dock svårt för fjärrvärmens att hävda sig ekonomiskt om man ska gräva nya stora nät och därför begränsas våra investeringar till att ersätta befintliga anläggningar när de tjänat ut eller att göra den befintliga driften renare och mer effektiv. Vi arbetar till exempel med att uppdatera styrsystemen så att panncentralerna i Emmaboda och Lindås som finns på samma nät kan arbeta tillsammans på ett bättre sätt.

Hur går det med renhållningen - kan

alla era kunder sortera ut matavfall och lämna det i ett speciellt kärl nu?

- Matavfallsinsamling finns hitintills bara i tätorterna och vi gör inga förändringar innan kommunens nya avfallsplan finns beslutad. Tidigare tänkte vi börja med matavfallsinsamling på landsbygden under 2017 men nu inväntar vi först det politiska ställningstagandet. Insamling av avfall och återvinning är en komplex fråga och vilken väg vi väljer nu kommer att påverka miljö och kostnader under lång tid.

MÖJLIGHETERNAS HUS AB

Nyckeltal	2015	2016
Omsättning, Mkr	15,4	14,5
Balansomslutning, Mkr	17,8	18,3
Likviditet (kassa, bank), Mkr	2,7	2,6
Soliditet, %	35,9	41,5
Årsresultat, Mkr	1,1	1,5
Antal årsarbetare, st	24,0	21,0

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 har sammantaget gått bättre en budget. Möjligheternas Hus AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på 1,5 miljoner kronor jämfört med samma period förra året 1,1 miljoner kronor. Avvikelsen mellan åren kan

förklaras av att det under 2016 var lägre personalkostnader.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Jan Bonell, vd Möjligheternas Hus AB: Vissefjärda Pall

- Vi bedriver verksamhet enligt lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade, LSS. Underhållet av maskinparken pågår. Emmaboda arkivförening hyr in sig i våra lokaler. Årlig produktion är cirka 71 000 pallar och över 50 000 pallkragar. Vissefjärda Pall sysselsätter 15 personer.

Arbetsmarknadscentrum

- Vi har under 2016 haft 124 inskrivna deltagare, 78 män och 46 kvinnor. Ett avtal tecknades 2015 mellan Emmaboda kommun och Arbetsförmedlingen om samverkan för att minska ungdomsarbetslösheten, i projektet DUA. Projektet fortsätter. I samverkan med Emmaboda kommun och Tillväxtverket drivs projektet Ny Resurs. Syftet är att matcha nyanländas kompetens med de lokala företagets behov.

Second hand

- Vi arrangerade en julmarknad och två nostalgimarknader i januari respektive 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

- Positivt är att ett 60-tal 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 fortsätter att hyra lokaler. Vi har investerat i en solcellsanläggning för elproduktion. Den tas i drift i början av 2017.
- Vi har för avsikt att tillsammans med vår personal fortsätta vårt arbete med utbildningar inom handledning, kundbemötande och interna relationer.





RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUNDET EMMABODA-TORSÅS

Ekonomi

Årets resultat -100 tkr är lika mycket sämre än budget. Detta negativa resultat ska kunna återställas redan 2017 eftersom budgeterat resultat visar på 250 tkr. Intäkterna visar på en positiv avvikelse med 811 tkr, vilket främst beror på en högre nivå på sålda utbildningar (+ 350 tkr) samt utryckningsersättningar(+476 tkr). Den stora avvikelsen på kostnadssidan är ersättningen till deltidsbrandmännen(- 784 tkr), men även licenskostnader för nyinköpt dataprogram (-143 tkr).

De likvida medlen har under året ökat med 1 056 tkr, från 1 956 tkr till 3 015 tkr. Detta ökar förutsättningarna att inför kommande större investeringar finansiera dessa med egna medel.

Väsentliga händelser

Verksamheten med brandskyddskontrollen har kommit igång och det känns som vi är på god väg att få en väl fungerande organisation. Två personer har anställts som ansvarar för att utföra kontrollerna.

SAMS har vi åkt på 48 gånger vilket innebär att vi har hjälpt till att rädda liv. Kalmar Län är bäst i Sverige på att rädda liv(hjärtstopp) per 100 000 invånare.

En ny riskanalys är framtagen och beslutad

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

Vi har haft en stor ökning av larm från 264 st 2015 till 330 st 2016.

Vi har utbildat över 3 000 personer i våra medlemskommuner under 2016.

Vissefjärda stationen har haft 80-års jubileum

Responstiderna(från larm till dess att vi bryter det negativa händelseförloppet) har minskat med ca 4 minuter från 2012 till 2015 vilket är mycket positivt. FiP organisationen har vi att tacka för det.

Framtid

Följande styrdokument kommer upp för beslut under första halvan på 2017, Ågardirektiv, styrning & uppföljning, handlingsprogram samt operativ förmåga.

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

Färdigställa ett nytt koncept för automatiska brandlarm.

Öka samverkan med grannkommunerna mer (ledningsorganisation).

Påbörja diskussion och planering av ny brandstation i Emmaboda.



RÄKENSKAPER

Resultaträkning

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	
	2015	2016	2015	2016	
Verksamhetens intäkter	not 1	109,5	162,6	238,6	297,2
Verksamhetens kostnader	not 2	-572,0	-630,5	-650,8	-712,3
Avskrivningar		-20,4	-20,9	-79,3	-58,1
Verksamhetens nettokostnader		-482,9	-488,8	-491,6	-473,2
Skatteintäkter och bidrag	not 3	364,4	376,6	364,4	376,6
Generella statsbidrag och utjämning	not 4	115,4	140,5	115,4	140,5
Finansiella intäkter	not 5	6,4	7,5	7,4	7,8
Finansiella kostnader	not 6	-2,3	-2,2	-11,2	-7,4
Skatteskostnad				-12,1	-0,6
Årets resultat		1,0	33,6	-27,7	43,7

Kassaflödesanalys

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	
	2015	2016	2015	2016	
Årets resultat		1,0	33,6	-27,7	43,7
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet	not 7	0,6	1,9	-0,9	1,9
Avskrivningar		20,4	20,9	79,3	58,1
Förändring av pensionskuld/avsättningar		-1,3	-1,2	-10,6	-0,2
Medel från verksamh. före förändring rörelsekapital		20,7	53,3	40,1	102,2
Förändring av kortfristiga fordringar		-11,7	-17,8	-19,0	-17,1
Förändring av pensionsbolag KLP		-4,6	-4,1	-4,6	-3,9
Förändring av förråd		0,3	0,6	1,1	0,8
Förändring av kortfristiga skulder		36,9	-1,4	27,8	2,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten		41,6	30,6	45,4	84,6
Förvärv av fastigheter och inventarier		-30,6	-64,8	-40,5	-119,3
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-30,6	-64,8	-40,5	-119,3
Förändring långfristiga lån		-0,2	30,5	-12,8	46,0
Förändring långfristiga fordringar		-1,3	11,3	-0,5	11,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1,5	41,8	-13,3	57,0
Likvida medel vid årets början		11,9	21,4	37,4	28,9
Förändring av likvida medel		9,5	7,7	-8,4	22,3
Livida medel vid årets slut		21,4	29,1	28,9	51,2

Balansräkning

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	
	2015	2016	2015	2016	
Immateriella anläggningstillgångar	not 8	1,5	1,4	1,6	1,5
Immateriella anläggningstillgångar		1,5	1,4	1,6	1,5
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 9	231,3	273,3	572,1	599,1
Maskiner och inventarier	not 10	41,4	43,3	240,7	275,0
Materiella anläggningstillgångar		272,7	316,6	812,8	874,1
Värdepapper mm	not 11	13,5	13,5	0,1	0,7
Övriga långfristiga fordringar	not 12	17,4	6,1	33,6	22,0
Finansiella anläggningstillgångar		30,9	19,6	33,7	22,7
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		305,1	337,6	848,1	898,3
Förråd mm	not 13	4,9	4,3	8,9	8,1
Kortfristiga fordringar	not 14	43,0	60,8	68,3	85,2
Placering av pensionsmedel KLP	not 15	44,6	48,6	44,6	48,5
Kassa och bank	not 16	21,4	29,2	28,9	51,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		113,9	142,9	150,7	193,0
SUMMA TILLGÅNGAR		419,0	480,5	998,8	1091,3
Eget kapital vid årets början	not 17	142,5	143,4	195,3	193,9
Justering pga ändrad redovisningsprincip		-0,1	0,0	0,0	0,5
varav resultatsutjämningsreserv		0,0	19,8	0,0	19,8
Årets förändring eget kapital		1,0	33,6	-1,4	43,7
EGET KAPITAL		143,4	177,0	193,9	238,1
Avsättning för pensioner och liknande	not 18	32,6	31,4	39,3	31,6
Övriga avsättningar	not 19	14,5	14,4	32,7	40,2
AVSÄTTNINGAR		47,1	45,8	72,0	71,8
Långfristiga skulder	not 20	104,3	134,9	587,6	633,6
Kortfristiga skulder	not 21	124,2	122,8	145,3	147,9
SKULDER		228,5	257,7	732,9	781,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		419,0	480,5	998,8	1091,3

Noter

(Mkr)	REDOVISNING				
	2015	2016	2015	2016	
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Driftredovisningens intäkter	113,4	173,5	113,4	173,5
	avgår interna poster	-12,3	-13,1	-12,3	-13,1
	Övriga rörelsepåverkande intäkter	8,4	2,2	8,4	2,2
	Mellankommunal kostnadsutj.	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa kommunens intäkter	109,5	162,6	109,5	162,6
	avgår koncerninterna poster*			-66,8	-70,2
	Bolagens externa intäkter			195,9	204,8
				238,6	297,2
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Driftredovisningens kostnader	-570,6	-622,0	-570,6	-622,0
	avgår interna poster	12,3	13,1	12,3	13,1
	Förändring semesterlöneskuld	-0,1	-3,3	-0,1	-3,3
	Pensionskostnader	-7,5	-10,2	-7,5	-10,2
	Övriga rörelsepåverkande kostnader	-4,1	-8,1	-4,1	-8,1
	Summa kommunens kostnader	-570,0	-630,5	-570,0	-630,5
	avgår koncerninterna poster			66,8	70,2
	Bolagens externa kostnader			-147,6	-152,0
				-650,8	-712,3
Not 3	Skatteintäkter och bidrag				
	Preliminär kommunalskatt	364,8	378,1	364,8	378,1
	Slutavräkning föregående år	-0,7	0,4	-0,7	0,4
	Preliminär slutavräkning innevaran	0,3	-2,0	0,3	-2,0
	Mellankommunal kostnadsutjämn	0,0	0,0	0,0	0,0
		364,4	376,6	364,4	376,6
Not 4	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	87,8	96,8	87,9	96,8
	Engångsmedel flyktig	1,6	15,4	1,6	15,4
	Strukturbidrag	0,9	0,0	0,9	0,0
	Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
	Regleringsbidrag	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
	Kostnadsutjämningsbidrag	-5,6	-0,4	-5,6	-0,4
	Bidrag för LSS-utjämning	16,9	14,7	16,9	14,7
	Regleringsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kommunal fastighetsavgift	14,1	14,3	14,1	14,3
	Konjunkturstöd	0,0	0,0	0,0	0,0
		115,3	140,5	115,4	140,5
Not 5	Finansiella intäkter				
	Utdelningar	0,9	1,1	0,9	1,1
	Ränteintäkter	0,8	0,8	0,8	0,3
	Återföringar av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga finansiella intäkter	4,7	5,7	5,7	6,4
		6,4	7,6	7,4	7,8
Not 6	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader på lån	-1,6	-0,4	-10,5	-5,5
	Ränta på pensionsskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga finansiella kostnader	-0,7	-1,8	-0,7	-1,8
		-2,3	-2,2	-11,2	-7,4

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	2016	2015	2016	
Not 7	Justering för poster som ej ingår i kassaflödet				
	Ökat aktieinnehav i Möjligheternas hus				
	Avsättningar				
	Justering p g a ändrad redovisning	-0,2	0,0	-0,2	0,0
	Omklassificering av anläggningstillg	0,0	0,0	0,0	0,0
	Finansiell leasing	0,8	1,9	0,8	1,9
	0,6	1,9	0,6	1,9	
Not 8	Immateriella anläggningstillgångar				
	Ingående anskaffningsvärde	4,6	4,6	4,6	4,6
	Periodens investering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Överföring från pågående arbete	0,0	0,5	0,0	0,5
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,2
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utgående anskaffningsvärde	4,6	5,1	4,6	5,3
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-2,6	-3,2	-2,6	-3,2
	Periodens avskrivning	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-3,1	-3,7	-3,1	-3,8
	Bokfört värde	1,5	1,4	1,5	1,5
Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Ingående anskaffningsvärde	387,1	393,9	903,7	913,8
	Periodens investering	7,6	4,8	24,8	28,6
	Överföring från pågående arbete	0,0	2,0	15,9	3,0
	Periodens försäljningar	-0,8	-1,3	-0,8	-1,3
	Periodens utrangeringar	0,0	-0,6	0,0	-0,6
	Utgående anskaffningsvärde	393,9	398,7	913,8	943,5
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-169,7	-181,9	0,0	-369,7
	Periodens avskrivning	-12,2	-12,0	-53,8	-23,4
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Justering nedskrivning 2015	0,0	0,0	-30,2	-30,2
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-181,9	-193,9	-369,7	-423,3
	Bokfört värde	211,9	204,8	544,1	520,2
	Ingående balans pågående arbeten	3,5	19,4	4,9	20,9
	Tillkommande arbeten	15,9	51,1	16,0	68,2
	Avgående	0,0	-2,0	0,0	-10,3
	Utgående balans pågående arbeten	19,4	68,5	20,9	78,9
	Bokfört värde	19,4	68,5	20,9	78,9
	TOTALT bokfört värde	231,3	273,3	565,0	599,1

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	2016	2015	2016	
Not 10	Maskiner/bilar och inventarier				
	Ingående anskaffningsvärde	144,8	151,1	578,8	594,0
	Periodens investering	6,2	9,2	15,2	30,0
	Överföring från pågående arbete	0,0	0,0	0,1	0,0
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	-0,1	0,0
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	-72,4
	Utgående anskaffningsvärde	151,1	160,3	594,0	551,6
	Ingående ackumulerade avskrivning	-102,0	-109,7	0,0	-320,6
	Periodens avskrivning	-7,7	-7,3	-25,6	-24,5
	Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	59,1
	Periodens utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Justering nedskrivning 2016	0,0	0,0	0,0	7,5
	Utgående ackumulerad avskrivning	-109,7	-117,0	-320,6	-278,5
	Leasing av maskiner och inventarie	0,0	0,0	0,0	1,9
	Bokfört värde	41,4	43,3	247,8	275,0
	<i>Varav konst</i>				
	Anskaffningsvärde	11,7	11,7	11,7	11,7
	Årets investering	0,0	0,5	0,0	0,5
	Bokfört värde	11,7	12,2	11,7	12,2
	*Framtida leasingkostnader beräknas till 2,0 Mkr som förfaller inom ett år och 1,1 Mkr som förfaller efter ett år men inom tre.				
Not 11	Värdepapper m.m				
	<i>Aktier i dotterföretag</i>				
	EMFAB	0,6	0,6		
	Emmaboda Bostads AB	1,0	1,0		
	Emmaboda Energi och Miljö AB	10,0	10,0		
	Möjligheternas Hus	1,3	1,3		
		12,9	12,9		
	Övriga aktier				
	Andelar*	0,6	0,6	0,1	0,7
		13,5	13,5	0,1	0,7
	*Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Emmaboda Kommuns totala andelskapital i Kommuninvest uppgick 2016-12-31 till 603000 kr.				
Not 12	Övriga långfristiga fordringar				
	Reverslån Räddningstjänstförbunc	2,9	2,9	2,9	2,9
	Utlämnade lån	0,4	0,4	0,4	0,4
	Övriga långfristiga fordringar	14,1	2,8	30,3	18,7
	Bostads- och underhållslånepost				
		17,4	6,1	33,6	22,0
Not 13	Förråd m.m				
	Förråd	0,6	0,7	4,6	4,5
	Exploateringsfastigheter	4,3	3,6	4,3	3,6
		4,9	4,3	8,9	8,1
	<i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>				
	Anskaffningsvärde	6,0	6,0	6,0	6,0
	Nedskrivning	-1,7	-2,4	-1,7	-2,4
	Akkumulerad avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	4,3	3,6	4,3	3,6

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015	2016	2015	2016
Not 14	Kortfristiga fordringar			
Fakturafordringar	4,0	6,8	22,9	24,1
Interimsfordringar	35,0	46,5	35,7	49,2
Skattefordringar	0,0	0,2	0,9	1,7
Moms	3,9	7,3	3,9	7,4
Övriga fordringar	0,1	0,0	5,0	2,7
	43,0	60,8	68,3	85,2
Not 15	Placering av pensionsmedel via KLP			
Aktier	24,6	25,5	24,6	25,5
Obligationer	19,1	20,5	19,1	20,5
Banktillgodohavande	0,7	2,5	0,7	2,5
Upplupna räntetäkter	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga fordringar			0,0	0,0
Värde enl. lägsta värdets princip	44,5	48,6	44,5	48,5
Marknadsvärde	47,7	54,5	47,7	54,5
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	0,1	0,1	0,1
Postgiro	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	21,4	29,1	28,7	29,1
<i>Avräkning koncernbolag:</i>				
Emmaboda Energi AB	-9,8	-5,8	-9,8	-5,8
Emmaboda Elnät AB	0,8	1,4	0,8	1,4
Emmaboda Fastighets AB	8,0	11,8	8,0	11,813
Emmaboda Bostads AB	-3,4	10,8	-3,4	10,849
Möjligheternas Hus	2,6	2,6	2,6	2,6
Koncernavräkning	1,7	-20,7	1,7	1,3
	21,4	29,1	28,7	51,2
Not 17	Eget kapital			
Ingående eget kapital	142,5	143,4	195,3	194,4
Justering p g a ändrad redovisning	-0,1	0,0	0,0	0,0
varav resultatutjämningsreserv	0,0	19,8	0,0	19,8
Årets resultat	1,0	33,6	-1,4	43,7
Utgående eget kapital	143,4	177,0	193,9	238,1
Not 18	Avsättning för pensioner och liknande			
Särskild avtals-/älderspension	-	0,5	-	0,5
Förmånsbestämd/kompl älderspe	-	20,9	-	20,9
Älderspension	-	4,5	-	4,5
Pension till efterlevande	-	0,0	-	0,0
Visstidspension	-	0,0	-	0,0
Summa pensioner	26,2	25,3	26,4	25,5
Löneskatt	6,4	6,1	6,4	6,1
Summa avsatt till pensioner	32,6	31,4	32,8	31,6
Under 2016 har kommunens avsättning inkl löneskatt minskat med 1,2Mkr. Förändringen består av följande:				
Ingående avsättning	33,7	32,6	33,7	32,6
Pensionsutbetalningar	-0,9	-1,2	-0,9	-1,2
Nyintjänad pension	0,8	1,2	0,8	1,2
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,2	0,1	0,2	0,1
Förändring av löneskatt	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Övrigt	-1,2	-1,0	-1,2	-1,0
Summa förändring	-1,1	-1,2	-1,1	-1,2
Utgående avsättning	32,6	31,3	32,6	31,3
Utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%
Antal visstidsförordnanden	1,0	1,0	1,0	1,0

(Mkr)	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
	2015	2016	2015	2016	
Not 19	Övriga avsättningar				
	<i>Avsättning för återställande av deponi</i>				
	Redovisat värde vid årets början	14,7	14,5	14,7	14,5
	Nya avsättningar	-0,2	0,0	-0,2	3,6
	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	22,1
		14,5	14,4	39,3	40,2
Not 20	Långfristiga skulder				
	Långfristiga lån, kommunen	103,7	133,8	103,7	133,8
	Långfristig leasingskuld	0,6	1,1	0,6	1,1
	Långfristiga lån, Emmaboda Bostads AB			198,8	232,4
	Långfristiga lån, Emmaboda Elnät AB			179,1	166,5
	Långfristiga lån, Emmaboda Fastighets AB			94,9	90,4
	Långfristiga lån, Räddningstjänstförbundet			2,5	2,5
	Långfristiga lån, Möjligheternas Hus AB			8,0	7,0
		104,3	134,9	587,6	633,6
Not 21	Kortfristiga skulder				
	Leverantörsskulder	38,8	55,8	41,1	73,5
	Skatteskulder	6,3	0,3	6,3	0,3
	Semesterlöneskuld	21,3	24,6	21,9	24,6
	Upplupna sociala avgifter	6,9	7,7	7,4	7,7
	Upplupna särsk.lönesk.ind.valet	3,0	3,2	3,0	3,2
	Upplupna pensionsk.ind.valet	12,5	13,1	12,5	13,1
	Förutbetalda skatteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Interimsskulder	32,7	9,4	41,6	17,8
	Övriga kortfristiga skulder	2,7	8,7	14,4	7,7
		124,2	122,8	148,1	147,9
Not 22	Pensionsförpliktelser				
	Pensionsskuld intjänad t.o.m. 1997	173,4	166,3	173,4	166,3
	Särskild löneskatt	42,1	40,3	42,1	40,34
		215,5	206,7	215,5	206,7
	Under 2016 har kommunens pensionsförpliktelse inkl löneskatt minskat med 8,9 Mkr. Förändringen består av följande:				
	Ingående avsättning	228,7	215,5	228,7	215,5
	Pensionsutbetalningar	-8,2	-8,8	-8,2	-8,8
	Nyintjänad pension	-1,2	1,7	-1,2	1,7
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	-0,7	1,7	-0,7	1,7
	Förändring av löneskatt	-2,6	-1,7	-2,6	-1,7
	Övrigt	-0,5	-1,8	-0,5	-1,8
	Summa förändring	-13,2	-8,9	-13,2	-8,9
	Utgående avsättning	215,5	206,6	215,5	206,6
	Utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%
Not 23	Ansvars- och borgensförbindelser				
	Småhus med bostadsrätt	0,2	0,2	0,2	0,2
	Borgen föreningar	2,2	2,2	2,2	2,2
	Summa utanför koncernen	2,4	2,4	2,4	2,4
	Emmaboda Bostads AB	205,6	244,6	205,6	244,6
	Emmaboda Elnät AB	38,5	38,5	38,5	38,5
	Emmaboda Energi AB	141,4	136,6	141,4	136,6
	Emmaboda Fastighets AB	99,0	97,9	99,0	97,9
	Möjligheternas Hus AB	8,0	8,0	8,0	8,0
	Summa inom koncernen	492,5	525,6	492,5	525,6
	Operationell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
		494,9	528,0	494,9	528,0

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

Redovisningsprinciper

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

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

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

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

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Leverantörsfakturer inkomna efter årsskiftet 2016 men hänförliga till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Utställda fakturer efter årsskiftet 2016 men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

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

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och ej uttagen övertidserättning har skuldbokförts. Respektive förvaltning har sin skuld uppbokad vid årsbokslutet.

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

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

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

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

Placering av pensionsmedel via KLP är klassificerad som omsättningstillgång och värderad

enligt lägsta värdets princip. Se även not 15 till balansräkningen.

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

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

REDOVISNING AV PENSION TILL FÖRTROENDEVALDA

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

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

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

Exploateringsfastigheter avsedda för försäljning har bokförts som omsättningstillgångar till anskaffningsvärde. Under 2016 har en justering gjorts av värdet med hänsyn tagen till taxeringsvärdet.

TRANSPARENSDIREKTIVET

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

De verksamhetsområden som Emmaboda kommun skulle beröras av är fjärrvärmeförsörjning, vattenförsörjning, avloppshantering och avfallshantering. Dessa verksamheter förekommer i kommunens helägda bolag, Emmaboda Elnät AB, Emmaboda Energi och Miljö AB. Den totala nettoomsättningen för året 2016 för nämnda bolag uppgår till 90,4 Mkr, vilket motsvarar 9,5 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. Resultatet 2016 påverkades av leasingkostnaderna med -1,3 Mkr och balansräkningen justerades med 1,9 Mkr. Framtida leasingkostnader beräknas till 2,0 Mkr som förfaller inom ett år och 1,1 Mkr som förfaller efter ett år men inom tre år.

Lånekostnaderna redovisas enligt huvudmetoden och belastar därmed årets resultat.

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

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

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

3 år – datautrustning. För kommunen kostnadsförs 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
Komplementsbyggnader	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

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

Konst 0

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

För kommunen kostnadsförs direkt, utöver person-datorer 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 Mkr.

REGERINGENS EXTRA BIDRAG TILL KOMMUNERNA

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

Rådet för kommunal redovisning beslutade under hösten att minst en trettondel ska redovisas i 2015 års bokslut, vilket för Emmaboda kommun innebär 1,6 Mkr. Bildningsförvaltningen har under året erhållit 3,1 Mkr. I resultatet för 2016 har 15,6 Mkr av utbetalningen resultatförts.

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV- RUR

Enligt lagstiftningen för kommunal redovisning kan resultatutjämningsreserv nyttjas i de fall resultat överstiger 2 % av skatteintäkter och bidrag. Detta gör att vi kan utjämna konjunktursvängningarna under kommande år. För Emmaboda kommuns del avsätter vi skillnaden mellan redovisat resultat och 2 % av skatteintäkter och bidrag, vilket innebär 30,1 Mkr – 10,3 Mkr = 19,8 Mkr.

Investeringar 2016

(Tkr)

	Projekt 2016	Budget 2016		Ingående medel från föregående år
KF:s investeringsprojekt				
Industriprogrammet	583	800		117
Fiberutbyggnad	7 018	3 000	-	1 734
Ombyggnad brandstation	99			1 901
Ombyggnad Myrvägen	342		-	90
Emmaboda förskola	31 952	30 000		
Ventilation Tallbacken	7 028	-		
Verdaområdet	162			
Alen Polis och ambulans	129			
Bussamåla	527			
Stationsområdet	545			
Boda Torg	303			
Gatubelysning	89			
Ospec.	-	5 000		-
Delsumma KF	48 777	38 800		194
Nämndernas ospecade medel				
Kommunstyrelsen	4 520	700		5 019
Bygg- och Miljönämnden	300	300	-	452
Teknik- och Fritidsnämnden	8 788	3 900		372
Bildningsnämnden	3 582	6 300		396
Socialnämnden	743	700		124
Totalt nämnderna	17 933	11 900		5459
Totalt	66 710	50 700		5 653

Driftsredovisning

Driftredovisning exklusive kapitalkostnader i tkr.

Nämnd	Redovisning			Budget		Avvikelse mot budget		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelsen	65 580	4 683	60 897	63 964	4 624	-1 616	59	-1557
Revisionen	674	0	674	700	0	26	0	26
Bygg-miljönämnden	6 491	2 411	4 080	6 299	1 905	-192	506	314
Teknik-fritidsnämnden	105 704	28 184	77 520	101 697	22 181	-4 007	6 003	1996
Bildningsnämnden	222 926	45 552	177 374	210 011	33 458	-12 915	12 094	-821
Socialnämnden	224 624	92 548	132 076	180 546	22 758	-44 078	69 790	25712
Valnämnden	22	0	22	30	0	8	0,0	8
Totalt	626 021	173 378	452 643	563 247	84 926	-62 774	88 452	25 678

Nämnd	Årsbudget netto	Tilläggs- anslag	Total budget	Förbrukat 2016	Avvikelse årsbudget	Avvikelse tot. budget	Förbrukat 2015	Förbrukat 2014
Kommunstyrelsen	59 340	0	59 340	60 897	-1 557	-1 557	57 949	56 784
Revisionen	700	0	700	674	26	26	653	691
Bygg-miljönämnden	4 394	0	4 394	4 080	314	314	4 211	3 701
Teknik-fritidsnämnden	79 516	0	79 516	77 520	1 996	1 996	76 590	71 747
Bildningsnämnden	176 553	0	176 553	177 374	-821	-821	175 552	168 695
Socialnämnden	157 788	0	157 788	132 076	25 712	25 708	142 172	142 921
Valnämnden	130	-100	30	22	108	8	408	408
Totalt	478 421	-100	478 321	452 643	25 778	25 678	457 535	444 947

Internkontrollplan för förvaltningarna, Kommunstyrelsen

Bilagor

2017-03-03

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 befärar att finna.

3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

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

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

Rutinbeskrivning/mål och Metod

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

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

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

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

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Reporterad till
Kommunledningskontoret Kansli	Återkoppling beslut	Stückprov	Redovisning av återkoppling behöver bli tydligare	Inne upptäckt några felaktigheter. Rutin framtagen	Maria Henningsson	2016-06-23/ 2016-08-15	Kommunchef
Kansliavdelningen	Rutin SITSH kort	Stückprov	Rutin fungerar	Ingen åtgärd	Tommy Persson	2016-06-10	Kommunchef
Kommunledningskontoret IT-avdelningen	Visuell kontroll i serverrummen på utrustningen	Kontrollera att allt ser ut som det ska.	Finns tillfällen då detta har glömts bort eller inte har hunnits med att göra.	IT-chef kommer påminna oftare, ska vara en daglig rutin.	Den person som har beredskap	2016-08-31	Henrik Andersson
Kommunledningskontoret IT-avdelningen	Kontroll och åtgärd av nyinkomna ärenden i helpdesk	Kontroll av nya ärenden i helpdesken samt utdelning av ärenden som beredskapspersonen inte kan åtgärda själv. Beredskapspersonen redogör för läget på det dagliga morgonmötet.	Tyvärr har det förekommit att ärenden har blivit liggande och inte tagits om hand senast dagen efter det har kommit in.	IT-chef kommer påminna oftare, ska vara en daglig rutin och kommer göra egna stückprovs kontroller	Den person som har beredskap	2016-08-31	Henrik Andersson
Kommunledningskontoret Informationsavdelningen	Kontroll av rutiner synpunktshantering från sociala medier	Kontrollera att rutinerna fungerar och följs.	Finns brist i rutin	Diskussion förts 2016-09-09. Rutin ska tas fram	Tommy Persson	2016-09-09	Administrativ chef
Kommunledningskontoret Ekonomiavdelningen	Följsamhet mot revision och skatteverket vad gäller intern representation.	Följa upp att vi gör rätt utifrån Revisionen och Skatteverket.	Smärre fel har upptäckts och rättats till.	Ek. avdelningen kontrollerar alla fakturor som kommer in gällande representation samt att ersättning för egna utlägg går via ek. avdelningen.	Ek. avd	2016/0831	Jan Demerud
Kommunledningskontoret Ekonomiavdelningen	Upphandlingsreglemente	Följsamhet av kommunens ramavtal.	Information går ut till alla förvaltningar efter rullande schema. Alla nya leverantörer upptäcks vid fakturaregistrering och ifrågasätts av beställaren	Ek. avdelningen påpekar för beställaren att köp är gjorda utanför ramavtalet.	Ek. avd	2016/0831	Jan Demerud

Internkontrollplan för förvaltningarna, Bygg- och miljönämnden

Rapport efter genomförd internkontroll

2017-03-03

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.

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.

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.

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Byggs- och miljö	Akurtväska	Kontroll av väskans innehåll	Komplettering av provmaterial Risk att tjänsteman kan bli hotad	Beställt visst provmaterial, beställning av provburkar återstår	Tobias Arnell	161228	Ansvarig chef
Byggs- och miljö	Ensamarbete	Informerade kollegor vid kundbesök.	Risk att tjänsteman kan bli hotad	Noterar kundbesök på närvarotavla	Samtliga tjänstemän	161228	Ansvarig chef
Byggs- och miljö	Verksamhetshandbok	Regelbunden uppdatering	Underlättar handläggning för tjänstemän	Regelbunden uppdatering	Samtliga tjänstemän	161228	Ansvarig chef
Byggs- och miljö	Avsluta ärenden	När ärendet är färdighandlagt	Färre öppna ärenden	Rutin för avslutande av ärenden	Samtliga tjänstemän	161228	Ansvarig chef

Internkontrollplan för förvaltningarna, Teknik- och fritidsnämnden

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 befärad att finna.

3. Resultat och analys av resultatet

Här beskrivs kortfattat och sakligt vad kontrollen visade.

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

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

Rutinbeskrivning/mål och Metod

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

4. Vidtagna 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
Tekniska Bildning Social	Systematiskt brandskyddsarbete	Totalkontroll	Inte minskade fellarm på våra fastigheter då verksamheterna har förändrats och blivit fler. Förbättrade rutiner för brandskyddsarbetet. Detta behöver vi fortsätta med även år 2017.	Revisionsbesiktning, brandlarm. Verksamheternas brandskyddsansvariga behöver mer utbildning.	Fastighetskontorare och verksamhetsansvarig med byggnadsingenjör.	2016-12-14	Förvaltningschef
Städenehet	Kontroll av städkvalitetssystem	Totalkontroll	Arbetet är påbörjat. Ytterområdena är klara och det har fungerat bra. Vi ligger efter p.g.a personalbrist i tätorten så arbetet fortsätter år 2017.	Utveckla kontroll av städkvalitetssystem.	Fritidschef och städsamordnarna.	2016-12-14	Förvaltningschef
Kostenhet	Minska kontanthantering	Totalkontroll	Personalen jobbar kontinuerligt med information till kunder gällande kort-användning. Fortsatt mycket kontanthantering men det är en generationsfråga.	Swish på alla kostnader har kommit under 2016. Information av personalen sker kontinuerligt. Kontrollpunkten avslutas 2016-12-31 då inga fler åtgärder är aktuella just nu.	Kostchef och ekonom	2016-12-14	Förvaltningschef

ag

Rapport efter genomförd internkontroll

2017-03-03

1. Bakgrund och syfte

Rutin/process

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

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

Rutinbeskrivning/mål och Metod

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

3. Resultat och analys av resultatet

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

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

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

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till
Bildningsförvaltningen Kulturskolan	Röda tider - en samverkan mellan skola, Resolut och Kulturskola för ökad elevhälsa Är röda tider en framgångsrik åtgärd för elever med behov av utökat stöd?	Genomlysning av rutiner, process, effekt och resultat. Genomgång av dokument och intervjuer med berörda samt resultatuppföljning på individnivå. Vid behov föreslå rutiner och dokumentation.	Röda tider är en insats som utförs av Kulturskolan för elever med behov av alternativ undervisning och en hälsofrämjande åtgärd. Urvalet sker i samspel med mentor, rektor, lärare vid Kulturskola eller personal från elevhälsa. Eleverns behov identifieras utan någon stor utredning, därefter så försöker Kulturskolan att placera eleven i passande verksamhet. Aktiviteterna kan variera från elev till elev såsom sång, musicerande musklyssnande, målning eller annan överenskommen aktivitet Uttrycket Röda tider innebär att eleven går kostnadsfritt, men som en synbar "vanlig" elev. Aktiviteten utvärderas regelbundet och är gratis tills mentor signalerar att behov inte finns kvar eller tills eleven kan gå som ordinarie elev/alternativt väljer att sluta.	Utveckla utvärderingen av verksamheten Röda tider för att säkerställa att de resultat och effekter som finns i målbilden uppnås. Detta bör ske med alla ingående parter skola/elevhälsa/kulturskola/ elev/vårdnadshavare. Samt utreda om det finns förbättringspotential i arbets sätt och rutiner.	Chef för kultur och centralt särskilt stöd	2016-11-17	Bildningsnämnden
Bildningsförvaltningen Förskolan	Team 18-utvecklingsarbete inom förskolans verksamhet Vilka resultat har utvecklingsarbetet - Team 18 inom förskolan åstadkommit och finns det ett behov av fortsättning i nuvarande form?	Genomlysning av effekt, resultat samt processbeskrivning Genomgång av dokument, intervjuer med berörda, samt resultatuppföljning. Vid behov föreslå förändrad arbetsmodell gällande utvecklingsarbete inom förskolans verksamhet.	Det har i förskolan arbetats mycket med pedagogisk utveckling över tid. Team 18 startade hösten 2012 med tre pedagoger, pedagogisk handledare, atelierista och specialpedagog. Syftet var att få en likvärdighet i alla kommunens förskolor och arbeta mer medvetet med förskolans styrdokument, läroplan, allmänna råd, skollag och det systematiska kvalitetsarbetet. För att kunna bedriva ett utvecklingsarbete som ska hålla över tid, krävs att det finns uppbackning, stöd, tid, utbildning för pedagogerna och en ledningsgrupp som har mål och syfte klart för sig. Team 18 som grupp och begrepp är avslutad och har ersatts av förskolans ledningsgrupp bestående av förskolechef, biträdande förskolechefer, pedagogisk handledare, ateljépedagog och specialpedagog.	Förslag till arbetsmodell för utveckling är att fortsätta på det sättet som förskolans ledningsgrupp fungerar idag bestående av förskolechef, biträdande förskolechefer, pedagogisk handledare, ateljépedagog och specialpedagog.	Förskolechef	2016-11-17	Bildningsnämnden
Bildningsförvaltningen IKT-Datorer	På grund av kostnadsökning för ovarsamt hanterade elevdatorer så görs en utvärdering av rutiner för utlämning, service, ersättningsansvar och återlämning av datorer.	Genomlysning av rutiner, blanketter och ansvar gentemot gällande regelverk. Påtala eventuella brister och vid behov föreslå rutiner, regelverk,	Inköp , byte av hårdvara (dator) har minskat inköpspriset till mindre än hälften än tidigare. information kring ansvar och hur datorer användas och transporterats behöver utvecklas och	Förtydliga information kring hanterandet av elevdatorer för elever, vårdnadshavare och personal. T.ex. att alltid förvara dator i datorväska vid transport/förflyttning. Bjurbäckskolan har behov av IT-support alla	Utvecklingsledare IKT	2016-11-17	Bildningsnämnden

Internkontrollplan för förvaltningarna, Bildningsnämnden

Rapport efter genomförd internkontroll

2017-03-03

Förvaltning och avdelning	1. Rutin/process	2. Metod	3. Resultat och resultatanalys	4. Vidtagna åtgärder/förslag till åtgärder dagar (mot idag 3 dagar)	Kontrollansvarig	Datum	Rapporterad till	
		blanketter och ansvar.	<p>förtydligas för elever, vårdnadshavare och personal.</p> <p>Service, rollspelet mellan förvaltning/ skola och IT avdelningen behöver förtydligas.</p> <p>Högstadiet har behov av att IT-support finns på plats alla skoldagar.</p> <p>IT-support behöver administratörsrättigheter på ADM-domänen för att kunna utföra sitt arbete även på lärardatorer.</p> <p>Problem/incidenter/ersättningsansvar</p> <p>Utöver den information som sker vid utlämningsfallet så finns det behov av att alla elever Ak7 får en genomgång av kontraktet/ansvar/ersättningsansvar, idag sker det via mentorer men det vore önskvärt om det gjordes av en person för att säkerställa att alla elever får samma information</p>	<p>Bjurbacksskolans IT-support behöver administratörsrättigheter på ADM-domänen för att kunna utföra sitt arbete även på lärardatorer.</p> <p>Det bör även säkerställas att alla elever har fått samma genomgång av kontraktet, genomgången görs i dag av mentorerna, men bör förslagsvis göras av samma person i alla klasser Lex. kan information och genomgång av kontrakt göras av bildningskontorets utvecklingsledare eller annan person med god kännedom om innehållet i kontraktet.</p> <p>IT-avdelningens roll som servicepartner gentemot skolorna måste bli föremål för en genomlysning. Olika åtgärder när det gäller service måste specificeras.</p>				

Internkontrollplan för förvaltningarna, Socialnämnden

Rapport efter genomförd internkontroll

2017-03-03

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 befärar att finna.

2. Kort beskrivning av genomförandet av den interna kontrollen

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

3. Resultat och analys av resultatet

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

4. Vidtagna förslag/förslag på åtgärder för att undanröja 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
Socialförvaltningen	Resursfördelningssystem inom äldreomsorgen för att mäta personalresurser	Kontinuerlig uppföljning av systemet	Mätningen visar månadsvisa förändringar i personaltäteten inom äldreomsorgen	Resursfördelningen inom äldreomsorgen presenteras varje månad för socialnämnden	Förvaltningsekonom	Månadsvis	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av verkställighet av socialnämndens fattade beslut	Alla beslut skrivs månadsvis in i en rapport där besluten grönmarkeras när dessa är verkställda	Av 121 beslut från 2015-01-01 – 2016-08-31 är 108 beslut verkställda.	13 beslut är pågående	Nämndsekreteraren	2016-08-21	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Uppföljning av verkställighet av beslut från KF (enligt PwC rapport) jan 2016)	Sammanställning av besluten			Nämndsekreterare	En gång per år i januari 2017	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av kännedom om hot och våldsplän	Enkät		Resultatet av enkäten presenteras vid socialnämnden februari 2017	Verksamhetsutvecklare	En gång per år i februari 2017	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av kunskaper i brandskydd	Granskning av kunskaper i brandskydd	Inventering och utbildning	Resultatet av utbildningen presenteras vid socialnämnden februari 2017	Socialchef	Pågående	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av Pandemiplan inom socialförvaltningen	Inventering gällande enhetschefernas kunskap i brandskydd och genomföra utbildning vid behov	Genomgång av aktuella samtal	Inventering genomförd och enligt resultatet genomförs utbildning 13 och 15 september 2016	Medicinskt ansvarig sjuksköterska	Till nämnd i september	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av föreskrifter om de basala hygienrutinerna	Enkät	Enkät utskickad till personal inom AO, LSS och soc psyki, Hälso- och sjukvård	Resultatet presenteras i Patient- och sjuksköterska	Medicinskt ansvarig sjuksköterska	En gång per år, senast 1 mars	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av familjehemsplacerade barns välbefinnande SoL och LVU	Enskilda samtal med de placerade barnen i samband med uppföljningar	Enkät utskickad till personal inom AO, LSS och soc psyki, Hälso- och sjukvård	Åtgärd har vidtagits där behov fanns genom omplacering av 1 barn. I ö ö inget att anmärka.	IFO-Chef	Två ggr per år i april och oktober	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av verkställda insatser inom SoL och LSS	Slumpvis utvalda ärenden inom SoL och LSS	Slumpvis utvalda ärenden inom SoL och LSS	I varje genomförd uppföljning av beslut kontrolleras huruvida insatserna verkställs i enlighet med beslut	Verksamhetsutvecklare	En gång per år i november	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av handläggning inom SoL och LSS	Slumpvis utvalda ärenden inom SoL och LSS	Slumpvis utvalda ärenden inom SoL och LSS	I nov 2016 finns 5 beslut som inte verkställs. De enskilda har själva valt att de inte ska verkställas i nuläget. Samtidigt beslut verkställs i februari 2017	Verksamhetsutvecklare	En gång per år i november	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Granskning av om rutinerna för registrering och utbetalning av försörjningsstöd är sakra och tillförlitliga	Processkartläggning från beslut till utbetalning. Slumpmässigt urval av ärenden för granskning	Processkartläggning från beslut till utbetalning. Slumpmässigt urval av ärenden för granskning	Inga brister i rutinerna för registrering och utbetalning av försörjningsstöd är funna.	IFO-chef	En gång per år i juni	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Publika evenemang, Emmabodafestivalen	Stöd till ungdomar.		Fyra personal i tjänst riktade till festivalen kl 19 – 03 mån – sön.	IFO-chef	En gång per år i sept	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Extrema väderhändelser	Rutin kontroll		Ingår i ny risk- och sårbarhetsanalys	Socialchef	En gång per år i oktober	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Störningar i elförsörjningen	Kontakt med tekniska förvaltningen och EBA		Ingår i ny risk- och sårbarhetsanalys	Socialchef	En gång per år i november	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Mätning av personalkontinuitet i hemtjänsten	Lastor hos enskild som personal fyller i	Mätning görs under 14 dagar hemma hos personer med hemtjänst 7 dagar i veckan	Genomgången mätning visar 7 personal besökte varje person med stöd av hemtjänst under 14 dagar. Nämnden informerades 2016-11-16	Verksamhetsutvecklare	En gång per år i november	Socialnämnden
Socialförvaltningen	Kontroll av trygghetslarm	Dagliga automatiska kontroller i systemet	Kontrollen visar om larmens kommunikation varit avbruten.	De larm där kommunikationen varit avbruten av någon anledning åtgärdas direkt och sedan tas indikationen på fel bort	Verksamhetsutvecklare	En gång per år i september	Socialnämnden

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING SOCIALNÄMNDEN 2016

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Under år 2016 har arbetet kring de övergripande målen i kommunen påbörjats. Socialnämndens åtagande är: "Utveckla kvalitet och attraktiva miljöer för äldreboenden", "Utveckla samarbetet mellan socialförvaltningen, Möjligheternas hus och Arbetsförmedlingen med syftet att få fler personer i egen försörjning", "Samverka mellan socialförvaltningen och bildningsförvaltningen med syfte att förbättra barn och ungdomars situation i Emmaboda" samt deltagande i "Vård- och omsorgscollege".

Det som hittills gjorts i de olika åtagandena är:

- Äldreboendenas miljöer
- Vinterträdgården på Bjurbäcksgatan har färdigställt
- Projektering har påbörjats när det gäller parboendelägenheterna i Vissefjärda
- Förslag från Socialnämnden har tagits fram för renovering av korttidsboendet på Esplanaden 8
- Förslag från Socialnämnden har tagits fram för att ordna omklädningsrum, tvättmöjligheter och förvaring av arbetskläder på de särskilda boendena

Samarbetet mellan socialförvaltningen, Möjligheternas hus och Arbetsförmedlingen

- Arbetet har pågått under hela året och ingår nu i ordinarie arbetsuppgifter
- Försörjningsstödskostnaderna har minskat under år 2016

Samverka mellan socialförvaltningen och bildningsförvaltningen i barn- och ungdomsfrågor

- Arbetet har påbörjats i mycket positiv anda och vilja till samarbete
- Samarbetet kommer att pågå kontinuerligt och ingå i ordinarie arbetsuppgifter

Vård- och omsorgscollege

- Under 2015 och 2016 har Emmaboda kommun deltagit i den regionala ansökan för att skapa ett Vård- och omsorgscollege för Kalmar län. Länet har fått sin ansökan beviljad och kan börja arbetet med att skapa Vård- och omsorgscollege Kalmar län.
- Lokalt har arbetet fokuserat på att licensiera Vilhelm Mobergs Gymnasiet (VMG) för vård- och omsorgscollege. VMG har under 2016 fått sin ansökan om licens godkänd och kan därför erbjuda elever möjlighet att ta diplom i Vård- och

omsorgscollege

- Eftersom deltagandet i vård- och omsorgscollege nu är genomfört då både regionen och Emmaboda kommun är licensierade och idag kan erbjuda vård och omsorgscollege föreslås att åtagandet avslutas. Arbetet i den lokala styrgruppen och programrådet kommer att fortsätta i ordinarie verksamhet.

Socialnämnden i Emmaboda har antagit mål för verksamheten under år 2016. De föreslagna övergripande målen för samtliga verksamhetsdelar är:

• **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

• **Upplevd trygghet i livssituationen**

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

Utöver de fyra övergripande målen finns två till tre mål för varje verksamhetsdel.

- Det har gjorts mätningar inom verksamheterna under år 2016 som är kopplade till de övergripande målen:

• **Gott bemötande**

Enligt mätningar inom äldreomsorgen upplever 98 % (68 % år 2015) av hemtjänstmottagarna att de har fått ett gott bemötande av personalen. Inom särskilt boende upplever 97 % (54 % år 2015) av de som bor i särskilt boende att de får ett gott bemötande av personalen.

Inom LSS gruppboendestäder upplever 96 % av de boende att personalen brydde sig om dem. Inom daglig verksamhet upplevde 90 % av deltagarna att personalen brydde sig om dem.

Inom hälso- och sjukvården upplevde 91 % av de som får insatser att de har fått ett gott bemötande av sjuksköterskor.

Målet 90 % har uppnåtts helt.

• **Upplevd delaktighet**

Enligt mätningar inom äldreomsorgen upplever 85 % av hemtjänstmottagarna att hänsyn alltid eller oftast (70 %) eller ibland (15 %) tas till deras åsikter och önskemål i utformningen av insatserna. Inom särskilt boende upplever 96 % av de som bor i särskilt boende att hänsyn alltid eller oftast (89 %) eller ibland (7 %) tas till deras åsikter och önskemål. Inom LSS och gruppboendeverksamheten har 84 % svarat att de alltid fick bestämma om vad som är bra för dem. Inom daglig verksamhet svarade 63 % att de alltid fick bestämma om vad som är bra för dem.

• **Nöjdhet med insatserna**

Enligt mätningar inom äldreomsorgen upplever 86 % av hemtjänstmottagarna nöjdhet med insatserna. Inom särskilt boende upplever 93 % av de boende nöjdhet med insatserna.

Inom hälso- och sjukvården vet 65 % av patienterna vem som är deras patientansvariga sjuksköterska. 79 % tycker att det är viktigt att det är en patientansvarig sjuksköterska som kommer till dem.

Inom LSS och gruppboendeverksamheten har 84 % svarat att de alltid fick bestämma om vad som är bra för dem. Inom daglig verksamhet svarade 63 % att de alltid fick bestämma om vad som är bra för dem. (Samma mått som under delaktighet.)

• **Trygghet i livssituationen**

Inom särskilt boende upplever 88 % (37 % år 2015) av de som bor i särskilt boende trygghet i sin livssituation. Inom hemtjänsten mäts personalkontinuitet under veckan som ett mått av trygghet. I Emmaboda kommun träffar en person i genomsnitt åtta omsorgsassistenterna sju dagar i veckan.

Inom LSS- daglig verksamhet upplever 7 % att man är rädd för något i sin dagliga verksamhet. Inom gruppboendeverksamheten upplever 16% att man är rädd för något i sin gruppboende.

Inom hälso- och sjukvården tycker 58 % att det är lätt att få kontakt med en sjuksköterska och 82 % visste varför sjuksköterskan gjorde besöken.

Resultaten redovisas även separat i bilagt dokument, ”Kvalitetsbokslut- Socialförvaltningen 2016”.

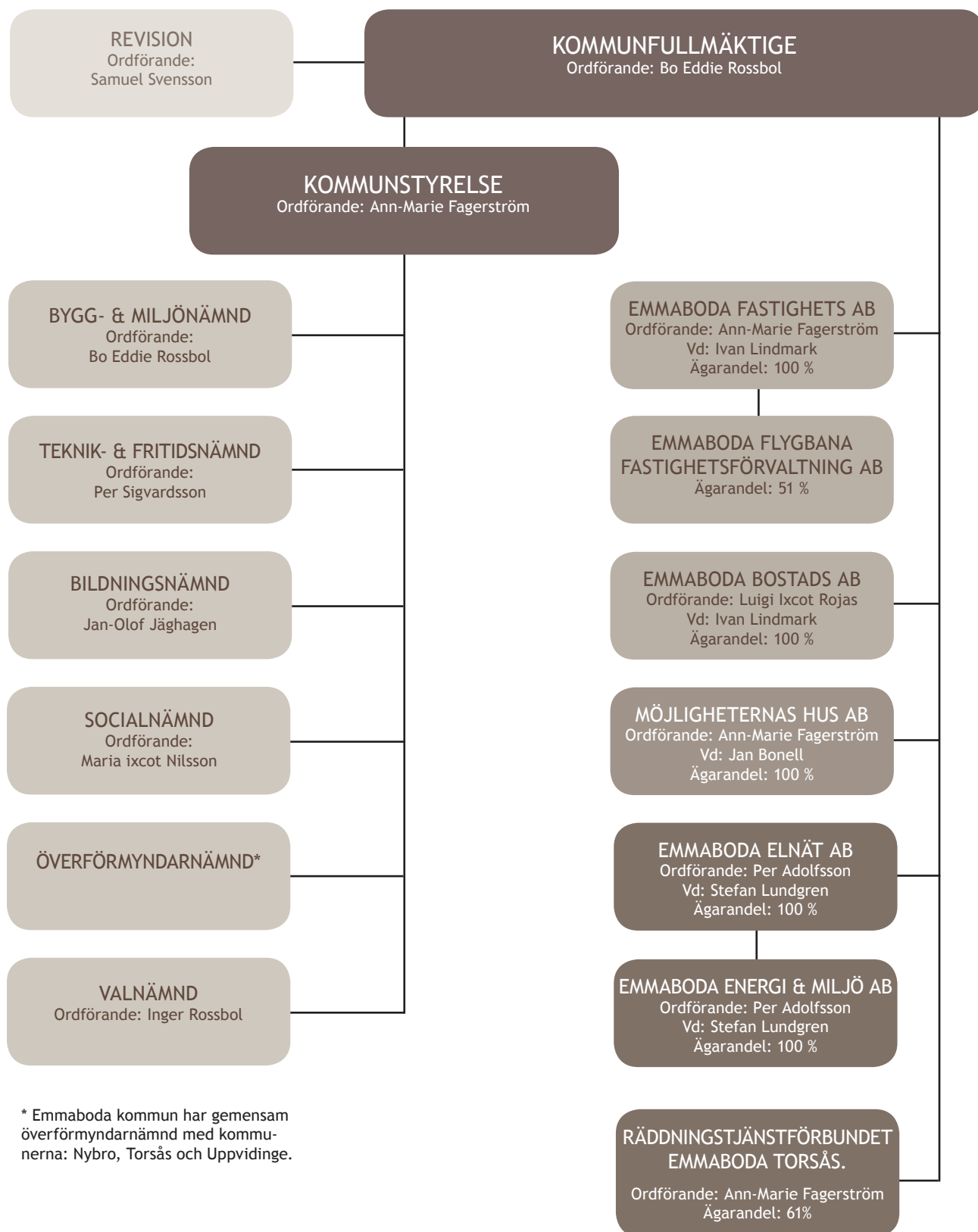
INTERNKONTROLL

Under år 2016 har följande områden genomgått internkontroll:

- För att mäta personalresurser i äldreomsorgen har ett resursfördelningssystem arbetats fram. Resursfördelningssystemet utgår ifrån uppgifter om behov i verksamhetssystemet i jämförelse med antalet resurser inom varje område. Resultatet redovisas månadsvis för socialnämnden. I genomsnitt överstiger behovet av insatser tilldelade resurser som motsvarar 3,3 årsarbetare
- I äldreomsorgen genomförs en mätning av kontinuitet i hemtjänsten under 14 dagar i oktober månad. Mätningen genomförs hos alla personer över 65 år som har beviljad daglig hemtjänst med två eller fler besök sju dagar i veckan. Resultatet för år 2016 är att åtta personer besöker i genomsnitt varje hemtjänstmottagare under en 14 dagarsperiod. Det är en förändring i negativ riktning. Under 2015 besökte i genomsnitt sju personer varje hemtjänstmottagare under en 14 dagarsperiod
- Granskning av verkställighet av socialnämndens beslut och av kommunfullmäktiges beslut. Resultaten har redovisats till Socialnämnden i januari år 2017
- Granskning av kännedom om hot- och våldsplänen. Hot- och våldsplänen har reviderats under år 2016, men någon kontroll om personalen känner till dokumentet och var planen finns har inte genomförts.
- Granskning av kunskaper i brandskydd hos enhetscheferna. Utbildning i brandskydd har genomförts för enhetschefer med flera under år 2016.
- Granskning av epidemi- och pandemiplan. Planen har reviderats under år 2016.
- Granskning om föreskrifterna om de basala hygienföreskrifterna. En enkätundersökning genomförs varje år. Resultatet redovisas till socialnämnden.
- Granskning av familjehemsplacerade barns välbefinnande, socialtjänstlagen och LVU (Lagen om vård av unga) Samtliga familjehemsplacerade barn har fått besök av sin socialsekreterare vid fyra tillfällen under en tolv månadersperiod. Vid besöken har socialsekreteraren haft enskilda samtal med barnen. Ett barn har omplacerats till ett annat familjehem, då det inte har fungerat mellan barnet och familjehemmet.

- Granskning av verkställda insatser inom Socialtjänstlagen och LSS (Lag om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade) Fem beslut har inte verkställts då individerna själva valt att insatserna skall verkställas under våren år 2017.
- Granskning av handläggning har inte skett under år 2016 på grund av problem med verksamhetssystemet Procapita. Granskningen skall genomföras så fort förvaltningen har kommit tillrätta med problemen i Procapita.
- Granskning av att rutinerna för registrering och utbetalning av försörjningsstöd är säkra och tillförlitliga. Granskning utförs under våren 2017.
- Publika evenemang- Emmabodafestivalen. Socialtjänsten med andra aktörer från kommunen var på plats och stöttade ungdomar under hela festivalperioden.
- Extrema väderhändelser. Ingår i en ny risk- och sårbarhetsanalys. Rutinerna förändras kontinuerligt i samarbete med säkerhetssamordnaren.
- Störningar i elförsörjningen. Samtliga äldreboenden förutom Bjurbäcksgatan har tillgång till reservkraftverk. När det gäller att finna en reservkraftslösning på Bjurbäcksgatan så fortgår arbetet. Det finns tekniska svårigheter i att hitta en fungerande lösning.
- Under år 2016 har digitala trygghetslarm införts i hela kommunen. De digitala larmen kontrollerar sig själva varje dygn.

Emmaboda kommuns organisation



* 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. 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.

Kassaflödesanalys

Kassaflöde är ett företags inbetalningar och utbetalningar under en tidsperiod, gemensamt kallade betalningsströmmar. Kassaflödesanalysen visar förändringen i likvida medel och framför allt finansieringen av investeringarna.

Periodisering

Fördelning av intäkter och kostnader till rätt redovisningsperiod, alltså när den uppstår.

Årsarbetare

Antal anställda omräknade till heltidsanställningar.

Interim= tillfälligt/ under en övergångsperiod

Tkr

Tusentals kronor.

Mkr

Miljontals kronor.



Emmaboda kommun

Box 54, 361 21 EMMABODA

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

kommunen@emmaboda.se, www.emmaboda.se

2017-03-14