



Barn och unga ska ha en bra
uppväxt i Emmaboda



Emmaboda kommun ligger
långt framme i fibersatsningen

Emmaboda kommun
bästa offentliga
arbetsgivare 2018



The Glass Factory



”2018 var i många avseende ett positivt år för Emmaboda kommun. Det finns framtidstro i Emmaboda, faktum är att vi kan känna en ödmjuk stolthet för det vi åstadkommer.”

Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar 2018

Ett kvitto på att vi satsat rätt

I juli fick Emmaboda ta emot utmärkelsen Guldpilen för bästa offentliga arbetsgivare. Motiveringen är precis så vi vill ha det i Emmaboda.

”Med ett uthålligt systematiskt arbetsmiljöarbete, en engagerad ledning och en inkluderande vardagskultur skapar Emmaboda kommun förutsättningar för en långsiktig hållbar organisation i ett mycket viktigt samhällsuppdrag. Emmaboda kommun är ett föredöme för många offentliga verksamheter. Resultaten i form av medarbetarnöjdhet, förbättrade hälsotal och ökade medborgarvärden talar sitt eget språk.”

I november fick Emmaboda beviljat stöd på drygt 14 mkr för fiberutbyggnad på landsbygden från "Europeiska jordbruksfonden för Landsbygdsutveckling".

Bra kvalitet i våra verksamheter

Därför är jag stolt att företräda just Emmaboda för här känns det att alla bidrar. Oavsett om du är den som ser till att maten serveras eller om du håller rent på gator och torg, om du ser till att människor får kunskap eller omvårdnad, att de får tillgång till en bostad, ges möjlighet till bredband så är du precis lika betydelsefull.

Vi investerar i framtiden

The Glass Factory har blivit utmärksammat under året på riksplanel genom sitt innovativa och banbrytande arbete. Kultur är viktigt!

Runes Bensin har beviljats investeringsstöd från Naturvårdsverket för byggande av biogasmack i Emmaboda. Satsningen betyder mycket för Emmaboda kommun. Den passar utmärkt med kommunfullmäktiges inriktningsmål på fossilfri fordonspark 2030.

Bra ledarskap

Vi har också ett verksamhetsnära chefskap något som med all sannolikhet är av stor betydelse för en god arbetsmiljö. Till detta är alla de som arbetar i Emmaboda fantastiska, de ger allt när det behövs och ställer upp för varandra i alla väder. En eloge till alla anställda i vår kommun.

Framtidstro

Tolv år har jag haft förtroendet att företräda Emmaboda kommun, år som har gjort skillnad. Tittar jag tillbaka är det mycket som har hänt. Skolor och förskolor har renoverats, det har byggts ut och byggts nytt. Kommunen har fått mottaga flertaliga utmärkelser bland annat för en av Sveriges bästa äldreomsorg.

Med detta tackar jag er alla för min tid som kommunstyrelsens ordförande i Emmaboda kommun.



Ann-Marie Fagerström

Emmaboda kommuns årsredovisning är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige. Om den samlade verksamheten och ekonomin 2018. Redovisningen vänder sig även till externa aktörer så som kreditgivare, leverantörer, myndigheter, media men också till invånare i kommunen.

Emmaboda kommuns årsredovisning delas upp i sex avsnitt:

Emmaboda kommuns verksamhet

sid 4 – 20

I detta avsnitt redovisas väsentliga delar av den verksamhet som har bedrivits under året. Det gäller kommunens nämnder och styrelser lika väl som kommunens bolag.

Inom varje verksamhet beskrivs viktiga händelser och framtidsfrågor.

Sammanställd redovisning

sid 48 – 57

Koncernredovisning kallas i kommunsammanhang för sammanställd redovisning. Sammanställning över resultat och balansomslutning samt finansiell status.

Förvaltningsberättelse

sid 21 – 33

Förvaltningsberättelsen utgör en sammanfattande bild med fokus på väsentliga delar av kommunens ekonomi och verksamhet. Här presenteras en omvärldsanalys och dess betydelse för Emmaboda.

Vidare ges en redovisning av kommunfullmäktiges mål och uppföljning av dessa. Vidare beskrivs frågor rörande personalområdet och analys av dem.

Räkenskaper

sid 58 – 69

Här redovisas kommunens och den sammanställda redovisningens resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tillhörande noter.

Här framgår även tillämpade redovisningsprinciper.

Finansiell analys och jämförelse

sid 34 – 47

Avsnittet omfattar en analys av kommunens räkenskaper med nyckeltal. Här redovisas även nämndernas ekonomiska utfall och driftredovisning och investerings-sammanställning.

Revisionsberättelse

sid 70 – 71

Sist i årsredovisningen finns revisorernas revisionsberättelse för 2018.



Emmaboda kommuns verksamhet

Emmaboda kommuns verksamhet

Emmaboda är en kommun i Småland, mitt i sydöstra Sverige. Här är nära till vacker natur med skog och sjö och pendlingsavstånd till tre residensstäder; Kalmar, Växjö och Karlskrona, ett universitet, en högskola och tre flygplatser. I kommunen bor drygt 9 400 invånare.

Emmaboda, Lindås, Långasjö, Vissefjärda, Broakulla, Åfors, Eriksmåla och Boda Glasbruk är kommunens största orter.

Emmabodas kommunorganisation består av fyra förvaltningar och fyra helägda bolag samt ett räddningstjänstförbund som vi äger tillsammans med Torsås kommun.

Vad vill vi de närmsta åren

Hösten 2014 påbörjade kommunstyrelsen arbetet med vision och mål inför mandatperioden 2015-2018.



Utveckla stationsområdet i Emmaboda



Skapa intressanta boendemiljöer



Främja relevanta utbildningar som leder till anställning



Fortsatt satsning på fiberutbyggnad



Fler i egen försörjning



Utvecklad huvudbiblioteksfunktion i Emmaboda



Stimulera företagande



Utveckla Boda Glasbruk till ett starkt besöksmål

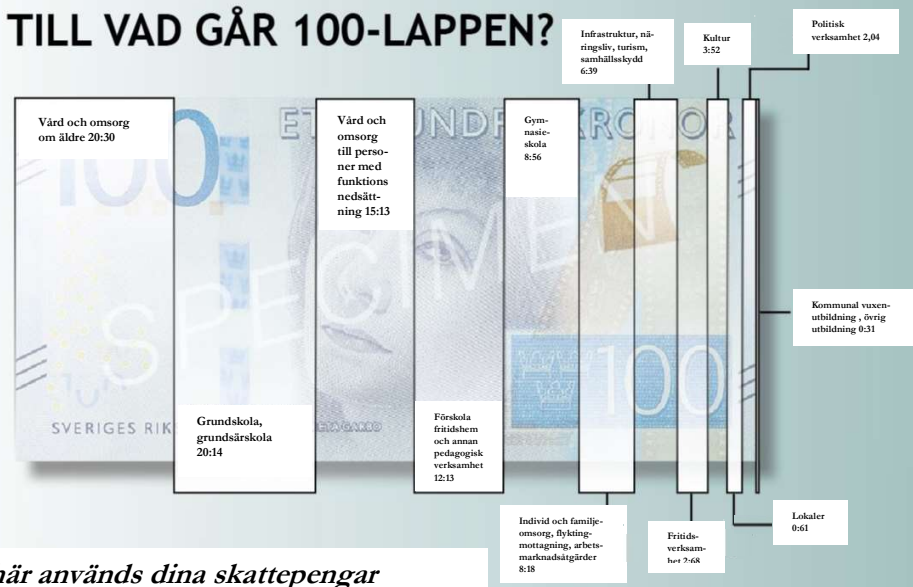


Utveckla möjligheterna till ökad kommunikation inom kommunen



Miljö

TILL VAD GÅR 100-LAPPEN?



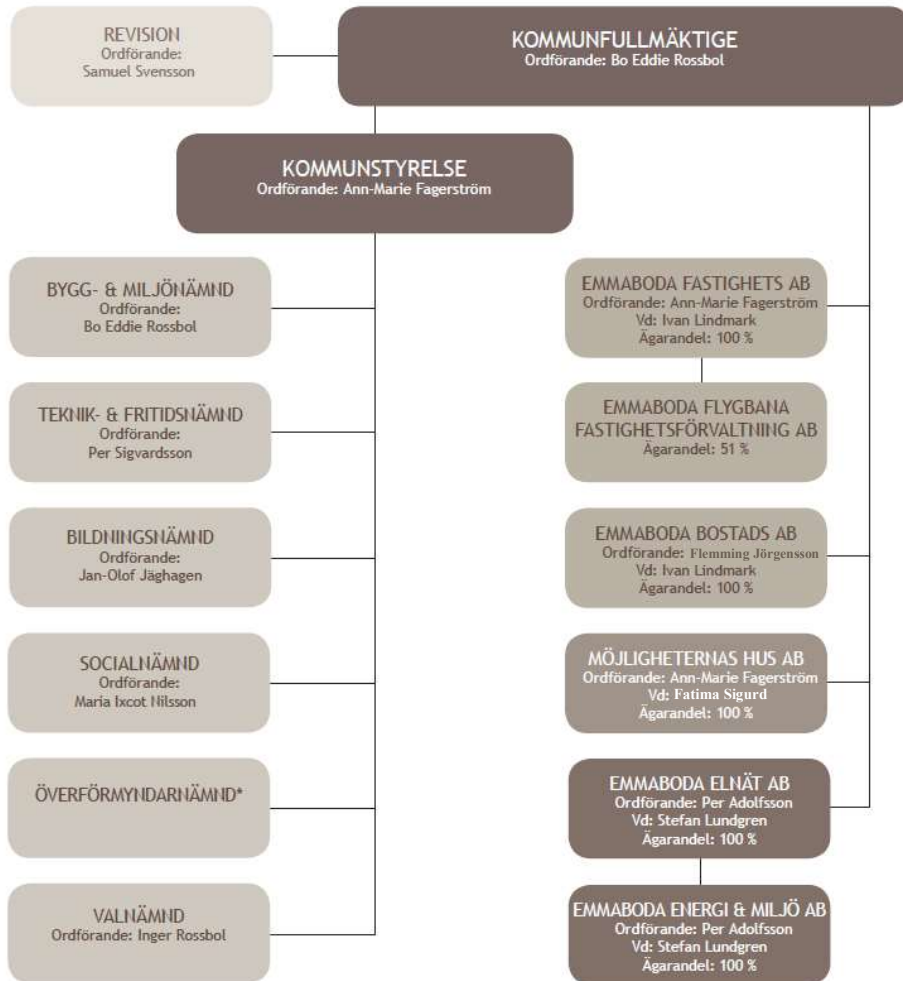
Så här används dina skattepengar

Största delen går till vård, skola och omsorg.

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

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

Emmaboda kommuns verksamhet



* Emmaboda kommun har gemensam överförmyndarnämnd med kommunerna Nybro, Torsås och Uppvidinge. Utöver ovanstående bolag äger kommunen också 61,5 procent i Räddningstjänstförbundet Emmaboda Torsås.

Vår organisation

En kommun är en politiskt styrd organisation. Folkvalda ledamöter i kommunfullmäktige samt förtroendevalda i kommunstyrelsen och nämnderna beslutar om kommunens verksamheter och ekonomi. Styrelserna för de kommunala bolagen består också av förtroendevalda.

Vårt uppdrag

Sveriges kommuner ansvarar för flera lagstadgade funktioner. Vård, skola och omsorg men även bibliotek, plan- och byggfrågor, miljö- och hälsoskydd, renhållning, vattenförsörjning samt räddningstjänst.

Utöver dessa finns flera samhällsviktiga frivilliga funktioner, till exempel kultur- och fritidsverksamhet, gator och park samt annan teknisk försörjning.

Vår styrning

Emmaboda kommun utgår från lagar och författningar som reglerar verksamheten inom ett antal områden. Den politiska viljan utformas genom beslut om mål på kort och lång sikt samt verksamheternas finansiering. Budgetbeslutet ger verksamheten resurser för att nå mål och utföra uppdrag.

Varje dag

En vanlig arbetsdag händer följande;

- ✓ 415 barn i förskola och 312 i fritids.
- ✓ 1 019 barn och ungdomar i skola.
- ✓ 443 ungdomar i gymnasiet och Komvux.
- ✓ 39 personer har daglig verksamhet.
- ✓ 213 personer får hemtjänst.
- ✓ 290 personer får hjälp av hemsjukvård.
- ✓ 79 personer får omsorg på äldreboende.
- ✓ 180 besökande till biblioteken.
- ✓ 205 besökande till simhall / sportcenter.
- ✓ 1 507 m³ rent vatten.
- ✓ Avloppverket renar 3 288 m³ avloppsvatten.
- ✓ Våra sex fjärrvärmeverk producerar 142 MWh.

Emmaboda kommuns verksamhet

I Emmaboda kommun ska det i princip vara möjligt att få tillgång till bredbandskapacitet och tjänster på lika villkor, oavsett var du bor, arbetar eller bedriver din näringsverksamhet.

Vår förmåga att omsätta de tekniska möjligheterna till praktisk vardag ger en nyckel till de effektiviseringar som kommer att krävas inom kommunsektorn framöver.

Digitalisering & administration

Väsentliga händelser

Det är lätt att glömma hur radikalt **IT** och internet har påverkat vårt samhälle och förändrat hur vi arbetar och lever. Så sent som år 2007 introducerades de första smarta telefonerna. Dagens smarta telefoner har mer datakapacitet än NASA:s samlade datakapacitet vid månlandningarna.

När det gäller tätorter med mer än 200 invånare (Emmaboda, Lindås, Vissefjärda, Långsjö, Broakulla och Åfors / Eriksmåla) har alla fastigheter fått möjlighet att beställa **fiber** och även fått den installerad. 89 % i kommunen har möjlighet till fiberanslutning, av dessa tillhör 70 % tätorterna.

Procent	Invånare med tillgång till fiber
2016-12-31	64,7
2017-12-31	83,5
2018-12-31	89,0
2020-12-31, prognos	100,0

Emmaboda kommun har fått beviljat 14,2 mkr i **stöd för fiberutbyggnad** på landsbygden från "Europeiska jordbruksfonden för Landsbygdsutveckling".

Vi utvecklar hela tiden vår **Webb** och i år har fem nya webbplatser lanserats; barn och unga, Vilhelm Mobergsgymnasiet, Bjurbäcksskolan, Möjligheternas Hus och Räddningstjänsten.

Teknikutvecklingen inom hela den kommunala sektorn måste utvecklas. Inom socialnämndens verksamhetsområden bör en plan för teknikutveckling tas fram. Resurser behöver avsättas för att genomföra förändringarna.

Den 25 maj 2018 började **Dataskyddsförordningen** gälla i Sverige. Det blev striktare regler för behandling av personuppgifter och den enskilde fick större möjligheter att påverka hur dennes egna uppgifter ska behandlas – i syfte att stärka den enskildes integritet. Vi samarbetar i detta område med Nybro, Torsås, Mönsterås och Uppvidinge kommuner.

Regeringen tillsatte i juni 2016 en statlig utredning - **Tillitsdelegationen** - som ska bedriva försöksverksamheter och så småningom föreslå nya styrmodeller för offentlig sektor. Målet är att styrningen av den offentliga förvaltningen i högre utsträckning ska baseras på tillit. Medarbetarnas kunskap och erfarenhet ska bättre tas tillvara så att välfärdstjänsterna genererar större nytta och kvalitet för medborgarna.

Emmaboda kommun har aktivt och målmedvetet arbetat med rutiner och kompetenshöjande åtgärder för att öka kompetensen inom **LOU**-upphandlingar.

Framtidsfrågor

- ✓ *Det finns ett stort antal projekt och uppdrag som är i full gång. Vissa av dem har beskrivits ovan. Vårt uppdrag är att föra dessa uppgifter i hamn på bästa möjliga sätt. Fokus för vårt arbete ligger på att ge invånare, företag och besökare en god service; att nyttja de möjligheter digitalisering ger med bibehållen säkerhet och integritet för den enskilde och att utveckla våra arbetsätt till gagn för alla som vi är till för i Emmaboda kommun.*

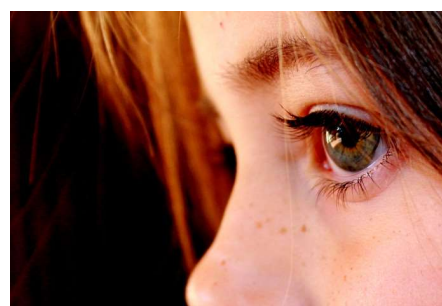
Enligt barnkonventionens tredje artikel ska barnens bästa komma i främsta rummet vid alla åtgärder som rör barn. Samhället ska stödja och komplettera föräldrarna i deras ansvar för att se till att barnet får det skydd och den omvårdnad som det behöver.

Emmaboda kommun har startat arbetet med implementering av barnkonventionen som ska finnas med i vårt arbete i alla verksamheter på alla platser och när alla beslut tas.

Barn & ungdomar

Att ha barnasinnat kvar, vem vill inte det. Att känna sig ung och vara med i utvecklingen är en känsla som är positiv. Som kommun är känslan av ung lika viktig. Att följa med i utvecklingen istället för att försöka stoppa den är förmodligen det mest avgörande för ett samhälle. Barn och unga är en stor del av vår framtid och utveckling. Det är superviktigt för en kommun att lyssna och följa hur unga använder och vill använda ett samhälle.

Ett nytt begrepp som blivit vedertaget är mötesplatser för olika målgrupper. Centrum är en mötesplats som har funnits med i samhällsbilden under en lång tid. Vilka mötesplatser barn och unga vill ska finnas och ser som viktiga i framtiden vet bara de själva. När vi pratat med unga beskriver de ofta behovet av spontana, lättillgängliga mötesplatser där det även är möjligt att aktivera sig. Det är mötesplatser där de kan finnas i ett socialt sammanhang där mötet både kan vara förplanerat som i dagens föreningsaktiviteter eller som kan uppstå spontant för att behovet finns just här och nu.



Emmaboda kommuns verksamhet

Hur barn och unga upplever sin situation frågar Emmaboda kommun dem vart tredje år och den senaste undersökningen genomfördes hösten 2018. Kommunen ser på svaren hur unga mår vilket även speglar hur samhället mår. I undersökningen kommer det tydligt fram att unga vill vara med och påverka samhällsutvecklingen. Delaktighet är en rättighet för alla oavsett ålder. Innebär inte att alla kan få som de vill men att få sin röst hörd ger känslan av att vara delaktig.

Den 13 juni fattade Riksdagen beslut om att inkorporera konventionen om barnets rättigheter i svensk lag den 1 januari 2020. Regeringen har utsett en person som ska ta fram vägledningen som ska hjälpa till med tolkning och tillämpning av konventionen. Regeringen har även tillsatt en utredning som ska kartlägga och belysa hur svensk lagstiftning och praxis överensstämmer med barnkonventionen.

Alla politiker och chefer i Emmaboda kommun har fått utbildning i konventionen. Ett arbete att fortbilda alla anställda i kommunen är påbörjat. Alla kommunens verksamheter berör barnen oavsett om verksamheten innebär arbete med barn eller ej. Utebliven lön för en förälder, ingen elförsörjning eller vattentillgång påverkar barnens situation. Arbete med barn och ungas situation inkluderar hela deras liv, 24 timmar om dygnet, alla dagar i veckan och på alla platser som de befinner sig på.

Det finns en hög politisk ambitionsnivå att barn och unga ska ha en bra uppväxt i Emmaboda. Den ambitionsnivån vill vi arbeta med ihop med barn och unga i Emmaboda. Ett samhälle för barn och unga måste skapas med barn och unga.

Arbetsgrupp barn och ungdomar

Kommunledningskontor

Tommy Persson ansvarig och sammankallande

Bildningsförvaltning

Joachim Axelsson, Åsa Engstrand, Pernille Järemo Jönsson, Ann-Helen Hellborg

Socialförvaltning

Martin Petersson, Anna Jeansson-Bramming

Tekniska kontoret

Jan Hagström, Anna Gustavsson

Emmaboda kommuns verksamhet

Den energi vi använder ska medföra så liten miljöpåverkan som möjligt, lokalt och globalt. Det finns många sätt att bidra och alla kan hjälpa till. I kommunen arbetar vi både med att minska energibehovet och att välja mindre miljöskadliga alternativ som bränsle.

Energi & klimat

Väsentliga händelser

Vi arbetar med att skaffa effektivare och mer energisnål ventilation för att spara uppvärmningskostnader i våra kommunägda lokaler. Vi satsar på solenergi för att bidra till en hållbar energiproduktion. Vi ser över vår bilpark och vår laddinfrastruktur för att göra det möjligt att använda fler laddbara fordon, såväl i den kommunala driften som för andra som kör laddbara fordon i kommunen. Vi minskar våra resor och väljer miljövänligare alternativ för de resor vi ändå gör.

Genom åren har kommunen redan gjort mycket för att kunna använda hållbara bränslen. Fjärrvärmen eldas med den lokala skogsindustrins avfall i form av flis och pellets. Om den årliga energiproduktionen i våra fjärrvärmeverk skulle drivas med olja skulle mer än 6 000 m³ olja behöva eldas upp. Under 2018 var det bara ca 90 m³ olja som används och då bara som reservkraft och som extra resurs vid köldknäppar.



Foto: Bodaskogsjön i Lyckebyån

De snabbt sjunkande nivåerna både för grundvatten och för flöden i vattendrag gjorde att vi för tredje året i rad införde bevattningsförbud. Lyckebyån står för hälften av råvattnet till vår största dricksvattenanläggning och dess flöde minskade kraftigt under sommaren. Nivån i Yggesrydssjön som är vårt regleringsmagasin i Lyckebyån sjönk med 90 cm från maj till september.

De framtida prognoserna för nederbörds mängder utgående från klimatförändringarna visar att vi måste förbereda oss på att trenden med låga flöden och låga grundvattennivåer i vattendragen kommer att fortsätta. Därför har vi under 2018 påbörjat ett arbete för att söka alternativa källor till vårt dricksvatten.

Vi har många sjöar och vattendrag i kommunen, en rik skogsmark och härliga grönområden. Sammantaget är våra naturvärden en viktig del i varför det är bra att växa upp, att leva och att åldras i Emmaboda kommun. Genom att minska vår egen miljöpåverkan och att förbereda oss på kommande förändringar bidrar vi till att det fortsätter att vara så.



Runes Bensin har beviljats investeringsstöd från Naturvårdsverket för byggande av biogasmack i Emmaboda. Investeringen beräknas kosta 9-10 miljoner kronor. Naturvårdsverket står för cirka 70 procent av kostnaden.

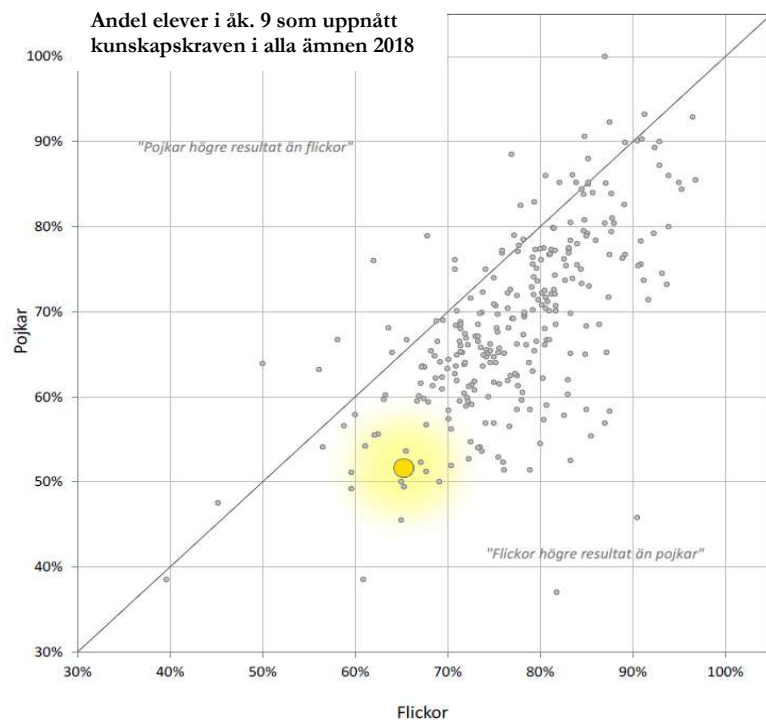
Framtidsfrågor

- ✓ *Fortsätta minska våra utsläpp av koldioxid och andra miljöpåverkande ämnen genom effektiviseringar och aktiva val utifrån miljöpåverkan.*
- ✓ *Förbereda oss för kommande klimatförändring och dess följder.*

Bildning

Väsentliga händelser

Efter flera år av vikande betygsresultat från årskurs 9 så kan vi redovisa en förbättring. Framförallt pojkarnas resultat har förbättrats påtagligt. Andelen behöriga till ett yrkesprogram på gymnasiet är 76,6 % (57,3%) räknat på samtliga elever vid terminens slut i juni. Emmaboda kommun är trots förbättringen bland de lägst rankade med jämförbara kommuner.



Resultaten från F-6 skolorna ligger fortsatt på en bra nivå och resultaten från Vilhelm Moberggymnasiet har blivit bättre med högre genomsnittligt meritvärde och bättre genomströmning.

Emmaboda kommuns verksamhet

I övrigt präglas skolans verksamhet av ett högre elevantal. Det sker förändringar under terminen, dvs tillkommer elever i en större omfattning än tidigare. Denna situation påverkar möjligheten att skapa väl fungerande grupper.

Rekrytering av personal med rätt behörighet är fortsatt en utmaning. Det märks inom alla delar i verksamheten men framförallt förskolan har stora utmaningar att rekrytera legitimerade förskollärare. Omsättningen på personal har avtagit inom skolan men fortsatt är det allt för stor omsättning inom förskoleverksamheten.

Arbetet med att revidera Emmaboda kommuns kulturplan inleddes under våren med olika möten ute i kommunen. Kulturplanen ska kunna fastställas under våren 2019. Skulpturen Albin och Pegasus i Boda Glasbruk som formgetts av Bertil Vallien har restaurerats och återinvigdes i Boda under maj månad.

Händelsen i december 2017 då två barn bortfördes från en skola har satt fingret på vårt säkerhets- och trygghetsarbete. Ytterligare händelser i våra skolor med inbrott, hot etc. har visat på behovet av ett mer systematiskt arbete med dessa frågor. Ett kommunövergripande och nära samarbete har etablerats mellan olika aktörer inom kommunen vilket lägger grunden för en positiv utveckling i dessa frågor.

Framtidsfrågor

- ✓ Under året har samverkan mellan bildnings- och socialförvaltningen ökat. Vi vill fortsätta på den inslagna vägen och identifiera fler utvecklingsområden för vårt uppdrag och verksamheter.
- ✓ Närmast under det kommande året ligger den nya Hälsocentralen som ska inrymma en familjecentral där bildnings- och socialförvaltningen gemensamt ska ha en verksamhet som bland annat innehåller en öppen förskola för de minsta barnen. Denna beräknas starta under andra kvartalet 2019.

Emmaboda kommuns verksamhet

Vår målsättning är att alla i Emmaboda kommun ska kunna växa upp och leva under trygga och goda levnadsförhållanden. Ibland händer det att man inte har trygga och goda levnadsförhållanden och då erbjuder vi stöd och individanpassade insatser för dessa. Vårt arbete styrs av socialtjänstlagen och lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga.

Individ & Familj

Väsentliga händelser

Inom individ- och familjeomsorgen ser vi under de senaste åren en ökning av placeringskostnaderna. Detta är en trend i de flesta kommuner. Detta kan till en del förklaras med att det ständigt är personalbrist. Personalbristen har inneburit svårigheter att kunna erbjuda kvalificerat stöd och behandling på hemmaplan. Individ- och familjeomsorgen har påbörjat ett arbete med att utveckla öppenvården för att kunna motverka dyra placeringar.

Under året har samverkan mellan bildningsnämnden och socialnämnden utvecklats mycket positivt.

Emmaboda kommun har beslutat att ta fortsatt ansvar för asylsökande ensamkommande barn/ungdomar, som blivit anvisade till Emmaboda kommun och som under vistelsetiden fyllt 18 år, i avvaktan på att deras överklagan behandlats och beslutats.

Utifrån det minskade mottagandet av ensamkommande barn/ungdomar står socialnämnden inför en stor omställning och anpassning av verksamheten. HVB Rådhusgatan och HVB Bussamåla har omvandlats till stödboende. Ett stödboende har inte samma krav på bemanning som HVB. Fr.o.m. 1 september har personalen minskats med 7 tjänster.

Under 2018 har Emmaboda kommun tagit emot 3 ensamkommande barn / ungdomar. Idag har vi 55 stycken ensamkommande barn/ungdomar i vår verksamhet, varav 17 stycken är placerade i annan regi. Många av de ungdomar som i dag finns i Emmaboda har fortfarande inte fått uppehållstillstånd. Den långa asylprocessen skapar ett stort lidande, många av dessa ungdomar mår mycket dåligt. Det ställs stora krav att personalen kan hantera situationen och vara det stöd som ungdomarna behöver.

Den övriga flyktingmottagningen har ett fortsatt inflöde till kommunen. En stor svårighet är att få tag i bostäder.

Framtidsfrågor

- ✓ *Den största utmaningen är att klara rekryteringen och att behålla personal. Om vi ska klara av att behålla en väl fungerande välfärd är detta helt avgörande. Vid underbemanning under en längre period, finns det risk för ökade sjukskrivningar och att verksamheterna inte kan hålla lagstadgad kvalitet. Kommunen måste ha ett fokus på att vara en attraktiv arbetsgivare. Viktigt i detta sammanhang är att vi kan erbjuda en bra arbetsmiljö, fördelaktiga och konkurrenskraftiga anställningsvillkor samt kompetensutveckling.*
- ✓ *Placeringskostnaderna har ökat de senaste åren och för att motverka denna utveckling finns det ett stort behov av att utveckla öppenvården inom individ- och familjeomsorgens alla delar. Det kommer behövas både resursförstärkning och nya arbetsmetoder. Socialpsykiatrin och individ- och familjeomsorgen har i allt större utsträckning börjat arbeta tillsammans i komplexa ärenden och detta med stor framgång. I flera fall har vi genom detta samarbete kunnat undvika placeringar. Strävan är att utveckla detta samarbete ytterligare.*
- ✓ *I början av 2019 kommer en Familjecentral startas i den nya Hälsocentralen. Här kommer individ- och familjeomsorgen, bildning med öppen förskola, barn-hälsovården och mödrhälsovården samverka under samma tak.*

I Emmaboda kommuns äldreomsorg arbetar vi utifrån ett socialt synsätt där vi sätter dig i fokus och utgår från de förmågor och resurser du har. Emmaboda kommuns äldreomsorg står för ett värdigt och professionellt bemötande där det är du som är i centrum. Vi vill skapa förutsättningar för dig att bestämma själv, ha inflytande över din vardag och ha ett meningsfullt liv.

Äldre & Omvårdnad

Väsentliga händelser

Socialnämnden har under året haft stora problem med att rekrytera personal till verksamheten.

I samband med årsskiftet började ”Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård” gälla. Den innebär bl. a att kommunen har max 3 dagar på sig att ordna med de insatser som den enskilde behöver på hemmaplan när hen är medicinskt färdigbehandlad och inte har behov av sjukhusvård. Detta har påverkat stora delar av socialförvaltningens verksamhet.

Fortfarande har äldreomsorgen låga kostnader jämfört med andra kommuner och samtidigt mycket god kvalitet. Emmaboda kommun uppmärksammas för detta från många håll. Det vi kan märka är att omsorgsbehovet hos enskilda har ökat både inom äldreomsorgen och inom funktionsstöd, vilket vi nog får räkna med kommer fortsätta med tanke på att vi får allt fler äldre. Utmaningen är att trots detta behålla den omvittnat goda kvaliteten i verksamheten.

En valideringsutbildning för omsorgspersonal har genomförts via Hermods. Av 52 stycken anmälda är 36 stycken i nuläget klara.

Vi gör ständig översyn av verksamheten. Under våren genomfördes en sammanslagning av LSS-verksamheterna, Mobila teamet vuxen och gruppboenden på Nygatan, med det nya namnet Team Nygatan. Vi har kunnat notera att Försäkringskassan, med stöd av olika rättsfall, gör allt snävare bedömningar om vad som är grundläggande behov när det gäller personlig assistans. Konsekvensen blir att kommunen får allt större kostnad för personlig assistans.

Emmaboda kommuns verksamhet



Framtidsfrågor

- ✓ *Den största utmaningen är att klara att rekrytera och att behålla personal. Om vi ska klara av att behålla en väl fungerande välfärd är detta helt avgörande. Vid underbemanning under en längre period, finns det risk för ökade sjukskrivningar och att verksamheterna inte kan hålla lagstadgad kvalitet. Kommunen måste ha ett fokus på att vara en attraktiv arbetsgivare. Viktigt i detta sammanhang är att vi kan erbjuda en bra arbetsmiljö, fördelaktiga och konkurrenskraftiga anställningsvillkor samt kompetensutveckling.*
- ✓ *I och med att det blir allt fler äldre kommer det med all sannolikhet påverka vår äldreomsorg. Utmaningen är att behålla den goda kvalitén vi har i vår äldreomsorg.*

Emmaboda kommuns verksamhet

Folkbiblioteken i Emmaboda har en central plats i kommunens kulturliv. Emmaboda är den kommun i landet som satsar mest på sina bibliotek. Det gör att servicenivån är hög med ett aktuellt utbud av böcker och andra medier, god tillgång till datorer, tidningar och tidskrifter, hög personaltätet och generösa öppettider. Dessutom finns ett stort utbud av andra aktiviteter och program: kurser, högläsning, författarträffar, utställningar, släktforskning, filmvisning, slöjdcafé, babyträffar och mycket mer.

På Emmaboda Bad- och Träningscenter finns allt från simskola och vattengymna till spinning, friskvårdsmassage och gym. Verksamheten lockar ett stort antal kommuninvånare i alla åldrar, från småbarn till pensionärer, totalt runt 75 000 besökare årligen.

Kultur & Fritid

Väsentliga händelser fritid

Tillsammans med Emmaboda Energi har både tennisbanor och isbanan asfalterats om vid Sporthallen. Badplatserna har haft väldigt hög belastning i sommar, detta har medfört mycket jobb och reparationer men det har gått bra. Emmaboda idrottsplats har haft stängda gräsplaner nästan hela säsongen, på grund av sträng vinter med tjälförskjutningar samt bevattningsförbud under större delen av sommaren. Bad- och träningscenter löper på som planerat.

Lokaler för fritidsgård i Vissefjärda har diskuterats flitigt under året. Nuvarande lokaler avsätts för Emmabodabygdens arkivförening och lösningen för fritidsgården blir en ombyggnad av klubblokalen för Vissefjärda GIF där ett samnyttjande planeras.

Väsentliga händelser kultur

Kommunens museum - **The Glass Factory** i Boda Glasbruk skördar nya framgångar. Under 2018 har The Glass Factory har blivit nominerat till Årets mu-

seum 2018 tillsammans med Göteborgs konstmuseum och Skissernas museum i Lund. The Glass Factory i Boda Glasbruk har fått en stor konstglasdonation av paret Hellsten. Samlingen innehåller några av de mest eftertraktade konstobjekten av glaskonstnären Lars Hellsten.

Emmaboda kommunkoncerns nettokostnad för The Glass Factory, mkr	2015	2016	2017	2018
EMFAB	0	0	0	0
Hyra EMFAB - Teknik och Fritid	2,6	2,6	2,7	2,6
Verksamhetsnettokostnad för The Glass Factory, Bildning	2,1	2,4	2,0	2,5
Kostnadstäckning enligt avtal, EMFAB - Emmaboda kommun, KS	0	0	0,1	0,4
Totalt Emmaboda kommun	4,7	5,0	4,9	5,5

Kulturskolan i Emmaboda är bland de bästa i landet. Enligt lärarförbundets årliga ranking ligger Emmaboda på 18:e plats i landet och på topp i Kalmar län. Kulturskolan ger unga i Emmaboda möjlighet att uttrycka sig genom musik, teater och form, något som har stor betydelse för barnens och ungdomarnas kunskapsutveckling. Antalet ansökningar till Kulturskolan var ”all time high”.

Framtidsfrågor

- ✓ *På gång inom fritid.* Få till utbyggnad av gymmet i simhallen. Ny asfalt på tennisbanor och isbanan vid sporthallen. Få till ett friluftsområde i Grimmansmåla. Renovering av bassänghallen i simhallen. Skatepark i centrum. Nytt konstgräs på idrottsplatsen, samt flytta det gamla till Långasjö. Paddelbana i Nöjesindustrin.
- ✓ *På gång inom kultur.* Utveckla The Glass Factory och Boda Glasbruk. Utvecklad huvudbiblioteksfunktion i Emmaboda.

Emmaboda kommuns verksamhet

Inom Emmaboda kommun finns det flera aktörer som sköter om gator och vägar. Kommunen, trafikverket och vägsamfälligheter delar på ansvaret för att se till så att din väg till och från hemmet är så säker som möjligt. Kommunen ser till så att plogning, sandning och allmänt vägarbete genomförs i tätorterna medan vägsamfälligheterna ofta sköter motsvarande arbete ute på landsbygden. Trafikverket sköter våra huvudvägar; Riksvägarna 25, 28 och väg 120 samt genomfartsgator i alla tätorter utanför centralorten.

Utemiljö & teknisk försörjning

Väsentliga händelser

I Emmaboda tätort har Landstinget startat nybyggnation av hälsocentral. Byggnationen är omfattande och ett helt kvarter kommer att bebyggas. Det innebär att parkeringsytor tillfälligt tagits bort och att dagvattenhanteringen i området har säkerställts. Byggnationen innebär en positiv samhällsutveckling, för alla kommuninvånare, som från och med 2019 får tillgång till moderna lokaler i samband med olika hälsobesök.

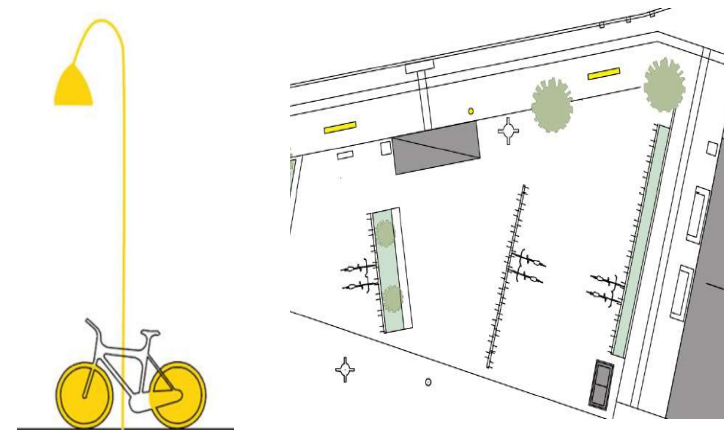
När byggnationen är klar kommer den gamla hälsocentralen att rivas, och på den platsen blir det istället parkering.



Tekniska förvaltningen förordar att vår dagvattenhantering vad det gäller dammar och fördröjning, behöver ses över och förbättras, i syfte att dels kunna använda sparvat vatten till bevattning och/eller släckvatten, men också att öka infiltrationen till grundvattenbildning.

Sommarmånaderna 2018 har präglats av varmt väder och ingen nederbörd. Det har inneburit mycket hög brandrisk, vattenbrist och torra för växtligheten. För gata-parkverksamheten har det fått konsekvenser såsom att röjning, klippning m.m. har uteblivit och att planteringar inte har kunnat bevattnas.

Samverkan sker med övriga aktörer i kommunen och länet gällande vattenbristen. Bl. a har Tekniska förvaltningen varit behjälpliga med vattentank för allmänhetens hämtning i dunkar. Under sensommaren har tidsstyrda vattenkranar installerats på Alsbovägen 1, Algutsboda (tidigare Ekebo), Storgatan 10, Vissefjärda (tidigare Storegården), allaktivitetshuset, Kyrkvägen 38, Långasjö (tidigare Allégården). Denna åtgärd ger en bättre trygghet och service, även för kommande kriser.



utifrån attraktivitet, funktion, tillgänglighet och säkerhet.

Mobergs cykeltorg ska utgöra en attraktiv entré till Emmaboda Ombyggnaden syftar till att skapa förutsättningar för en lyckad etablering av konstnärlig utsmyckning samtidigt som en av de mest passerade platserna i Emmaboda centrum ges möjlighet att omgestaltas

Framtidsfrågor

- ✓ *Det behöver skapas resurser för att ytterligare exploatera både industritomter och bostadsområde. Det finns en viss efterfrågan på både industritomter och tomter till bostäder. Det är viktigt att kommunen har färdiga detaljplaner så att exploatering kan ske smidigt och att tomterna också har de rätta och attraktiva lägena.*

Emmaboda kommuns verksamhet

En av Emmabodas absolut viktigaste framtida samhällsutvecklingsfrågor är att på bred front verka för att människors behov av bra, tillgängliga och hållbara bostäder kan tillgodoses i såväl våra tätorter som landsbygdsområden.

Bebyggelse & Boende

Väsentliga händelser

En arbetsgrupp har bl. a. tagit fram ett bostadspolitiskt program samt bostadspolitiska riktlinjer. De **bostadspolitiska riktlinjerna** innehåller en plan för ny- och ombyggnation av bostäder i Emmaboda kommun.

Område	Hyrerätt/ villa tomter	Preliminärt startdatum för byggnation	Planerings- status
Emmaboda, Liljan 7	30 lägenheter	Sommaren 2018	Arbete med detaljplan pågår.
Emmaboda, kv. Fyrklövern vid ER-sjön	30 lägenheter / villatomter	Våren 2019	Ny detaljplan krävs.
Emmaboda, Jämnvågsområdet	30 lägenheter	Hösten 2020	Arbete med detaljplan pågår.
Vissefjärda	13 lägenheter	Hösten 2018	Ny detaljplan krävs.
Långasjö	8 lägenheter / villatomter	Våren 2019	Ny detaljplan krävs.
Eriksmåla	3 lägenheter	Våren 2018	Ombyggnation.
Lindås	13 lägenheter	Sommaren 2018	Ombyggnation.
Brookulla		Hösten 2018	Detaljplan.

Totalt 127 lägenheter



En ny detaljplan för bostäder håller på att tas fram. Området som planeras ligger i Emmaboda tätort och omfattar bland annat den plats där förskolan Fyrklövern tidigare låg. Möjlighet finns för ca 55 nya lägenheter.

Emmaboda kommun har 2018 beviljats statsbidrag av Boverket för ökat bostadsbyggande med 1,2 mkr. Bidraget kommer att användas till att underlätta byggnation för EBA, tex markprojektering, kostnader för planer, provtagning och extra personalresurs för detaljplaner mm.

Verksamhetsnyckeltal

Emmaboda kommun har ca 100 **lediga tomter** att erbjuda för intresserade köpare. Emmaboda bostads AB har i dagsläget 898 lägenheter i flerbostadshus;

	Emmaboda	Lindås	Långasjö	Vissefjärda	Eriksmåla	Brookulla	Algotsboda	Boda
1:or*	136 st.	23 st.	11 st.	13 st.	st.	12 st.	2 st.	st.
2:or**	291 st.	14 st.	32 st.	38 st.	10 st.	19 st.	6 st.	12 st.
3:or	192 st.	30 st.	8 st.	7 st.	st.	6 st.	st.	st.
4:or	32 st.	st.	1 st.	st.	st.	st.	st.	st.
5:or	3 st.	st.	st.	st.	st.	st.	st.	st.
Totalt	654 st.	67 st.	52 st.	58 st.	10 st.	37 st.	8 st.	12 st.

*) Inklusive 1,5 rum och kök.
**) Inklusive 2,5 rum och kök.

Planering för byggnation av 25-30 lägenheter på kvarteret Liljan fortsätter. För nybyggnationen har nödvändig detaljplaneändring gått igenom. Lägenheterna beräknas vara inflyttningsklara vid årsskiftet 2020/2021.



Framtidsfrågor

- ✓ *Starkt förbättrade regionala pendlingsmöjligheter bidrar idag till att boendet blivit en avgörande konkurrensfaktor vid val av bostadsort istället för som tidigare arbetsplatslokaliseringar och studieortsplacering.*
- ✓ *Attraktiva boendemiljöer i närheten av kollektivtrafik, som enkelt kan nås med cykel bidrar dessutom till god bebyggd miljö, och till självständighet för ungdomar samt positiv inverkan på hälsan för alla medborgare.*

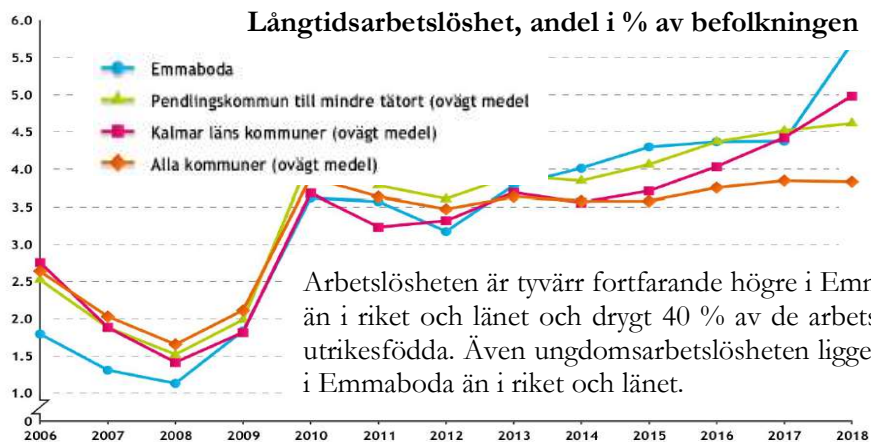
Emmaboda kommuns verksamhet

Mötesplats Emmaboda hjälper människor att hitta en plats i kommunen, och erbjuder flera aktiviteter i samarbete med olika organisationer och aktörer runt om i kommunen. Social samvaro, körsång, läxhjälp, 'prova-på' olika musikinstrument, fysisk aktivitet, handarbete, språkutbildning, trafikinformation och olika typer av studiecirklarverksamhet är exempel på aktiviteter inom Mötesplats Emmaboda. Mötesplats Emmaboda har under 2018 bedrivit verksamhet på flera platser runt om i kommunen, ca 200 besökande per vecka. Utöver regelbundna aktiviteter på centralorten förekommer återkommande verksamhet i bl.a. Långasjö och Lindås.

Arbete & etablering

Väsentliga händelser

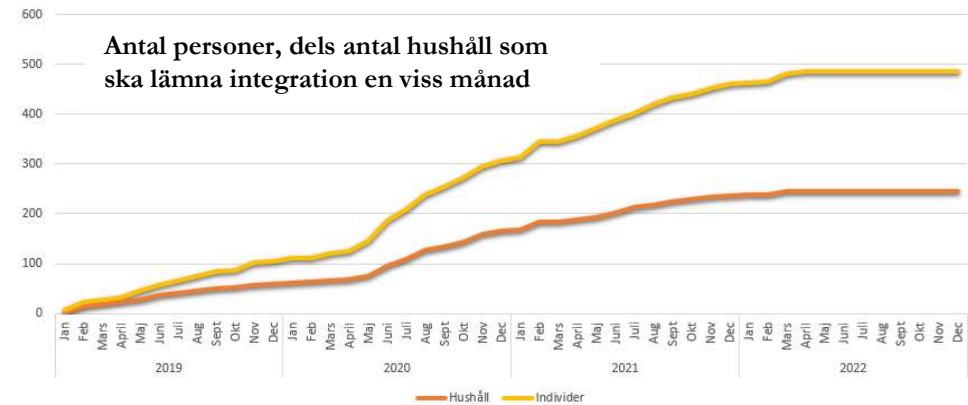
Projektet "Ny resurs" som pågått sedan 2016-01-01, har med goda resultat visat på att insatser som bland annat kartläggning, matchning och praktik fungerar för att öka antalet individer i sysselsättning så som arbete eller studier. Projektet har beviljats bidrag, 3,5 mkr, till en fortsättning, Ny resurs 2.0, från Tillväxtverket. Det är mycket viktigt att vi fortsätter att utveckla vårt arbete för att påskynda integrationsprocessen.



Verksamhetsnyckeltal

Vid årsskiftet har Emmaboda kommun;

- Antal personer i AF:s etableringsuppdrag 145 personer
- Andelen nyanlända som 90 dagar efter avslutning i etableringsuppdraget arbetar eller studerar 33 % (jan-aug 2018)
- Antal nyanlända de senaste 3,5 åren 608 personer
 - varav antal nyanlända 2018 124 personer
 - varav boende i kommunen, december 2018 485 personer
- Deltagare i introduktionsinsats 187 personer
- Ensamkommande barn/ungdomar 56 barn/ungdomar
 - varav ensamkom. barn/ungdomar 2018 3 barn/ungdomar



Framtidsfrågor

- ✓ Att få de nyanlända att stanna i kommunen och matcha deras yrkesbakgrund med kommunens / företagens behov av arbetskraft.

Emmaboda kommuns verksamhet

Vi arbetar med flera olika forum för att skapa dialog och det goda mötet. Företagsbesök, näringslivsråd och nätverksträffar. Företagsbesök är viktiga för att fånga upp och skapa förståelse för företagens behov.

Glasrikeuppdraget tar ett stort kliv framåt och etablerar nu nätverket Swedish Glass Net under ledning av Emmaboda kommun. Med Swedish Glass Net vill regionen visa att det svenska glasets arkiv och samlingar är ett unikt nationellt design- och kulturarv och en angelägenhet för hela landet. AB Glasriket har en ny ägarstruktur, det genom de fyra kommunerna Emmaboda, Nybro, Lessebo och Uppvidinge. Emmaboda Turistinformation drivs sedan 2017 i kommunens regi. Den öppnade upp i samma lokaler som kommunens Besökscenter.

Näringsliv & Turism

Väsentliga händelser

Synas pris Bästa Tillväxt 2018 vanns i Kalmar län av Torsås med Emmaboda på andra plats och Kalmar på 3:e plats. Årets andraplats placerar Emmaboda kommun återigen i toppen. Senaste gången i toppen var placeringen 2016 då man var bäst i länet. Det är ett brett spektra av branscher som har bidragit till resultatet.

Avtal har tecknats med Nyföretagarcentrum Kalmarsund vilket redan lett till ökade kontakter i samband med företagsstart. Emmaboda kommun har också arbetat vidare med vårt lokala nätverk för digitala affärer. Vi har också tillsammans med Kairos Future arbetat med frågor som hur det lokala arbetslivet ser ut idag och imorgon, vilken kompetens som kommer att krävas och hur vi lockar/uppnår den? Kairos Future har under våren genomfört *Stora jobbstudien-företag* på arbetsplatser i privat och offentlig sektor i Emmaboda kommun.

Tyvärr har Emmaboda kommun tappat 20 placeringar i Svenskt Näringslivs kommunranking. Emmabodas placering 2018 är 288.

Under året har SKL:s utbildningskoncept *Förenkla – helt enkelt* genomförts. Målet med *Förenkla- helt enkelt* är att utveckla kommunens kontakter med näringslivet genom bra interna samarbeten, en större förståelse för företagens behov och skapa tillitsfulla och långsiktiga relationer mellan kommunen och det lokala näringslivet.

Förenkla helt enkelt. → **”En kickstart för ett förbättrat företagsklimat”**

Utbildningen "Förenkla – helt enkelt" ger inspiration, kunskap och idéer på hur hela kommunorganisationen kan förbättra sitt bidrag till företagsklimatet. Erfarenheter från 130 kommuner visar att utbildningen i sig inte garanterar framgång, men för den kommun som vill få alla med sig och ta ett kraftfullt steg in i framtiden är den ett ovärderligt verktyg.

SKL:s processledare Thomas Forslin har träffat alla 130 kommuner. Utbildningsdagarna har varit lika uppskattade i den mindre kommunen med 50 deltagare som den stora med nästan 500. Vi vill ha så många deltagare med från kommunen som möjligt, då blir effekten större. Men den viktigaste framgångsfaktorn är dock alltid kommunens egen förmåga att omvandla utbildningen till verkliga åtgärder som berör och underlättar för företagen under lång tid.

Sommaren 2018 gjorde vi om turistinformationen i Eriksmåla till Infopoint. Glasriket på Tillväxt har startat.

Ambitionen att sätta upp en digital skylt vid infarten till centrala Emmaboda har diskuterats men mötts av avslag från Trafikverket. Processen fortgår. Vi utvecklar hela tiden vår Webb och i år har fem nya webbplatser lanserats; barn och unga, Vilhelm Mobergsgymnasiet, Bjurbäcksskolan, Möjligheternas Hus och Räddningstjänsten.

Framtidsfrågor

- ✓ Fokus för vårt arbete ligger på att ge invånare, företag och besökare en god service; att nyttja de möjligheter digitalisering ger med bibehållen säkerhet och integritet för den enskilde och att utveckla våra arbets sätt till gagn för alla som vi är till för i Emmaboda kommun.

Emmaboda Energi ansvarar på uppdrag av Emmaboda kommun för att ta hand om de kommunala vattentjänsterna - vatten och avlopp - samt kommuninvånarnas avfall och bar som övergripande uppgift är att skapa förutsättningar så att kommunens verksamheter och sambället i övrigt kan fungera och utvecklas. Energibolaget ska producera och leverera självklarheter som vatten, el och värme samt hushållens avfall och avlopp.

Vatten & avlopp o renhållning

Väsentliga händelser

Eldistributionen inom energibolagets koncessionsområde klimatsäkras genom att många luftledningar för högspänning ersätts med kabel i mark vilken inte på samma sätt som luftledningar påverkas vid extremväder med stormar och påföljande skogsskador. Vi passar på att samförlägga elkablar där nya fiberförbindelser grävs ner och minskar därigenom den totala kostnaden.

För tredje året i rad beslutades det 2018 om bevattningsförbud i Emmaboda kommun under sommaren och tidiga hösten. Trots att grundvattennivåerna var höga i början av året sjönk de snabbare än vanligt under den varma sommaren. De förväntade klimatförändringarna i sydöstra Sverige pekar på successivt mindre vattentillgång. Vi har därför påbörjat ett arbete för att skapa en ny vattentäkt.

Emmaboda kommun införde år 1996, som andra kommun i Sverige, vikt taxa för hushållsavfall. Detta, tillsammans med en tidig satsning på matavfall, har resulterat i medvetna hushåll. Detta märks till exempel i nationella mätningar som visar att Emmaboda återfinns bland de 10 % bästa kommunerna när man mäter mängden mat- och restavfall per invånare.

Emmaboda Energi och kommunen har delat på ansvaret för att göra det möjligt för kommunens hushåll att ansluta sig till höghastighetsbredband. Det nationella målet är att 90 % av hushållen ska ha möjlighet att ansluta sig år 2020. Denna nivå nåddes nästan under 2018 i Emmaboda (89 %) och det lokala målet är fortfarande att alla hushåll ska ha möjlighet att ansluta sig år 2020.

Fjärrvärmens i Emmaboda produceras till 98,5 % med biobränsle som utnyttjar avfall från skogsindustrin. Endast 1,5 % av energin kommer från olja och den

Emmaboda kommuns verksamhet

används bara i reservsystem och som kapacitetshöjare vid extrem kyla. Vi lägger stor vikt vid att minimera utsläpp till miljön, till exempel i form av stoft i rökgaserna, och satsar på att hela tiden effektivisera och optimera våra processer.

Verksamhetsnyckeltal

VA	<ul style="list-style-type: none"> 40 mil ledningar totalt, för vatten, spillvatten och dagvatten. 5 vattenverk och 5 avloppsreningsverk. Vi producerar 550 000 m³ dricksvatten och avloppsverken renar ungefär 1,2 miljoner m³ avloppsvatten.
Elnät	<ul style="list-style-type: none"> Vi transporterade 115 miljoner kWh el till våra kunder under 2018. Maximal total effekt under året var 26 000 kW. Från och med åren efter stormen Gudrun har vi minskat mängden luftledningar i vårt högspänningsnät från 10 mil till 2,5 mil genom att gräva ner markkabel.
Fiber	<ul style="list-style-type: none"> Vid slutet av 2018 hade 89 % av kommunens hushåll möjlighet att ansluta sig till höghastighetsbredband via fibernät. Arbetet för att nå 100 % år 2020 pågår intensivt och 7 mil nya fiberdiken har grävts under 2018. Om fiber läggs i närheten av luftledningar för högspänning passar vi på att ersätta luftledningarna med elkabel i marken. Anslutningarna blir fler även i tätorterna trots att alla hushåll i kommunens tätorter redan haft möjlighet att ansluta sig. Om en tidigare icke ansluten fastighet byter ägare beställer den nya ägaren oftast fiberanslutning.
Renhållning	<ul style="list-style-type: none"> Under 2018 har vi samlat in ca 1100 ton brännbart avfall och knappt 350 ton matavfall. Även om hushållen i Emmaboda nationellt sett ligger långt framme med att reducera sin avfallsmängd, till exempel genom att vara duktiga på att sortera ut återvinningsbart avfall, så skulle mängden brännbart avfall kunna reduceras med mer än hälften om alla sorterade matavfall och förpackningar ordentligt.
Fjärrvärme	<ul style="list-style-type: none"> I våra 6 fjärrvärmeverk producerade vi 52 miljoner kWh värme. Detta gjorde vi genom att förbränna 72 000 m³ flis och 950 ton pellets. Vi kör med rökgaskondensering vilket innebär att vi återanvänder rökens fuktiga värme och vi får på så sätt ut 8,5 miljoner kWh värme extra. Dessutom blir röken ytterligare renad från stoft och partiklar. Vi distribuerar värmen till våra kunder genom 500 m³ vatten som vi värmer upp i fjärrvärmeverken och skickar ut i ett ledningsnät som totalt är 8 mil långt. Vattnet är grönfärgat för att kunna skilja eventuella läckor från annat vatten.

Framtidsfrågor

- ✓ *Klimatförändringarna kommer att innebära påfrestningar på kommunens infrastruktur på sikt med fler fall av extremväder. För vår del kan man förutse att investeringsbehovet kommer att vara betydande under det närmaste decenniet för att klimatsäkra våra distributionsnät och våra anläggningar.*

Emmaboda kommuns verksamhet

Strategisk utveckling

Emmaboda kommun har under en längre tid arbetat med att på olika sätt förbättra målarbetet och den strategiska styrningen och ledningen. Emmaboda kommun har liksom Sverige i övrigt att försöka verka i en snabbt föränderlig värld. Den politiska kartan förändras liksom både de regionala strukturerna och de ekonomiska förutsättningarna.

För att en liten kommun på väg mot 2030 skall lyckas med att nå mål och ge förbättrade förutsättningar är det mycket som måste falla på plats. När vi verkar tillsammans är tillit av största vikt. Tillit mellan politiker och tjänstemän, politiker och medborgare samt tjänstemän och medborgare är en nödvändighet och ställer höga krav på oss alla.

På regeringens initiativ skapades 2016 tillitsdelegationen. Delegationen har ett uppdrag att leta efter sätt att förbättra utvecklingsarbete, styrning, ledning och uppföljning av offentlig verksamhet på både nationell nivå, regional nivå och kommunal nivå.

Under de sista åren har vi i Emmaboda kommun därför tittat på tillitsbaserad styrning som ett komplement till existerande strukturer. Tillitsdelegationen har identifierat tillit, medborgarfokus, helhetssyn, handlingsutrymme, stöd, kunskap och öppenhet som centrala principer.

”En väl fungerande styrning och ledning måste bygga på ordning och reda vilket innefattar kontroll på ekonomi och kvalitet men också på tillit till de som utför välfärdstjänsterna. Det handlar om att skapa förståelse och legitimitet för vårt demokratiska system.”

Ett sådant arbetssätt ställer stora krav på transparens och god uppföljning men ger möjlighet till mer effektiv användning av våra resurser.

Tankar från tillitsdelegationen kan också vara en hjälp när vi tittar på hur vi möter våra medborgare/brukare/företagare, man talar om att i relationer till brukare skifta från ett ”inifrån och ut”-perspektiv till ett synsätt präglat av ”utifrån och in” eller med andra ord **inte brukarfokus utan brukarens fokus**.

Våra utmaningar för 2019 är många - att behålla vår tätposition inom äldreården, att ta steg framåt inom skolan och att vara en del av den digitala omvandlingen via bredband till alla, närvaro på sociala nätverk och digitala lösningar som förenklar för dig som arbetar, bor eller verkar i Emmaboda. När vi strävar efter att nå våra mål som politikerna ger oss skall det ske baserat på en förnuftig och långsiktig ekonomisk bas.

Utmaningar och krav kan uppfattas som negativa ord – vi får inte glömma att vi trots en utsatt situation har många styrkor; expanderande små och stora företag, vi har vårt glas, en fantastisk natur och vi har ett tryggt samhälle som vi tillsammans skall vårda, stärka och leda framåt. Det nya skall inte ersätta det gamla utan det nya skall byggas med hjälp av det gamla.

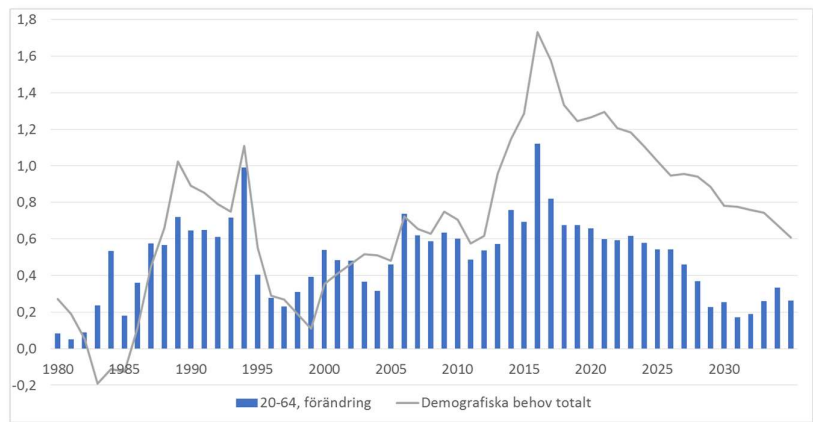
Anette Strömblad
Kommunchef



Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelse

Hittills har utvecklingen av befolkningen i yrkesverksam ålder följt de beräknade kostnader som kommer av demografin relativt väl. De närmaste tjugo åren är situationen en annan. Därför tilltar behovet av verksamhet mer än det som beräknas kunna finansieras genom ökad sysselsättning och därmed ökade skatteintäkter.



Kommunernas och landstingens arbete med att förändra och utveckla verksamheten måste intensifieras och i ännu större utsträckning inriktas på effektiviseringar med hjälp av ny teknik och nya arbetssätt.

Omvärldsbevakning

Sämre tider följer med konjunkturavmattningen

Det har gått nästan tio år sedan finanskrisen. Trots kraftfullt agerande från centralbankerna har återhämtningen varit ovanligt utdragen. Nu närmar vi oss slutet på den starka tillväxt som lett till högkonjunktur. Ekonomin har drivits av en stark internationell tillväxt som tillsammans med en försvagad krona påverkat svensk exportsektor positivt. Det kraftigt ökande bostadsbyggandet har också varit

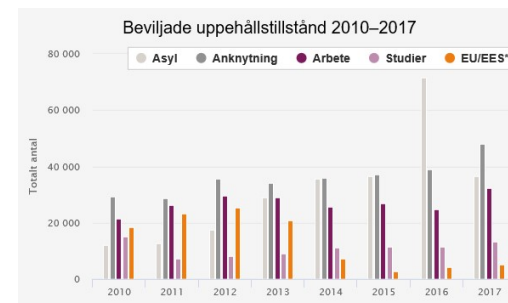
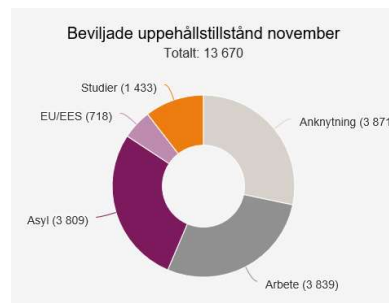
en stark injektion i den svenska ekonomin. Tecknen är många på att en försvagning av ekonomin är i antågande. Den globala tillväxten håller på att växla ned till ett långsammare tempo, och byggandet har gått in i en betydligt långsammare fas.

Även kommunerna har fått känna på det demografiska trycket, hittills främst från barn och unga men ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Detta syns bland annat genom omfattande investeringar i förskolor, skolor, va-anläggningar med mera. Den stora grupp människor som föddes strax efter andra världskriget är nu 73 år eller yngre och det är först om några år som de kommer att ha mer omfattande behov av äldreomsorg.

Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit mycket stark. Skälet är den snabba ökningen av skatteintäkter, och att kommunerna haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flyktingmottagandet. I takt med att dessa intäkter minskar kommer även kommunernas ekonomi att försämrats. Det här förhållandet ser vi även i Emmaboda kommun. Bildningsnämnden har ökade behov av förskola och skola och ersättningen från migrationsverket minskar.

Fortsatt minskat migrationstryck

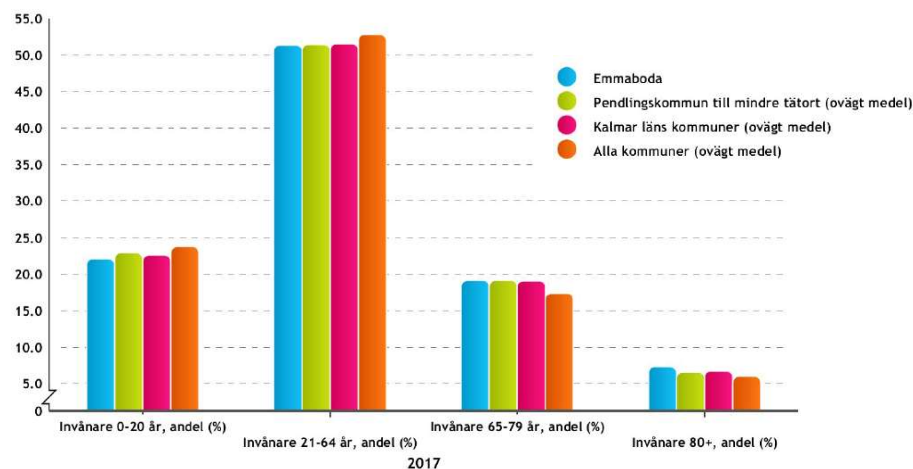
Den restriktiva migrationspolitiken i EU och olika medlemsländer håller i sig. Migrationsverkets bedömning är att den restriktiva utvecklingen kommer att fortsätta även under 2018.



De tvära kasten ställer stora krav på att organisationen är flexibel och har förmåga att anpassa sig till den förändrade situationen.

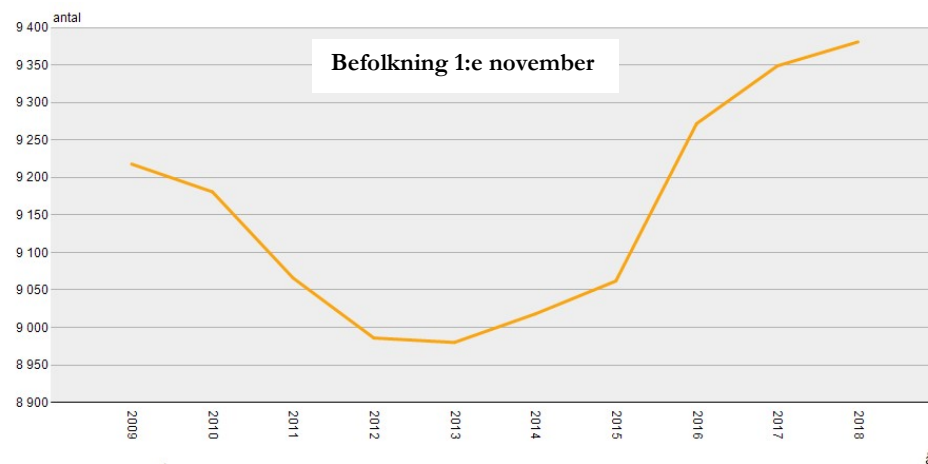
Befolkningsutvecklingen fortsatt positiv

De kommande tio åren beräknas Sveriges befolkning öka med ytterligare 1 050 000 invånare, och skulle därmed passera 11 miljoner. Det innebär ett kraftigt tryck på att bygga ut verksamheterna i kommuner och landsting, och inte minst på investeringar i nya verksamhetslokaler.



Mellan 1971 och 2013 tappade Emmaboda kommun invånare varje år, med undantag för något enstaka år. Från 2013 till och med 2017 har befolkningen ökat med drygt 400 personer. Flyktinginvandringen är den främsta förklaringen, i såväl riket som avseende Emmaboda. Emmaboda tog emot 124 nyanlända 2018.

Under 2018 har befolkningen fortsatt att öka. Från 1:e november 2017 till 1:e november 2018 har befolkningen ökat med 32 invånare och på helår har befolkningen ökat från 9 368 till 9 400 invånare.



Enligt SKL kommer den kraftiga ökningen av antalet barn och äldre fortsätta. De största kostnadsökningarna är inom grund- och gymnasieskolan, men även gruppen 75-85 år ökar snabbt. Denna ökning motsvaras inte av en lika stor tillväxt i skatteunderlaget.

Fram till 2020 kommer ett gap uppstå mellan underliggande intäkter och kostnader på 40 miljarder kronor om verksamheten fortsätter utvecklas som hittills. Under de senaste åren har demografins betydelse för kostnadsutvecklingen ökat markant. Detta sätter press på kommunernas verksamhet och kommer att vara en bra bit efter 2020.

För Emmabodas del ser vi samma tendens. Andelen utrikes födda ökar, allra mest i gruppen 0-19 år. Emmaboda hör till de 20 kommuner i landet som har den högsta andelen utrikes födda unga.

Det blir en mycket stor utmaning för kommunen om befolkningsframskrivningen stämmer.

Förvaltningsberättelse

Emmaboda kommun har fått utmärkelsen ”**Guldpilen**” i kategorin offentlig verksamhet. Juryns motivering lyder:



”Med ett utbålligt systematiskt arbetsmiljöarbete, en engagerad ledning och en inkluderande vardagskultur skapar Emmaboda kommun förutsättningar för en långsiktig hållbar organisation i ett mycket viktigt samhällsuppdrag.” Emmaboda kommun är ett föredöme för många offentliga verksamheter. Resultaten i form av medarbetarnöjdhet, förbättrade hälsotal och ökade medborgarvärden talar sitt eget språk.”

Väsentliga personalförhållanden

Kommunens anställda

Emmaboda kommuns största tillgång är personalen, organisationen står för service och kvalitet. Vi bedriver en personalintensiv verksamhet där personalkostnaderna står för ca 65 % av kommunens bruttokostnad.

EMMABODA KOMMUN	Årsarbetare Tillsvidare anställda	2018 Vikarier	Tillsvidare 2017	Vikarier 2017
Kommunstyrelsen	29,0	1,0	30,0	1,0
Bygg- och miljönämnd	6,0	2,0	7,0	1,0
Teknik- och fritidsnämnd	86,0	4,0	87,0	3,0
Bildningsnämnd	310,0	52,0	307,0	62,0
Socialnämnd	329,0	27,0	322,0	44,0
Årsarbetare	760,0	86,0	753,0	111,0

Kommunen hade 823 personer med tillsvidareanställning år 2018. Det är samma antal som 2017. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda i kommunen var 92,35 % (91,59%).

Kommunen hade 846 årsarbetare (tillsvidare- och visstidsanställda) omräknat till heltid 2018. Detta är en minskning med 18 årsarbetare från 2017. Under 2018 arbetade kommunens timavlönade (anställda kortare tid än 3 månader) 149 207 timmar (154 843) vilket motsvarar drygt 87 heltidstjänster (91).

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron hos kommunens anställda är 5,5 % 2018 (4,8 %) en ökning med 0,7 % mot tidigare år. Långtidssjukskrivningen har ökat med 4,3 %.

Sjukfrånvaro	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Total sjukfrånvaro	3,3%	4,1%	4,3%	4,4%	4,4%	4,8%	5,5%
Andelen långtidssjukfrånvaro av den totala sjukfrånvaron	32,6%	37,5%	40,5%	34,4%	33,2%	34,6%	38,9%
Sjukfrånvaro kvinnor	3,6%	4,3%	4,8%	4,8%	4,8%	5,0%	5,9%
Sjukfrånvaro män	2,3%	3,1%	2,0%	2,3%	2,8%	4,0%	4,1%
Sjukfrånvaro 29 år eller yngre	2,0%	1,6%	2,8%	2,7%	3,2%	5,6%	5,2%
Sjukfrånvaro 30-49 år	3,0%	3,6%	4,7%	4,7%	4,8%	5,0%	5,6%
Sjukfrånvaro 50 år eller äldre	4,0%	5,1%	4,3%	4,5%	4,4%	4,4%	5,5%

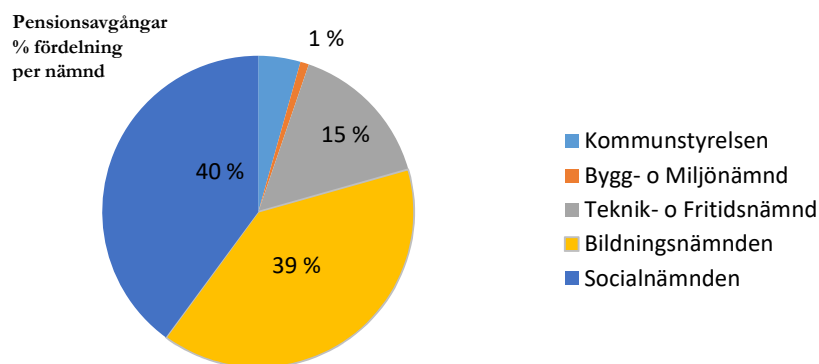
Av kommunens arbetstagarare visar 59,7 % frisknärvaro - andel personer som inte har någon sjukdag alls. Friskvårdsbidrag kan utgå med 1 000 kr per anställd och år. Bidraget utnyttjades med 384 070 kr under 2018, av 413 personer.

Personalomsättning och åldersfördelning

Antalet nyanställda som externt rekryterats till kommunen under året var 35 personer. De flesta tillsvidareanställningar tillsätts med internsökande som är visstidsanställda. Under året slutade 68 personer sin anställning varav 20 personer i någon form av pensionsavgång.

Åldersstruktur, tillsvidareanställda				
	2015	2016	2017	2018
20-29 år	85	99	102	95
30-39 år	129	229	154	160
40-49 år	217	227	228	206
50-59 år	248	133	233	246
60- år	90	97	106	116
Totalt	769	785	823	823

Medelåldern för tillsvidareanställda är 46,5 år för kvinnorna och 47,4 för männen. Inom en tioårsperiod fram tom 2028 kommer 228 anställda eller knappt 28 % att lämna arbetslivet till förmån för ålderspension. För framtida planering krävs det löpande inventering av rekryteringsbehovet.



Gruppering och fördelning av tjänster

Kommunens verksamheter har en mycket hög kvinnodominans, av tillsvidareanställd personal är 83,2 % kvinnor. Kvinnors medellön är 92,23 % av männens, motsvarande tal var 90,25 % 2017.

Semesterdagar

Personalen inom Emmaboda kommun får byta semesterdagstillägget mot ledig tid. Inför 2018 har 121 personer sökt om detta, mot 124 förra året. Detta motsvarar minst 605 arbetsdagar som på något vis måste ersättas. Fördelningen mellan förvaltningarna är följande;

- ✓ 2017 KS 8%, BM 2%, TF 19%, BN 20%, SN 51%
- ✓ 2018 KS 6%, BM 2%, TF 18%, BN 23%, SN 51%

Feriepraktik

Under 2018 sökte 145 ungdomar (173 ansökningar 2017) som tillhörde målgruppen feriepraktikplats. Av dessa ungdomar genomförde 132 feriepraktik (122 under 2017) och 7 (9 2017) ungdomar drev sommarföretag via Ung Drive.

Arbetsmiljö

Arbetsmiljöutbildning för chefer, skyddsombud/arbetsplatsombud och för ordförande i nämnderna har genomförts under hösten. Utbildningen bestod av två olika teman, rehabilitering och systematiskt arbetsmiljöarbete. Försäkringskassan och företagshälsan medverkade i avsnittet som handlade om rehabilitering.

Förvaltningsberättelse

Vad kostar personalen

Löner, arvoden och ersättningar uppgick till 436,6 mkr under 2018. Utöver lön och arbetsgivaravgifter tillkommer kostnad för de anställdas pensioner. Kommunen hade under 2018 32,6 mkr i pensioner.

Mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Löner mm	328,3	317,4	296,5	270,3	258,9
Arbetsgivaravgifter	108,3	101,4	97,5	83,0	77,3
Pensioner	32,6	31,2	24,3	26,6	28,8
Summa	469,2	450,0	418,3	379,9	365,0

På fyra år har personal och pensionskostnaderna ökat med 89 mkr. Mellan 2018/2017 ökade personalkostnaderna med 19,2 mkr, 4,3 % (31,7 mkr, 7,1 %).



Chefsmöten/chefsdag

Chefsmöten planeras och hålls av personalavdelningen under året där chefer från kommunen och bolagen ingår. Olika teman och områden har belysts: värderingar och gruppövningar utifrån diskrimineringsarbetet, bemötandefrågor, ANDT, AFA försäkringar, löneöversyn 2017/2018, Visma, ärendehanteringssystem, rekrytering, GDPR, självservice, samverkansavtal FAS 05, inkl. MBL (Lag om Medbestämmande i arbetslivet) och AML (Arbetsmiljölagen). Under hösten har det informerats om KIA (system för hantering och rapportering av arbetsskador, tillbud och skyddsronder), Kommunallagen, uppföljning av GDPR och fortsättning på arbetet med jämställdhet och diskriminering. Chefsdagen besöktes av Kelly Odell som är föreläsare och ledarskapscoach med inriktning på ett mänskligt ledarskap.

Heltidsarbete som norm - rätt till heltid med möjlighet till deltid

Heltid som norm är ett avtal som tagits fram av Kommunal centralt och SKL. Från årsskiftet erbjuds nästan samtliga medarbetare heltid som grundanställning samt att vi börjar annonsera nästan samtliga tillsvidareanställningar på heltid med möjlighet till deltid. Målet är att medarbetare som nyanställs ska anställas på heltid, alla deltidsanställda ska erbjudas heltid och de som idag har heltid som grundanställning men som jobbar deltid ska eftersträva att jobba heltid. Heltid som norm ska vara infört till år 2021 och Emmaboda kommun är nästan i mål till våren 2019.

Rekrytering

Under året har den proaktiva rekryteringsgruppen, tillsammans med representanter från verksamheterna, deltagit på flera mässor för att visa upp Emmaboda kommun som arbetsgivare. Linnéstudenterna bjöd bland annat in till en lunch tillsammans med socionom-, sjuksköterske- och lärarstudenter. En mässmonter har köpts in så att det tydligt syns att vi representerar Emmaboda kommun.

Arbete med hur vi ska visa upp vår verksamhet och yrken har inletts. En kompetensförsörjningsplan håller på att arbetas fram som kommer att bli klar under hösten.

Jämställdhet

Jämställdhet är en förutsättning för en bra kommun att bo, verka och leva i. Jämställdhet handlar bland annat om makt, inflytande, ekonomi, självständighet, hälsa, utveckling, arbete och fysisk integritet. Emmaboda kommun har i år anslutit sig till den regionala jämställdhetsstrategin som är framtagen av Länsstyrelsen i Kalmar län. I Emmaboda kartläggs nuläget i jämställdhetsarbetet för att kunna analysera, sätta mål och åtgärda resultatet. Ett av målen är att skapa ett systematiskt jämställdhetsarbete och ett jämställt samhälle med lika rättigheter och möjligheter för män, kvinnor, pojkar och flickor.

Diskriminering

Utifrån diskrimineringslagen ska arbetsgivaren undersöka, analysera orsaker och vidta åtgärder vid risker för diskriminering, repressalier och trakasserier. I Emmaboda har vi under våren arbetat gemensamt för att motverka diskriminering, repressalier och trakasserier. Vårt arbete kommer att fortsätta i form av olika utbildningsinsatser.

Framtidsfrågor

- Klara bemanningen inom välfärds-, utbildnings- och samhällsbyggnadssektorn.
- Förbättra chefers förutsättningar i sitt ledarskap.
- Bibehålla de låga sjukskrivningstalen.
- Utveckla jämställdhetsarbetet.



Förvaltningsberättelse

Hösten 2014 påbörjade kommunstyrelsen arbetet med vision och mål inför mandatperioden 2015-2018. Detta resulterade i Kommunfullmäktiges beslut 2015-03-24 § 39. Sedan har kommunens ledningsgrupp i samverkan med andra verksamhetsansvariga tagit fram förslag till målområden och åtaganden som i sin tur har diskuterats med ordförande och vice ordförande i kommunstyrelsen samt hela kommunstyrelsen. Efter beslut i kommunstyrelsen har ledningsgruppen utsett gruppledare för varje åtagande.

”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.”

Nämnder och styrelser har gjort en bedömning av den förväntade måluppfyllelsen.

Mål och måluppfyllelse

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt fyra finansiella mål inför 2018.

Resultatmål

Målet är att resultatet under perioden 2018-2020 skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och bidrag. För 2018 fastställdes resultatmålet till 5 mkr.

Målet ej uppfyllt. Resultatet är 1,3 mkr.

Kostnadsökningar

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

Målet är inte uppfyllt. Flertalet av nämnderna visar negativa budgetutfall, endast kommunstyrelsen och teknik- och fritid har positivt budgetutfall.



Likviditet

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

Under 2018 har checkkrediten använts ett fåtal dagar under senhösten. Målet är ej uppfyllt.

Investeringar

Huvudmålet är att samtliga investeringar ska självfinansieras och undantag från detta måste beslutas i kommunfullmäktige vid fastställande av budgeten. Lönsamma investeringsprojekt, som ger en återbetalning på högst fem år, får finansieras genom extern upplåning. En hög investeringsnivå innebär på sikt att skatteintäkterna används till finansiella kostnader och mindre resurser till verksamhetskostnader.

Målet är uppfyllt.

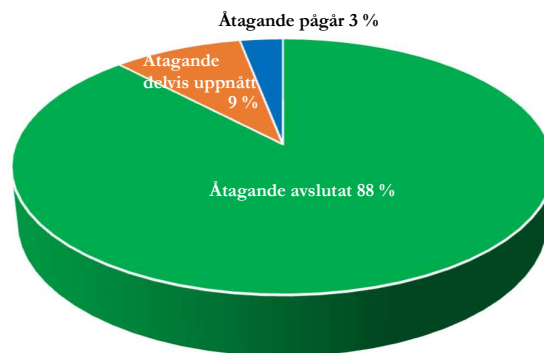
Utvecklings- och målområde

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

- A: Emmaboda kommun som attraktiv knutpunkt och mötesplats.
- B: Näringslivsfrämjande aktiviteter – stöd och service till företag.
- C: Boende, fritid, kultur och miljö.
- D: Sysselsättning, integration, jämlikhet, jämställdhet och mångfald.
- E: Infrastruktur – förutsättningar för att bo och verka i hela kommunen

Emmaboda kommun har valt Sveriges Kommuner- och Landstings (SKL) metod KommunensKvalitet i Korthet (KKiK) som sitt övergripande verktyg för att kvalitetsmäta sina verksamheter. Resultatet från KKiK ska användas i målarbetet för att skapa resultat- och kvalitetsförbättringar bland kommunens verksamheter.

Måluppfyllelse



Åtagande	Åtagande avslutat	Åtagande delvis uppnått	Åtagande pågår
Område A	2	3	1
Område B	4		
Område C	9		
Område D	7		
Område E	7		
Totalt	88 % (61 %)	9 % (12 %)	3 % (27 %)

Arbetet med målområden och åtaganden pågår i en intensiv takt, de flesta åtaganden är klara och tidplanen ligger fast.

















Förvaltningsberättelse

Målområde	Ansvarig	Handlingsplan	Tidplan	Notering	Status
A1 Målområde: Utveckla stationsområdet i Emmaboda					
A1:1 Ny detaljplan.	Åsa Albertsson	Finns	2018	Arbete pågår. Medel i investeringsbudget.	
A1:2 Inköp av mark från trafikverket.	Åsa Albertsson	Finns	2018	Arbete pågår. Markanalys klar. Medel i investeringsbudget.	
A1:3 Tunnel, avkortning, pendelparkering, grönområde södra sidan.	Åsa Albertsson	Finns	2018	Planering klar. Medel i investeringsbudget.	
A1:4 Parkanläggning vid stenkällaren.	Thomas Strömberg	Finns	2018	Projektering pågår. Medel i investeringsbudget.	
A1:5 Konstnärlig utsmyckning.	Jan Dzedins	Finns	2018	Inköp och planering klar. Medel i investeringsbudget.	
A2 Målområde: Utvecklad huvudbiblioteksfunktion i Emmaboda					
A2:1 Huvudbibliotekets lokaler och funktioner i Folkets hus.	Anders Svensson	Finns	2018	Workshops med personal och allmänhet har genomförts. Fastighetens akuta problem är åtgärdade, nytt tak är lagt.	
B1 Målområde: Stimulera företagande					
B1:1 Handlingsplan för näringslivsutveckling.	Ann-Christine Torgnyson	Finns	2016	Beslutad i Kommunfullmäktige 2016-12-12 § 135.	
B1:2 Särskild satsning för att locka företag att etablera sig i centrum. En strategi tas fram.	Ivan Lindmark	Finns	2018	Slutrapporterat till Kommunstyrelsen.	
B1:3 Särskild satsning för att locka företag att etablera sig i centrum. En strategi tas fram.	Ann-Christine Torgnyson	Finns	2017	Beslutad i Kommunfullmäktige 2017-04-10 § 33.	
B1:4 Särskild satsning för att locka företag att etablera sig i centrum. En strategi tas fram.	Anette Strömblad	Finns	2016	Beslutad i Kommunfullmäktige 2016-09-26 § 98.	

Målområde	Ansvarig	Handlingsplan	Tidplan	Notering	Status
C1 Målområde: Skapa intressanta boendemiljöer					
C1:1 Förtäta boendemiljöer i centrum.	Ivan Lindmark	Finns	2018	Projektering av Liljan 7 pågår.	
C1:2 Utveckla kvalitet och attraktiva miljöer för äldreboenden.	Michael Börjesson	Finns	2017	Åtagandet avslutat genom beslut i Kommunstyrelsen.	
C1:3 Attraktiva bostäder i Emmaboda kommun.	Anders Svensson	Finns	2017	Bostadsförsörjningsprogram beslutat i Kommunfullmäktige. Bostadspolitiska riktlinjer beslutade i Kommunstyrelsen.	
C2 Målområde: Utveckla Boda Glasbruk till ett starkare besöksmål					
C2:1 Upprätta näringslivsstrategi för Boda Glasbruk.	Anders Svensson	Finns	2018	Arbete pågår för framtagande av ansökan till Tillväxtverket.	
C2:2 The Glass Factory ska ha fått regionalt ansvar för glas 2016.	Maja Heuer	Finns	2017	Beslut i Kommunstyrelsen januari 2017.	
C2:2 Färdigställa en framtidsinriktad museiplan.	Maja Heuer	Finns	2016	Beslut i Kommunfullmäktige 2017-09-25.	
C3 Målområde: Miljö					
C3:1 Fossilbränslefri och säkerhetsklassad fordonspark 2030.	Lars Sjögren	Finns	2018	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Det specifika åtagandet är uppfyllt.	
C3:2 Plan upprättas för perioden 2016-2020 avseende Fossilbränslefri och säkerhetsklassad fordon för persontransporter.	Lars Sjögren	Finns	2018	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Det specifika åtagandet är uppfyllt.	
C3:3 Fossilbränslefria arbetsfordon/maskiner.	Lars Sjögren	Finns	2018	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Det specifika åtagandet är uppfyllt.	

Förvaltningsberättelse

Målområde	Ansvarig	Handlingsplan	Tidplan	Notering	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 som står utanför arbetsmarknaden.	Fatima Sigurd	Finns	Ständigt arbete.	Samverkan mellan Arbetsmarknadscentrum, Arbetsförmedlingen, individ- och familjeomsorgen samt bildningsförvaltningen har pågått i flera år. Den har nu utvecklats genom DUA. Samverkansgruppen fortsätter att träffas enligt plan och årlig avstämning /utvärdering kommer att ske.	
D1:2 Läsoprojekt Elever som inte lärt sig läsa efter årskurs 1 ges extra undervisning för att öka läskunnigheten som i slutändan ökar möjligheter till godkänt slutbetyg och därmed möjligheter till arbete och självförsörjning.	Lennart Werner	Finns	Ständigt arbete.	Kommunprov är fastställda. Rutiner för analysarbete finns. Intensivträning har genomförts i de flesta åk 2 under höstterminen.	
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	Ständigt arbete.	Sammanlagen med D:1-4. Resursenhet som ett gemensamt nav mellan bildning och socialförvaltning.	
D1:4 Förbättra samverkan mellan bildningskontor, socialkontor 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 drogförebyggande arbetet.	Michael Börjesson	Finns	Ständigt arbete	Sammanlagen med D:1-4. Workshop LFA metoden och skrivarbete, Plug in, unga mobila teamet är projekt som finns med.	
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 att medvetandegöra eleverna.	Ulf Nilsson	Finns.	Ständigt arbete.	SYV plan finns. Regional samverkan med Mörbylånga, Borgholm, Torsås, Nybro och Kalmar rörande Yrkes VUX. Gymnasiesamverkan från Växjö-Kalmar län Yrkes-lärling.	

Målområde	Ansvarig	Handlingsplan	Tidplan	Notering	Status
D2:2 Deltagande i regionalt Vårdcollegearbete.	Linnéa Haraldsson	Finns	Ständigt arbete.	Ett omtag är gjort, kommunen är certifierad.	
D2:3 Satsning på fler praktikplatser inom organisationen (koppling till D:1)	Carina Widstrand	Finns	2017	Fler praktikplatser skapade inom kommunens verksamheter.	
E1 Målområde: Utveckla möjligheterna till ökad kommunikation inom kommunen.					
E1:1 Publika WIFI hotspots.	Henrik Andersson	Finns	2018	Åtagandet avslutat och övergår till utveckling/förvaltning.	
E1:2 Arbeta för att bussförbindelser från småorterna passar tågtiderna.	Åsa Albertsson	Finns	Ständigt arbete	Analys gjord av alla tågtider och busstider, överlämnad till. KLT	
E1:3 Utöka resorna till och från småorternas skolor till centralorten.	Nina Söderberg	Finns	Ständigt arbete	Åtagandet har rapporterats. Bedömning gjord att skolorna har möjlighet att utöka nyttjandet av redan befintlig när- och linjetrafik.	
E1:4 Gång- och cykelvägar.	Thomas Strömberg	Finns	Ständigt arbete.	Beslut i Kommunfullmäktige 2018-12-17 § 127.	
E1:5 Arbeta för att väg 120 breddas.	Åsa Albertsson	Finns	Ständigt arbete.	Vägområdet med sidoområde 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 Tillägg mötesspår Skruv.	Åsa Albertsson	Finns	Ständigt Arbete.	Finns med i nationella transportplanen.	
E2 Målområde: Fortsatt satsning på fiberutbyggnad.					
E2:1 Fortsatt fiberutbyggnad landsbygd.	Weronica Stålered	Finns	Ständigt arbete.	Ca 90 % av innevånarna i kommunen har möjlighet till fiberanslutning, av dessa tillhör 70 % tätorterna.	



Finansiell analys och jämförelse

Finansiell analys och jämförelse

Årets resultat uppgick till 1,3 mkr. Ekonomiska mått som beskriver såväl kort, medel som lång finansiell handlingsberedskap försämrades under året.

Den finansiella utmaningen framöver ligger i att klara kommande investeringsbehov och möta ökade kostnader till följd av den demografiska utvecklingen. Det som framför allt blir avgörande för att den ekonomiska situationen ska förbli hållbar är kontroll över kostnadsutvecklingen och möjligheten att bedriva effektiv verksamhet. Det blir än viktigare med god framförhållning, långsiktig planering och noggrann uppföljning med fördjupade analyser för effektiv styrning av verksamheten.

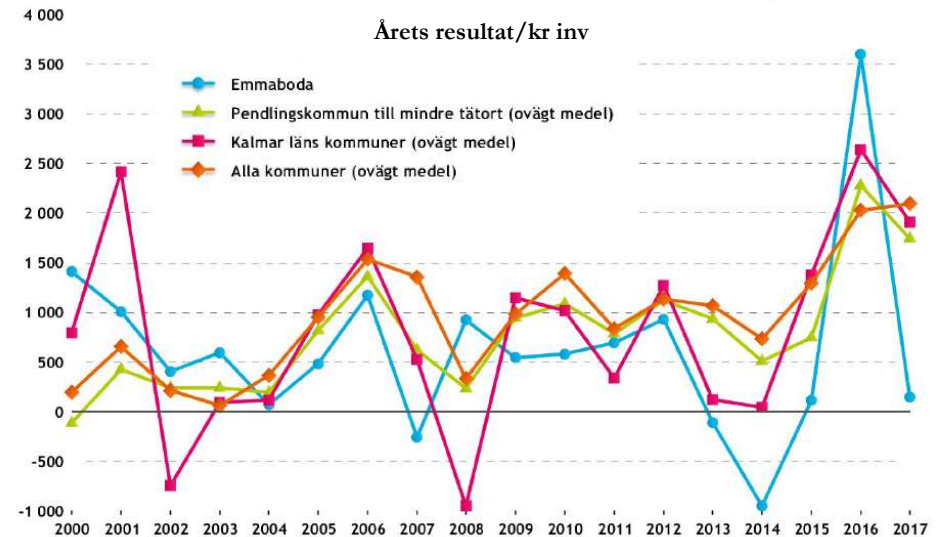
Årets resultat och resultatutveckling

Resultatet är 1,3 mkr (1,4 mkr 2017). Resultatet är 3,7 mkr lägre än budget men 8,1 mkr bättre än delårsresultatet. Orsaken till det förbättrade resultatet är att Emmaboda kommun har sökt statligt bidrag och fått beviljat för fiberutbyggnaden på landsbygden.

(Mkr)

	Budget 2018	Bokslut 2018	Delår 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	147,4	147,4	91,9	143,1	162,6
Verksamhetens kostnader	-677,1	-685,7	-456,4	-672,5	-630,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-25,5	-22,5	-14,9	-19,4	-20,9
Verksamhetens nettokostnader	-555,2	-560,8	-379,5	-548,8	-488,8
Skatteintäkter	404,5	389,9	259,9	392,8	376,6
Generella statsbidrag och utjämning	153,2	164,6	108,9	150,7	140,5
Finansiella intäkter	5,0	10,8	5,2	8,7	7,5
Finansiella kostnader	-2,5	-3,2	-1,3	-2,1	-2,2
Nettoresultat	5,0	1,3	-6,8	1,4	33,6
Jämförelsestörande poster					
Resultat exkl. jämförelsestörande poster	5,0	1,3	-6,8	1,4	33,6

Genomgående har Emmabodas resultat under en 10-årsperiod varit sämre än jämförbara kommuner. Undantaget är 2016 och genomslag av de extra integrationsstatsbidragen.

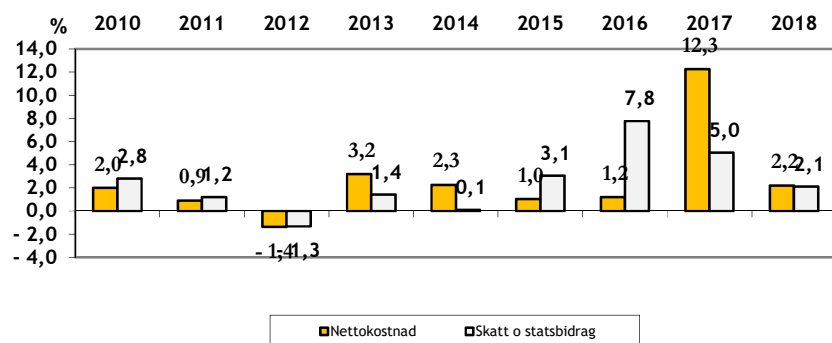


God ekonomisk hushållning

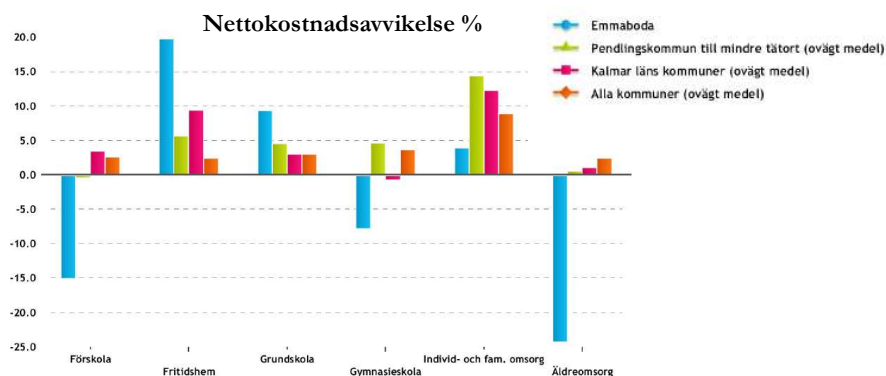
En förutsättning för att nå och hålla en god ekonomisk hushållning är en god balans mellan intäkter och kostnader. Marginalen mellan verksamhetens nettokostnader och skatteintäkter har minskat från 2010 och är på en nivå som ger begränsade möjligheter att möta ökade kostnader eller finansiera investeringar i samma utsträckning som tidigare.

Finansiell analys och jämförelse

Generellt brukar ett resultat mellan 97- 98 % av skatter och statsbidrag betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av normal investeringsvolym i en kommun. Emmaboda kommun redovisar 101,2 % 2018.

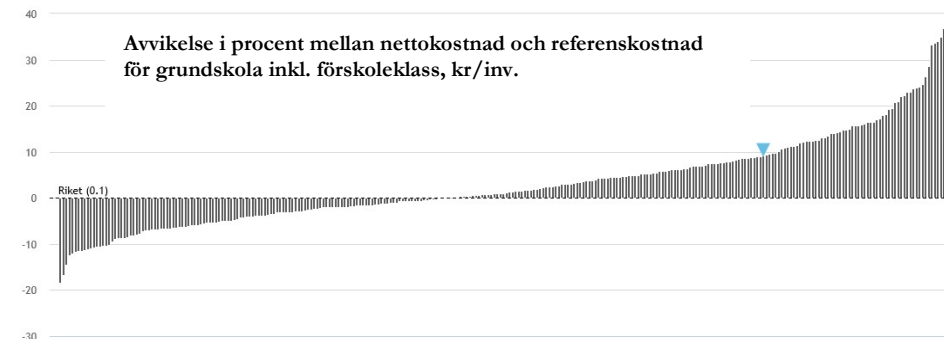
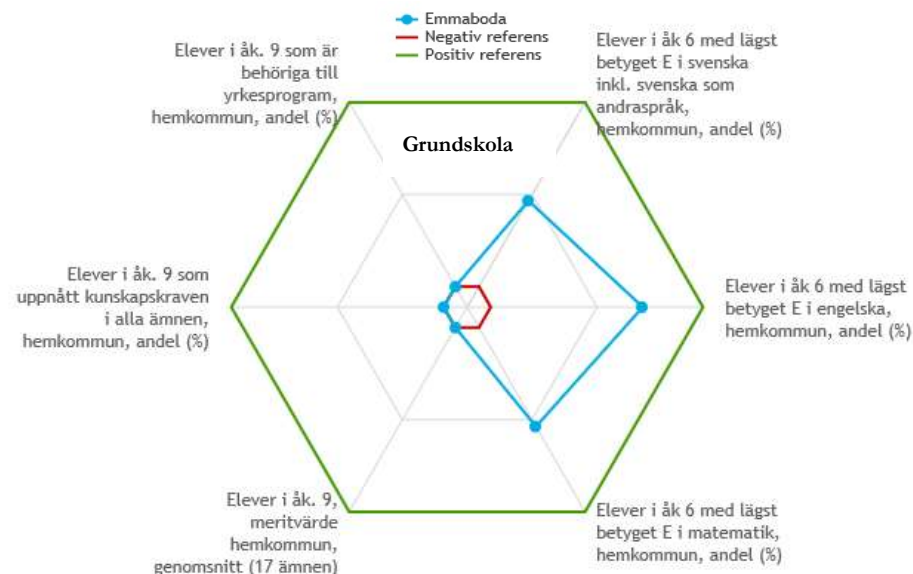


Genomgående har Emmabodas kostnadsutveckling följt jämförbara kommuner. Undantaget är 2016 - 2017 och genomslag av de extra integrationsstatsbidragen.



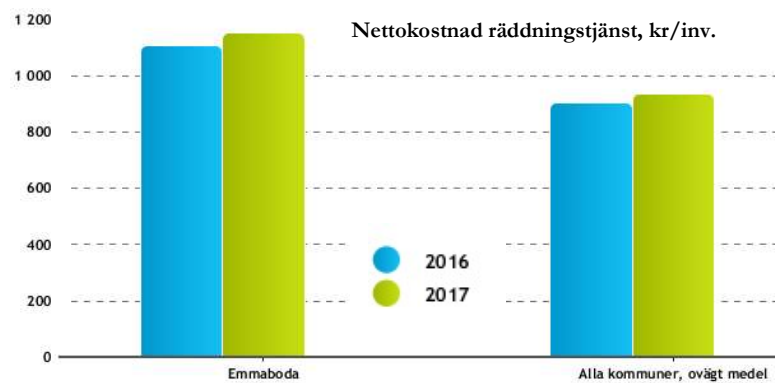
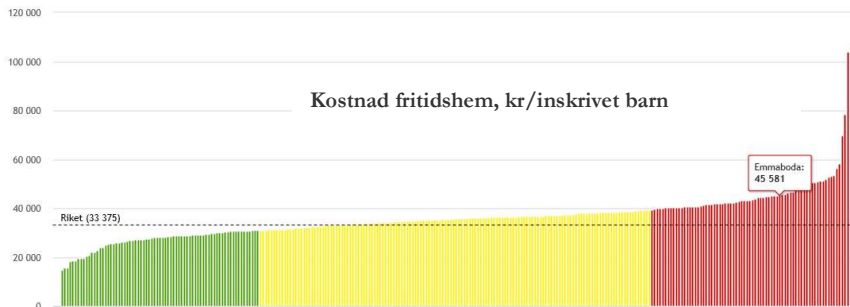
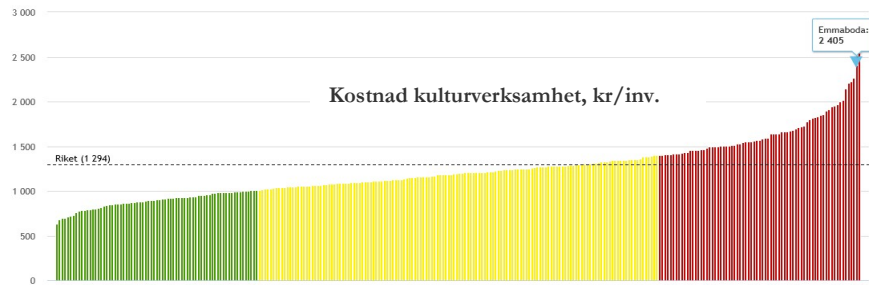
Verksamhetsjämförelser med andra kommuner

Ser man till jämförelsetalen är det några verksamheter med högre kostnader än andra kommuner. Oftast är det resultatet av höga politiska ambitioner och det finns ett tydligt samband med hög kvalitet för dessa verksamheter. Det gäller tyvärr inte för grundskolan, framförallt högstadiet, även om det skett en förbättring 2018.



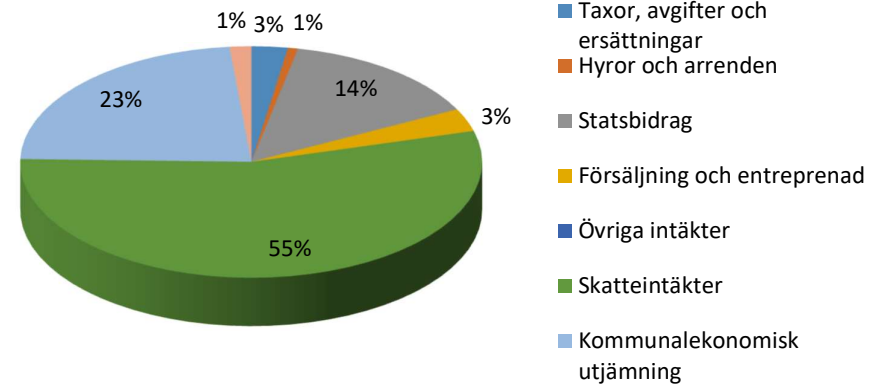
Finansiell analys och jämförelse

Andra verksamheter med förhållandevis höga kostnader är kulturverksamhet, fritidshem och räddningstjänst.

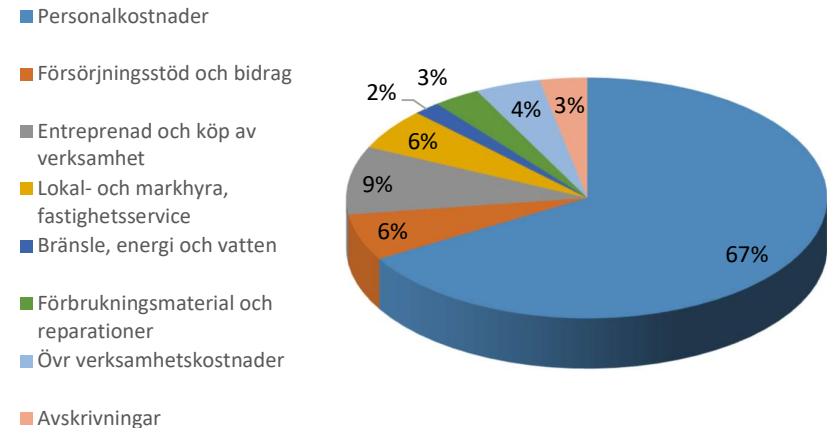


Årets intäkter och kostnader

Kommunens intäkter ökade med 15,3 mkr, vilket innebär en ökning med 2,2 procent i jämförelse med i fjol. Orsaken är bidraget till fiberutbyggnad från "Europeiska jordbruksfonden för Landsbygdsutveckling".



Skatteintäkterna tillsammans med den kommunalekonomiska utjämningen är de största intäktsposterna.

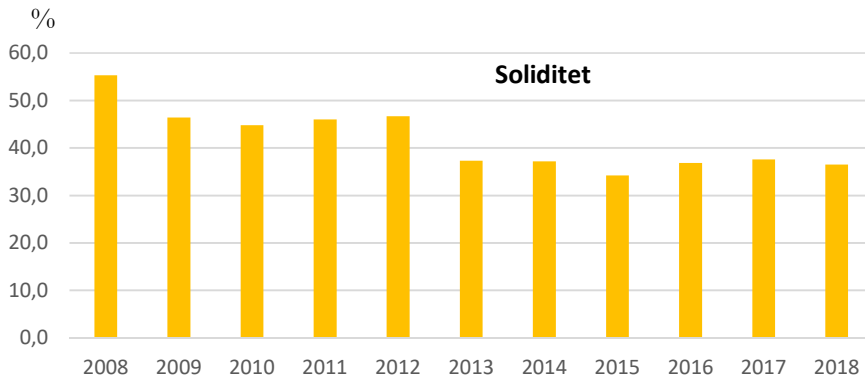


Finansiell analys och jämförelse

Kostnaderna för året ökade med 16,3 mkr, en ökning med 2,4 procent. Personal-kostnaderna står för två tredjedelar av kommunens totala kostnader.

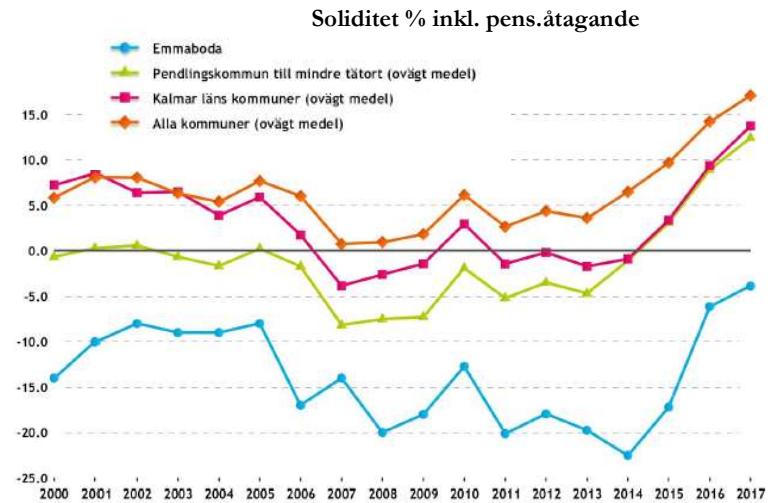
Utveckling av eget kapital och soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med skatteintäkter. En hög soliditet eller stigande soliditetsiffra tyder på att kommunen ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden. Emmaboda kommuns soliditet är 36,4 % 2018.



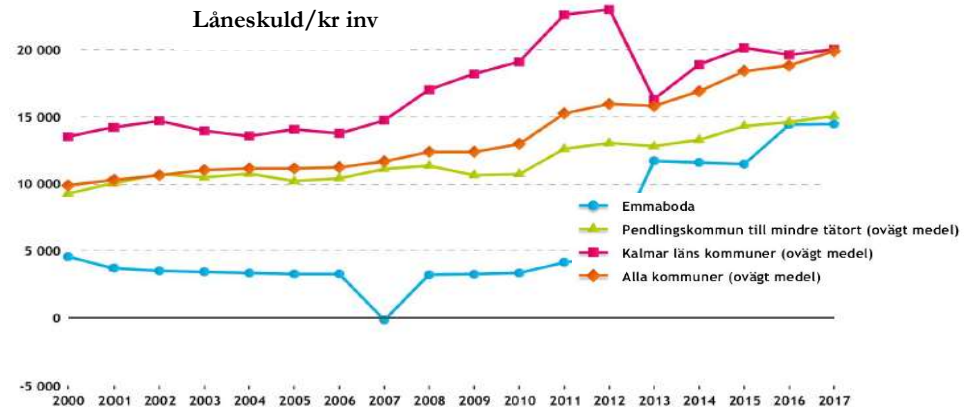
Diagrammet visar utvecklingen av soliditeten enligt den så kallade blandmodellen, där vissa pensionsförpliktelser redovisas utanför balansräkningen.

Sedan 2010 har lånen ökat med drygt 100 mkr. Under 2018 har 775 tkr amorterats. Under 2018 har bankkrediterna använts ett fåtal dagar på senhösten. Emmaboda kommun ska hålla en sådan likviditet att de löpande betalningarna kan klaras utan kortfristig upplåning med undantag av tillfälliga investeringstoppar.

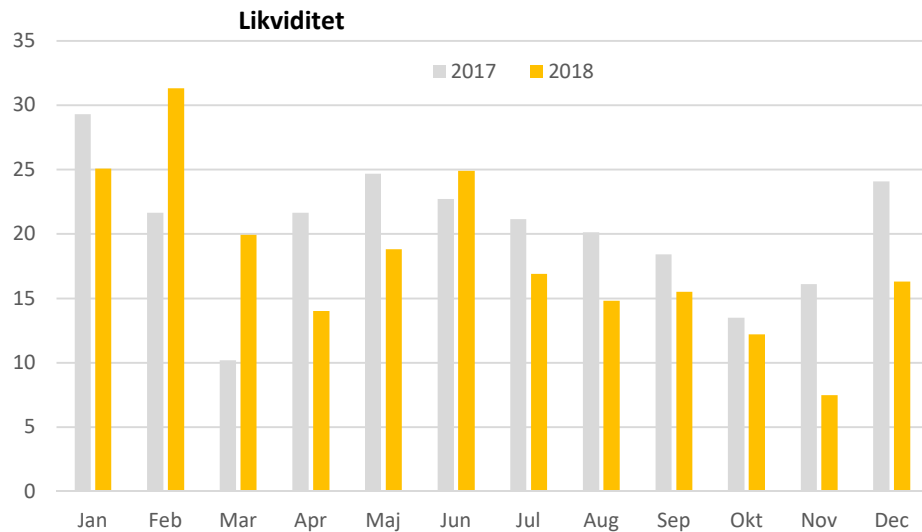


Genomgående är Emmabodas soliditet betydligt lägre än jämförbara kommuner. Orsaken är en sämre utveckling av det egna kapitalet över tid.

Utveckling av låneskuld och likviditet



Finansiell analys och jämförelse



Emmaboda kommuns checkkredit har använts vid ett enstaka antal tillfällen under året, vid årets slut är de likvida tillgångarna 16,4 mkr. Det krävs en likviditetsnivå på 20 - 30 mkr för att klara de löpande betalningarna utan kortfristig upplåning eller användande av bankkrediten.

Sammanställning	2018	2017	2016
Snittränta, %	-0,1	-0,1	-0,1
Låneskuld, mkr	133,0	133,7	133,8
Räntekostnad på årsbasis, mkr	-0,1	-0,1	-0,1
Låneskuld per invånare och år, kr	14 101	14 272	14 306
Räntekostnad per invånare och år, tkr	-11,1	-9,1	-11,4

Emmaboda kommun har samtliga lån till rörlig ränta.



Finansiell analys och jämförelse

Driftsredovisning och utfall i förhållande till budget

Bildningsnämnd och socialnämnd redovisar stora avvikelser mot budget. Nämndernas nettokostnader har totalt ökat med 4,6 % (6,9 % 2017). Kommunstyrelsen har löpande informerats av förvaltningscheferna om läget och vilka åtgärder som vidtagits för att nå budget i balans.

Nämndernas budgetavvikelse	2018	2017	2016	2015	2014
Mkr					
Kommunstyrelse	1,1	0,3	-1,6	0,3	2,5
Överförmyndarnämnd	-0,2	-0,3			
Revision	0	0	0	0	0
Valnämnd	-0,2	0	0	0	-0,1
Bygg- och miljönämnd	-0,4	-3,0	0,3	-0,6	-0,2
Teknik- och fritidsnämnd	1,8	0,2	2,0	2,3	4,2
Bildningsnämnd	-11,3	-10,1	-0,8	-4,5	1,0
Socialnämnd	-11,1	-4,8	25,7	3,9	-0,4
Summa	-20,4	-17,7	25,7	1,4	7,1

I budget för 2019 har 12,5 mkr tillförts verksamheterna exkl. löneökningsmedel.

Nämnd	Redovisning			Budget		Avvikelse mot budget		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelse	67 442	4 238	63 204	67 560	3 446	118	792	910
Revision	696	0	696	700	0	4	0	4
Bygg-miljönämnd	8 985	2 518	6 467	8 188	2 132	-797	386	-411
Teknik-fritidsnämnd	108 116	24 832	83 284	107 464	22 397	-652	2 435	1 783
Bildningsnämnd	243 356	43 356	200 000	219 440	30 774	-23 916	12 582	-11 334
Socialnämnd	255 267	67 594	187 673	198 890	22 344	-56 377	45 250	-11 127
Valnämnd	759	204	555	514	204	-245	0	-245
Totalt	684 621	142 742	541 879	602 756	81 297	-81 865	61 445	-20 420

Effekter 2019 av en hög driftnivå 2018

Om nämndernas nettokostnad skulle öka med 4 % 2019, blir effekten följande.

Bokslut 2018	541 814
Nettokostnadsökning 2019, 4,0 %	563 487
Budget 2019	548 129
Förändringsbehov 2019	-15 358
Riktade statsbidrag, likvärdig skola	4 900
Resultat 2019	9 500
Bokslut 2019	-958

Slutsatsen är att bildning och socialförvaltningen kommer att få genomföra en förändringsprocess trots att budgetramarna ökar med 12,5 mkr 2019.

Bildningsnämnden har beslutat om och genomfört en genomlysning av verksamheten under året. Det är viktigt att den processen fortsätter.

Flertalet av kärnverksamheterna håller budget

Vid en jämförelse av kommunens verksamheter ser man att ca 80 % följer antagen budget.

	Utfall	Budget	Avvikelse	Andel %
Kommunledning, överförmyndare revison och valnämnd	64 305	65 124	819	12,6
Bygg-miljö	6 467	6 056	-411	1,2
Teknik-fritid	83 284	85 067	1 783	16,3
Central verksamhet, social	11 526	11 096	-430	2,1
Äldreomsorg	69 076	69 446	370	13,3
Hälso o sjukvård	19 379	18 402	-977	3,5
Socialpsykiatri	8 674	7 309	-1 365	1,4
Grundskola o elevhälsa	90 000	90 513	513	17,3
LSS, bildning	7 953	6 516	-1 437	1,2
Gymnasieskola / Komvux	37 745	39 829	2 084	7,6
Kultur	14 610	14 972	362	2,9
Totalt	413 019	414 330	1 311	79,5

Finansiell analys och jämförelse

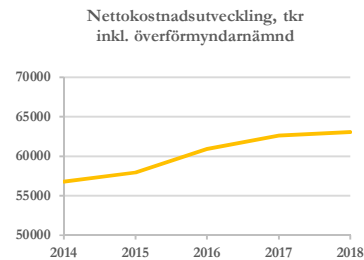
Individ- och familjeomsorgen är den verksamhet som har den största budgetavvikelsen inom socialtjänsten. Detta beror främst på ökade kostnader för placeringar vilket medför ett underskott på 7,3 mkr samt att kostnaderna för försörjningsstöd ger ett underskott på 1,1 mkr. Inom bildning har central verksam-

	Utfall	Budget	Avvikelse	Andel %
IFO	30 822	24 446	-6 376	4,7
Funktionsstöd	48 240	45 847	-2 393	8,8
Central verksamhet, bildning	3 373	-7 374	-10 747	-1,4
Förskolan	46 319	44 210	-2 109	8,5
Totalt	128 754	107 129	-21 625	20,5

het en betydande avvikelse. Orsaken är bidrag som budgeterats men ej erhållits samt att semesterlöneskulden ökade med 0,5 mkr istället för att minska med budgeterade 2 mkr.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelse	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	4 237	4 111	126
Personalkostnader	-24 513	-24 740	227
Övriga kostnader	-41 785	-42 518	733
Total kostnad	-66 298	-67 258	960
Över-/underskott	-62 061	-63 147	1 086



Kommunledningskontoret redovisar 1,1 mkr i överskott. Orsaken är till viss del vakant tjänst inom it och kansli samt återhållsamhet med övriga kostnader. Kommunstyrelsens förfogande medel har inte utnyttjats fullt ut under året.

Revision

Utfallet följer i stort anslagen budget. Under året har granskningar genomförts av

- ✓ Barn som far illa eller riskerar att fara illa
- ✓ Fordonsanvändandet, EBA

- ✓ Fordonsanvändandet, Elnät, Energi och Miljö
- ✓ Uppföljning av chefs- och personalförsörjning
- ✓ Delårsrapport
- ✓ Granskning av fordonsanvändningen, Emmaboda kommun
- ✓ Verksamheten vid fritidsgårdar
- ✓ HVB-placeringar samt öppenvårdsinsatser
- ✓ Årsredovisning

Överförmyndarnämnd

Nämnden visar ett negativt resultat på 0,2 mkr. Orsaken är ökade kostnader för gode män och förvaltare.

Valnämnd

Nämnden redovisar -0,2 mkr. Orsaken är ökade kostnader i samband med valen.

Bygg- och miljönämnd

	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	2 518	2 132	386
Personalkostnader	-5 019	-5 078	59
Övriga kostnader	-3 966	-3 110	-856
Total kostnad	-8 985	-8 188	-797
Över-/underskott	-6 467	-6 056	-411

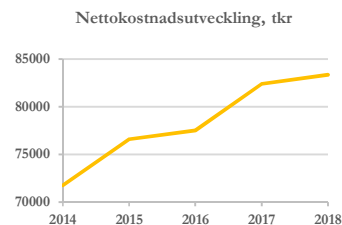


Bygg- och miljönämnden visar ett minusresultat på -0,4 mkr. I likhet med förra året så är det även i år bostadsanpassningen som är den stora avvikelsen i ekonomin.

Finansiell analys och jämförelse

Teknik- och fritidsnämnd

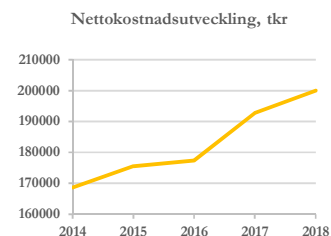
	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	24 832	22 397	2 435
Personalkostnader	-42 388	-43 837	1 449
Övriga kostnader	-65 728	-63 627	-2 101
Total kostnad	-108 116	-107 464	-652
Över-/underskott	-83 284	-85 067	1 783



Teknik- och fritidsnämnden göra ett överskott med 1,8 mkr. Vinterns snöröjning och kostenhetens ökade kostnader för mattransporter och livsmedel står för den största anledningen till underskottet.

Bildningsnämnd

	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	43 356	30 774	12 582
Personalkostnader	-188 699	-173 958	-14 741
Övriga kostnader	-54 657	-45 482	-9 175
Total kostnad	-243 356	-219 440	-23 916
Över-/underskott	200 000	-188 666	-11 334



Bildningsförvaltningen som helhet uppvisar i bokslutet 2018 ett underskott med totalt 11,3 mkr jämfört med budget. Förvaltningens personalkostnader var 14,7 mkr över budgeterade medel. Övriga kostnader visar på utgifter 9,2 mkr över budget och intäkterna på 12,6 mkr bättre än budget.

Central verksamhet visar på ett negativt resultat om totalt 10,7 mkr. Intäkterna ger sken av att vara 4 mkr bättre än budgeterat. En annan bild framträder om man tittar på bidrag som budgeterats men ej erhållits. Bl.a. budgeterades en post om 3 mkr för ersättning från migrationsverket gällande asylsökande där intäkten i slutänden var 375 tkr.

Personalkostnaderna slutade skenbart 10 mkr över budgeterade medel. En stor förklaring till detta är semesterlöneskulden som budgeterats minska med 2 mkr men som slutligen ökande med 0,5 mkr. Ytterligare drygt 1,2 mkr härför sig till den rörliga resurs som skall fånga upp fluktuationer inom barnomsorgen. Merparten av övriga underskotten är statsbidrag där personalkostnader erhållits men ej budgeterats.

Övriga kostnader överstiger budget med nästan 4,8 mkr. Den största enskilda förklaringsposten till detta är en ofinansierad budgetjusteringspost om drygt 4,3 mkr.

Förskoleverksamheten uppvisar 2018 ett resultat som är 2,1 mkr sämre än budgeterat. Intäkterna blev drygt 1 mkr sämre än budget vilket förklaras av att statsbidragen för mindre barngrupper i förskolan ej erhöles vilket antogs när budgeten fastställdes.

Antalet inskrivna barn och barntimmar har sedan 2015 markant ökat jämfört med normalbilden man kan se under en tioårsperiod. Denna ökning möts av den rörliga resursen som ligger centralt och blir således inte en belastning för förskolans resultat. Förskolans personalkostnader överskred ändock budget med 1,1 mkr. Detta kan hänföras till tidiga insatser i vissa ärenden.

Övriga kostnader var cirka 0,1 mkr bättre än budget.

Finansiell analys och jämförelse

Grundskolan, grundsärskolan, skolbarnsomsorgen samt fritidsgårdar visar 2018 sammantaget på ett resultat som är 0,3 mkr bättre än tilldelade medel. Två av sex grundskolor uppvisar ett resultat sämre än budgeterat.

Bjurbäcksskolan F-6 visar ett negativt resultat på 0,9 mkr. Vissefjärdas resultat är knappt 0,5 mkr sämre än budget. I båda fallen kan underskotten hänföras till höga personalkostnader. Lindås resultat är 0,2 mkr bättre än budget. Långasjö samt Johansfors resultat är ca 0,8 mkr bättre än budget. Överskottet hänför sig till stor del till att annan kommun köpt tjänster av tillfällig art under året. Bjurbäcksskolan 7-9 uppvisar ett positivt resultat om 0,2 mkr. Fritidsgårdsverksamheten visar upp ett resultat som är 0,4 mkr bättre än budget.

Gymnasieverksamheten som helhet uppvisar ett resultat som är 2 mkr bättre än budget. Facit för Vilhelm Mobergs gymnasiet är svagt positivt. Däremot var kostnaderna för elever som går på annat gymnasium en knapp miljon mer än vad som antagits. Det stora positiva resultatet kan hänföras till statsbidrag av olika verksamheter.

Elevhälsans resultat är totalt sett 0,2 mkr bättre än budgeterade medel. Skolhälsovårdens andel av detta är positivt bl.a. då verksamheten tillförts statsbidrag. Modersmålsundervisningen och studiehandledningen uppvisar dock ett negativt resultat om 0,6 mkr som drar ner det totala resultatet för helheten.

Omvårdnadsområdet gör 2018 ett resultat som är 1,4 mkr sämre än budgeterat. De flesta delarna inom området har resultat som är bättre än budget. Några ärenden inom LSS för barn och ungdomar uppvisar dock underskott vilket hänförs till att de tillkommit under året eller där ersättning från Försäkringskassan budgeterats men ej erhålls.

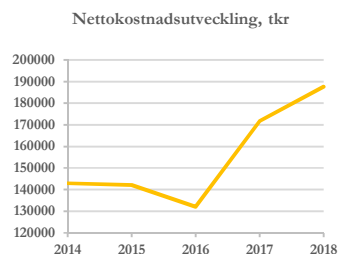
Kulturområdets sammantagna resultat 2018 är drygt 0,3 mkr bättre än budget. Allmänskultur-, biblioteksverksamheten samt kulturskolan visar upp ett resultat som är bättre än budgeterade medel. Ej tillsatta personalvakanser under året är den enskilt största förklaringen till detta.



Finansiell analys och jämförelse

Socialnämnd

Tkr	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	67 594	22 344	45 250
Personalkostnader	-199 056	-173 208	-25 848
Övriga kostnader	-56 211	-25 682	-30 529
Total kostnad	-255 267	-198 890	-56 377
Över-/underskott	-187 673	-176 546	-11 127



Nettokostnaderna är 15,9 mkr högre än 2017. Detta beror främst på underskott för placeringar, personalkostnader inom funktionsstöd, försörjningsstöd och bilkostnader.

Central verksamhet

Nettokostnaderna är 0,8 mkr högre jämfört med föregående år. En ny tjänst som biståndshandläggare har inrättats. Tjänsten har varit tillsatt ca 50 %. Kostnaden för kompletterande utbildning av omsorgsassistenterna, 0,5 mkr. Denna kostnad fanns inte 2017. IT-kostnaderna har ökat med 0,1 mkr. Detta beror främst på att den nya tjänsten som biståndshandläggare hålls vakant ca 50 % hela året. Kostnaderna för företagshälsovård och IT att visar däremot underskott.

Äldreomsorg samt hälso- och sjukvård

Äldreomsorgens överskott beror främst på lägre personalkostnader, 1,6 mkr mot budget. Socialstyrelsen har beviljat stimulansmedel för ökad bemanning med 2,7 mkr som har kunnat finansiera 5,75 tjänster. Bilkostnaderna har ökat under året och visar ett underskott på 0,6 mkr. Outhyrda lägenheter visar ett underskott på 0,2 mkr och kosten 0,2 mkr. Hälso- och sjukvårdens underskott beror främst på tekniska hjälpmedel, 0,5 mkr och bilkostnader 0,3 mkr.

Funktionsstöd

Funktionsstöds underskott beror främst på underskott för gruppboendena, 1,5 mkr och assistansärendena, 1,6 mkr. Ett assistansärende har upphört under året.

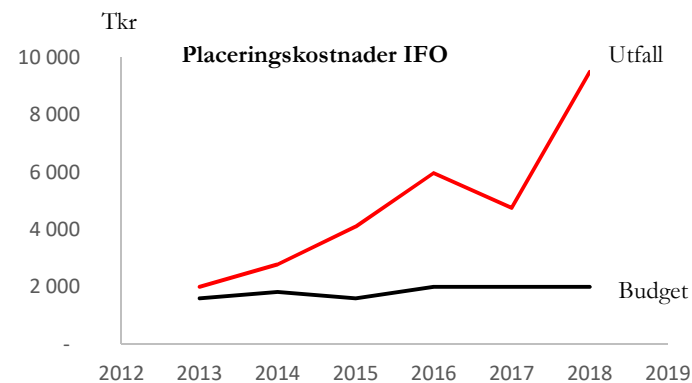
Antal assistansärenden totalt är tretton st varav sju st har annan vårdgivare. Daglig verksamhet visar ett överskott på 0,6 mkr.

Socialpsykiatri

Socialpsykiatriens underskott beror främst på högre personalkostnader, 0,7 mkr. Det har varit tre st placeringar på helår och visar ett underskott på 0,3 mkr. Bilkostnaderna visar ett underskott på 0,2 mkr.

Individ- och familjeomsorg

Individ- och familjeomsorgens underskott beror främst på placeringar, minus ca 7,3 mkr. Kostnaden för ekonomiskt bistånd jämfört med 2017 är 0,4 mkr högre och visar ett underskott på 1,1 mkr. Lönekostnaderna är ca 1,4 mkr lägre än budget pga. vakanser under året. Det är svårt att rekrytera socialsekreterare, främst till barn och familj. Individ- och familjeomsorgen har haft inhyrd personal till en kostnad av 0,5 mkr.



Integration

Ett fortsatt inflöde av anhöriginvandring gör att resultatet förbättras mot budget. Utbetalning från staten sker under 24 månader och de pengar som vi får skall räcka i 42 månader. 14,3 mkr är periodiserade till 2019 för att räcka för framtida behov, + 2 mkr 2018. Färre ungdomar och förändrade ersättningar från Migrationsverket gör ett underskott för ensamkommande. Verksamheten har arbetat hårt med personalplanering och ordning och reda för att minimera underskottet.

Finansiell analys och jämförelse

Investeringsredovisning

Mkr	Bokslut 2018	Budget 2018	Beräknad åter- stående kostnad	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Nämndernas anslag					
Kommunstyrelsen	0,4	1,3		1,4	4,5
Bygg- och miljönämnden	0	0,3		0,1	0,3
Teknik- och fritidsnämnden*	2,7	5,5		3,5	8,8
Bildningsnämnden	4,1	3,2		4,1	3,6
Socialnämnden	0,7	0,7		0,7	0,7
	7,9	11,0	0,0	9,8	17,9
KF:s investeringsprojekt					
Infrastruktur, fiber	12,3	3,0		12,2	7,0
Mikaelsgården	3,6			0,3	
Emmaboda förskola				4,0	32,0
Tallbacken, ventilation				1,0	7,0
Ventilation Bjurbäcksskolan			0,6	1,0	
Storegård, tvårumslägenhet				0,6	
Långasjö skola				1,4	
Bussamåla	0,1		0,4	2,3	0,5
Lars Gullins väg				0,1	
Förskolan Regnbågen	3,3			0,4	
Tallbacken	0,3			1,6	
Hälsocentral	0,1			0,3	
Skolmiljö, Bjurbäcksskolan		3,0			
Simhallen, varmvattenbassäng		4,0			
Stationsområde	0,3	3,7	5,6		0,5
Lekplats Broakulla	0,2				
Dusch/omklädning servicehus	0,4		1,5		
Nöjesindustrin		0,8			0,6
Ombyggnad Myrvägen					0,3
Boda Torg					0,3
Ospecificerat		5,0	1,8		0,6
	20,6	19,5	9,9	25,2	48,8
Kommunens totala investeringsram	28,5	30,5	9,9	35,0	66,7

*) Inkl. inkomst avseende kalkdoserare i Kårahult, Åfors, 2,1 mkr.

Investeringsanalys

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 2018 har ingen ny-upplåning skett. För att inte urholka tillgångarna så bör investeringarna överskrida värdeminskningen som görs genom årliga avskrivningar. 2018 är avskrivningarna 22,5 mkr.

Större projekt 2018

Under 2018 har 28,5 mkr (30,5 mkr i budget) använts för investeringar alternativt pågående arbete.

Under året har de stora projekten varit (total investering),

- ✓ Fiberutbyggnad, tätort och landsbygd 12,3 mkr (29,7 mkr).
- ✓ Mikaelsgården 3,6 mkr (3,7 mkr).
- ✓ Förskolan Regnbågen 3,3 mkr (3,8 mkr).



Driftöverskott – extra investering

Enligt praxis kan nämnds driftöverskott generera extra investeringar. Teknik- och fritid visar 1,8 i driftöverskott och nämnden har beslutat om extra investering.

- Investeringsprojekt, broar och dammar 1,8 mkr.

Finansiell analys och jämförelse

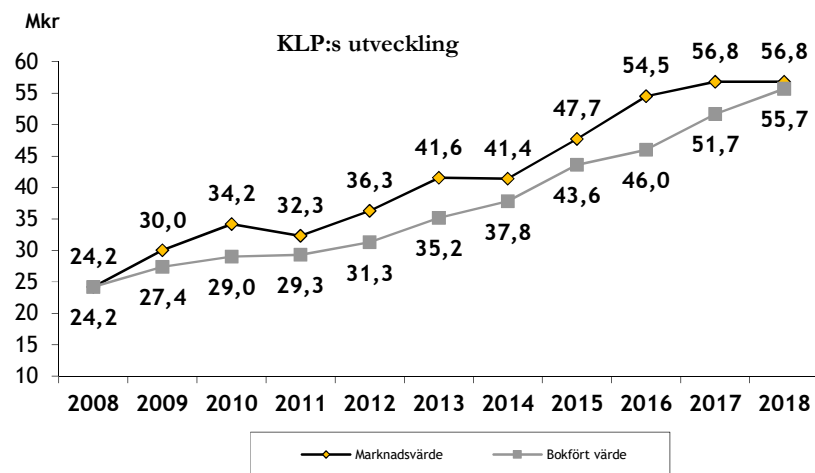
Pensionsskuld

Kommunens totala pensionsskuld inklusive särskild löneskatt (24,26 % på skulden) uppgår till 228,6 mkr varav 34,9 mkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 193,7 mkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att av den totala skulden så ligger 84,7 % utanför balansräkningen. Emmaboda kommun har en person med visstidsförordnanden.

Mkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Avsättning pensioner	34,9	32,7	31,4	32,5	33,7	29,3
Pensionsförpliktelser	193,7	196,8	206,7	215,5	275,0	278,7
Total pensionsskuld	228,6	229,5	238,1	248,0	308,7	308,0
Placerade medel, marknadsvärde	56,8	56,8	54,5	47,7	41,4	41,6
Återlån	171,8	172,7	183,6	200,3	267,3	266,4
Placerade medel, bokfört värde	55,7	51,7	46,0	43,6	37,8	35,2
Tillgångsslag placerade pensionsmedel (KLP)						
-aktier	28,2	28,3	25,5	24,6	20,2	17,9
-obligationer och bankmedel	23,7	23,4	20,5	19,0	17,6	17,2

Förvaltning av pensionsmedel

Kommunens placerade medel avsatta för pensionsutbetalningar hade vid året ett bokfört värde på 56,8 mkr. Det är Kalmar Läns pensionskapital förvaltning AB (KLP) som förvaltar dessa pengar. Det bokförda värdet ökade med 7,2 procent under 2018. Marknadsvärdet var oförändrat 2018 men sedan 2008 har marknadsvärdet ökat med 253 procent.



Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser

Det totala borgensåtagandet för lån uppgår till 489,7 mkr. Av kommunens totala borgensåtagande är 47,1 % beviljat till kommunens helägda bostadsbolag Emmaboda Bostads AB medan 33,7 % är beviljat till det helägda bolaget Emmaboda Elnät AB. Kommunen debiterar de helägda bolagen en borgensavgift med 0,6 %. Leasingåtagandena är uppdelade på finansiell respektive operationell leasing. Finansiell leasing tillämpas för kommunens leasingavtal gällande bilar, övrig leasing hanteras som operationell leasing.

Resultatutjämningsreserv - RUR

RUR kan disponeras vid en tillfällig intäktsminskning av kommunalekonomisk utjämning och skatteintäkter för att undvika kortsiktiga neddragningar av verksamheter. RUR kan täcka negativa resultat, dvs så mycket som krävs för att balanskravsresultatet ska komma upp till noll.

Finansiell analys och jämförelse

Internkontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela kommunens samlade verksamheter, för såväl nämnder som kommunala företag. Den samlade bedömningen är att nämnderna arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att den i allt väsentligt fungerar väl. Redovisning av arbetet med internkontrollen sker i ett särskilt ärende till kommunfullmäktige.

Balanskravsutredning

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

Resultat mot balanskravet, mkr	2018	2017	2016
Ingående resultat att återställa	0,0	-	-2,9
Årets resultat	1,3	1,4	33,6
Nedskrivning exploateringsfastigheter			1,3
Realisationsvinst / förlust	-0,3	0,5	-1,9
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1,0	1,9	30,1
Medel till / från resultatutjämningsreserv	-	-	-19,8
Årets balanskravsresultat	1,0	1,9	10,3

EMMABODA KOMMUN - FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2018	2017	2016	2015	2014
Allmänt					
Antal invånare 31/12	9 400	9 368	9 348	9 090	9 009
Skattesats kr, kommunen	21,71	21,71	21,71	21,71	21,21
Skattesats totalt	34,00	34,00	34,00	34,00	33,50
Resultat					
Skatteintäkter och statsbidrag i mkr	554,5	543,5	517,1	479,8	465,5
Nettokostnader inkl. avskrivningar i mkr	560,8	548,8	488,8	482,9	477,9
Nettokostnad per invånare i tkr	59,7	58,6	52,3	53,1	53,0
Nämndernas budgetavvikelser i mkr	-20,4	-17,7	25,7	1,4	6,8
Finansnetto i mkr	7,6	6,6	5,3	4,1	3,8
Årets resultat i mkr	1,3	1,4	33,6	1,0	-8,6
Balans					
Likviditet (kassa, bank) i mkr	16,4	24,2	29,1	21,4	11,7
Låneskuld i mkr	133,0	133,7	133,8	103,7	103,7
Låneskuld per invånare i kr	14 105	14 272	14 303	11 408	11 511
Soliditeten					
- Blandmodell %	36,4	37,6	36,8	34,2	37,2
Pensionsskuld i mkr	34,9	32,7	31,4	32,6	33,7
Eget kapital i mkr	179,7	178,4	177,0	143,3	142,5
Totala tillgångar i mkr	493,1	474,9	480,5	419,0	382,8
Förändring av tillgångarnas värde %	3,7	-1,2	19,7	9,5	-7,9



Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning

Emmabodas ”koncern” redovisar ett positivt resultat på 15,1 mkr. Ett antal finansiella nyckeltal visar på positiv utveckling under året. Resultatet bidrog starkt till hög egenfinansiering av årets investeringsvolym. En längre tid av positiva resultat har förstärkt det egna kapitalet och ökat koncernens soliditet vilket ger ökade förutsättningar att möta eventuella framtida fluktuationer i resultatutvecklingen. Skuldsättningsgraden har minskat över en längre tid vilket bidrar till minskad finansiell risk.

Sammanställd redovisning

Emmabodas ”koncern”

Den sammanställda redovisningen i Emmaboda kommun omfattar fem aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande samt ett kommunalförbund. I bolag definieras detta som lägst 20 % av aktiernas röstvärde.

E
M
M
A
B
O
D
A

K
O
M
M
U
N

- ← ● **Emmaboda Bostads AB** (100 % kommunägt)
- ← ● **Emmaboda Fastighets AB** (100 % kommunägt)
 - ↑
Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB
(51 % ägt av Emmaboda Fastighets AB)
- ← ● **Emmaboda Elnät AB** (100 % kommunägt)
 - ↑
Emmaboda Energi och Miljö AB (100 % ägt av Emmaboda Elnät AB)
- ← ● **Möjligheternas Hus AB** (100 % kommunägt)
- ← ● **Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås**
(61,5 % Emmaboda kommun och 38,5 % Torsås kommun)

Vad är sammanställd redovisning

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. Enligt den kommunala redovisningslagen ska delårsrapporten 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.



Sammanställd redovisning

Resultaträkning - sammanställd

Belopp i mkr	Kommunen	Kom.förbund och bolag	Eliminering koncernen	Sammanställd Redovisning
Verksamhetens intäkter	147,4	218,4	-73,4	292,4
Verksamhetens kostnader	-685,7	-168,6	73,4	-780,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-22,5	-27,8		-50,3
Verksamhetens nettokostnader	-560,8	22,0	0	-538,8
Skatteintäkter	389,9			389,9
Kommunalekonomisk utjämning	164,9			164,9
Finansiella intäkter	10,8	0,5	-2,8	8,4
Finansiella kostnader	-3,2	-4,8	2,8	-5,2
Resultat efter finansiella poster	1,3	17,7	0	19,0
Bokslutsdisposition		-0,6		-0,6
Jämförelsestörande poster				
Skatteposter		-3,3		-3,3
Årets resultat	1,3	13,8	0	15,1

Balansräkning – sammanställd

Belopp i mkr	Kommunen	Kom.förbund och bolag	Eliminering koncernen	Sammanställd redovisning
Anläggningstillgångar	359,0	606,3	-55,8	909,5
Omsättningstillgångar	134,1	83,4	-16,4	201,1
Summa tillgångar	493,1	689,7	-72,2	1 110,6
Eget kapital	179,7	132,4	-55,8	256,3
Avsättningar	49,1	32,7		81,8
Långfristiga skulder	134,2	449,2		583,4
Kortfristiga skulder	130,1	75,4	-16,4	189,1
Summa skulder och eget kapital	493,1	689,7	-72,2	1 110,6
Pensionsåtagande	193,7			193,7
Ansvars och borgensåtagande	522,0			2,4
- utanför koncern	2,4			2,4
- inom koncern	519,6			0,0



Resultaträkning uppdelad på bolag

Belopp i mkr	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. Förb. 100%
Verksamhetens intäkter	58,5	14,4	104,2	27,3	22,8
Verksamhetens kostnader	-40,8	-9,7	-77,2	-27,1	-22,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-8,3	-3,0	-15,1	-0,8	-1,0
Rörelseresultat	9,3	1,7	11,9	-0,6	-0,5
Finansiella intäkter	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-2,5	-0,6	-1,7	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	6,7	1,4	10,3	-0,6	-0,5
Avsättning periodiseringsfond	-1,2	0,0	0,0	0,6	0,0
Skatt på årets resultat	-1,1	-0,1	-2,1	0,0	0,0
Årets resultat	4,6	1,3	8,2	0,0	-0,5

Balansräkning uppdelad på bolag

Belopp i mkr	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. Förb. 100%
Anläggningstillgångar	295,6	80,7	215,4	10,9	5,9
Omsättningstillgångar	13,1	5,6	55,2	7,0	4,2
Summa tillgångar	308,7	86,3	270,6	17,9	10,1
Eget kapital	57,3	7,8	59,2	6,6	3,4
Obeskattade reserver	1,9	0,0	0,0	1,2	0,0
Uppskjuten skatteskuld	12,8	0,0	12,6	0,0	0,0
Övriga avsättningar	0,0	0,0	3,6	0,0	0,0
Långfristiga skulder	214,2	70,4	157,6	5,5	2,5
Kortfristiga skulder	22,5	8,1	37,6	4,6	4,2
Summa skulder och eget kap.	308,7	86,3	270,6	17,9	10,1



Sammanställd redovisning

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 räknas intjänat kapital in i koncernens eget kapital. Den proportionella konsolideringen betyder att om dotterföretagen ej är helägda tas endast ägda andelar av räkenskaper in i den sammanställda redovisningen. Interna mellanhavanden mellan kommunen och de olika bolagen har eliminerats.

Enhet	Ägartillskott/ Kommunbidrag		Försäljning		Lån	Borgen
	Ägd andel	Givna Mottagna	Köpare	Säljare	Givare Mottagare	Givare Mottagare
Kommunen		19,0	29,4	8,1	1,8	487,3
Emmaboda Energi	100 %					136,6
Emmaboda Elnät	100 %		6,2	24,9		31,8
EMFAB	100 %		2,8	6,7		81,9
EBA	100 %		12,7	9,2		229,0
Möjligheternas Hus	100 %	8,0	2,1	4,6		8,0
Räddningstjänstförb.	57 %	11,0	1,2	0,9	1,8	136,6

Kommunen betalar kommunbidrag till Möjligheternas Hus på 8,0 mkr och Räddningstjänstförbundet på 11,0 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.



Skissförslaget på uteplatsen vid kvarteret Linnean i Emmaboda

Bolagen visar starkt ekonomiskt utfall

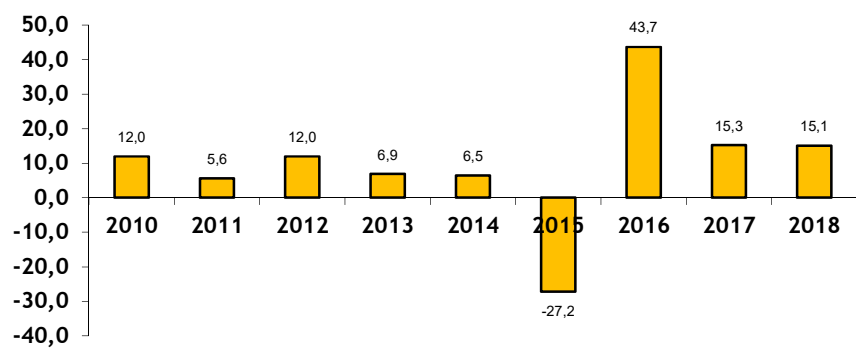
Resultatet uppgick till 15,1 mkr, varav kommunen bidrog med 1,3 mkr, bolagen med 14,3 mkr och kommunalförbundet med -0,5 mkr.

Koncernens balansomslutning uppgick till 1,1 miljarder kr, varav kommunen stod för 0,5 miljarder kr och bolagen för 0,6 miljarder kr. Interna mellanhavanden inom koncernen var 73,4 mkr.

Finansiella nyckeltal 2018

	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. förbundet
Avkastning på eget kapital, %	11,7	18,5	17,4	-8,2	-14,0
Avkastning på totalt kapital, %	3,0	2,3	4,4	-3,3	-4,8
Balansomslutning, mkr	308,7	89,1	270,6	17,9	10,1
Soliditeten, %	19,0	8,8	21,9	42,2	34,0
Skuldsättningsgrad, %	81,0	91,2	78,1	57,9	66,0
- varav avsättningsgrad	4,3	0,0	6,0	1,5	0,0
- varav kortfristig	7,3	12,2	13,9	25,7	41,2
- varav långsiktig	69,4	79,0	58,3	30,7	24,8
Kassalikviditet, %	57,2	69,6	146,8	152,4	99,6

Resultatutveckling



Sammanställd redovisning



Sammanställd redovisning

Emmaboda Bostads AB redovisar ett positivt resultat på 4,6 mkr för 2018. En längre tid av positiva resultat har förstärkt det egna kapitalet och ökat soliditeten vilket ger ökade förutsättningar att möta framtida nybyggnationer.

Emmaboda Bostads AB

Stabil ekonomi

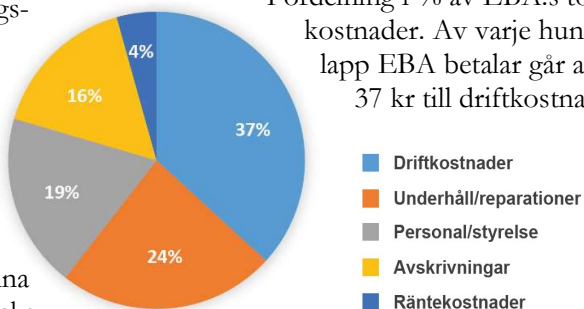
2018 blev ett bra ekonomiskt år, 4,6 mkr. Låg räntenivå och förhållandevis låga hyresförluster samt att underhållet har varit något under budgeterat.

Klart med nytt höghus

Det blir det första sexvåningshuset EBA bygger, med 26 till 32 lägenheter. Det kommer bli ettor, tvåor och treor i huset. Entreprenörerna har två och en halv månad på sig att inkomma med ett anbud. De kommer sedan presentera sina hus med ritningar och tekniska beskrivningar för en utsedd jury.

Det här går dina hyrespengar till

Fördelning i % av EBA:s totala kostnader. Av varje hundralapp EBA betalar går alltså 37 kr till driftkostnader.



Satsning på trygghet ger resultat

Emmaboda Bostads AB gör ständigt nya trygghetsskapande åtgärder efter de boendes önskemål. Mer belysning i bostadsområdena och mindre täta buskage är några av de åtgärder som Emmaboda Bostads AB gjort i satsningen på att möta de boendes önskemål.

Emmaboda Bostads AB främjar föreningslivet

För Emmaboda Bostads AB är det viktigt att engagera sig bland lokala aktörer för

att främja ett levande föreningsliv i Emmaboda. Längre har det varit självklart att stötta bland annat idrottsföreningar som engagerar invånarna i kommunen.

Emmaboda Fastighets AB

Fokus på utveckling

Arbetet med att hitta nyetableringar och minska vakanserna fortsätter. Vad gäller marknadsföring pågår vidareutveckling av hemsidan och möjligheten att komplettera med ytterligare verktyg undersöks. Den kommande nybyggnationen av ny Räddningsstation och två större planerade projekt i Boda kommer att innebära hög belastning på våra projektresurser.

Ett ekonomiskt överskott

Resultatet är 1,3 mkr. Underhållet har varit högt på flera fastigheter men framförallt på Boda Glasbruk. Några större vakanser bl.a. i Boda har gjort att hyresförlusterna är högre än beräknat. Försäljning av Nötskrikan 7 har givit ett överskott men kommer också att sänka hyresintäkterna.

Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB

Väsentliga händelser

Verksamhetens intäkter och utgifter följer budget och resultatet hamnar på 7,6 tkr.

Hela fastigheten är fortsatt utarrenderad till Förlags AB Albinsson & Sjöberg. Evenemang har genomförts i sedvanlig omfattning. Under perioden har fastigheten erhållit fiberanslutning.

Fortsatt underhåll av byggnader och flygbana – planerat i samråd med arrendatorn – för att upprätthålla standard och öka användningsmöjligheterna.

Emmaboda Energi-koncernen redovisar ett positivt resultat på 10,3 mkr 2018. Koncernen har en stabil ekonomi och amorterar på sina lån för att skapa framtida investeringsutrymme, inte minst med tanke på klimatförändringarna.

Emmaboda Elnät AB och Emmaboda Energi och Miljö AB

Fiberutbyggnaden har gått planenligt

Emmaboda Energi har ansvarat för fiberutbyggnad i Emmaboda / Lindås tätorter samt Vissefjärda, Långasjö, Broakulla / Johansfors och Eriksmåla/Åfors. Under perioden har utbyggnaden färdigställts i dessa orter.

Fortsatt förnyelse av elnätet

Arbetet med att byta luftledning mot nedgrävda kablar fortsätter i enlighet med den övergripande planen för att förbättra driftsäkerhet och sänka framtida driftkostnader. Samförläggning i samband med utbyggnaden av bredband via fiber i kommunen ger lägre totala kostnader men bidrar också till en ökad takt och tidigare lagda investeringar och detta kommer att fortsätta så länge som kommunen bygger ut fibernätet på landsbygden.

Fjärrvärme

Emmaboda Energi använder främst biobränsle i panncentralerna och endast ca 1 % olja används för uppvärmning i samband med reservdrift eller som extrabränsle vid köldknäppar. Bolaget ingår i EU:s system för utsläppsrätter. Under året såldes de fram till 2017 ackumulerade utsläppsrätterna vilket gav en extra intäkt av engångskaraktär på hela 7,2 mkr vilket kommer att behövas för att bland annat klara de kommande årens tuffare krav på rökgasrening.

Vatten och avlopp

Den varma och nederbördsfattiga sommaren har medfört att vattenförsörjningen satts på prov. Snabbt sjunkande grundvattennivåer i de mindre täkterna har sammanfallit med kraftigt minskade flöden i Lyckebyån vars vatten står för hälften

av kapaciteten i vår största täkt. Vi har påbörjat arbetet med att skapa ytterligare en större vattentäkt. Våra anläggningar och vårt ledningsnät är relativt gammalt vilket kräver ett ständigt ökande underhåll. Vårt mål är att genom förebyggande underhåll ligga steget före så att kundleveranserna inte drabbas av akuta fel.

Renhållning

Strategin för det framtida arbetet med renhållning ändras för att avspegla kommunens nya avfallsplan och kommande lagändringar som bland annat kommer att innebära matavfallsinsamling och tätare hämtningsintervall även på landsbygden.

Ekonomiskt stabilt år

Koncernen visar på en vinst av 10,3 mkr, vilket är en positiv avvikelse från budget om 8,4 mkr varav 7,2 mkr härrör från engångsintäkten avseende utsläppsrätter. Moderbolaget med affärsområde Elnät gjorde ett resultat på 0,7 mkr, att jämföras med budgetens nollresultat. Övriga affärsområden i bolaget Energi och Miljö – fjärrvärme, fibernät, vatten och avlopp samt renhållning – gjorde ett resultat på 3,1 mkr vilket är 3,8 mkr över budget, utsläppsrättsförsäljningen oräknad.

Fjärrvärme:	1,7 mkr, vilket är 1,7 mkr över budget.
Fibernät:	1,6 mkr, vilket är 0,9 mkr över budget.
Vatten och avlopp:	-1,5 mkr, vilket är 2,5 mkr under budget.
Renhållning:	0,5 mkr, vilket är 1,1 mkr över budget.

Framtidsfrågor

- ✓ *Klimatförändringarna kommer att innebära påfrestningar på kommunens infrastruktur på sikt med fler fall av extremväder. För vår del kan man förutse att investeringsbehovet kommer att vara betydande under det närmaste decenniet för att klimatsäkra våra distributionsnät och våra anläggningar men också för att säkra tillgången på vatten.*

Sammanställd redovisning

Möjligheternas Hus AB redovisar 1,5 tkr 2018.

Möjligheternas Hus AB

Ny Vd

Möjligheternas Hus AB:s nya vd heter Fatima Sigurd. Hon efterträdde Jan Bonell. Fatima tillträdde sin tjänst den 14 maj.

Möjligheternas Hus AB har lanserat ny webbplats

Webbplatsen har fått en ny grafisk layout som gör att information om de olika verksamheterna Arbetsmarknadscentrum, Vissefjärda pall, Secondhand och Återvinningscentralen presenteras tydligt vad det gäller information och öppettider. Under hösten -18 uppdaterades webbsidan ytterligare för att göra den ännu mer tilltalande. Nytt för den nya webbplatsen är sorteringsguide som hjälper användaren att sortera avfall rätt.

Arbetsmarknadscentrum

Vi deltar i arbetsmarknads- och integrationsprojekt, vilket har varit mycket framgångsrikt. Ansökan har under hösten gjorts och en förlängning av Ny resurs 2.0 är beviljat från Tillväxtverket, 3 mkr och Regionförbundet, 0,5 mkr. Arbetsmarknadscentrum har påbörjat handledarutbildning för anställda på MHAB. Inom handledarutbildningen ingår även bemötandepolicy.

Tufft år ekonomiskt men positivt ekonomiskt utfall

Resultatet är bra med tanke på att Vissefjärda Pall är under förändring.



Framtidsfrågor

- ✓ *Arbete pågår kring utveckling av arbetsmarknadsfrågor för att förtydliga process och arbetsgång.*
- ✓ *Arbetslösheten är tyvärr fortfarande högre i Emmaboda än i riket och länet och drygt 40 % av de arbetslösa är utrikesfödda. Även ungdomsarbetslösheten ligger högre i Emmaboda än i riket och länet.*

Sammanställd redovisning

Räddningstjänstförbundet redovisar ett negativt resultat, -0,5 mkr. Orsaken är högre personalkostnader. De likvida medlen har under året ökat från 1,2 mkr till 1,9 mkr och årets investeringar på 1,2 mkr har finansierats med egna medel.

Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås

Kärvare ekonomi

Resultatet för 2018 uppgick till -480 tkr, vilket är -712 tkr sämre än budget och det uppfyller därmed inte balanskravet. En balanskravsavstämning har gjorts och minusresultatet kan täckas på två år. Budget 2019 är 314 tkr. De största negativa avvikelserna står förbrukningsmaterial samt personalkostnader för, till följd av sommarens bränder.

Övergripande mål

Medlemskommunerna har i ägardirektivet fastställt tre övergripande mål:

1. Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka.
2. Antalet oönskade händelser ska minska.
3. Responstiderna ska minska.

Det är glädjande av vi fortsätter att sänka våra responstider i den operativa organisationen. Idag är vi nere på 9,4 minuter på händelserna drunkning, brand i byggnad, trafikolycka samt hjärtstopp.

Civil beredskap

Vi har påbörjat och kommer fortsätta med kompetenshöjning gällande totalförsvaret samt ta fram planer med tillhörande krigsorganisation för den verksamhet som ska bedrivas under höjd beredskap. Under vecka 22 deltog kommunerna i den nationella informationskampanjen Krisberedskapsveckan. Ett stort antal aktiviteter genomfördes med god effekt. Många invånare fick möjlighet att lära sig mer om hot och risker i samhället samt vad man som enskild kan göra för att öka sin beredskap. Vi har även informerat om statens nya broschyr

som skickats ut till alla hushåll i Sverige ”om krisen eller kriget kommer”.

Trygghet i fokus

Ett tämligen omfattande arbete med att öka säkerheten inför höstens val har genomförts. Vi har genomfört ett flertal olika utbildningsinsatser riktade både till skolor, allmänheten och näringslivet. Totalt har hittills ca 1 800 personer fått någon form av utbildning/information. Förebyggandeenheten arbetar aktivt med att hindra oönskade händelser och konsekvenserna av de händelser som ändå inträffar. Vi har genomfört tillsyn av kommunernas badplatser och hamnar.

Övriga väsentliga händelser

- ✓ Utökad operativ samverkan i sydost startades 1:a april
- ✓ Införandet av barn-HLR i förbundet
- ✓ Återrekrytering av brandmän i förbundet har gått mycket bra
- ✓ Framskjutna enheter i Åfors och Långasjö
- ✓ Ny hemsida och start av Facebook för att nå fler människor med vårt budskap.

Framtidsfrågor

- ✓ Färdigställa utbyggnaden av station Torsås
- ✓ Implementera nya fordon och metoder/arbetsätt för den operativa organisationen
- ✓ Fortsatt arbete med ny station i Emmaboda
- ✓ Vi har gjort utskick till fastigheter i Boda gällande vårt projekt förstärkt medmänniska.
- ✓ Utveckla säkerhetsskyddet samt civilt försvaret



Räkenskaper

Resultaträkning

Belopp i mkr	Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2017	2018	2017	2018
Verksamhetens intäkter	1	143,1	147,4	296,4	292,4
Verksamhetens kostnader	2	-672,5	-685,7	-775,0	-780,9
Avskrivningar och nedskrivningar		-19,4	-22,5	-47,5	-50,3
Verksamhetens nettokostnader		-548,8	-560,8	-526,2	-538,8
Skatteintäkter	3	392,8	389,9	392,8	389,9
Kommunalekonomisk utjämning	4	150,7	164,6	150,7	164,6
Finansiella intäkter	5	8,7	10,8	7,0	8,4
Finansiella kostnader	6	-2,1	-3,1	-4,1	-5,2
Resultat efter finansiella poster		1,4	1,3	20,3	19,0
Bokslutsdisposition					-0,6
Jämförelsestörande post					
Aktuell och uppskjuten skatt				-4,9	-3,3
Årets resultat		1,4	1,3	15,3	15,1
<u>Not 1. Verksamhetens intäkter</u>					
- Driftredovisningens intäkter		149,2	142,7	149,2	142,7
- Avgår interna poster		-9,3	-12,0	-9,3	-12,0
- Övriga rörelsepåverkande intäkter		3,2	16,6	3,2	16,6
- Avgår koncerninterna poster				-51,9	-73,4
- Bolagens externa intäkter				205,1	218,4
		143,1	147,4	296,4	292,4
<u>Not 2. Verksamhetens kostnader</u>					
- Driftredovisningens kostnader		-667,8	-684,6	-667,8	-684,6
- Avgår interna poster		9,3	12,0	9,3	12,0
- Förändring semesterlöneskuld		0,5		0,5	
- Förändring pensionskostnader		-12,3	-7,0	-12,3	-7,0

Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
- Övriga rörelsepåverkande kostnader	-2,2	-6,1	-2,2	-6,1
- Avgår koncerninterna poster			51,9	73,4
- Bolagens externa intäkter			-154,3	-168,6
	-672,5	-685,7	-775,0	-780,9
<u>Not 3. Skatteintäkter</u>				
- Preliminära skatteintäkter innevarande år	392,0	393,7	392,0	393,7
- Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,4	-3,2	-1,4	-3,2
- Slutavräkning föregående år	2,2	-0,6	2,2	-0,6
	392,8	389,9	392,8	389,9
<u>Not 4. Kommunalekonomisk utjämning</u>				
- Kostnadsutjämning	2,2	5,5	2,2	5,5
- Inkomstutjämning	110,8	120,7	110,8	120,7
- LSS-utjämning	11,9	9,8	11,9	9,8
- Regleringsavgift/bidrag	-0,1	1,5	-0,1	1,5
- Generella bidrag/flykting	11,0	10,1	11,0	10,1
- Kommunal byggbonus	0,4	1,2	0,4	1,2
- Kommunal fastighetsavgift	14,5	15,9	14,5	15,9
	150,7	164,6	150,7	164,6
<u>Not 5. Finansiella intäkter</u>				
- Utdelning	1,2	1,3	1,2	1,3
- Ränteintäkter	0,7	0,9	1,2	1,4
- Övriga finansiella intäkter	6,8	8,6	4,6	5,8
	8,7	10,8	7,0	8,4
<u>Not 6. Finansiella kostnader</u>				
- Räntekostnad på lån	-0,9	-0,7	-2,9	-2,7
- Räntekostnad på pensionsskuld				
- Nedskrivning				
- Övriga finansiella kostnader	-1,2	-2,5	-1,8	-2,5
	-2,1	-3,2	-4,1	-5,2

Räkenskaper

Balansräkning

belopp i mkr

Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning		
	2017	2018	2017	2018	
Immateriella anläggningstillgångar	7	3,7	2,8	3,8	2,9
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	287,0	297,2	644,3	646,8
Maskiner och inventarier	9	44,2	41,6	245,9	239,2
Materiella anläggningstillgångar		331,2	338,9	890,2	886,0
Värdepapper mm	10	13,5	13,6	1,2	1,2
Övriga långsiktiga fordringar	11	3,8	3,7	18,5	19,3
Finansiella anläggningstillgångar		17,4	17,3	19,6	20,6
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		352,3	359,0	913,6	909,4
Förråd mm	12	4,2	4,0	8,2	9,2
Kortfristiga fordringar	13	40,7	58,0	82,7	87,2
Placering av pensionsmedel, KLP	14	53,4	55,7	53,4	55,7
Kassa och bank	15	24,3	16,4	28,5	49,1
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		122,6	134,1	172,7	201,1
SUMMA TILLGÅNGAR		474,9	493,1	1 086,4	1 110,6
Eget kapital vid årets början	16	177,0	178,4	225,7	241,2
Justering pga rättning av ingående eget kapital				-12,2	
- varav resultatutjämningsreserv		19,8		19,8	
Årets förändring av eget kapital		1,4	1,3	15,3	15,1
EGET KAPITAL		178,4	179,7	241,2	256,3
Avsättning för pension och liknande	17	32,7	34,9	32,7	34,9
Övriga avsättningar	18	14,3	14,2	44,1	46,9
SUMMA AVSÄTTNINGAR		47,0	49,1	76,8	81,8
Långfristiga skulder	19	135,6	134,2	606,7	583,4
Kortfristiga skulder	20	113,9	130,1	161,7	189,1
SUMMA SKULDER		249,5	264,3	768,4	772,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		474,9	493,1	1 086,4	1 110,6
Pensionsåtagande	21	196,8	193,7	196,8	193,7
Ansvars och borgensåtagande	22	522,0	489,7	2,4	2,4

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<i>Not 7. Immateriella anläggningstillgångar</i>				
Ingående anskaffningsvärde	5,1	8,0	5,3	8,5
Periodens investering	0,1	-0,2	0,4	-0,2
Överföring från pågående arbete	2,8	0,6	2,8	0,6
Periodens försäljningar				
Periodens utrangeringar				
Utgående anskaffningsvärde	8,0	8,4	8,5	8,9
Ingående ackumulerade avskrivningar	-3,7	-4,3	-3,8	-4,7
Periodens avskrivning	-0,6	-1,3	-0,9	-1,3
Periodens försäljningar				
Periodens utrangeringar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4,3	-5,6	-4,7	-6,0
Bokfört värde	3,7	2,8	3,8	2,9
<i>Not 8. Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde	398,7	401,2	943,5	954,7
Periodens investering	1,0	3,3	14,3	9,7
Överföring från pågående arbete	7,2	4,2	17,7	4,2
Periodens försäljningar				-9,0
Periodens utrangeringar	-1,6		-2,5	
Omklassificering av anläggningstillgång	-4,1		-18,3	
Utgående anskaffningsvärde	401,2	408,6	954,7	959,6
Ingående ackumulerade avskrivningar	-193,9	-198,5	-423,3	-401,9
Periodens avskrivning	-11,0	-11,1	-24,9	-22,7
Periodens försäljningar				6,0
Periodens utrangeringar	0,9		1,6	
Omklassificering av anläggningstillgång	5,4		44,7	
Justering nedskrivning				-0,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-198,5	-209,6	-401,9	-419,1
Bokfört värde	202,6	199,0	552,9	540,5

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
Ingående balans pågående arbeten	68,5	84,4	78,9	91,4
Tillkommande arbeten	26,8	28,5	26,8	32,1
Avgående	-11,0	-14,7	-22,1	-17,2
Omklassificering av anläggningstillgång			7,8	
Utgående balans pågående arbeten	84,4	98,2	91,4	106,4
TOTALT bokfört värde	287,0	297,2	644,3	646,8
<i>Not 9. Maskiner/ bilar och inventarier</i>				
Ingående anskaffningsvärde	158,5	165,5	551,6	565,9
Periodens investering	7,0	6,4	23,7	18,3
Överföring från pågående arbete	1,0	0,1	1,5	0,1
Periodens försäljningar	-0,3	-1,5	-0,3	-2,6
Periodens utrangeringar	-0,1		-0,8	
Omklassificering av anläggningstillgång	-0,4		-9,7	
Utgående anskaffningsvärde	165,5	170,6	565,9	581,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-117,0	-124,2	-278,5	-322,9
Periodens avskrivning	-8,0	-8,5	-23,0	-23,7
Periodens försäljningar	0,3	1,3	0,3	1,6
Periodens utrangeringar	0,1		0,8	
Omklassificering av anläggningstillgång	0,4		-22,5	
Justering nedskrivning 2016				
Utgående ackumulerad avskrivning	-124,2	-131,3	-322,9	-344,9
Leasing av maskiner och inventarier	2,8	2,3	2,8	2,3
Bokfört värde	44,2	41,6	245,9	239,2
<i>Varav konst</i>				
Anskaffningsvärde	12,0	12,2	12,0	12,2
Årets investering	0,2	0,2	0,2	0,2
Bokfört värde	12,2	12,4	12,2	12,4

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<i>Not 10. Värdepapper m.m</i>				
<i>Aktier i dotterföretag</i>				
EMFAB	0,6	0,6		
Emmaboda Bostads AB	1,0	1,0		
Emmaboda Elnät AB	10,0	10,0		
Möjligheternas Hus	1,3	1,3		
Andelar*	0,6	0,7	1,2	1,2
Bokfört värde	13,5	13,6	1,2	1,2
*Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Emmaboda kommuns totala andelskapital i Kommuninvest uppgick 2018-12-31 till 8,1 mkr.				
<i>Not 11. Övriga långfristiga fordringar</i>				
Reverslån Räddningstjänstförbundet	1,8	1,8	1,8	1,8
Utlämnade lån	0,4	0,4	0,4	0,4
Övriga långfristiga fordringar	1,6	1,6	16,3	17,2
Värdereglering av värdepapper		-0,1		-0,1
Bokfört värde	3,8	3,7	18,5	19,3
<i>Not 12. Förråd m.m</i>				
Förråd	0,5	0,4	4,5	5,5
Exploateringsfastigheter	3,7	3,6	3,7	3,6
Bokfört värde	4,2	4,0	8,2	9,2
<i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>				
Anskaffningsvärde	6,1	6,1	6,1	6,1
Nedskrivning	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4
Ackumulerad avskrivning				
Försäljning		-0,1		-0,1
Årets avskrivning				
Bokfört värde	3,7	3,6	3,7	3,6

Räkenskaper

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<u>Not 13. Kortfristiga fordringar</u>				
Fakturafordringar	9,1	4,9	36,6	20,5
Interimsfordringar	24,3	41,4	27,0	44,6
Skattefordringar	3,0	6,7	3,7	7,0
Moms	4,4	5,1	4,4	5,1
Övriga fordringar			11,0	9,9
Bokfört värde	40,7	58,0	82,7	87,2
<u>Not 14. Placering av pensionsmedel via KLP</u>				
Aktier	28,3	28,2	28,3	28,2
Obligationer	23,4	23,7	23,4	23,7
Banktillgodohavande	1,6	3,6	1,6	3,6
Upplupna ränteintäkter	0,1	0,2	0,1	0,2
Värde enl. lägsta värdets princip	53,4	55,7	53,4	55,7
Marknadsvärde	56,8	56,8	56,8	56,8
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.				
<u>Not 15. Kassa och bank</u>				
Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Postgiro			0,4	0,4
Bank	24,2	16,3	28,0	48,6
<u>Avräkning koncernbolag:</u>				
Emmaboda Energi och Miljö AB	5,3	17,1	5,3	17,1
Emmaboda Elnät AB	1,3	1,9	1,3	1,9
Emmaboda Fastighets AB	6,8	0,7	6,8	0,7
Emmaboda Bostads AB	8,4	9,0	8,4	9,0
Möjligheternas Hus	2,7	3,9	2,7	3,9
Koncernavräkning	-24,4	-32,5	-24,4	-32,5
Bokfört värde	24,3	16,4	28,5	49,1

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<u>Not 16. Eget kapital</u>				
Ingående eget kapital	177,0	178,4	238,1	241,2
Justering pga rättning av ingående eget kapital			-12,2	
varav resultatutjämningsreserv	19,8		19,8	
Årets resultat	1,4	1,3	15,3	15,1
Utgående eget kapital	178,4	179,7	241,2	256,3
<u>Not 17. Avsättning för pensioner och liknande</u>				
Efterlevandepension	0,6	0,5	0,6	0,5
Förmånsbestämd ålderspension	17,5	18,8	17,5	18,8
Kompletterande ålderspension	1,6	1,6	1,6	1,6
Pensionsbehållning	0,3	0,4	0,3	0,4
Ålderspension	6,3	6,7	6,3	6,7
Visstidspension				
Summa pensioner	26,3	28,1	26,3	28,1
Löneskatt	6,4	6,8	6,4	6,8
Summa avsatt till pensioner	32,7	34,9	32,7	34,9
Under 2018 har kommunens avsättning inkl löneskatt ökat med 2,2 Mkr. Förändringen består av följande:				
Ingående avsättning	31,4	32,7	31,4	32,7
Pensionsutbetalningar	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Nyintjänad pension	2,8	2,0	2,8	2,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,5	0,6	0,5	0,6
Förändring av löneskatt	0,3	0,4	0,3	0,4
Övrigt	-1,1	0,4	-1,1	0,4
Summa förändring	1,3	2,2	1,3	2,2
Utgående avsättning	32,7	34,9	32,7	34,9
Utredningsgrad	99 %	99 %	99 %	99 %
Antal visstidsförordnanden	1,0	1,0	1,0	1,0

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<u>Not 18. Övriga avsättningar</u>				
<i>Avsättning för återställande av deponi</i>				
Redovisat värde vid årets början	14,4	14,3	27,0	44,1
Nya avsättningar				1,5
Ianspråktaga avsättningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,7
Periodiseringsfond			2,6	
<i>Övriga avsättningar</i>				
Avsättningar för skatter			14,6	2,1
	14,3	14,2	44,1	46,9
<u>Not 19. Långfristiga skulder</u>				
Långfristiga lån, kommunen	133,8	133,0	133,8	133,0
Långfristig leasingkulder	1,8	1,2	1,8	1,2
Långfristiga lån, Emmaboda Bostads AB			220,3	214,3
Långfristiga lån, Emmaboda Elnät AB			163,4	157,6
Långfristiga lån, Emmaboda Fastighets AB			80,4	70,4
Långfristiga lån, Räddningstjänstförbundet			1,6	1,5
Långfristiga lån, Möjligheternas Hus AB			5,5	5,5
	135,6	134,2	606,7	583,4
<u>Not 20. Kortfristiga skulder</u>				
Leverantörsskulder	28,8	33,4	36,8	58,5
Skatteskulder			0,2	0,5
Semesterlöneskulder	24,1	25,2	24,8	25,8
Upplupna sociala avgifter	8,2	8,1	8,5	8,4
Uppl särsk.lönesk.ind.valet	3,5	7,3	3,5	7,3
Upplupna pensionsk.ind.valet	14,7	15,3	14,7	15,3
Förutbetalda skatteintäkter	12,9	14,9		14,9
Interimsskulder	11,7	15,0	25,0	25,1
Övriga kortfristiga skulder	10,1	10,8	48,2	33,3
	113,9	130,1	161,7	189,1

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<u>Not 21. Pensionsförpliktelser</u>				
Efterlevandepension	2,8	2,7	2,8	2,7
Intjänad pensionsrätt per 1997-12-31	132,4	129,1	132,4	129,1
Livränta	4,3	3,8	4,3	3,8
Ålderspension	17,5	19,1	17,5	19,1
Visstidspension	1,4	1,1	1,4	1,1
Pensionsskuld intjänad t.o.m. 1997	158,4	155,9	158,4	155,9
Särskild löneskatt	38,4	37,8	38,4	37,8
	196,8	193,7	196,8	193,7
Under 2018 har kommunens pensionsförpliktelse inkl löneskatt minskat med 3,1 mkr. Se följande:				
Ingående avsättning	206,7	196,8	206,7	196,8
Pensionsutbetalningar	-10,0	-9,3	-10,0	-9,3
Nyintjänad pension	-2,4	3,2	-2,4	3,2
Ränte- och basbeloppsuppräknings	4,2	3,1	4,2	3,1
Förändring av löneskatt	-1,9	-0,6	-1,9	-0,6
Övrigt	0,3	0,5	0,3	0,5
Summa förändring	-9,9	-3,1	-9,9	-3,1
Utgående avsättning	196,8	193,7	196,8	193,7
Utredningsgrad	99,0 %	99,0 %	99,0 %	99,0 %

Räkenskaper

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<i>Not 22. Ansvars- och borgensförbindelser</i>				
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	244,6	229,0		
Emmaboda Elnät AB	38,5	31,8		
Emmaboda Energi och Miljö AB	136,6	136,6		
Emmaboda Fastighets AB	91,9	81,9		
Möjligheternas Hus AB	8,0	8,0		
Summa inom koncernen	519,6	487,3	0	0
Operationell leasing	0	0	0	0
Summa	522,0	489,7	2,4	2,4
Emmaboda kommun har inga anställda med särskilt visstidsförordnande och därför inga förpliktelser om så kallad visstidspension avseende anställd personal. Kommunstyrelsens ordförande omfattas dock av pensionsreglemente för förtroendevalda (PBF) i vilket rätt till visstidspension ingår. Visstidspension utbetalas fram till tidpunkten för ålderspension. För att erhålla full visstidspension krävs 12 års intjänande tid.				
<i>Not 23. Just. poster som ej ingår i kassaflödet</i>				
Utrangeringar	0,7		1,0	
Justering pga rättning av ingående eget kapital			-12,2	
Omklassificering av anläggningstillgång	-1,3		-1,9	
Finansiell leasing	-0,9	0,5	-0,9	0,5
	-1,5	0,5	-14,0	0,5

Kassaflödesanalys

Belopp i mkr	Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2017	2018	2017	2018
Årets resultat		1,4	1,3	15,3	15,1
Just. poster som ej ingår i kassaflödet	23	-1,5	0,5	-14,0	0,5
Avskrivningar		19,6	20,9	48,8	47,7
Förändring av pensionsskuld		1,2	2,1	5,0	5,0
Medel från verksamheten		20,7	24,8	55,1	68,4
Förändring av kortfristiga fordringar		20,1	-17,2	2,5	-4,5
Förändring av pensionsbolag KLP		-4,8	-2,2	-4,9	-2,3
Förändring av förråd			0,2	-0,1	-1,0
Förändring av kortfristiga skulder		-8,9	16,0	13,8	27,4
Kassaflöde från löpande verksamhet		27,1	21,8	66,4	88,0
Förvärv av fastigheter och inventarier		-34,9	-28,3	-65,3	-43,0
Förvärv av fin. anläggningstillgångar					
Kassaflöde från invest.verksamhet		-34,9	-28,3	-65,3	-59,9
Förändring långfristiga lån		0,7	-1,4	-26,9	-23,3
Förändring långfristiga fordringar		2,2	0,1	3,1	-1,0
Kassaflöde från finans.verksamhet		2,9	-1,3	-23,8	-24,2
Likvida medel vid årets början		29,2	24,2	51,2	28,5
Förändring av likvida medel		-5,0	-7,8	-22,7	20,6
Likvida medel vid årets slut		24,2	16,4	28,5	49,1

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 på andra sidan. 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.

Resultaträkning

En resultaträkning är en sammanställning av resultatkonton i bokföringen. 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.

Tillgång

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

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.

Räkenskaper

Soliditeten kan bara öka på tre sätt:

- Genom att vinst genereras och denna återinvesteras
- Genom amortering av skulder
- För bolag, genom att ägarna skjuter till medel (till exempel genom nyemission).

Balanskrav

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

Tkr

Tusentals kronor.

Mkr

Miljontals kronor.

Kassaflödesanalys

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

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 december 2018 men hänförliga till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Utställda fakturer efter månadsskiftet december 2018 men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning efter december 2018 har skuldbokförts

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och ej uttagen övertidsersättning har skuldbokförts.



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: 39,17 % 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 14 till balansräkningen.

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

Pensionsskulden har beräknats enligt Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld RIPS 17 av Skandia och redovisas som avsättningar för pensioner i balansräkningen. Pensionskostnader intjänade t o m 1997-12-31 redovisas som en ansvarsförbindelse i årsredovisningen.

Semesterlöneskulden beräknas utifrån intjänade semesterdagar minskat med uttagna dagar.

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



Räkenskaper

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

Särskild löneskatt på pensionskostnader kostnadsförs från och med 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 med värde reglering hänsyn tagen till rådande marknadsläge.

Transparensdirektivet

Från och med redovisningsåret 2006 gäller lagen om insyn i vissa verksamheter (transparensdirektivet). Lagen ställer krav på viss redovisning i offentliga företag, genom krav på öppen och separat redovisning. Avsikten är att motverka konkurrensproblem. En viktig begränsning är att lagen endast omfattar ”företag” som för den ekonomiska och kommersiella verksamheten nettoomsätter för vart och ett av de två senaste åren mer än 40 miljoner euro. De verksamhetsområden som Emmaboda kommun skulle beröras av är fjärrvärmeförsörjning, vattenförsörjning, avloppshantering och avfallshantering. Dessa verksamheter förekommer i kommunens helägda bolag, Emmaboda Elnät AB, Emmaboda Energi och Miljö AB.

Den totala nettoomsättningen för 2018 för nämnda bolag uppgår 271 mkr, vilket motsvarar 26,5 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.

Lånekostnaderna redovisas enligt huvudmetoden och belastar årets resultat.

Avskrivningarna påbörjas när tillgångarna tas i bruk. Avskrivningar av anläggnings-tillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningsmetod, komponentavskrivning grundar sig på de olika komponenterna i en fastighet.

Bredbandsutbyggnad pågår av fiber på landsbygden. Emmaboda kommun har sökt statligt bidrag och fått 14,2 mkr beviljat för fiberutbyggnaden.

Driftkalkyl har upprättats och visar på ett positivt utfall efter installation. Med denna kalkyl som underlag resultatförs anslutningsavgifter och statsbidrag. Efter fem år från att utbyggnaden är färdigställd kommer Elnät AB att förvärva anläggningen. Emmaboda kommun utgår således från Bokföringsnämndens regelverk och inte från Rådet För Kommunal Redovisning, RKR 18,1.

Enligt Jordbruksverkets regelverk ska 20 % av bidraget betalas ut i samband med slutredovisning. 2018 har således 11,3 mkr av statsbidraget och 2,8 mkr i anslutningsavgifter intäktsbokats.

Räkenskaper

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. Varje separat del anses ha olika lång livslängd och den tid de kan användas skiljer sig därför åt.

Inventarier, bilar/maskiner skrivs av efterföljande månad. Följande avskrivningstider tillämpas: 3 år – datautrustning. Immateriella tillgångar avser de dataprogram som vi äger, ekonomisystem och PA-system. Avskrivningstid 5 och 10 år - för dataprogram, maskiner, inventarier, bilar m.m.

Fastigheter, gator och vägar, år

Mark	0
Anslutning	0
Mark Yttre Miljö	25

Byggnad, år

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

Byggnadsinventarier och tillbehör, år

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

Installationer, år

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

Gator och vägar, år

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

Under 2018 tillämpas komponentavskrivning på de nya anläggningar vi aktiverar. Historiska anläggningar till ett värde över 10 mkr kommer att succesivt ses över och i första hand tre år tillbaka i tiden. För kommunen kostnadsförs direkt, utöver personatorer ovan, alla anskaffningar till ett värde lägre än 22,4 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 p.g.a. ny redovisningsprincip.

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.

Integration

Utbetalning från staten sker under 24 månader och de pengar som vi får skall räcka i 42 månader. 14,3 mkr är periodiserade för att täcka för framtida behov.

Resultatutjämningsreserv - RUR

Från och med den 1 januari 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat. RUR är avsedd att utjämna normala svängningar i skatteunderlaget över konjunkturcykeln för att skapa större stabilitet för verksamheterna. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka negativa resultat, dvs så mycket som krävs för att balanskravsresultatet ska komma upp till noll.

För att få avsätta medel till RUR:en ska resultatet vara en procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, eller två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser.

REVISIONSBERÄTTELSE



Emmaboda
kommun

Revisionsberättelse för år 2018

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivs i styrelse och nämnder. Utsedda lekmannarevisorer har granskat kommunens bolag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

Revisorena ansvarar för att granska verksamhet, kontroll och redovisning och pröva om verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Årets resultat innebär att kommunen lever upp till en ekonomi i balans.

Vi bedömer måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen som god då 88 % av de uppföljningsbara målen är uppnådda.

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som svag. Ett av fyra finansiella mål för år 2018 uppnås.

Jämfört med föregående år har verksamhetens nettokostnader ökat med 2,2 % medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med 2,0 %. Nämnderna redovisar samlat en avvikelse på 20,4 mkr mot budget. Vi vidhåller vår rekommendation att kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att följa utvecklingen av nämndernas ekonomi och verksamhet. Vi ser fortsatt det som ytterst angeläget att nämnderna får balans i sin ekonomi och att verksamheten bedrivs inom den av fullmäktige beslutade budgeten.

Vi rekommenderar fullmäktige att ge kommunstyrelsen i uppdrag att förtydliga budgetprocessen. Exempel på områden är principer för verksamhets- och ekonomistyrning, resursfördelningsmodell, ansvarsfördelning och nämndernas roller.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande, men att det föreligger en osäkerhet i redovisningen av materiella anläggningstillgångar eftersom det inte gjorts någon genomgång av historiska värden vad gäller införande av komponentavskrivning.

Vi bedömer för övrigt att styrelsens och nämndernas interna kontroll varit tillräcklig.

66 37 88

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för ledamöterna i styrelse, nämnder och Emmaboda kommuns del i gemensamma nämnden för överförmyndarverksamheten samt Emmaboda kommuns del i gemensamma nämnden för hjälpmedelsverksamheten.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2018 godkänns.

Vi återoppar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar samt uppföljningar vilka har genomförts i form av intervjuer med styrelsen och nämnderna.

Följande rapporter har avlämnats och tillhör år 2018:

- Granskning av användningen av kommunens fordon
- Granskning av verksamheten vid fritidsgårdar
- Granskning av budgetprocessen
- Granskning av HVB-placeringar och öppenvårdsinsatser
- Uppföljning av tidigare granskning av styrelsens och nämndernas chefs- och personalför-sörjning
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

Ovanstående rapporter från det sakkunniga biträdet har överlämnats fortlöpande till berörd styrelse eller nämnd och för kännedom till kommunfullmäktiges presidium.

Emmaboda den 18 mars 2019


Samuel Svensson


Pähr Gustavsson


Eila Medin


Roy Eriksson


Göran Ernstsson

ÅRSREDOVISNING 2018



Emmaboda kommun

Box 54, 361 21 EMMABODA

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

e-post: kommunen@emmaboda.se

www.emmaboda.se