

Barn och unga ska ha en bra
uppväxt i Emmaboda



EMMABODA
I VÅRA HJÄRTAN

Vi har alla – var och en – dagar då det är tungt och omvärlden är ”emot oss”. Då är det tryggt att veta att vi har duktiga medarbetare som kan stötta, uppmuntra och ”pusha” var andra att se framåt, må bra och jobba för Emmabodas bästa.



Hanna Runesson
SM guldvinnare i
Sommarföretag 2019



Familjecentralen – satsning på
föräldrar som behöver få råd och
stöd när det blir trassligt i tillvaron.

Kommunstyrelsens ordförande sammenfattar 2019

2019 – ett omväxlande år

Vi har nu gått in i 2020 och kan titta tillbaka på 2019, ett år präglad av ekonomisk osäkerhet och svajigt resultat. Året började tufft, en prognos på en budgetavvikelse i januari/februari på cirka -25 miljoner. Det vidtogs flertalet åtgärder, bland annat infördes anställningsstopp och nämnderna som uppvisade negativ avvikelse fick redovisa åtgärdsförslag för Kommunstyrelsen.

Det fattades under 2019 beslut om besparingar på cirka 2,5 miljoner, varav merparten härrör från neddragningarna inom kväll /natt / helg inom barnomsorgen. Samtidigt kan vi se att verksamheterna ”flyttade” resultatet med ytterligare cirka + 12,5 miljoner från februari till december.

Så det som såg ut att bli ett minusresultat på -15 miljoner för 2019 blev ett nollresultat. Detta beror, enligt mig, på två saker.

Politiken har ställt frågor och krävt svar om ekonomin och vad som kan göras för att få en budget i balans, och kommunens medarbetare har gjort ett fantastiskt jobb för att nå budget i balans inom sina respektive verksamhetsområden.

Utöver detta har externa faktorer, exempelvis finansnetto, varit gynnsamma under 2019 och resultatet för 2019 landar på +9,9 miljoner (nästan exakt budgeterat resultat).

2019 har också präglats av internt arbete kring Kommunstyrelsens uppsiktsplikt (över nämnder och bolag), samt flertalet framåtsyftande beslut.

Bland annat har Emmaboda kommun bytt/köpt mark i Ubbemåla för att komma vidare med arbetet kring ett strövområde strax norr om centralorten.

Det har sålts flertalet tomter för bostäder, fastigheten där folkandvården tidigare var inrymd har köpts för att ge öppenvård och vuxenutbildning lämpliga lokaler.

Samarbetet inom Glasriket, mellan kommunerna, Länsstyrelserna och Sveriges Geologiska Undersökning (SGU), fortsätter för att kunna sanera de gamla miljösynderna effektivt.

Det pågår också en dialog med Trafikverket kring södra stationsområdet i Emmaboda.



Avslutningsvis vill jag tacka alla medarbetare på Emmaboda kommun för ett gott arbete under 2019.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Johan Jonsson'.

Johan Jonsson (C)
Kommunstyrelsens ordförande
& Kommunalråd

Emmaboda kommuns årsredovisning är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om den samlade verksamheten och ekonomin 2019. 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 fem 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 – 47

Förvaltningsberättelsen utgör en sammanfattande bild med fokus på väsentliga delar av kommunens ekonomi och verksamhet.

Översikt över verksamhetens utveckling och viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning samt den kommunala koncernen. Vidare presenteras händelser av väsentlig betydelse och styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten samt god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning och balanskravsresultat.

Räkenskaper

sid 58 – 69

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

Här framgår även tillämpade redovisningsprinciper.

Revisionsberättelse sid 70 – 71

Sist i årsredovisningen finns revisorernas revisionsberättelse för 2019.



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 knappt 9 500 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

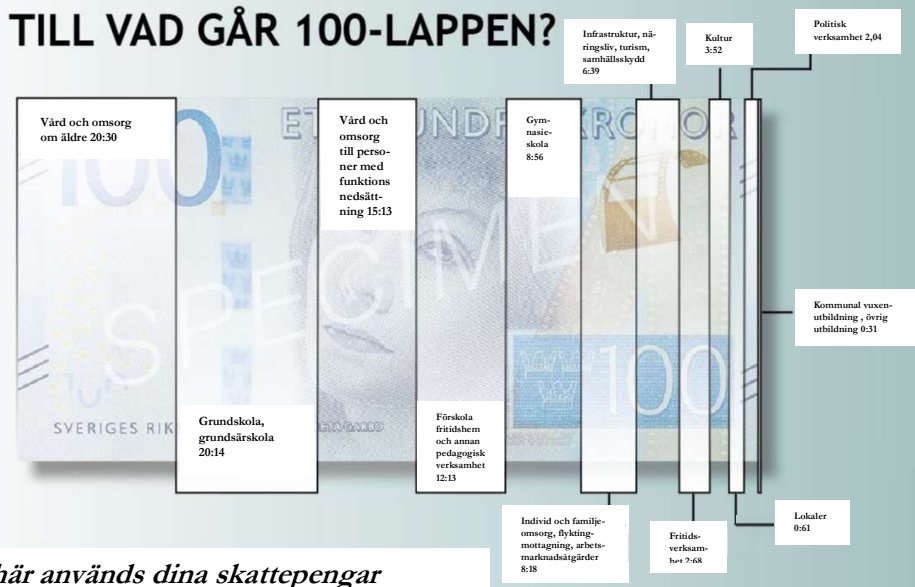


Utveckla möjligheterna till ökad kommunikation inom kommunen



Miljö

TILL VAD GÅR 100-LAPPEN?



Så här används dina skattepengar

Största delen går till vård, skola och omsorg.

Varje dag

En vanlig arbetsdag händer följande;

- ✓ 380 barn i förskola och 326 i fritids.
- ✓ 1 100 barn och ungdomar i skola.
- ✓ 490 ungdomar i gymnasiet och Komvux.
- ✓ 39 personer har daglig verksamhet.
- ✓ 213 personer får hemtjänst.
- ✓ 247 personer får hjälp av hemsjukvård.
- ✓ 70 personer får omsorg på äldreboende.
- ✓ 170 besökande till biblioteken.
- ✓ 226 besökande till simhall / sportcenter.
- ✓ 1 397 m³ dricksvatten produceras.
- ✓ Avloppverket renar 3 836 m³ avloppsvatten.
- ✓ Våra sex fjärrvärmeverk producerar 134 MWh.

FN har antagit 17 globala utvecklingsmål, Agenda 2030, som syftar till att utrota fattigdom och hunger, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla, uppnå jämställdhet och egenmakt för alla kvinnor och flickor samt säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser, den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga.

Agenda 2030 – för hållbar utveckling

Väsentliga händelser

Glokala Sverige är ett treårigt utbildnings- och kommunikationsprojekt för att sprida kunskap och engagemang kring Agenda 2030 i kommuner, landsting och regioner. Projektet är ett samverkansprojekt mellan Svenska FN-förbundet och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR och finansieras med stöd av Sida.

Året har så här långt innehållit ett flertal aktiviteter och enskilda händelser. Arbetet med agenda 2030, FN:s 17 globala hållbarhetsmål, som även Sverige antagit, är påbörjat. Emmaboda har valt att delta i FN:s och Sveriges Kommuner och Regioners projekt Glokala Sverige. Inledningsvis har fokus varit att organisera för kommande aktiviteter som utbildning i Hållbarhetsmålen, framtagande av prioriterade områden och att skapa en bra struktur för arbetet.

Emmaboda kommun har bitt Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) att titta på kommunens nuläge och utmaningar utifrån Agenda 2030. Maria Price, kanslichef RKA var inbjuden till Kommunfullmäktiges sammanträde den 23 september. Inbjudna var även kommunkoncerngruppen/ledningsgruppen, tillsammans med nyckelpersoner från respektive förvaltning/bolag. Maria pekar på viktig fokus för att lyckas för en analys av nuläget.

- ✚ Se helheten.
- ✚ Samarbeta!
- ✚ Identifiera mönster, beteenden och kulturer som behöver förändras.



Emmaboda kommuns verksamhet

I Emmaboda kommun har 95 % av våra invånare och företagare 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

Emmaboda kommun har drivit IT-projektet för att ge stöd i vardagen till våra medborgare. Vi har haft tre informationsträffar på huvudbiblioteket under 2019. Här fick besökare ställa frågor kring teknik och/eller få teknik visad för sig, samt vägledning med egna enheter. Varje tillfälle hade ca 25 deltagare. Ca 2 tredjedelar av besökarna kom på samtliga tillfällen.

Detta var ett uppskattat initiativ. Efter utvärdering har vi valt att fortsätta insatsen på ett lite annorlunda sätt. Innebärande att efter dessa möten har medborgare kunnat boka individuell vägledning med vår IT-bibliotekarie på fredagar. Vi har dessutom köpt in utrustning för att ge IT-bibliotekarien bättre förutsättningar och verktyg för att stärka stödet till våra kommuninvånare.

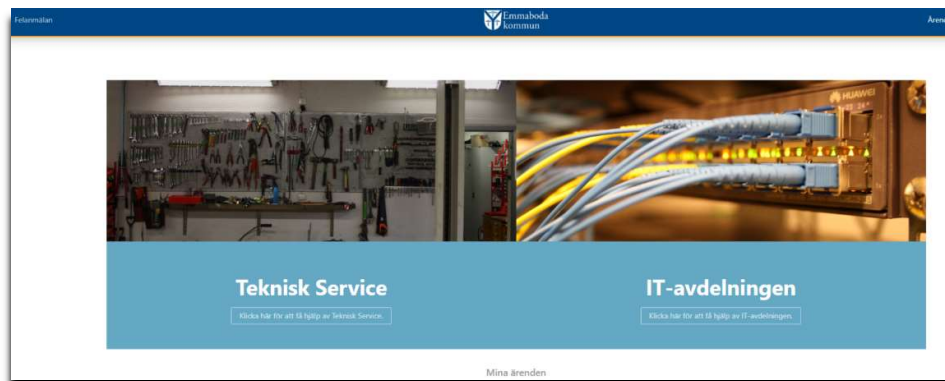
Emmaboda kommun har beslutat att fram till 2020 ska alla hushåll ha möjlighet att ansluta sig till bredband med 100Mb kapacitet. Utbyggnaden görs av Emmaboda kommun med stöd från EU. 95 % i kommunen hade möjlighet till fiberanslutning vid årsskiftet.

Procent	Invånare med tillgång till fiber
2016-12-31	64,7
2017-12-31	83,5
2018-12-31	89,0
2019-12-31	95,0
2020-12-31, prognos	100,0

Inom biblioteksverksamheten används digitaliseringen allt mer. Idag är det möjligt att med sitt lånekort logga in och läsa tusentals tidningar och tidskrifter digitalt från Sverige och många andra länder. Databasen som innehåller cirka 7000 tidskrifter och dagstidningar på mer än 60 språk från fler än 120 länder.



Ny gemensam Helpdesk för IT och Teknisk service har presenterats under hösten.



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 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

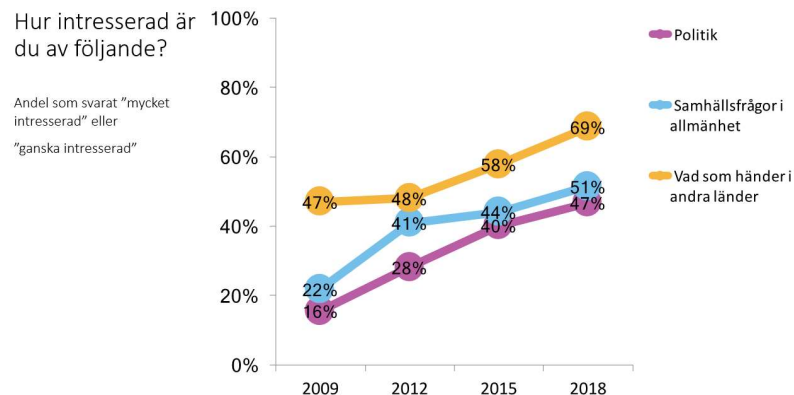
Det finns en hög politisk ambitionsnivå att barn och unga ska ha en bra uppväxt i Emmaboda. Den ambitionsnivån vill vi arbeta med tillsammans med barn och unga i Emmaboda.

Hur barn och unga upplever sin situation frågar Emmaboda kommun dem vart tredje år och den senaste undersökningen genomfördes hösten 2018. Resultaten av ungdomsenkäten Lupp (lokal uppföljning av ungdomspolitik) har redovisats under 2019. Frågorna i enkäten ger svar på hur unga i Emmaboda kommun ser på inflytande och demokrati, situationen i skolan, möjligheten till arbete, sin egen hälsa och trygghet, sin fritid, och hur de ser på sin egen framtid.



Riksdagen har beslutat att anta 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.

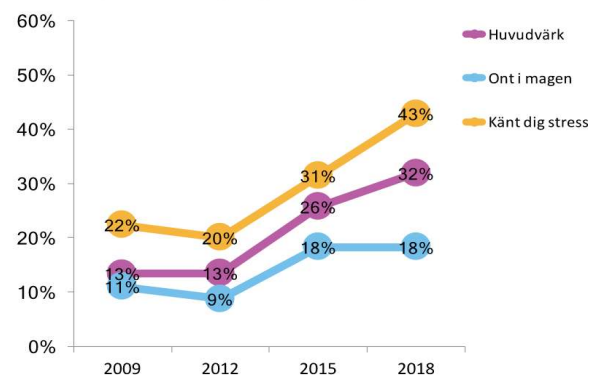
Emmaboda kommuns verksamhet



I LUPP-enkäten är det en tydlig trend att intresset för samhällsfrågor och politik ökat över tid.

Enkäten visar på stora könsskillnader i hälsa, tjejer mår sämre. Negativ utveckling har skett från år 2015, färre mår bra, både killar och tjejer. Även stora könsskillnader vad gäller regelbundna psykiska och somatiska besvär. Dessa besvär har även ökat över tid.

Andel som flera gånger i veckan eller oftare har huvudvärk, ont i magen, känt sig stressade över tid



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 gick in i året med lägre grundvattennivåer och lägre ytvattenflöden än förra året. Tack vare att sommaren blev mer normal i nederbördshänseende blev årets nivåminskning långsammare än förra året och vi fick inte samma extremläge. Vi arbetar med provborrningar för att hitta nya vattentäkter i kommunen. Vi har använt extern hjälp; för vattenkemiska utredningar för att komma tillrätta med missfärgat dricksvatten, för att utreda förnyelse av äldre vattenverk och för dokumentation av ledningsnätet. Fokus i det vardagliga förvaltningsarbetet ligger på att flytta insatser från avhjälpande underhåll till förebyggande men med åldrande anläggningar blir det ändå en ökning av underhållskostnaderna.



Ett fortlöpande samarbete pågår tillsammans med länsstyrelserna i Kalmar och Kronoberg, Emmaboda, Nybro, Lessebo och Uppvidinge kommuner samt SGU (Sveriges geologiska institut) för de förorenade glasbruksområdena i kommunerna. Innovativ sanering, syftar till att skapa nya metoder för sanering av glasbruksmiljöer. Förhoppningen är att det ska kunna skynda på saneringen. Genom nya arbetsformer och hantering av alla glasbruk samordnat och på ett resurseffektivt sätt kan råvaror återvinnas i en cirkulär ekonomi. Beslut är taget om nytt projekt, ”Tuffo” som är ett forskningsprogram som SGI (Statens geotekniska institut) har för utveckling av metoder för sanering av förorenade områden. Metoden heter Återvinning av glas från glasdeponier. Samtliga kommuner i Glasriket och Länsstyrelserna har ställt sig bakom projektet.

Naturvårdsverket har beviljat pengar till Kalmar LST för att klarlägga metallbelastningen i vattendragen Lyckebyån och Hagbyån samt för att identifiera punktkällor från antropogen påverkan (från främst glasbruk).



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.

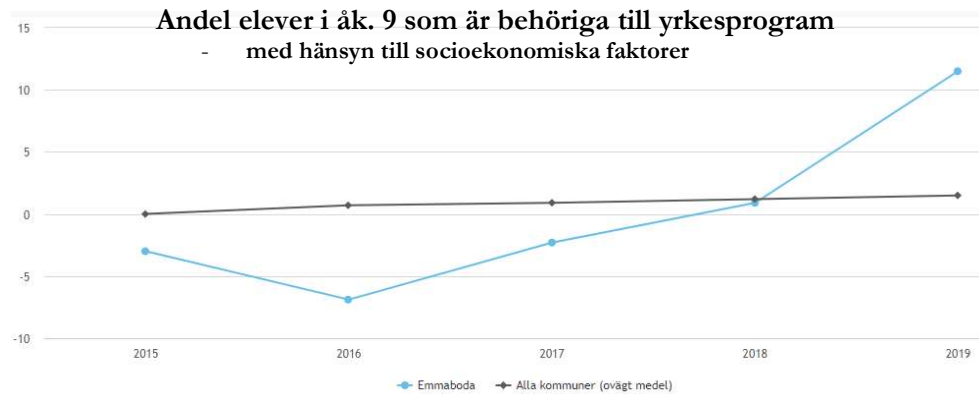
Emmaboda kommuns verksamhet

Efter flera år av vikande betygsresultat från årskurs 9 så kan vi redovisa en förbättring.

Bildning

Väsentliga händelser

Resultaten från årskurs 9 har förbättrats jämfört med föregående år. Framförallt är det genomsnittliga meritvärdet för både flickor och pojkar högre. Antalet elever som inte är behöriga till nationellt program i gymnasiet är allt jämt på en allt för hög nivå.



Bildningsnämndens arbete under 2019 har till stor del präglats av den ekonomiska situationen. Under våren 2019 var prognosen ett underskott på 13 mkr. Tack vare återhållsamhet, regelbunden uppföljning och insatser för att minska kostnader blev resultatet c:a 7 mkr.

Den stora utmaningen är att rekrytera utbildade förskollärare till verksamheten. En rad olika insatser görs för att stimulera till att redan anställda utbildat sig på deltid.

Grundskolorna med förskoleklass, fritidshem och undervisning i årskurs 1-6 visar över lag bra resultat både ekonomiskt och kunskapsmässigt. I det systematiska kvalitetsarbetet ser vi fallande resultat vad gäller läsning och läsförståelse. Skolorna arbetar med kartläggning och särskilda insatser eftersom läsningen är nyckeln för eleverna att lyckas i övriga ämnen.

Det stora glädjeämnet är högstadiet i årskurs 7-9. Förutom ett bra ekonomiskt utfall i förhållande till budget blir resultaten bättre för tredje året i rad. Det är från en låg nivå där fortfarande c:a 25 % av eleverna inte är behöriga till nationellt program på gymnasiet. När hänsyn tas till socioekonomiska faktorer ligger resultaten för Emmabodas högstadieskola högt jämfört med andra kommuner i regionen och nationellt.

Vilhelm Mobergsgymnasiet har fortsatt bra resultat. Emmabodas gymnasieelever visar på bra resultat oavsett om de går på kommunens egna gymnasieskola eller i någon annan kommun. Det industritekniska programmets elever fortsätter att utmärka sig med toppplaceringar i yrkes-SM och kvalificering till yrkes-EM. Värt att notera är dock att kostnaden för interkommunal ersättning ökar vilket för 2019 förklarar en del av underskottet.

Framtidsfrågor

- ✓ *Att rekrytera behörig personal är avgörande för verksamhetens kvalitet. Skolverket beräknade 2018 att det 2031 kommer att saknas i runda tal 80 000 lärare och förskollärare. På lokal nivå ser vi att det är svårt att rekrytera framförallt pedagogisk personal med rätt utbildning. Det gäller inte bara lärare utan även andra yrkeskategorier som t.ex. skolsköterskor. Att kompetensförsörja skolans verksamheter med skicklig personal är en avgörande framgångsfaktor.*

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

Under våren invigdes Familjecentralen i Emmaboda med socialtjänst, öppen förskola, mödrahälsovård och barnhälsovård under samma tak (Hälsocentralen). Syftet är bl a att kunna fånga upp familjer tidigt innan behovet blir för stort.

Inom Individ- och familjeomsorgen ser vi under de senaste åren en ökning av placeringskostnaderna. Detta är en trend i de flesta kommunerna. 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. Vi ser även en ökning av försörjningsstödet och vi befarar att ökningen kommer fortsätta. Under året har samverkan mellan bildningsnämnden och socialnämnden utvecklats mycket positivt.

Utifrån det minskade mottagandet av ensamkommande barn/ungdomar har socialnämnden och integrationsenheten genomfört en stor omställning och anpassning av verksamheten. Verksamhetsflytt inom ensamkommande barn/ungdom med organisationsförändring har genomförts under året. Det innebär bl a personalminskning som får ett genomslag under våren 2020. Övriga flyktingverksamheten börjar återgå till normalläge. Även inom denna del av flyktingverksamheten anpassas verksamheten till nya förutsättningar, bl a genom att tjänster inte har återbesatts.

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.*
- ✓ *Den redan genomförda organisationsförändring inom Integrationsenheten kommer innebära personalminskningar som får ett genomslag under våren 2020. Det kommer att krävas ytterligare stort fokus på att anpassa Integrationsenhetens verksamhet utifrån minskade resurser. Det är mycket viktigt att vi fortsätter att utveckla vårt arbete för att påskynda integrationsprocessen. Kommunen får bidrag i 24 månader. För att minska risken för en kostnadsutveckling inom försörjningsstöd är alla insatser som görs för en snabbare integration och egen försörjning värdefulla, t.ex. ”Ny resurs 2.0” och skapandet av mötesplatser. Vi ser en oroande utveckling med ökade kostnader för försörjningsstöd. En redan väl fungerande samverkan med Möjligheternas hus behöver utvecklas ytterligare.*
- ✓ *För att kunna ta nästa steg i att utveckla öppenvården kommer individ- och familjeomsorgens öppenvård under 2020 få nya verksamhetsanpassade lokaler.*
- ✓ *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. Socialpsykiatri och Individ- och familjeomsorgen har i allt större utsträckning börjat arbeta tillsammans i komplexa ärenden och detta med stor framgång.*

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 & Omsorg

Väsentliga händelser

Äldreomsorgen har 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.

Vi gör ständig översyn av verksamheten. Under våren och sommaren har ett stort fokus legat på att hitta kostnadseffektiviseringar i verksamheterna. Vi försöker ständigt hitta möjligheter till bättre samordning i verksamheterna och även över funktionsgränserna.

Vi har bl a gjort en mindre förändring av chefsorganisationen där bl a boendestöd inom LSS och SoL numera har en gemensam enhetschef.

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. Kring personlig assistans har det varit mycket diskussion på nationell nivå. Vi kan dock inte se några större förändringar.

Emmaboda kommuns verksamhet

Socialnämnden har problem att rekrytera personal till stora delar av verksamheten. Det är främst inom Hälso- och sjukvårdsorganisationen och Individ- och familjeomsorgen som vi ser stora svårigheter att rekrytera personal, men vi märker även av svårigheter att rekrytera personal inom andra yrkesgrupper inom socialnämndens verksamhet.



Framtidsfrågor

- ✓ *Lagstiftning och de statliga myndigheterna ställer allt större krav på kommunen och dess organisation. Det kommer allt mer pålagor och krav på leverans av diverse uppgifter som en liten kommuns organisation har svårt att leva upp till.*
- ✓ *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.*
- ✓ *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.*
- ✓ *Under hösten påbörjades en ergonomiutbildning för all personal inom omsorgen. Utbildningen genomförs av kommunens fysioterapeuter.*

Emmaboda kommuns verksamhet

Folkbiblioteket 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 personaltätthet 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

Bad- och träningscenter löper på som planerat med bl.a. förbättrade öppettider, intensivsimskola för äldre barn, en genomförd ”Actic Training day”, och allt detta med befintliga resurser. I övrigt har ett larmsystem, LOTS-larm, installerats i bastu och omklädningsrum, hoppturnet i bassängdelen har akut reparerats, utbildningar av personalen har genomförts och Instagram har skapats i syfte att på ett kompletterande sätt nå ut till kunder med information om händelser och aktiviteter. Arbetet med att förvärva ett nytt område i Grimmansmåla/Ubbemåla har gått igenom, kommunen är nu ägare. För området finns planer för tätortsnära fritids- och motionsaktiviteter av olika slag.

Väsentliga händelser kultur

Under våren 2019 har en extern utredning angående **biblioteksorganisationen** genomförts. Syftet med utredningen är att med nya ögon belysa nuvarande organisation och ta fram olika förslag på alternativ för utveckling av biblioteksverksamheten.

Resultatet 2019 för **The Glass Factory** ett underskott om 2,9 mkr. 1,8 mkr av underskottet är grundkostnader i verksamheten och 1,1 mkr av underskottet är genomförda och avslutade projekt.

Emmaboda kommunkoncerns nettokostnad för The Glass Factory, mkr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
EMFAB	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hyra EMFAB - Teknik och Fritid	1,09	2,99	2,97	3,07	2,63	2,64	2,69	2,65	2,81
Verksamhetsnettokostnad för The Glass Factory	1,15	1,57	1,70	2,16	1,97	2,60	2,44	2,65	5,55
Centrala kostnader, EMFAB, avskrivningar mm	0,02	0,30	0,25	0,22	0,22	0,39	0,36	0,78	0,19
Totalt Emmaboda kommun	2,26	4,86	4,92	5,45	4,82	5,63	5,49	6,08	8,55

Kulturskolan i Emmaboda är bland de bästa i landet. Enligt lärarförbundets årliga ranking ligger Emmaboda på 30:e plats i landet. Kulturskolan ger unga i Emmaboda möjlighet att uttrycka sig genom musik, teater och form, något som har stor betydelse för barnens och ungdomarnas kunskapsutveckling. Kulturskolan firar 50 års jubileum 2019 vilket uppmärksammas särskilt under höstterminen.

Framtidsfrågor

- ✓ *På gång inom fritid. En särskild grupp arbetar med att få fram förslag på ombyggnad och utbyggnad så att en modernisering kan ske. Simhallen byggdes 1973, och sedan dess är det renoverat, ombyggt och tillbyggt i olika etapper. Bassängdelen är dock föråldrad.*
- ✓ *På gång inom kultur. Utveckla The Glass Factory och Boda Glasbruk. Utvecklad huvudbiblioteksfunktion i Emmaboda.*

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

Sommarmånaderna 2019 har i år varit mer normala, dock har vi bevattningsförbud från maj-september vilket gör att sommarblommorna inte har kunnat skötas och därför tagits bort. Dessutom har inte ogräsbekämpning med het ånga sk heatern kunnat köras pga bevattningsförbudet. Tekniska förvaltningen förordar att vår dagvattenhantering vad det gäller dammar och fördröjning, behöver ses över och förbättras, i syfte att dels kunna använda sparat vatten till bevattning och/eller släckvatten, men också att öka infiltrationen till grundvattenbildning.

Diverse asfaltarbeten pågår t ex garantijobb över järnvägen i Emmaboda, Johansfors mm. Ny ytbeläggning på gång- och cykelvägar med återvunnen asfaltkross. Det finns stora behov av asfaltarbeten för att underhålla det kommunala gatunätet.

Kommunens lekplatser har fått översyn och utbyten av lekutrustning samt fallskydd ca 10 platser. Samhällsnära skog har röjts och snyggats upp med hjälp av röjarlag. Byte av gatljusarmaturer pågår till ett mer energisnålt alternativ med LED, i den mån som ekonomin medger.

Arbete med ny infartsväg till Östra industriområdet 2 pågår. Projekten Mobergs cykeltorg och parkeringsplats vid gamla hälsocentralen är dock lite försenade, beroende på dels Trafikverkets arbete på stationsområdet och försening vid rivningsarbetet.

Emmaboda kommuns verksamhet

Mycket tid har lagts ner på att få bort granbarkborren från kommunens skogar. Barkborren har förmågan att ställa till med stor skada i skogen och det är därför oerhört viktigt att få bort dessa utsatta träd, för att om möjligt minimera ytterligare skador.



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. Arbete behöver också utföras kontinuerligt så att de företag och verksamheter som finns, trivs och att det finns förutsättningar för utveckling. Arbetsbelastningen på personalen är hög, vilket medför att arbetet måste utföras på ett rationellt och tekniskt modernt sätt. Det innebär att maskiner och utrustning kan behövas bytas ut, och att personalen följer teknikutveckling och möjligheter inom respektive område.*

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

Stor efterfrågan på ytterligare lokaler från verksamheterna har lett till att kommunen införskaffat ytterligare en fastighet, Tulpanen, med möjlighet att tillmötesgå verksamheter inom social- och bildningsförvaltning.



Upphandling av nybyggnationen på Liljan slutfördes under första halvåret och projektets genomförande inleddes under hösten. Lägenheterna, 33 st beräknas vara inflyttningsklara i februari 2021.

EBA har konverterat lokaler till lägenheter i Lindås och planer finns även i Eriksmåla och i Långasjö - med sjöutsikt!

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.



Verksamhetsnyckeltal

Emmaboda kommun har ca 100 **lediga tomter** att erbjuda för intresserade köpare. Emmaboda bostads AB har i dagsläget 900 lägenheter i flerbostadshus;

	Emmaboda	Lindås	Långasjö	Vissefjärda	Eriksmåla	Broakulla	Algotsboda	Boda
1:or*	136 st.	23 st.	11 st.	13 st.	st.	12 st.	2 st.	st.
2:or**	291 st.	15 st.	32 st.	38 st.	10 st.	19 st.	6 st.	12 st.
3:or	192 st.	31 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.	69 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.

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

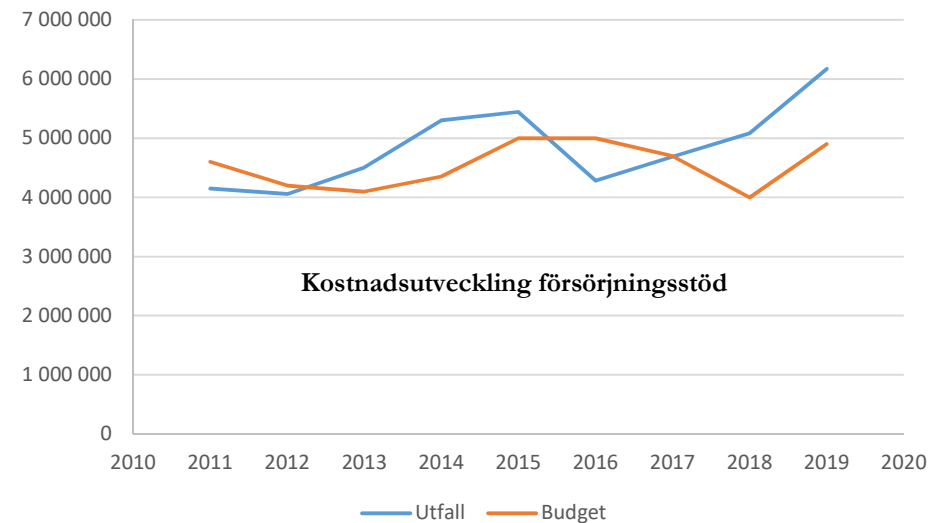
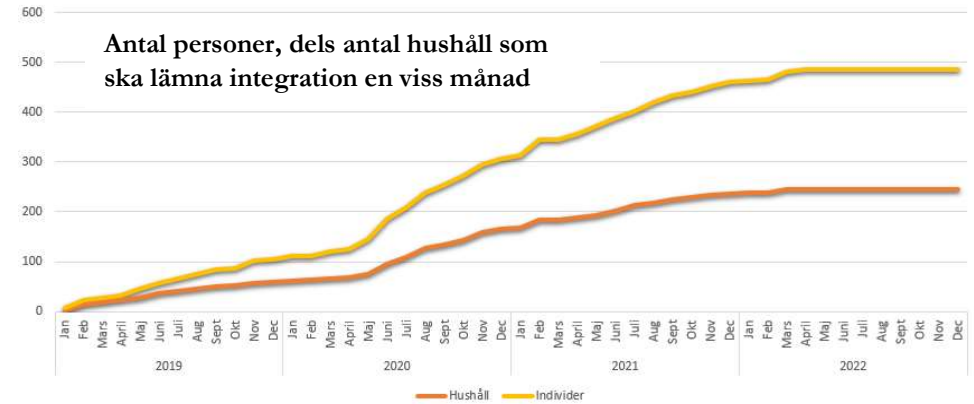
Mötesplats Emmaboda hjälper människor att hitta en plats i kommunen, och erbjuder flera aktiviteter med olika organisationer och aktörer runt om i kommunen. Verksamheten, med ca 200 besökare per vecka, innehåller bland annat, körsång, trafikinformation, barnaktiviteter, föräldrakurser och bokurser med betoning på social samvaro. Under år 2019 har fokus ökat mot språkträning, yrkessvenska och individuell hjälp för vuxna och ungdomar. Mötesplats Emmaboda hade år 2019 verksamhet på Loket, Emmaboda, i Långsjö, Lindås och i Åfors.

Arbete & etablering

Väsentliga händelser

Projektet Ny Resurs 2.0 har framgångsrikt arbetat fram bland annat utbildningsspår för att kompetenshöja de personer som är deltagare hos oss för att få dem mer förberedda för arbetsmarknaden. Arbetslösheten är tyvärr fortfarande högre i Emmaboda än i riket och länet. Även ungdomsarbetslösheten ligger högre i Emmaboda än i riket och länet.

December 2019	Öppet arbetslösa	Sökande i program	Totalt	%
Riket	204 045	169 550	373 595	7,4%
Kalmar län	3 972	5 033	9 005	7,8%
Kronobergslän	3 436	4 803	8 239	8,4%
Blekinge län	3 522	4 176	7 698	10,0%
Emmaboda	174	255	429	9,8%
- därav inrikes födda	95	67	162	
- därav utrikes födda	79	188	267	
- därav 18-24 inrikes födda	16	17	33	
- därav 18-24 utrikes födda	12	21	33	



Framtidsfrågor

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

Emmaboda kommuns verksamhet

Emmaboda Energi ansvarar på uppdrag av Emmaboda kommun för att ta hand om de kommunala vattentjänsterna - vatten och avlopp - samt kommuninvånarnas avfall och har som övergripande uppgift att skapa förutsättningar så att kommunens verksamheter och samhället i övrigt kan fungera och utvecklas. Energibolaget ska producera och leverera självklarheter som vatten, el och värme samt hantera 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 samför lägga elkablar där nya fiberförbindelser grävs ner och minskar därigenom den totala kostnaden.

För fjärde året i rad beslutades det 2019 om bevattningsförbud i Emmaboda kommun under sommaren och tidiga hösten. Vi gick in i året med lägre flöden och grundvattennivåer men den säsongsmässiga variationen i grundvattennivåerna blev inte lika allvarlig som föregående år. De förväntade klimatförändringarna i sydöstra Sverige pekar på successivt mindre vattentillgång. Vi driver därför ett arbete för att skapa en ny vattentäkt.

Emmaboda kommun införde år 1996, som andra kommun i Sverige, vikttaxa 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 höghastighetsbroadband. Under 2019 blev det möjligt för 95 % av hushållen att ansluta sig. Det lokala målet är fortfarande att alla hushåll ska ha möjlighet att ansluta sig år 2020. Och vi räknar med att det

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

Vatten och avlopp	<ul style="list-style-type: none">40 mil ledningar totalt för vatten, spillvatten och dagvatten.5 vattenverk och 5 avloppsreningsverk.Vi producerar 510.000 m³ dricksvatten och avloppsverken renar ungefär 1,4 miljoner m³ spillvatten.
Elnät	<ul style="list-style-type: none">Vi transporterade 112 miljoner kWh till våra kunder under 2019.Maximal total effekt under året var 26 300 kW.Från och med året efter stormen Gudrun har vi minskat mängden luftledningar i vårt högspänningsnät med 83 %; från 10 mil till 1,7 mil, genom att gräva ner kablar i marken.
Fiber	<ul style="list-style-type: none">Vid slutet av 2019 hade 95 % av kommunens hushåll möjlighet att ansluta sig till höghastighetsbroadband via fibernät.Arbetet för att nå 100 % år 2020 pågår intensivt och 7 mil nya fiberdiken har grävts under 2019. Om fiber läggs i närheten av luftledningar för högspänning passar vi på att samtidigt ersätta luftledningarna med elkabel i marken.Anslutningarna blir fler även i tätorterna trots att alla hushåll i kommunens tätorter redan har haft möjlighet att ansluta sig. Om en tidigare icke ansluten fastighet byter ägare beställer den nye ägaren oftast fiberanslutning.
Avfall	<ul style="list-style-type: none">Under 2019 har vi samlat in ca 1100 ton brännbart avfall och ca 310 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 49 miljoner kWh värme. Detta gjorde vi genom att förbränna 67 000 m³ flis och 900 ton pellets. Vi kör med rökgaskondensering vilket innebär att vi återanvänder rökens fuktiga värme och vi får på så sätt ut 7,3 miljoner kWh 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.*

Kompetensutveckling

Chefsmöten/chefsdag

Under 2019 har personalavdelningen bjudit in till chefsmöten under två tillfällen. Chefsmötena vänder sig till chefer från kommunen och bolagen. De teman som har belysts är Kommunallagen, Rekrytering – vårt Instagramkonto, Samverkansavtal – FAS 05 och skyddsronder genom KIA-systemet.

Arbetsmiljöutbildning

Chefer, skyddsombud och nämnsordförande har kallats till en arbetsmiljöutbildning i tre delar. Utbildningen sker i samverkan med företagshälsovården och försäkringskassan. De delar som har gått igenom är Rehabilitering, Organisatorisk och social arbetsmiljö samt Systematiskt arbetsmiljöarbete. Varje del är på en halvdag.

Heltidsarbete som norm - rätt till heltid med möjlighet till deltid

Heltid som norm är ett avtal som tagits fram av Kommunal centralt och SKR. Sen 2018 erbjuds nästan samtliga medarbetare heltid som grundanställning inom Emmaboda kommun. 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 är ett jämställdhetsarbete.

Rekrytering

Kompetensförsörjningsplanen har antagits under året. På grund av det ekonomiska läget infördes anställningsstopp i början av året. Det proaktiva arbetet

Emmaboda kommuns verksamhet

har fokuserat på att visa upp bredden av yrken som finns i kommunen. Stafettkonto på Instagram där olika verksamheter visar upp sig en vecka var har startats tillsammans med informationsavdelningen. Alla elever i klass 7 på Bjurbäcksskolan har besökt kommunhuset för att få insyn i vilka yrken som finns i kommunen. Som en del av introduktion av nya medarbetare har sex korta introduktionsfilmer med viktig information tagits fram.



Strategisk utveckling

2030 – närmare än man tror.

Agenda 2030 har kommit att prägla många verksamheter i Sverige och i världen. Bra mål och en stark vision för vårt framtida samhälle är viktigt men i tankarna kring Agenda 2030 måste vi ha med oss att det nu är mindre än 10 år till 2030 och en bra start är nödvändig för ett bra slutresultat. Självklart måste vi också under 2020 ha ett målarbete specifikt för Emmaboda kommun.

Ny organisation

Tanken är att den nya organisationen skall förbättra kommunstyrelsens funktion som ledande och styrande samtidigt som flexibiliteten skall öka – med ett bibehållet verksamhetsnära stöd. Bättre samordning, ökat fokus på utveckling och minskad sårbarhet för verksamheterna är exempel på vinster med den nya organisationen.

Att bli starkare

Vi har ett strategiskt läge i sydöstra Småland, vi har nära till mycket och vi har starka företag – både små och stora – och vi måste se till att fortsatt vara ett attraktivt alternativ.

Kommunikation är ett nyckelord vare sig det gäller smidiga resor till och från vår kommun, ett helt utbyggt nät för bredband eller förståelse mellan de som levt ett helt liv i Emmaboda och de som kommit under de sista åren.

Att göra

För att skapa ett hållbart Emmaboda måste vi också göra rätt det som blivit fel förr. Vi har ett ansvar att tillsammans med staten arbeta med hur vi skall sanera vår närmiljö med fokus på glasbruksområden och avfallsanläggningar.

Tro på Emmaboda kommun

Jag ser varje dag exempel på hur vi tillsammans löser små och stora problem. Viljan att nå mål och förmågan att samarbeta är goda skäl att tro på Emmaboda kommuns möjligheter att bli en allt bättre plats för oss alla.



Anette Strömblad
Kommunchef

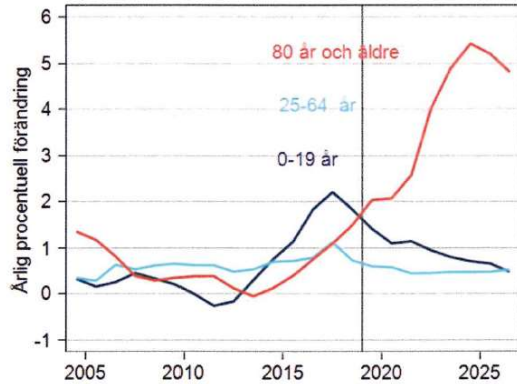


*Kulturskolan firade
50-års jubileum 2019*

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.



Finansdepartementet visar på att antalet personer över 80 år ökar med ungefär 200 000 personer (36 procent) under perioden fram till 2026. Skälet är dels att ett stort antal barn föddes på 1940-talet, dels att vi lever allt längre.

Finansieringsgapet, alltså skillnaden mellan den utgiftsnivå man kan ha i kommuner och regioner med dagens skattesats och utgiftsnivån som krävs för att bibehålla 2019 års standard, uppgår enligt denna analys till cirka 90 miljarder från och med år 2026.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Sämre tider följer med konjunkturavmattningen

Kommunerna och regionerna är i början av en period med mycket stora krav på omställning. Det ökade trycket från demografen har varit uppenbart och känt under ett antal år. Hittills har utmaningarna i sektorns ekonomi hanterats genom intäktsökningar från främst skatter och markförsäljning som gynnats av högkonjunkturen.

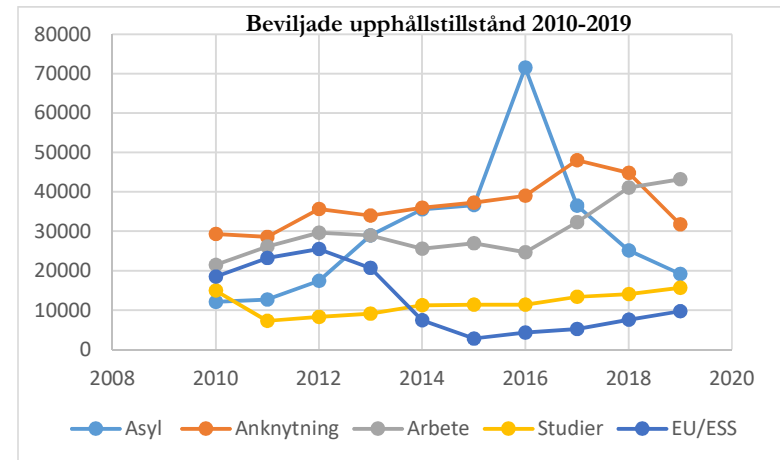
Den viktigaste intäktskällan för kommuner och regioner är skatt på arbetsinkomster, som i hög grad är beroende av antalet arbetade timmar.

SKR bedömer det som allt troligare att BNP-tillväxten i Sverige för 2020 blir svag, omkring 1 procent och att det finns stor sannolikhet för låg tillväxt även nästa år. Någon tydlig ljusning för global investeringskonjunktur syns ännu inte och utsikterna för såväl export som investeringar ser sammantaget svaga ut inför 2020.

För såväl USA som Tyskland, som för världsekonomin sammantaget, förutses för 2020 den lägsta BNP-tillväxten på tio år. Därtill förväntas tillväxten mattas av mer i länder som är viktiga för den svenska utrikeshandeln. Bland annat beräknas låg tillväxt för Tyskland och Storbritannien, liksom för nordiska grannländer. De svenska exportutsikterna blir därför särdeles svaga, framförallt nästa år. Scenariot antar att perioden av låg global tillväxt också sätter avtryck 2021.

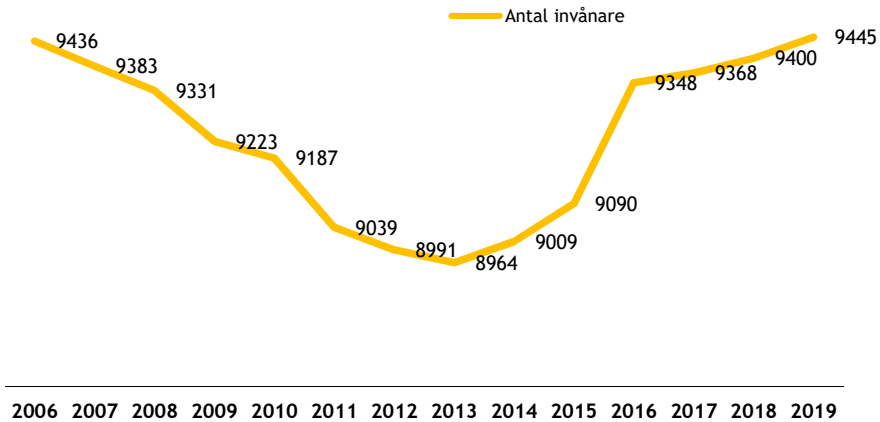
Fortsatt minskat migrationstryck

Antalet personer som är inskrivna i Migrationsverkets mottagningssystem har minskat även under 2019.



Befolkningsutvecklingen fortsatt positiv

De kommande tio åren beräknas Sveriges befolkning öka och därmed passera 11 miljoner. 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 450 personer.



Flyktinginvandringen är den främsta förklaringen, i såväl riket som avseende Emmaboda. Under 2019 har befolkningen fortsatt att öka. Från 1:e januari till 1:e december har befolkningen ökat med 45 invånare.

Sämre arbetsmarknadsutveckling

Den gradvis svagare arbetsmarknadskonjunkturen innebär ändå en viss tillbakagång för sysselsättningsgraden och arbetskraftsdeltagandet framöver.

Arbetslösheten är tyvärr fortfarande högre i Emmaboda än i riket och länet, även ungdomsarbetslösheten ligger högre i Emmaboda än i riket och länet.



Förvaltningsberättelse

De kommande åren kommer kräva genomlysningar av flertalet kommunala verksamheter och tuffa ekonomiska beslut. Det kommer krävas en orubblig vilja till förändring och förbättring. Med rätt inställning och vilja kommer Emmaboda kommun att kunna visa upp en ekonomi i balans och bättre fungerande verksamheter. En god ekonomi är grunden för att över tid kunna driva och utveckla välfärden!

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

De kommande åren finns ett betydande investeringsbehov inom koncernen. Det gäller både bostäder, energi- och va-nät samt tryggad grundvattentäkt.

Översikt koncern	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter, mkr	261,7	292,4	296,4
Verksamhetens kostnader, mkr	-799,7	-780,9	-775,0
Årets resultat, mkr	10,5	15,1	15,3
Soliditet %	24,1	23,1	22,2
Soliditet inkl pensions.förpl. %	7,4	5,6	4,1
Investeringar (netto) mkr	90,4	43,0	65,3
Kassalikviditet, %	96,2		
Långfristig låneskuld, mkr	589,6	583,4	606,7
Antal anställda	950	928	946

Kommunen

I budget för 2019 har 12,5 mkr tillförts verksamheterna exkl. löneökningssmedel. I budget 2020 ekonomisk plan 2021-2022 finns en förstärkning till nämnderna på sammanlagt 15 mkr kronor varav bildningsnämnden får 6,8 mkr och socialnämnden får 5,4 mkr. De extra medlen finansieras genom en skattehöjning på 50 öre och den nya förändrade kostnadsutjämnningen. Nettoeffekten av förslaget till ny kostnadsutjämnningen ger ca 12 mkr i ökat statsbidrag för Emmaboda kommun 2020.

Bildningsnämnden och socialnämnden kommer att behöva effektivisera för att nå en budget i balans 2020.

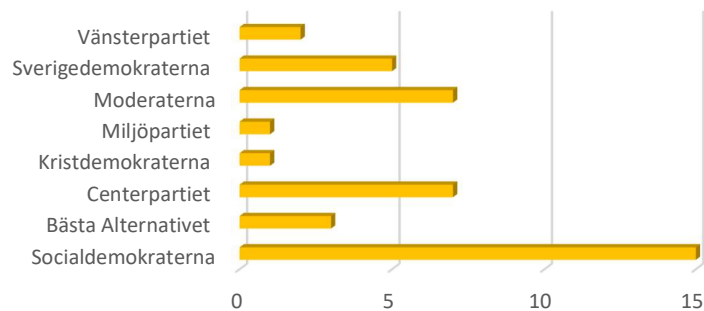


Förvaltningsberättelse

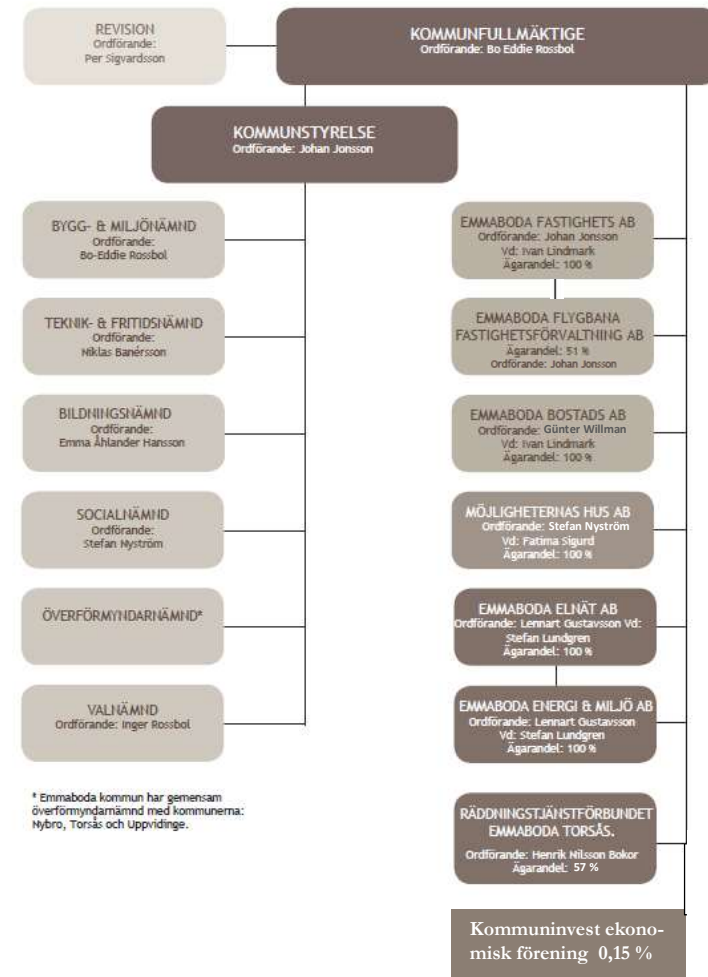
Översikt kommunen	Plan 2021	Budget 2020	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Folkmängd	9 460	9 430	9 400	9 445	9 400	9 368
Kommunal skattesats	22:21	22:21	21:71	21:71	21:71	21:71
Verksamhetens intäkter, mkr	147,4	147,4	147,4	132,7	147,4	143,1
Verksamhetens kostnader, mkr	-738,6	-727,4	-704,7	-701,0	-685,7	-672,5
Årets resultat, mkr	19,7	17,9	9,7	9,9	1,3	1,4
Soliditet, %	39,7	38,1	38,0	36,0	36,4	37,6
Soliditet inkl pensions.förpl. %	8,1	4,1	0,1	0,5	-2,8	-3,9
Investeringar (netto) mkr	43,2	40,9	36,7	52,2	28,5	35,0
Kassalikviditet, %	117,3	110,0	116,4	107,5	103,1	107,6
Långfristig låneskuld, mkr	149,5	149,5	132,8	147,8	133,0	133,7
Antal anställda, tillsvidare	770	775	780	814	823	823

Den kommunala organisationen

I dag är åtta politiska partier representerade i kommunfullmäktige som har 41 platser. Vid valet 2018 är mandatfördelning följande:



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.



Förvaltningsberättelse

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.

Väsentliga personalförhållanden

Anställda

Kommunen hade 814 personer med tillsvidareanställning den sista december 2019. Det är en minskning med 9 personer sedan motsvarande period 2018. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda i kommunen var 97,72 % (92,35 %).

Tillsvidare- och visstidsanställda	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelse	29	30	31	29	27
Bygg- och miljönämnd	8	8	8	7	5
Teknik- och fritidsnämnd	94	90	90	87	85
Bildningsnämnd	362	362	369	344	303
Socialnämnd	375	356	366	334	324
Totalt antal årsarbetare i kommunen	868	846	864	801	744
EBA, EMFAB och EFFAB	15	15	14	13	13
EEAB och EEMAB	30	28	27	26	25
Möjligheternas Hus AB	28	29	30	22	24
Räddningstjänstförbundet					
Emmaboda - Torsås	9	10	11	10	8
Totalt antal årsarbetare i bolagen	82	82	82	71	70

Ökningen av årsarbetare i kommunen beror på möjligheten till ”Heltidsarbete som norm”.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron hos kommunens anställda är 5,0 % 2019-12-31 (5,5 %) en minskning med 0,5 %-enheter mot tidigare år. Långtidssjukskrivningen har ökat med 0,4 %-enheter. Frisknärvaron är 59,38 %.

Sjukfrånvaro %	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunen	5,0	5,5	4,8	4,4	4,4
EBA, EMFAB och EFFAB	1,8	-	-	-	-
EEAB och EEMAB	4,1	2,1	3,7	1,9	1,5
Möjligheternas Hus AB	6,8	5,8	2,6	4,7	4,9
Räddningstjänstförbundet					
Emmaboda - Torsås	1,5	2,1	2,2	3,3	8,3
Andelen långtidssjukfrånvaro av den totala sjukfrånvaron					
Kommunen	39,3	38,9	34,6	33,2	34,4
EBA, EMFAB och EFFAB	0	-	-	-	-
EEAB och EEMAB					
Möjligheternas Hus AB	17,6	18,4		10,3	51,5
Räddningstjänstförbundet					
Emmaboda - Torsås	19,2	0,9	4,3	70,9	53,2
Sjukfrånvaro kvinnor					
Kommunen	5,0	5,9	5,0	4,8	4,8
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-	-	-	-
EEAB och EEMAB	12,4	3,2	1,6	3,7	0,6
Möjligheternas Hus AB	4,2	4,6	3,1	4,8	6,4
Räddningstjänstförbundet					
Emmaboda - Torsås	2,0	0,9	11,1	23,5	9,5
Sjukfrånvaro män					
Kommunen	5,0	4,1	4,0	2,8	2,3
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-	-	-	-
EEAB och EEMAB	1,3	1,7	4,4	1,4	1,8
Möjligheternas Hus AB	8,6	6,5	2,2	4,6	3,9
Räddningstjänstförbundet					
Emmaboda - Torsås	1,4	2,3	1,1	0,7	8,2

Sjukfrånvaro 29 år eller yngre	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunen	3,8	5,2	5,6	3,2	2,7
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-	-	-	-
EEAB och EEMAB	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2
Möjligheternas Hus AB	18,9	14,9	0,6	2,7	2,1
Räddningstjänstförbundet Emmaboda – Torsås			1,7	0,6	
Sjukfrånvaro 30-49 år					
Kommunen	4,7	5,6	5,0	4,8	4,7
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-	-	-	-
EEAB och EEMAB	0,9	0,6	0,2	0,8	0,2
Möjligheternas Hus AB	5,5	6,1	3,0	5,2	5,6
Räddningstjänstförbundet Emmaboda - Torsås		0,7			
Sjukfrånvaro 50 år eller äldre					
Kommunen	5,5	5,5	4,4	4,4	4,5
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-	-	-	-
EEAB och EEMAB	3,2	1,4	3,4	1,1	1,1
Möjligheternas Hus AB	6,1	5,4	2,7	4,7	4,9
Räddningstjänstförbundet Emmaboda - Torsås	1,8	2,5	2,6	4,5	9,6

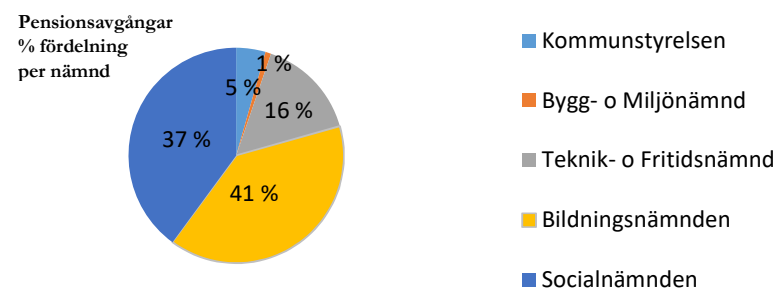
Personalomsättning och åldersfördelning

Åldersstruktur, tillsvidareanställda Emmaboda kommun					
	2019	2018	2017	2016	2015
20-29 år	92	95	102	99	85
30-39 år	168	160	154	229	129
40-49 år	202	206	228	227	217
50-59 år	248	246	233	133	248
60- år	104	116	106	97	90
Totalt	814	823	823	785	769

Medelåldern för tillsvidareanställda är 47,1 år för kvinnorna och 46,8 för männen. Inom en tioårsperiod fram tom 2029 kommer 232 anställda eller drygt 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 82,9 % kvinnor. Kvinnors medellön är 91,85 % av männens, motsvarande tal var 92,1 % 2018.



Semesterdagar

Personalen inom Emmaboda kommun får byta semesterdagstillägget mot ledig tid. Inför 2020 har 129 personer sökt om detta, mot 111 förra året. Detta motsvarar minst 645 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 %
- ✓ 2019 KS 5 %, BM 2 %, TF 23 %, BN 17 %, SN 53 %
- ✓ 2020 KS 6 %, BM 5 %, TF 22 %, BN 17 %, SN 50 %

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Organisationsöversyn

Under året har en organisationsöversyn genomförts. Ett politiskt underlag föreligger nu och förhoppningen är att vi skall skapa en förbättrad struktur som ger vinster vad gäller samordning och styrning men även stärkta utvecklingsfunktioner och minskad sårbarhet.

Integration

Utifrån det minskade mottagandet av ensamkommande barn/ungdomar står socialnämnden och integrationsenheten inför en stor omställning och anpassning av verksamheten. Det innebär personalminskning som får effekt under våren 2020.

Ny redovisningslag

Riksdagen beslutade i maj 2018 om en ny kommunal redovisningslag, som gäller från räkenskapsåret 2019. Värdering av KLP:s tillgångar görs enligt verkligt värde. Bokfört värde redovisas över resultatet.

Årsredovisning 2018	Enligt ny princip 2018	Enligt ÅR 2018
IB fin. Tillgångar enligt 2018	53,36	53,36
Justering IB 2018 (verkligt värde 171231)	4,45	0,00
Justering IB 2019 (verkligt värde 181231)	-0,99	3,57
IB finansiella tillgångar 2019	56,82	56,93
UB eget kapital 2018	179,72	179,72
Justering IB 2018 (verkligt värde 171231)	4,45	0,00
Justering IB 2019 (verkligt värde 181231)	-0,99	0,00
Justering bokfört resultat 2018	-3,57	0,00
IB eget kapital 2019	179,61	179,72
Justering bokförd värdeökning KLP 2018	-3,57	3,57
Verklig värdeförändring 2018	-0,99	0,00
Resultaträkning 2018	-4,56	3,57

Årsredovisning 2019	Enligt ny princip 2019	Enligt ÅR 2019
IB finansiella tillgångar	56,82	56,93
Värdeförändring 2019	9,89	9,78
UB finansiella tillgångar 2019	66,71	66,71
IB eget kapital	179,61	179,72
Årets resultat 2019	9,99	9,88
UB eget kapital 2019	189,61	189,61
Resultat 2019	9,88	9,88
Värdeförändring 2019, bokförd 2018	0,11	0,00
Resultat 2019	9,99	9,88

Om principen gällt tidigare år skulle ingående eget kapital 2019 varit 108 tkr lägre samt att årets resultat varit motsvarande belopp högre.

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna. Ett underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre närmsta budgetåren. Vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten.

	2019	2018	2017	2016	2015
Årets resultat enligt resultaträkningen	9,9	1,3	1,4	33,6	1,0
Samtliga realisationsvinster	-0,1	-0,3	0,5	-0,6	
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					2,3
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-5,7				
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	4,1	1,0	1,9	33,0	3,3
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				19,8	
Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Balanskravsresultat	4,1	1,0	1,9	13,2	3,3

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 gruppleddare 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.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt fyra finansiella mål inför 2019.

Resultatmål

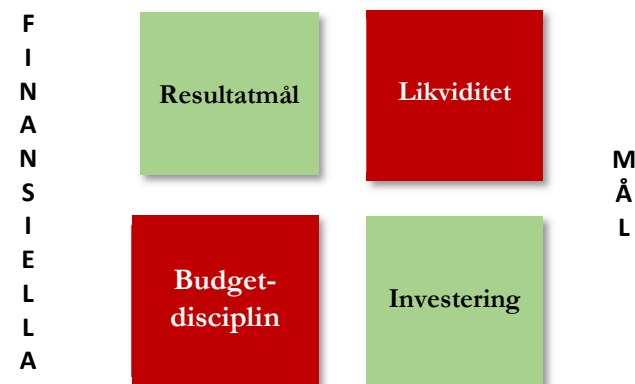
Målet är att resultatet under perioden 2019-2021 skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och bidrag. För 2019 fastställdes resultatmålet till 9,7 mkr.

Målet är uppfyllt. Resultatet är 9,9 mkr.

Budgetdisciplin

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 positivt budgetutfall, bildningsnämnd och socialnämnd har negativt budgetutfall. Sammantaget är nämnder och styrelser utfall -8,4 mkr.



Likviditet

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

Under 2019 har checkkrediten använts under större del av året. Målet är ej uppfyllt.

Investering

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.

Förvaltningsberättelse

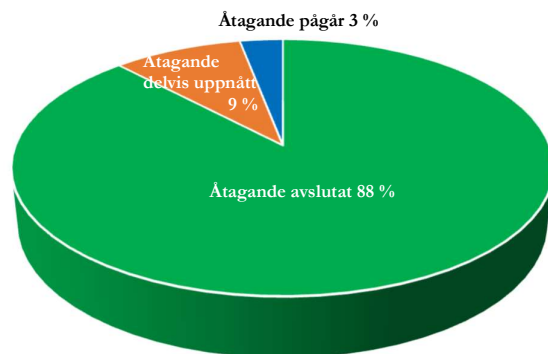
Utvecklings- och målområde

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 Regioners (SKR) 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 %)






De flesta åtaganden är klara och tidplanen ligger fast. Det åtagande som återstår är att ”utveckla stationsområdet i Emmaboda”.












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.	

Förvaltningsberättelse

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.	●

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 Samarbete 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.	

Förvaltningsberättelse

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.	

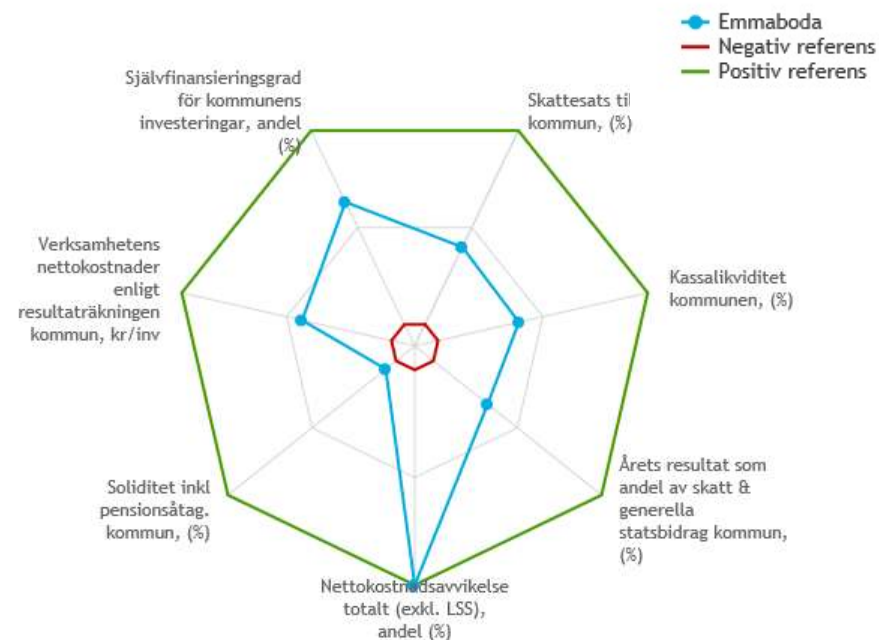
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Årets resultat för kommunen uppgick till 9,9 mkr, vilket var ett betydligt bättre resultat än vad som prognostiserats i delårsrapporten. Bidragande till den positiva utvecklingen var att nämndernas verksamheter haft en bättre resultatutveckling men framförallt att flertalet finansposter redovisat budgetöverskott.

Årets investeringar i kommunen uppgick till 51,2 mkr vilket är 22,7 mkr mer än 2018. Självfinansieringsgraden har varit 64 % och har finansierats med en nyupplåning på 15 mkr.

Resultat, mkr	Budget 2019	Delår 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	147,4	88,4	132,7	147,4	143,1	162,6
Verksamhetens kostnader	-704,7	-467,1	-701,0	-685,7	-672,5	-630,5
Avskrivningar	-22,7	-16,5	-24,8	-22,5	-19,4	-20,9
Verksamhetens nettokostnad	-580,0	-395,2	-593,0	-560,8	-548,8	-488,8
Skatteintäkter	403,3	268,4	405,2	389,9	392,8	376,6
Gen. statsbidrag o utämnj.	183,9	122,8	184,2	164,6	150,7	140,5
Verksamhetens resultat	7,2	-4,0	-3,4	-6,3	-5,3	28,3
Finansiella intäkter	5,0	5,0	15,3	10,8	8,7	7,5
Finansiella kostnader	-2,5	-0,9	-1,8	-3,2	-2,1	-2,2
Resultat efter finansiella poster	9,7	0,1	9,9	1,3	1,4	33,6
Extraordinära poster						
Årets resultat	9,7	0,1	9,9	1,3	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.



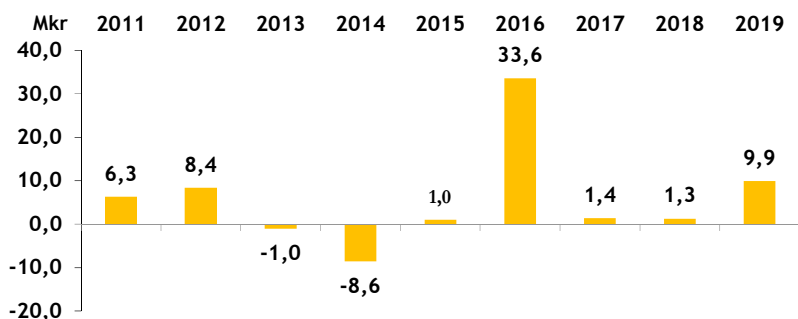
God ekonomisk hushållning

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.

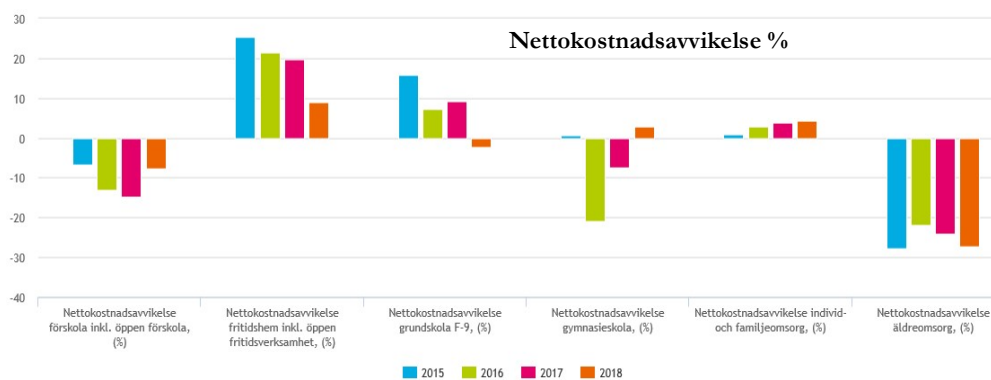
Förvaltningsberättelse

Verksamhetsjämförelser med andra kommuner

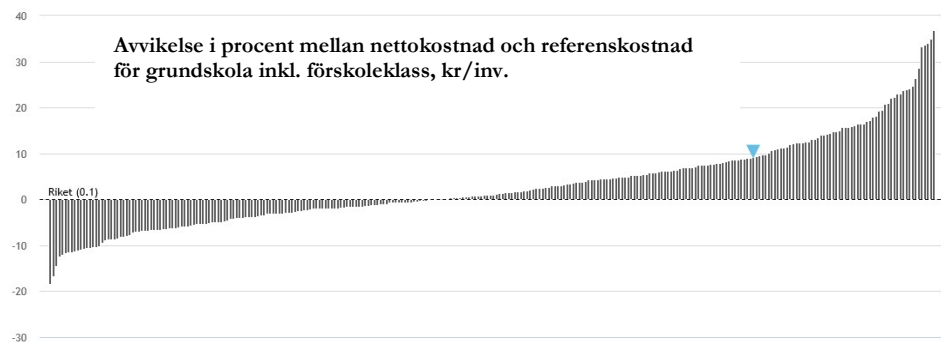
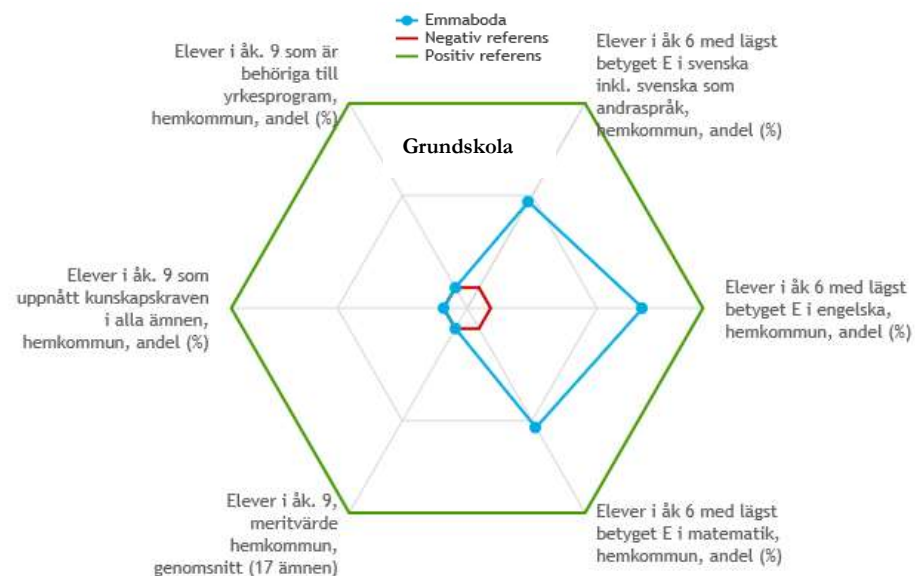
Generellt brukar ett resultat mellan 97- 98 % av skatter och statsbidrag betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av normal investeringsvolym i en kommun. Emmaboda kommun redovisar 99,4 % 2019.



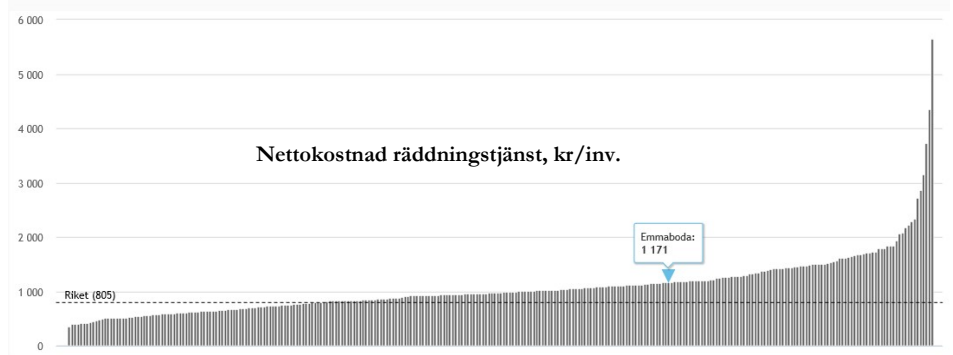
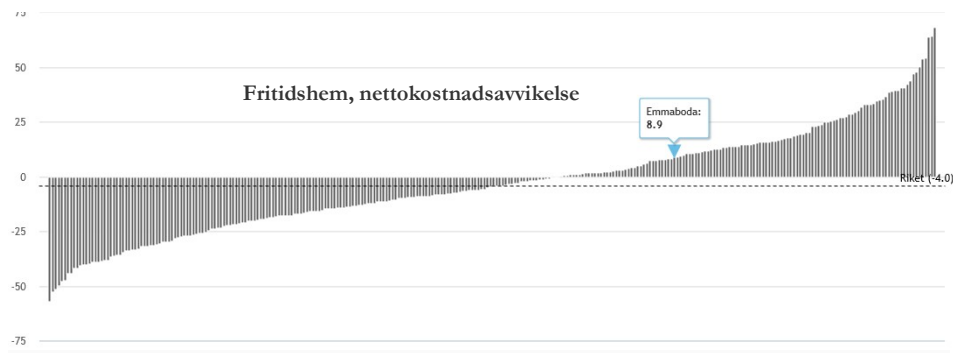
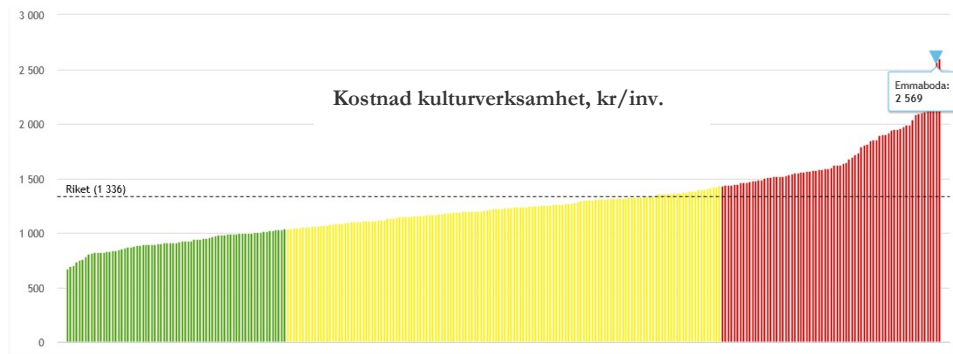
Emmabodas nettokostnadsavvikelse är mycket positiv, framförallt gäller det äldreomsorgen som är bland de mest kostnadseffektiva i landet.



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 2019.

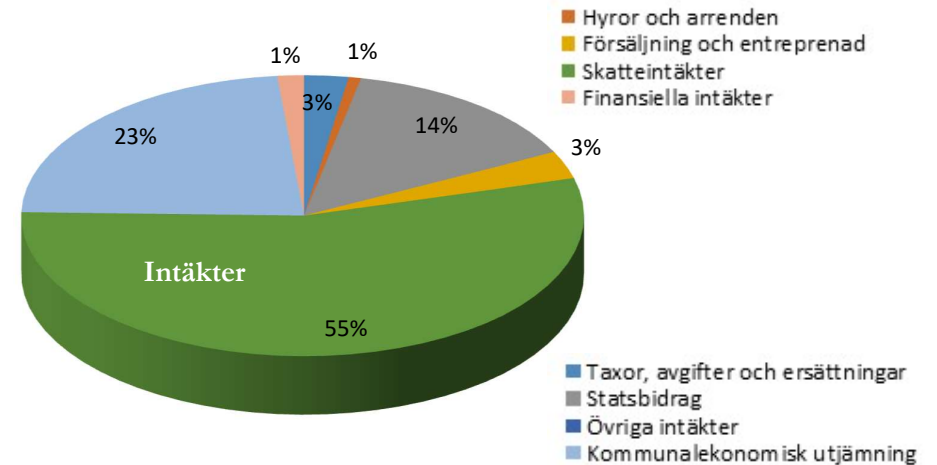


Andra verksamheter med förhållandevis höga kostnader är;



Årets intäkter och kostnader

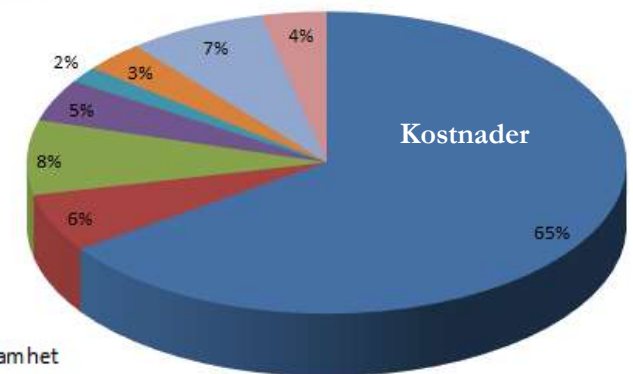
Kommunens intäkter ökade med 24,7 mkr, vilket innebär en ökning med 3,5 procent i jämförelse med i fjol.



- Personalkostnader
- Lokal- och markhyra, fastighetservice
- Övriga kostnader

- Försörjningsstöd och bidrag
- Bränsle, energi och vatten
- Avskrivningar

- Entreprenad och köp av verksamhet
- Förbrukningsmaterial och reparationer

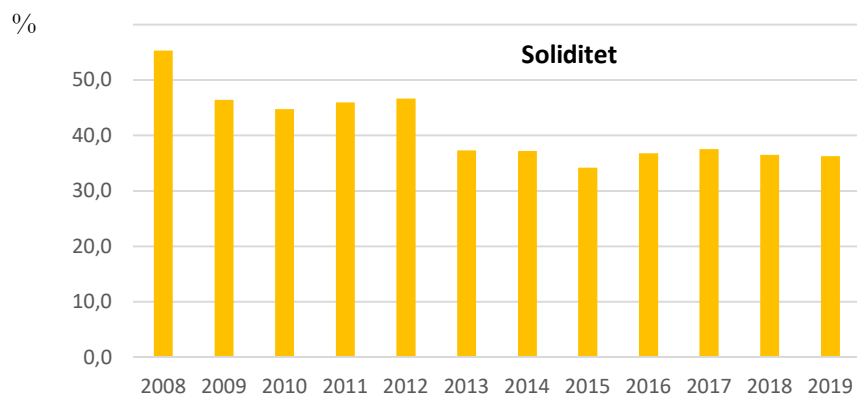


Förvaltningsberättelse

Kostnaderna för året ökade med 20,8 mkr, en ökning med 2,9 procent. Personalkostnaderna står för två tredjedelar av kommunens totala kostnader.

Utveckling av eget kapital och soliditet

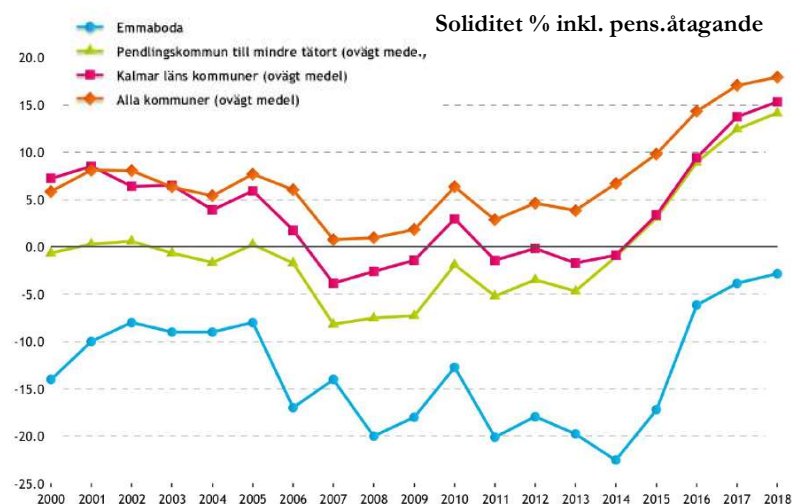
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med skatteintäkter. En hög soliditet eller stigande soliditetssiffra tyder på att kommunen ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden. Emmaboda kommuns soliditet är 36,0 % 2019.



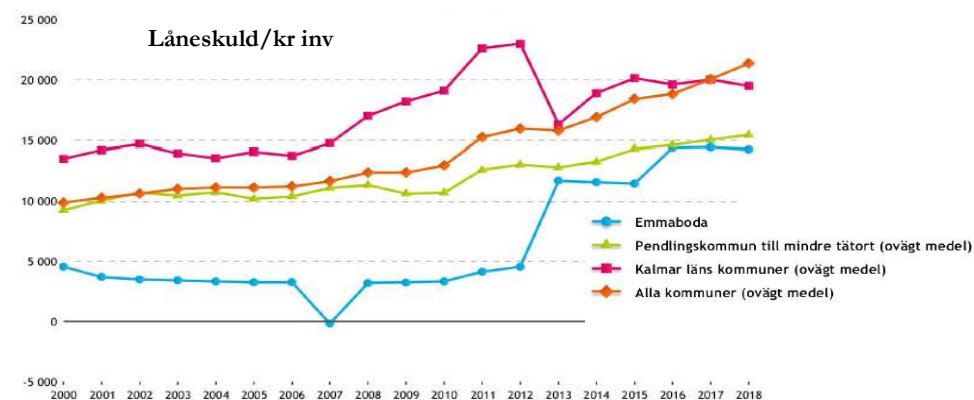
Diagrammet visar utvecklingen av soliditeten enligt den så kallade blandmodellen, där vissa pensionsförpliktelser redovisas utanför balansräkningen.

Sedan 2010 har lånen ökat med drygt 100 mkr. Emmaboda kommun ska hålla en sådan likviditet att de löpande betalningarna kan klaras utan kortfristig upplåning med undantag av tillfälliga investeringstoppar.

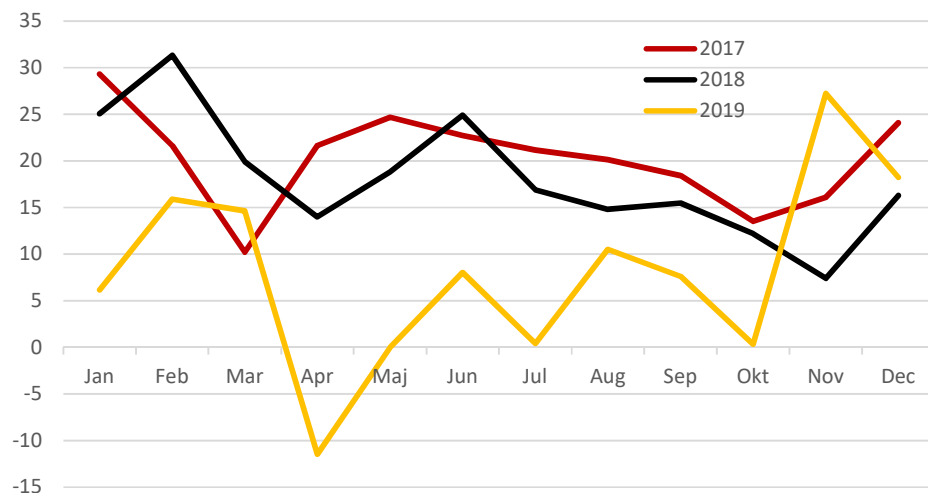
Genomgående är Emmabodas soliditet betydligt lägre än jämförbara kommuner. Orsaken är en sämre utveckling av det egna kapitalet över tid.



Utveckling av låneskuld och likviditet



Likviditet

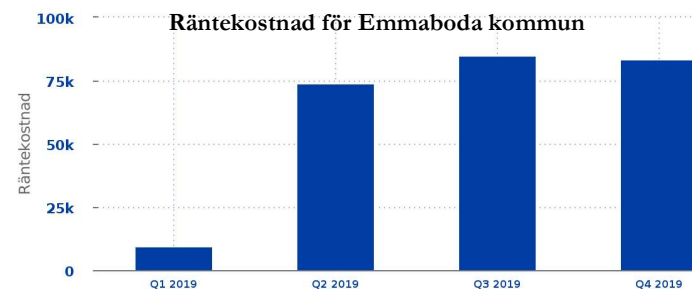


Emmaboda kommuns checkkredit har använts frekvent under året. Den sista december var de likvida tillgångarna 18,2 mkr. Det krävs en likviditetsnivå på 25 - 30 mkr för att klara de löpande betalningarna utan kortfristig upplåning eller användande av bankkrediten.

Emmaboda kommun har 147,8 mkr i låneskuld, 121,8 mkr i rörlig ränta och 26 mkr i fast ränta. Under 2019 har 160 tkr amorterats och 15 mkr ny upplånats.

Sammanställning	2019	2018	2017	2016
Snittränta, %	0,2	-0,1	-0,1	-0,1
Låneskuld, mkr	147,8	133,0	133,7	133,8
Räntekostnad på årsbasis, mkr	0,2	-0,1	-0,1	-0,1
Låneskuld per invånare och år, kr	15 640	14 101	14 272	14 306

Riksbanken höjde reporäntan i december 0,25 punkter till 0,00 procentenheter. Riksbankens prognos för reporäntan är oförändrad och räntan väntas ligga kvar på noll procent de närmaste åren.



STIBOR 3 mån - utveckling



Förvaltningsberättelse

Driftsredovisning och utfall i förhållande till budget

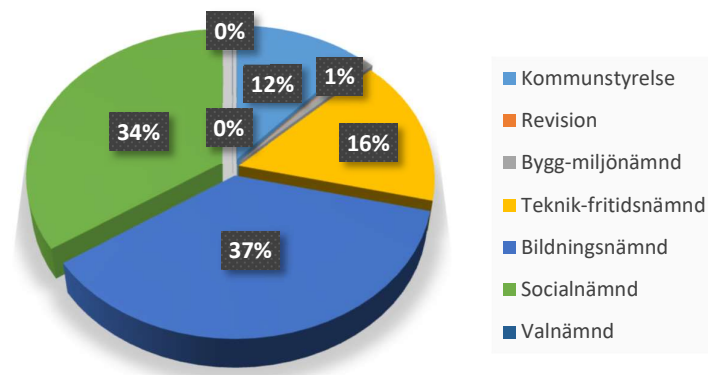
Nämndernas nettokostnader har totalt ökat med 2,4 % (4,6 % 2018).

Nämndernas budgetavvikelse	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Mkr						
Kommunstyrelse	3,7	1,1	0,3	-1,6	0,3	2,5
Överförmyndarnämnd	-0,2	-0,2	-0,3			
Revision	0	0	0	0	0	0
Valnämnd	0,1	-0,2	0	0	0	-0,1
Bygg- och miljönämnd	0,5	-0,4	-3,0	0,3	-0,6	-0,2
Teknik- och fritidsnämnd	0,8	1,8	0,2	2,0	2,3	4,2
Bildningsnämnd	-6,9	-11,3	-10,1	-0,8	-4,5	1,0
Socialnämnd	-6,4	-11,1	-4,8	25,7	3,9	-0,4
Summa	-8,4	-20,4	-17,7	25,7	1,4	7,1

Det ekonomiska läget i kommunen med budgetöverskridande och fallande likviditet gjorde att kommunstyrelsen lämnade förslag på anställnings- och inköpsstopp. Ett förslag som kommunfullmäktige beslutade den 27 maj.

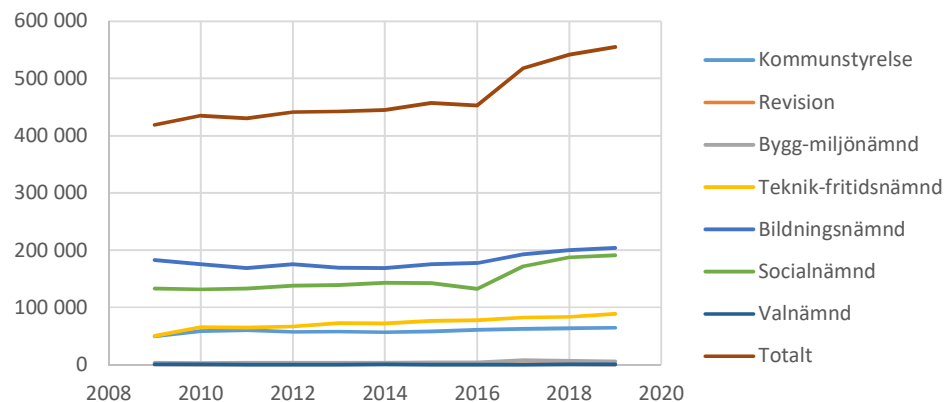
Nämnd	Redovisning			Budget		Avvikelse mot budget		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelse	74 836	10 442	64 394	78 301	10 351	3 465	91	3 556
Revision	664	0	664	700	0	36	0	36
Bygg-miljönämnd	8 139	2 366	5 773	8 603	2 310	464	56	520
Teknik-fritidsnämnd	108 495	19 642	88 853	108 138	18 489	-357	1 153	796
Bildningsnämnd	247 236	43 333	203 903	225 253	28 289	-21 983	15 044	-6 939
Socialnämnd	248 867	57 779	191 088	209 855	25 158	-39 012	32 621	-6 391
Valnämnd	490	232	258	540	230	50	2	52
Totalt	688 724	133 968	554 932	631 390	84 827	-57 337	48 967	-8 369

Nettokostnader – nämnder och styrelser



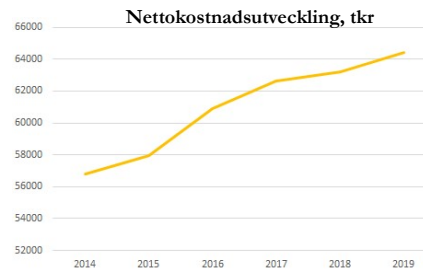
Bildningsnämnd och socialnämnd redovisar negativ avvikelse mot budget. Kommunstyrelsen har löpande informerats av förvaltningscheferna om läget och vilka åtgärder som vidtagits för att förbättra ekonomin och nå budget i balans.

Utveckling av nettokostnader – nämnder och styrelser



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelse	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	10 442	10 351	91
Personalkostnader	-31 240	-31 531	291
Övriga kostnader	-43 596	-46 770	3 174
Total kostnad	-74 836	-78 301	3 465
Över-/underskott	-64 394	-67 950	3 556



Kommunledningskontoret redovisar 3,6 mkr i överskott. Orsaken är minskat bidrag till Räddningstjänstförbundet Emmaboda Torsås och Möjligheternas Hus AB. Kostnader för överförmyndarnämnd och hemsändningsbidrag har ökat men täckas av att det under året har varit vakanta tjänster inom kansli och personalavdelningen samt återhållsamhet inom 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

- ✓ Delårsrapport.
- ✓ Granskning av det systematiska arbetsmiljöarbetet kopplat till sjukfrånvaron.
- ✓ Årsredovisning.

Överförmyndarnämnd

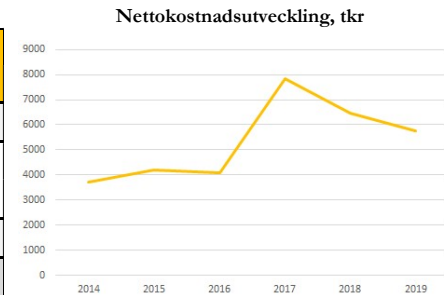
Nämnden visar ett negativt resultat på 0,2 mkr. Orsaken är ökade kostnader för gode män och förvaltare.

Valnämnd

Nämnden redovisar 36 tkr i överskott.

Bygg- och miljönämnd

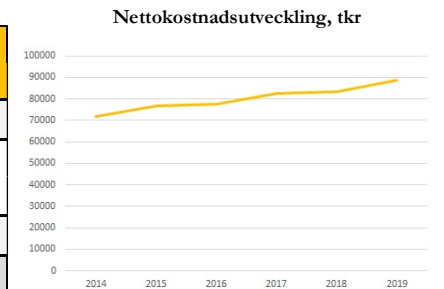
	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	2 366	2 310	56
Personalkostnader	-4 813	-5 251	438
Övriga kostnader	-3 326	-3 352	26
Total kostnad	-8 139	-8 603	464
Över-/underskott	-5 773	-6 293	520



Bygg- och miljönämnden visar ett plusresultat på 0,5 mkr. Antalet bostadsanpassningar ligger i år lägre jämfört med 2018. Beviljade anpassningar har varit små.

Teknik- och fritidsnämnd

	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	19 642	18 489	1 153
Personalkostnader	-41 868	-45 323	3 455
Övriga kostnader	-66 627	-62 815	-3 812
Total kostnad	-108 495	-108 138	-357
Över-/underskott	-88 679	-89 649	796

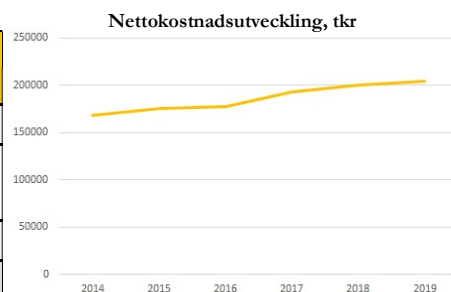


Teknik- och fritidsnämnden gör ett överskott med 0,8 mkr. Vakanta tjänster, bl a förvaltnings- och fastighetschef, delar av året, långtidssjukskrivningar och färre vikariatimmar har minskat personalkostnaderna.

Förvaltningsberättelse

Bildningsnämnd

	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	43 333	28 289	15 044
Personalkostnader	-189 444	-183 680	-5 764
Övriga kostnader	-57 789	-41 573	-16 216
Total kostnad	-247 230	-225 253	-21 980
Över-/underskott	203 900	-196 964	-6 936



Bildningsförvaltningen som helhet uppvisar i bokslutet 2019 ett underskott med totalt 6,9 mkr jämfört med budget.

Central verksamhet visar på ett negativt resultat om totalt 5,6 mkr. Intäkterna gesken av att vara 6,1 mkr bättre än budgeterat. Detta hänför sig till att många statsbidrag är osäkra och därför ej budgeteras.

Personalkostnaderna slutade 3,4 mkr över budgeterade medel. Detta underskott beror till stor del på ovanstående intäkt i form av statsbidrag där personalkostnader genererats men ej budgeterats. Semesterlöneskulden minskade med 0,4 mkr vilket påverkar resultatet positivt. Likaså har den rörliga resursen detta år tillfört medel till den centrala verksamheten vilket inte varit fallet de senaste åren. Vikarier har ej tillsatts för frånvarande personal vilket hållit personalkostnaderna nere.

Övriga kostnader överstiger budget med 8,3 mkr. Den största enskilda förklaringsposten till detta är en ofinansierad budgetjusteringspost om drygt 8,2 mkr.

Förskoleverksamheten uppvisar 2019 ett resultat som är 59 000 kr bättre än budgeterat. Intäkterna blev 0,8 mkr bättre än budget vilket förklaras av att statsbidragen för mindre barngrupper i förskolan erhöles vilket inte var känt när budgeten fastställdes. Förskolans personalkostnader överskred budget med 1 mkr. Detta kan hänföras till tidiga insatser i vissa ärenden samt att personal tillsatts inom ramen för statsbidraget mindre barn grupper. Övriga kostnader var cirka 0,3 mkr bättre än budget.

Grundskolan, grundsärskolan, skolbarnsomsorgen samt fritidsgårdar visar 2019 sammantaget på ett resultat som är knappt 2,3 mkr bättre än tilldelade medel. En av sex grundskolor uppvisar ett resultat sämre än budgeterat. Intäkterna, i form av statsbidrag, har varit större än budgeterat. Personalkostnaderna har däremot varit mindre än budgeterat. Övriga kostnader har överstigit budget men de förklaras i de flesta fall av mötande statsbidrag under intäkter.



Gymnasieverksamheten som helhet uppvisar ett resultat som är drygt 3 mkr sämre än budget. Facit för Vilhelm Mobergs gymnasiets egna verksamhet är något bättre än budget (43 tkr). Däremot blev tyvärr kostnaderna för elever som går på annat gymnasium 3 mkr mer än vad som budgeterats.

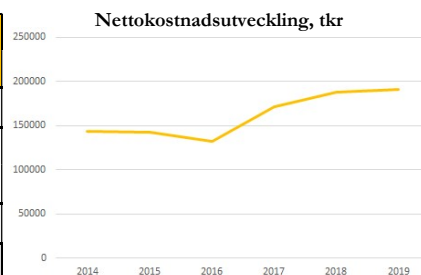
Elevhälsans resultat 2019 är 0,33 mkr bättre än budgeterade medel. Utfallet beror på att personalvakanser ej ersatts.

Omvårdnadsområdet gör 2019 ett resultat som är ca 1,4 mkr bättre än budgeterat. Personalkostnaderna på Kotten har varit lägre än budgeterat och ett ej budgeterat statsbidrag erhöles. Något assistentärende som det budgeterades för behövde ej verkställas vilket påverkade resultatet positivt.

Kulturområdets sammantagna resultat 2019 är drygt 2,3 mkr sämre än budget. Allmäncultur-, biblioteksverksamheten samt kulturskolan visar upp ett resultat som är bättre än budgeterade medel med ca. 0,5 mkr. Ej tillsatta personalvakanser under året är den enskilt största förklaringen till detta. The Glass Factorys resultat är däremot minus drygt 2,8 mkr. Driften av verksamheten står för knappt 1,7 mkr av detta och 1,1 mkr är kopplade till olika projekt.

Socialnämnd

Tkr	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	57 779	25 158	32 621
Personalkostnader	-200 050	-181 238	-18 812
Övriga kostnader	-48 817	-28 617	-20 200
Total kostnad	-248 867	-209 855	-39 012
Över-/underskott	-191 088	-184 697	-6 391



Nettokostnaderna är 3,4 mkr högre än 2018. Detta beror främst på ökade kostnader för placeringar, försörjningsstöd och personal. Socialnämndens resultat 2019 uppgår till minus 6,4 mkr.

Central verksamhet

Central verksamhets överskott beror främst på ett överskott på personalkostnaderna, ca 0,4 mkr pga. vakanta tjänster inom biståndshandläggningen och ett överskott för arbetskläder, ca 0,3 mkr.

Äldreomsorg samt hälso- och sjukvård

Äldreomsorgens underskott beror främst på minskade intäkter för bostadshyror och kosten. Socialstyrelsen har beviljat stimulansmedel för ökad bemanning med ca 0,7 mkr medan kostnaden varit ca 1,9 mkr, dvs ett underskott med ca 1,2 mkr. Beskedet om stimulansmedlet kom i juli och var betydligt lägre än förväntat. Flera serviceområden har visat överskott på personalkostnaderna. Totalt visar personalkostnaderna ett underskott med ca 0,7 mkr. Hälso- och sjukvårdens underskott beror på mindre underskott på tekniska hjälpmedel ca 0,11 mkr och sjukvård- och inkontinensmedel ca 0,135 mkr.

Funktionsstöd

Funktionsstöds underskott beror främst på gruppbostäderna, ca 1,0 mkr. Ett nytt assistansärende har tillkommit under året. Antal assistansärenden är totalt fjorton st varav sju st har annan vårdgivare.

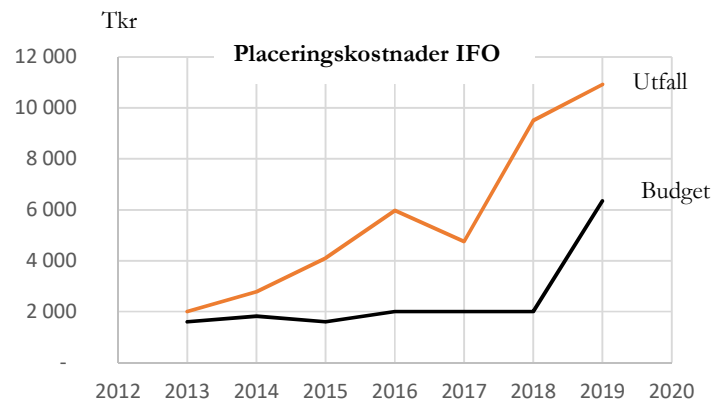
Socialpsykiatri

Socialpsykiatriens underskott beror främst på högre personalkostnader, ca 0,7 mkr. Det har varit tre st placeringar på helår och en ny fr o m oktober och visar ett underskott på ca 0,3 mkr.

Individ- och familjeomsorg

Individ- och familjeomsorgens underskott beror främst på placeringar, minus ca 4,6 mkr. Kostnaden för ekonomiskt bistånd jämfört med 2018 är ca 1,1 mkr högre och visar ett underskott på ca 1,3 mkr. Lönekostnaderna är ca 1,3 mkr lägre än budget pga. vakanser under året. Individ- och familjeomsorgen har haft inhyrd personal till en kostnad av ca 0,07 mkr.

Förvaltningsberättelse



Integration

Verksamheten har arbetat hårt med personalplanering och ordning och reda för att minimera underskottet. Ett fortsatt inflöde av anhöriginvandring gör att resultatet förbättras mot budget. Färre ungdomar och förändrade ersättningar från Migrationsverket gör ett underskott för ensamkommande.

Utfall, tkr, per verksamhet enligt följande:

Flyktingverksamhet	8 833
Ensamkommande barn	-10 033
Mötesplats Emmaboda	-485
Mötesplats egen finansiering	-683
Bostadsförsörjning §37 Lst	18
Aktiv fritid §37a Lst	67
Totalt	-2 283

12,0 mkr är periodiserade till 2020 för att räkna för framtida behov.

Verksamhetsnyckeltal integration

Vid årsskiftet har Emmaboda kommun (2018 års uppgifter);

- Antal personer i AF:s etableringsuppdrag 98 (145) personer
- Andelen nyanlända som 90 dagar efter avslutning i etableringsuppdraget arbetar eller studerar 36 (33) %
- Antal nyanlända de senaste 3,5 åren 585 (608) personer
 - varav boende i kommunen 449 (485) personer
- Deltagare i introduktionsinsats 162 (187) personer
- Ensamkommande barn/ungdomar 45 (56) barn/ungdomar
 - varav ensamkom. barn/ungdomar 2019 0 (3) barn/ungdomar



*Kulturskolan firade
50-års jubileum 2019*

Investeringsredovisning

Avslutade projekt, mkr						
Emmaboda kommun	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Nämndernas anslag						
Kommunstyrelsen	1,5	2,5	-1,0	1,3	2,3	-1,0
Bygg- och miljönämnden	0,3	0,3			0,3	-0,3
Teknik- och fritidsnämnden	4,8	5,0	-0,2	1,1	1,5	-0,4
Bildningsnämnden	3,5	3,6	-0,1	3,2	3,4	-0,2
Socialnämnden	0,7	0,3	0,4	0,7	0,3	0,4
	10,9	11,6	-0,7	6,3	7,5	-1,2
KF:s investeringsprojekt						
Varav - Emmaboda förskola	52,9	44,4	8,5			
- Mikaelsgården	3,6	3,7	-0,1			
- Ventilation Tallbacken	8,2	10,6	-2,4			
- Storegården 2-rumslgh	0,6	0,6				
- Flytt korttidsboende Tallbacken	2,0	1,9	0,1			
- Bussamåla	3,4	3,0	0,4		0,1	-0,1
- Uppgradering bowlingmaskiner	0,8	0,8			0,8	-0,8
- Duvemåla	0,3	0,3			0,2	-0,2
- Ventilation Bjurbäcksskolan mellanstadiet	0,4	0,4				
- Kalkdoserare i Kårahult, Åfors	0	0			2,1	-2,1
	72,1	65,7	6,4	0,0	3,1	-3,1
Summa avslutade projekt	83,0	77,3	5,7	6,3	10,6	-4,3

Årets investeringsutgifter är 52,2 mkr. Vilket är lägre än budget. I huvudsak beror det på att planerade investeringar avseende stationsområdet har försenats.

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

- ✓ Fiberutbyggnad, tätort och landsbygd, 12,6 mkr (42,3 mkr).
- ✓ Köp av fastigheterna Tulpanen 18-20, 12,4 mkr.

Pågående projekt, mkr						
Emmaboda kommun	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Nämndernas anslag						
Kommunstyrelsen						
Bygg- och miljönämnden	0,6	0,5	0,1	0,3	0,5	-0,2
Teknik- och fritidsnämnden	11,1	4,6	6,5	4,5	3,2	1,3
Bildningsnämnden						
Socialnämnden						
	11,7	5,1	6,6	4,8	3,7	1,1
KF:s investeringsprojekt						
Varav - Bredbandsutbyggnad	20,0	42,3	-22,3	3,0	12,6	-9,6
- Johansfors skola	6,5	6,2	0,3	6,5	6,2	0,3
- Tulpanen	15,7	12,4	3,3	15,7	12,4	3,3
- Simhall, projektering	0,2		0,2			0,2
- Hälsocentral	1,5	0,2	1,3	1,5	0,2	1,3
- Rastplats Eriksmåla	0,5		0,5	0,5		0,5
- Bjurbäcksskolan, omb.	3,3	0,2	3,1	3,5	0,2	3,3
- Bjurbäcksskolan, miljö	0,7	0,7			0,7	-0,7
- Tallbacken, fönsterb.	1,0	0,2	0,8	1,0	0,2	0,8
- Stationsområdet	4,6		4,6			
- Mobergs cykeltorg	1,1	0,5	0,6		0,4	-0,4
- Omklädn. Servicehus	1,9	1,3	0,6	1,5	0,8	0,7
- Grimmsmåla ströv.	4,0	3,8	0,2	4,0	3,7	0,3
- Ny infart östra ind.omr	1,0	0,2	0,8	1,0	0,2	0,8
- Kylanläggning äldreb.	3,0		3,0	3,0		3,0
- Garantibesiktningar	0,2		0,2			
- Laddstolpar	0,1	-0,1	0,2			
	65,4	68,0	-2,6	41,4	37,8	3,6
Summa pågående projekt	77,1	73,1	4,0	46,1	41,5	4,6

- ✓ Johansfors skola, 6,2 mkr.
- ✓ Grimmsmåla strövmråde, 3,7 mkr (3,8 mkr).

Förvaltningsberättelse

Förväntad utveckling

Riksdagen har beslutat om ny kostnadsutjämning och Emmaboda får betydligt bättre förutsättningar åren framåt och tillsammans med skattehöjningen på 50 öre ger det ökade intäkter för kommunen.

Bättre resultatutveckling

Resultat, mkr	Budget	Budget	Budget	Budget	Bokslut
	2022	2021	2020	2019	2019
Verksamhetens intäkter	143,3	143,6	141,1	147,4	132,7
Verksamhetens kostnader	-756,4	-738,6	-727,4	-704,7	-701,0
Avskrivningar	-24,0	-23,5	-23,0	-22,7	-24,8
Verksamhetens nettokostnad	-637,1	-618,5	-609,4	-580,0	-593,0
Skatteintäkter	440,9	426,7	415,8	403,3	405,2
Generella statsbidrag o utjämning	211,9	209,0	208,5	183,9	184,2
Verksamhetens resultat	15,7	17,2	14,9	7,2	-3,4
Finansiella intäkter	6,0	6,0	6,0	5,0	15,3
Finansiella kostnader	-4,0	-3,5	-3,0	-2,5	-1,8
Resultat efter finansiella poster	17,7	19,7	17,9	9,7	9,9
Extraordinära poster					
Årets resultat	17,7	19,7	17,9	9,7	9,9

Stora investeringar åren framåt

De kommande åren finns ett betydande investeringsbehov inom koncernen. Det gäller både renovering av simhall och högstadieskola, byggande av bostäder, energi- och va-nät samt tryggnad grundvattentäkt.

I Emmaboda Energis affärsplan 2020-2023 är följande investeringar upptagna:

- ✓ Ökad effektkapacitet och redundans i elnätet, 41 mkr
- ✓ Anläggningar och ledningsnät för vatten och avlopp, 70 mkr
- ✓ Ökade miljökrav för fjärrvärmeanläggningarna, 32 mkr

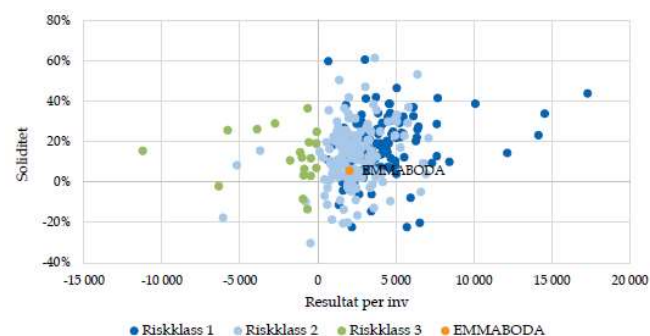
I EBA och fastighetsbolagets planering finns större investeringar;

- ✓ Nybyggda bostäder, Liljan, 60 mkr
- ✓ Ny brandstation, 55 mkr

Det är viktigt att klara framtida investeringar utan att försämra soliditeten långsiktigt i kommunkoncernen.

Finansiella risker

Emmaboda är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening. Kommuninvest gör en årlig bedömning av medlemskommunerna, sammanfattat i en riskvärdesmodell. Emmaboda har förbättrat utfallet från föregående år till riskvärde 2,0. (skalan är 1-13 där 1 är bäst).

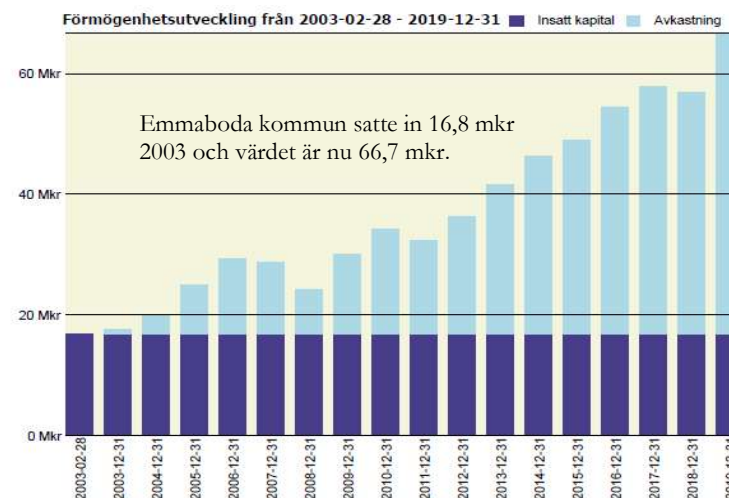


Kommunens totala pensionsskuld inklusive särskild löneskatt (24,26 % på skulden) uppgår till 186,7 mkr varav 37,6 mkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 186,7 mkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att av den totala skulden så ligger 83,2 % utanför balansräkningen. Emmaboda kommun har en person med visstidsförordnanden.

Mkr	2019	2018	2017	2016	2015
Avsättning pensioner	37,6	34,9	32,7	31,4	32,5
Pensionsförpliktelser	186,7	193,7	196,8	206,7	215,5
Total pensionsskuld	224,3	228,6	229,5	238,1	248,0
Placerade medel, marknadsvärde	66,7	56,8	56,8	54,5	47,7
Återlån	157,6	171,8	172,7	183,6	200,3
Placerade medel, bokfört värde		55,7	51,7	46,0	43,6
Tillgångslag placerade pensionsmedel (KLP)					
-aktier	38,6	28,2	28,3	25,5	24,6
-obligationer och bankmedel	28,1	23,7	23,4	20,5	19,0

Förvaltning av pensionsmedel

Kommunens placerade medel avsatta för pensionsutbetalningar hade vid året ett värde på 66,7 mkr. Det är Kalmar Läns pensionskapital förvaltning AB (KLP) som förvaltar dessa pengar. Värdet ökade med 7,0 % under 2019. Marknadsvärdet har ökat 9,9 mkr 2019 och sedan 2003 har marknadsvärdet ökat med 395 %.



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.

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.



Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning

Emmabodas ”koncern” redovisar ett positivt resultat på 0,6 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**
(57 % Emmaboda kommun och 43 % 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	132,7	208,1	-79,1	261,7
Verksamhetens kostnader	-701,0	-177,8	79,1	-799,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-24,8	-25,2		-49,9
Verksamhetens nettokostnader	-593,0	5,1	0	-587,9
Skatteintäkter	405,2			405,2
Kommunalekonomisk utjämning	184,2			184,2
Verksamheten resultat	-3,4	5,1	0	1,5
Finansiella intäkter	15,3	0,4	-2,7	13,1
Finansiella kostnader	-1,8	-4,9	2,7	-4,1
Resultat efter finansiella poster	9,9	0,6	0	10,5
Bokslutsdisposition				
Jämförelsestörande poster		1,3		1,3
Skatteposter		-1,3		-1,3
Årets resultat	9,9	0,6	0	10,5

Balansräkning – sammanställd

Belopp i mkr	Kommunen	Kom.förbund och bolag	Eliminering koncernen	Sammanställd redovisning
Anläggningstillgångar	386,7	614,6	-55,8	945,6
Omsättningstillgångar	139,2	48,5	-18,6	169,1
Summa tillgångar	526,0	663,1	-74,4	1 114,7
Eget kapital	189,6	132,8	-55,8	266,6
Avsättningar	58,5	32,8		91,3
Långfristiga skulder	148,4	441,2		589,6
Kortfristiga skulder	129,5	56,3	-18,6	167,2
Summa skulder och eget kapital	526,0	663,1	-74,4	1 114,7
Pensionsåtagande	186,7			186,7
Ansvars och borgensåtagande	474,9			1,9
- utanför koncern	1,9			1,9
- inom koncern	473,0			



Resultaträkning uppdelad på bolag

Belopp i mkr	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. Förb. 100%
Verksamhetens intäkter	58,8	12,4	97,8	26,4	22,4
Verksamhetens kostnader	-45,5	-7,2	-87,2	-25,4	-22,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-5,6	-2,9	-15,3	-0,8	-0,9
Rörelseresultat	7,8	2,2	-4,8	0,2	-0,4
Finansiella intäkter	0,0	0,4	0,1		
Finansiella kostnader	-2,6	-0,7	-1,6	-0,1	
Resultat efter finansiella poster	6,7	1,9	-6,3	0,1	-0,4
Jämförelsestörande poster			1,3		
Skatt på årets resultat	-0,8	-0,6			
Årets resultat	4,4	1,3	-5,0	0,1	-0,4

Balansräkning uppdelad på bolag

Belopp i mkr	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. Förb. 100%
Anläggningstillgångar	302,2	76,0	223,3	10,3	5,1
Omsättningstillgångar	7,1	7,1	25,9	6,7	2,8
Summa tillgångar	309,3	83,1	249,2	17,0	7,9
Eget kapital	61,7	9,2	53,5	6,7	3,0
Övriga avsättningar	15,4	0,7	15,5	1,2	
Långfristiga skulder	208,1	66,4	160,3	5,0	2,5
Kortfristiga skulder	24,0	6,9	20,0	4,1	2,4
Summa skulder och eget kap.	309,3	83,1	249,2	17,0	7,9

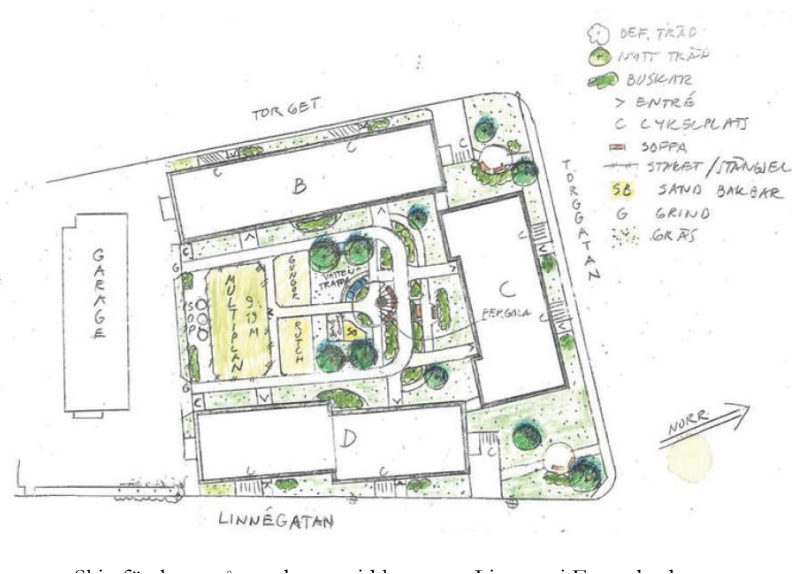


Sammanställd redovisning

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		17,9	34,6	6,7	1,8	473,0
Emmaboda Energi	100 %					130,2
Emmaboda Elnät	100 %		4,2	30,2		31,8
EMFAB	100 %		2,3	9,8		79,1
EBA	100 %		16,2	11,2		223,9
Möjligheternas Hus	100 %	7,5	2,6	2,7		8,0
Räddningstjänstförb.	57 %	10,4	1,3	0,6	1,8	

Kommunen betalar kommunbidrag till Möjligheternas Hus på 7,5 mkr och Räddningstjänstförbundet på 10,4 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.



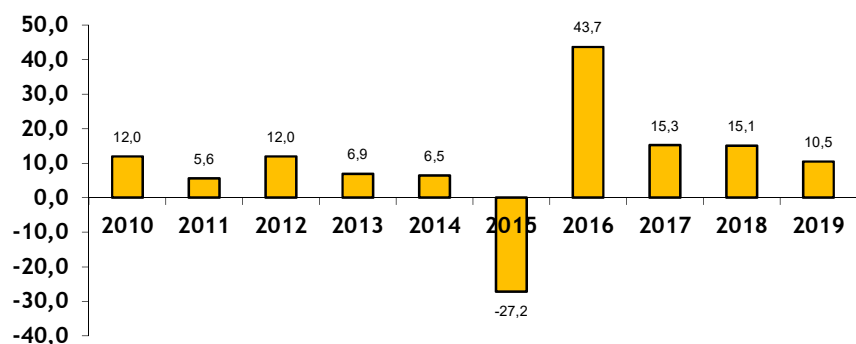
Bolagens ekonomiska utfall

Resultatet uppgick till 10,5 mkr, varav kommunen bidrog med 9,9 mkr, bolagen med 1,0 mkr och kommunalförbundet med -0,4 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 74,4 mkr.

	Kommunen	EBA	EMFAB	Elnät	MH	RFET	Koncern
Avkastning på eget kapital, %	5,3 %	8,5 %	22,2 %	-11,2 %	1,9 %	-13,9 %	4,0 %
Avkastning på totalt kapital, %	2,3 %	2,5 %	3,0 %	-1,8 %	1,0 %	-4,9 %	1,3 %
Balansomslutning, mkr	526,0	306,8	83,1	257,2	17,0	7,9	1114,7
Soliditet, %	36,0%	20,6%	11,0%	20,9%	45,1%	37,7%	24,1%
Soliditet, % inkl. pensionsförpliktelse	0,5 %	20,6 %	11,0 %	20,9 %	45,1 %	37,7 %	7,4 %
Skuldsättningsgrad, %	64,0 %	79,4 %	89,0 %	79,1 %	54,9 %	62,3 %	75,9 %
- varav avsättningsgrad	11,1 %	4,5 %	0,8 %	5,9 %	1,6 %		7,9 %
- varav kortfristig	24,6 %	7,0 %	8,3 %	10,9 %	23,9 %	30,6 %	15,0 %
- varav långfristig	28,2 %	67,8 %	79,9 %	62,3 %	29,4 %	31,7 %	52,9 %
Kassalikviditet	107,5 %	20,5 %	103,1 %	111,9 %	135,5 %	115,9 %	96,2 %

Resultatutveckling



Avkastning på eget kapital = Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital = Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter i procent av genomsnittlig balansomslutning

Soliditet = Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen

Soliditet inkl. pensionsförpliktelse = Justerat eget kapital inkl. ansvarsförbindelse, i procent av balansomslutningen

Skuldsättningsgrad = Justerade skulder i procent av balansomslutningen

Kassalikviditet = Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Sammanställd redovisning

Emmaboda Bostads AB redovisar ett positivt resultat på 4,4 mkr efter skatt för 2019. 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

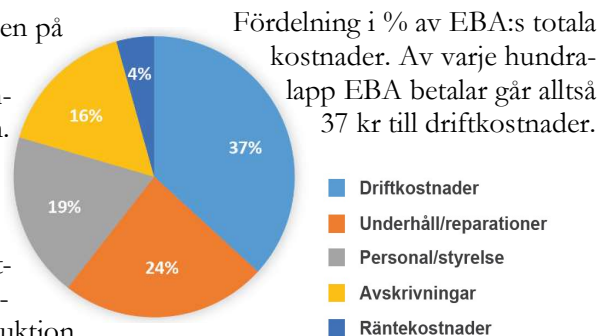
Stabil ekonomi

2019 blev ett bra ekonomiskt år, 4,4 mkr. Låg räntenivå och förhållandevis låga hyresförluster samt att underhållet har varit något under budgeterat.

Klart med nytt höghus

Upphandling av nybyggnationen på Liljan slutfördes under första halvåret och projektets genomförande inleddes under hösten. Vid förberedelse för grundarbete upptäcktes brister från rivning av tidigare bebyggelse vilket ledde till betydande kostnadsökningar. Turerna runt investeringsbidragen för nyproduktion (som slopades för att sedan återinföras..) har inneburit ytterligare ekonomisk osäkerhet.

Det här går dina hyrespengar till



Satsning på renovering

Projektverksamheten har under året varit koncentrerad på renoveringsarbete – bl.a. etapp 1 av stambyte på Alen, vilken slutförts. Förprojektering av (den betydligt större) etapp 2 pågår.

Emmaboda Bostads AB främjar hållbarhet

Vi arbetar kontinuerligt med att minska avfallsmängderna genom att ge våra hyresgäster möjlighet att källsortera och genom att ordna insamlingsplatser med många olika fraktioner i respektive bostadsområde. Avfallshantering och återvinning utgör ett av EBA:s prioriterade områden i ovan nämnda bostadskurs. Satsningen på molok med läsbara lock har fortsatt liksom den successiva övergången till lågenergilampor. EBA har under året deltagit i arbetet kopplat till Allmännyttans Klimatinitiativ – men kommer att anslutas (formellt) först under våren 2020. En successiv övergång till biogas som drivmedel för bolagets fordon är i startskedet.

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. Fastigheten Förlångskvarn 1:167 i Boda har avyttrats. Vissefjärda Pall har sagt upp hyresavtalet för Pallfabriken.

Ett ekonomiskt överskott

Årets resultat är 1,3 mkr. Resultatet har hjälpts upp genom reavinst i samband med fastighetsförsäljning.

Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB

Väsentliga händelser

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

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

Emmaboda Energi-koncernen redovisar ett underskott på 6,3 mkr 2019. Koncernen har trots detta 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

Fibernätet färdigutbyggt i tätorterna

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. Kommunledningskontoret driver utbyggnad på landsbygden och energibolaget har där en roll som underleverantör av projektlednings- och planeringstjänster.

Fortsatt förnyelse av elnätet

Arbetet med att byta luftledningar 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 och lägre känslighet stormar men bidrar också till att investeringarna ökar i takt och tidigareläggs.

Fjärrvärme

2019 var ett varmare år än normalt vilket direkt slår mot fjärrvärmens lönsamhet. 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.

Kärvt ekonomiskt år för Vatten och avlopp

Ökande underhållskostnader för anläggningar och ledningsnät drar ner årets resultat. Vi satsar på förebyggande underhåll för att på sikt minska behovet av akut felavhjälpning men kostnaderna är fortsatt stora.

Avfall

Under 2019 har affärsområdet Avfall arbetat med att implementera kommunens nya avfallsplan och förbereda införande av matavfallsinsamling och tätare hämtningsintervall även på landsbygden.

Underskott i ekonomin

Koncernen visar på ett resultat av -6,3 mkr att jämföras med den lagda nollbudgeten.

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 tillsammans ett resultat på -6,2 mkr, att jämföras med budgetens nollresultat.

Fjärrvärme:	-0,9 mkr, vilket är 1,2 mkr under budget.
Fibernät:	1,8 mkr, vilket är 1,5 mkr över budget.
Vatten och avlopp:	-7,1 mkr, vilket är 7,1 mkr under budget.
Renhållning:	0,0 mkr, vilket är 0,6 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 0,1 mkr i överskott 2019.

Möjligheternas Hus AB

Samarbete

MHAB har ett stort fokus på samarbete, vi tror det är det som skapar framgång. Vi har verkat för utökat kompanjonskap både inom och utanför kommunen och då framförallt inom Arbetsmarknadscentrum. Eftersom Arbetsförmedlingen är under en omställning, har vi sett ett ökat behov av att tydliggöra och utveckla uppdraget gällande arbetsmarknadsfrågan.

- Samba finns i MHAB verksamhet from November 2019. Inriktning är unga och psykisk (o)hälsa. Varje tisdag from januari-juni hålls utbildning gällande psykisk hälsa på MHAB.
- Mötesplatsen bedriver verksamhet hos MHAB ”Tough vikings” med 10 ungdomar mycket gott resultat och stort intresse. Inriktning är hälsa, skolarbete, träning, mat. Samarbetet ska fortsätta 2020.

Projekt

Under hösten 2019 har nytt Design, Integration och Återbruksprojekt påbörjats tillsammans med Studieförbundet Vuxenskolan Kalmar län. Det känns hoppfullt och positivt att vi får igång detta samarbetsprojekt. Projektet har sin utgångspunkt från MHAB och våra lokaler. MHAB:s stora konferensrum omvandlas nu till designverkstad, vilket innebär att konferensbokning inte är möjligt efter november 2019. Projekttiden är 3 år.

Projektet Ny Resurs 2.0 har framgångsrikt arbetat fram bland annat utbildningsspår för att kompetenshöja de personer som är deltagare hos oss för att få dem mer förberedda för arbetsmarknaden. Vi har genomfört lokalvårdsutbildning, Grön näring samt Livsmedelshygienutbildning. MHAB öppnade återigen upp möjligheten för att använda köket för att kunna nyttja som en verk-

samhet att ha praktik inom. Under året har vi därför erbjudit utbildning inom livsmedelshygien. Denna verksamhet ska förslagsvis utvecklas under 2020. Röjarlaget har under 2019 varit en mycket uppskattad verksamhet och de deltagare som varit hos oss har fått gå en utbildning inom Grön näring för att öka sin kompetens för att öka möjligheten att söka anställning utanför MHAB.

Vissefjärda pall

Vissefjärda pall är en daglig verksamhet, för i första hand LSS deltagare. Under de senaste åren har antalet sjunkit drastiskt och det har varit 1-2 LSS deltagare i verksamheten. Styrelsen för MHAB har lagt förslag om avyttring av Vissefjärda pall och kommunfullmäktige har fattat beslut att följa styrelsens förslag.

ISO14001

MHAB är miljöcertifierade utifrån miljöledningssystemet ISO14001. Under 2019 har hela ledningssystemet genomlysts och samtliga dokument har granskats. Certway granskar de lagkrav som ställs för verksamheten.

Framtidsfrågor

- ✓ Förslag om en satsning som planeras 2020 är att digitalisera processen från arbetssökande till arbetande medborgare. Förslag om en digital plattform ska utformas 2020 med medel från Ny Resurs 2.0.
- ✓ Miljödag kommer genomföras under 2020 på Återvinningscentralen för att belysa miljöåtgärder inom framförallt farligt avfall, matolja, spillolja.
- ✓ Utveckla samarbete med kringliggande kommuner gällande arbetsmarknadsfrågor.
- ✓ Secondhandbutiken kommer fortsätta att utveckla återbruk och förädling av inkomna produkter.
- ✓ Jobbchans kommer hållas varje tisdag på MHAB. Alla arbetssökande är välkomna att träffa företag och söka arbete på MHAB.

Räddningstjänstförbundet redovisar ett negativt resultat, -0,4 mkr. Orsaken är högre personalkostnader. De likvida medlen har under året minskat till 0,8 mkr och årets investeringar på 85 tkr har finansierats med egna medel.

Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås

Kärvare ekonomi

Resultatet för 2019 uppgick till -444 tkr, vilket är -759 tkr sämre än budget och det uppfyller därmed inte balanskravet. Den största negativa avvikelser står personalkostnader för och här är det framför allt deltidsbrandmännen som kostat mer än budgeterat. Dels beror avvikelserna på de nya ersättningsnivåerna i RiB19-avtalet och dels har budgeten inte tagit höjd för kostnaderna som de nya utbildningskraven för deltidsbrandmännen inneburit.

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 7,55 minuter på händelserna drunkning, brand i byggnad, trafikolycka samt hjärtstopp.

Samverkan - en nödvändighet för framtiden

Ledning och samverkan behöver utvecklas och förbättras. Varje räddningstjänst och län är för små för att klara alarmering och ledning vid dessa händelser, vi måste samarbeta i större samverkansområden. Med anledning av detta har räddningscheferna i södra Kalmar län (Emmaboda-Torsås, Kalmar, Nybro och Öland) sett över vad vi behöver göra för att kunna möta dessa krav i framtiden. Slutsatsen är

att ingen av dessa organisationer klarar av att möta dessa krav på egen hand. Vi klarar vardagshändelserna på ett bra sätt men för att fullt ut klara av räddningstjänstens uppdrag på sikt är det nödvändigt för oss att samverka på en helt annan nivå än idag.

Kompetensutveckling i fokus

Vi har nu kommit i fatt med personalrekryteringen i förbundet efter sommaren 2017. Fokus framåt är att utveckla våra brandmän med både kvalitet, säkerhet och engagemang, men vi ska även tillse att nya människor intresserar sig för yrket. Tillsammans i samverkan Sydost har vi genomfört en prova på dag i Kalmar under april månad.

Framtidsfrågor

- ✓ Öka samverkan i länet med övriga räddningstjänster och försöka få till ett gemensamt inre befäl. Förankra och utveckla IPF med de övriga länet och skapa rutiner för detta.
- ✓ Ta fram en långsiktig investeringsplan för våra fordon grundad på den operativa förmåga förbundet ska ha.
- ✓ Fortsatt arbete med ny brandstation i Emmaboda som förväntas stå klar 2021 om allt går enligt plan samt tillbyggnad av stationen i Torsås.
- ✓ Nya övningsfält i respektive kommun.
- ✓ Implementera nya fordon och nya metoder och arbetssätt för den operativa organisationen.
- ✓ Stärka säkerhetsskyddet i Emmaboda kommun.
- ✓ Utveckla samverkan Sydost, ett steg till enligt våra ambitioner för att stärka oss, minska sårbarheten och öka kompetensen.



Räkenskaper

Resultaträkning

Belopp i mkr	Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2018	2019	2018	2019
Verksamhetens intäkter	1	147,4	132,7	292,4	261,7
Verksamhetens kostnader	2	-685,7	-701,0	-780,9	-799,7
Avskrivningar och nedskrivningar		-22,5	-24,8	-50,3	-49,9
Verksamhetens nettokostnader		-560,8	-593,0	-538,8	-587,9
Skatteintäkter	3	389,9	405,2	389,9	405,2
Kommunalekonomisk utjämning	4	164,6	184,2	164,6	184,2
Verksamhetens resultat		-6,3	-3,6	15,7	1,5
Finansiella intäkter	5	10,8	15,3	8,4	13,1
Finansiella kostnader	6	-3,2	-1,8	-5,2	-4,1
Resultat efter finansiella poster		1,3	9,9	19,0	10,5
Bokslutsdisposition				-0,6	
Jämförelsestörande post				-2,1	1,3
Aktuell och uppskjuten skatt				-1,2	-1,4
Årets resultat		1,3	9,9	15,1	10,5
<u>Not 1. Verksamhetens intäkter</u>					
- Driftredovisningens intäkter		142,7	133,8	142,7	133,8
- Avgår interna poster		-12,0	-5,6	-12,0	-5,6
- Övriga rörelsepåverkande intäkter		16,6	4,5	16,6	4,5
- Avgår koncerninterna poster				-73,4	-79,1
- Bolagens externa intäkter				218,4	208,1
		147,4	132,7	292,4	261,7
<u>Not 2. Verksamhetens kostnader</u>					
- Driftredovisningens kostnader		-684,6	-688,7	-684,6	-688,7
- Avgår interna poster.		12,0	5,6	12,0	5,6
- Förändring semesterlöneskuld					
- Förändring pensionskostnader		-7,0	-11,1	-7,0	-11,1
- Varav revisionskostnad		-0,1	-0,1		-0,1

Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
- Övriga rörelsepåverkande kostnader	-6,1	-6,8	-6,1	-6,8
- Avgår koncerninterna poster			73,4	79,1
- Bolagens externa kostnader			-168,6	-177,8
	-685,7	-701,0	-780,9	-799,7
<u>Not 3. Skatteintäkter</u>				
- Preliminära skatteintäkter innevarande år	393,7	409,1	393,7	409,1
- Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,2	-4,0	-3,2	-4,0
- Slutavräkning föregående år	-0,6	0,2	-0,6	0,2
	389,9	405,2	389,9	405,2
<u>Not 4. Kommunalekonomisk utjämning</u>				
- Kostnadsutjämning	5,5	12,2	5,5	12,2
- Inkomstutjämning	120,7	123,1	120,7	123,1
- LSS-utjämning	9,8	18,7	9,8	18,7
- Regleringsavgift/bidrag	1,5	6,6	1,5	6,6
- Generella bidrag/flyktning	10,1	7,4	10,1	7,4
- Kommunal byggbonus	1,2		1,2	
- Kommunal fastighetsavgift	15,9	16,2	15,9	16,2
	164,6	184,2	164,6	184,2
<u>Not 5. Finansiella intäkter</u>				
- Utdelning	1,3	1,4	1,3	1,4
- Ränteintäkter	0,9	0,7	1,4	1,2
- Övriga finansiella intäkter	8,6	13,2	5,8	10,4
	10,8	15,3	8,4	13,0
<u>Not 6. Finansiella kostnader</u>				
- Räntekostnad på lån	-0,7	-0,5	-2,7	-1,1
- Räntekostnad på pensionsskuld				
- Nedskrivning				
- Övriga finansiella kostnader	-2,5	-1,3	-2,5	-3,0
	-3,2	-1,8	-5,2	-4,1

Räkenskaper

Balansräkning i mkr

	Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2018	2019	2018	2019
Immateriella anläggningstillgångar	7	2,8	1,9	2,9	1,9
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	297,2	321,0	646,8	672,8
Maskiner och inventarier	9	41,6	46,5	239,2	252,6
Materiella anläggningstillgångar		338,9	367,5	886,0	925,4
Värdepapper mm	10	13,6	13,6	1,2	1,3
Övriga långsiktiga fordringar	11	3,7	3,8	19,3	17,0
Finansiella anläggningstillgångar		17,3	17,4	20,6	18,3
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		359,0	386,8	909,4	945,5
Förråd mm	12	4,0	4,2	9,2	8,3
Kortfristiga fordringar	13	58,0	46,2	85,9	69,9
Placering av pensionsmedel, KLP	14	55,7	66,7	56,9	66,7
Kassa och bank	15	16,4	18,5	49,1	24,2
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		134,1	135,6	201,1	169,1
SUMMA TILLGÅNGAR		493,1	522,3	1 110,6	1 114,7
Eget kapital vid årets början	16	178,4	179,7	241,2	256,3
Justering pga rättning av ingående eget kapital					-0,2
- varav resultatutjämningsreserv					
Årets förändring av eget kapital		1,3	9,9	15,1	10,5
EGET KAPITAL		179,7	189,6	256,3	266,5
Avsättning för pension och liknande	17	34,9	37,6	34,9	37,6
Övriga avsättningar	18	14,2	20,9	46,9	53,7
SUMMA AVSÄTTNINGAR		49,1	58,5	81,8	91,3
Långfristiga skulder	19	134,2	148,4	583,4	589,6
Kortfristiga skulder	20	130,1	125,9	189,1	167,2
SUMMA SKULDER		264,3	274,3	772,5	756,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		493,1	522,3	1 110,6	1 114,7
Pensionsåtagande	21	193,7	186,7	193,7	186,7
Ansvars och borgensåtagande	22	489,7	474,9	2,4	1,9

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
<i>Not 7. Immateriella anläggningstillgångar</i>				
Ingående anskaffningsvärde	8,0	8,4	8,5	8,9
Periodens investering	-0,2		-0,2	
Överföring från pågående arbete	0,6	0,2	0,6	0,2
Periodens försäljningar				
Periodens utrangeringar				
Utgående anskaffningsvärde	8,4	8,6	8,9	9,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4,3	-5,6	-4,7	-6,0
Periodens avskrivning	-1,3	-1,2	-1,3	-1,2
Periodens försäljningar/ utrangeringar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5,6	-6,8	-6,0	-7,2
Bokfört värde	2,8	1,9	2,9	1,9
<i>Not 8. Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde	401,2	408,6	954,7	959,6
Periodens investering	3,3	0,9	9,7	13,3
Överföring från pågående arbete	4,2	60,9	4,2	60,9
Periodens försäljningar			-9,0	-5,7
Periodens utrangeringar				-0,1
Omklassificering av anläggningstillgång				
Utgående anskaffningsvärde	408,6	470,5	959,6	1 028,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-198,5	-209,6	-401,9	-419,2
Periodens avskrivning	-11,1	-13,0	-22,7	-25,7
Periodens försäljningar			6,0	4,0
Periodens utrangeringar				0,1
Omklassificering av anläggningstillgång				
Justering nedskrivning			-0,6	2,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-209,6	-222,6	-419,1	-438,2
Bokfört värde	199,0	247,9	540,5	589,9
Genomsnittlig nyttjandeperiod exkl. mark: 208 månader (17,4 år)				

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Ingående balans pågående arbeten	84,4	98,2	91,4	106,4
Tillkommande arbeten	28,5	43,6	32,1	59,5
Avgående	-14,7	-68,7	-17,2	-83,1
Omklassificering av anläggningstillgång				
Utgående balans pågående arbeten	98,2	73,1	106,4	82,8
TOTALT bokfört värde	297,2	321,0	646,8	672,8
<i><u>Not 9. Maskiner/ bilar och inventarier</u></i>				
Ingående anskaffningsvärde	165,5	170,6	565,9	581,8
Periodens investering	6,4	7,6	18,3	31,8
Överföring från pågående arbete	0,1	7,6	0,1	7,6
Periodens försäljningar	-1,5		-2,6	
Periodens utrangeringar		-0,3		-0,3
Omklassificering av anläggningstillgång				-0,9
Utgående anskaffningsvärde	170,6	185,5	581,8	620,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-124,2	-131,3	-322,9	-344,9
Periodens avskrivning	-8,5	-9,2	-23,7	-24,6
Periodens försäljningar	1,3		1,6	
Periodens utrangeringar		0,3		0,3
Omklassificering av anläggningstillgång				0,7
Justering nedskrivning				
Utgående ackumulerad avskrivning	-131,3	-140,2	-344,9	-368,6
Leasing av maskiner och inventarier	2,3	1,2	2,3	1,2
Bokfört värde	41,6	46,5	239,2	252,6
<i>Varav konst</i>				
Anskaffningsvärde	12,2	12,7	12,2	12,7
Årets investering	0,2	0,9	0,2	0,9
Bokfört värde	12,4	13,6	12,4	13,6
Genomsnittlig nyttjandeperiod exkl. konst: 119 månader (10 år)				

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
<i><u>Not 10. Värdepapper m.m</u></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*	0,7	0,7	1,2	1,3
Bokfört värde	13,6	13,6	1,2	1,3
*Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Emmaboda kommuns totala andelskapital i Kommuninvest uppgick 2019-12-31 till 8,1 mkr.				
<i><u>Not 11. Övriga långfristiga fordringar</u></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	17,2	14,8
Värdereglering av värdepapper	-0,1		-0,1	
Bokfört värde	3,7	3,8	19,3	17,0
<i><u>Not 12. Förråd m.m</u></i>				
Förråd	0,4	0,5	5,5	4,7
Exploateringsfastigheter	3,6	3,6	3,6	3,6
Bokfört värde	4,0	4,2	9,2	8,3
<i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>				
Anskaffningsvärde	6,1	6,1	6,1	6,1
Nedskrivning	-2,4	-2,4	-2,4	-0,1
Ackumulerad avskrivning				-2,4
Försäljning	-0,1	-0,1	-0,1	
Årets avskrivning				
Bokfört värde	3,6	3,6	3,6	3,6

Räkenskaper

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
<u>Not 13. Kortfristiga fordringar</u>				
Fakturafordringar	4,9	6,3	20,5	20,8
Interimsfordringar	41,4	26,2	44,6	28,8
Skattefordringar	6,7	8,2	7,0	8,9
Moms	5,1	5,3	5,1	5,4
Övriga fordringar		0,2	9,9	6,1
Bokfört värde	58,0	46,2	87,2	69,9
<u>Not 14. Placering av pensionsmedel via KLP</u>				
Aktier	28,2	38,6	28,2	38,6
Obligationer	23,7	26,1	23,7	26,1
Banktillgodohavande	3,6	2,0	3,6	2,0
Upplupna ränteintäkter	0,2	0,2	0,2	0,2
Övriga fordringar	1,3	-0,2	1,3	-0,2
Värde enl. lägsta värdets princip	56,9	66,7	56,9	66,7
Marknadsvärde	56,8	66,7	56,8	66,7
Medlen är klassificerade som omsättningstillgångar och fr.o.m. 2019 värderade enligt en ny redovisningsprincip, vilket innebär att det bokförda värdet motsvarar återanskaffningsvärdet (marknadsvärdet). Jämförelsetalen från 2018 är värderade enligt lägsta värdets princip, där bokfört värde motsvarar anskaffningsvärdet.				
<u>Not 15. Kassa och bank</u>				
Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Postgiro			0,4	
Bank	16,3	18,4	48,6	24,1
<u>Avräkning koncernbolag:</u>				
Emmaboda Energi och Miljö AB	17,1	-8,0	17,1	-8,0
Emmaboda Elnät AB	1,9	1,7	1,9	1,7
Emmaboda Fastighets AB	0,7	5,0	0,7	5,0
Emmaboda Bostads AB	9,0	3,6	9,0	3,6
Möjligheternas Hus	3,9	2,8	3,9	2,8
Koncernavräkning	-32,5	-5,1	-32,5	-5,1
Bokfört värde	16,4	18,5	49,1	24,2

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
<u>Not 16. Eget kapital</u>				
Ingående eget kapital	178,4	179,7	241,2	256,3
Justering pga rättning av ingående eget kapital varav resultatutjämningsreserv				-0,3
Årets resultat	1,3	9,9	15,1	10,5
Utgående eget kapital	179,7	189,6	256,3	266,5
<u>Not 17. Avsättning för pensioner och liknande</u>				
Efterlevandepension	0,5	0,5	0,5	0,5
Förmånsbestämd ålderspension	18,8	20,5	18,8	20,5
Kompletterande ålderspension	1,6	1,6	1,6	1,6
Pensionsbehållning	0,4	0,6	0,4	0,6
Ålderspension	6,7	7,2	6,7	7,2
Visstidspension				
Summa pensioner	28,1	30,3	28,1	30,3
Löneskatt	6,8	7,3	6,8	7,3
Summa avsatt till pensioner	34,9	37,6	34,9	37,6
Under 2019 har kommunens avsättning inkl löneskatt ökat med 2,7 mkr. Förändringen består av följande:				
Ingående avsättning	32,7	34,9	32,7	34,9
Pensionsutbetalningar	-1,2	-1,4	-1,2	-1,4
Nyintjänad pension	2,0	1,8	2,0	1,8
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	0,6	0,9	0,6	0,9
Förändring av löneskatt	0,4	0,5	0,4	0,5
Övrigt	0,4	0,9	0,4	0,9
Summa förändring	2,2	2,7	2,2	2,7
Utgående avsättning	34,9	37,6	34,9	37,6
Utredningsgrad	99 %	99 %	99 %	99 %
Antal visstidsförordnanden	1,0	1,0	1,0	1,0

Räkenskaper

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
<u>Not 18. Övriga avsättningar</u>				
<i>Avsättning för återställande av deponi</i>				
Redovisat värde vid årets början	14,3	14,2	44,1	46,9
Nya avsättningar		6,8	1,5	6,9
Ianspråktaga avsättningar	-0,1	-0,1	-0,7	-0,2
Periodiseringsfond				
<i>Övriga avsättningar</i>				
Avsättningar för skatter			2,1	0,1
	14,2	20,9	46,9	53,7
<u>Not 19. Långfristiga skulder</u>				
Långfristiga lån, kommunen	133,0	147,8	133,0	147,8
Långfristig leasingkuld	1,2	0,6	1,2	0,6
Långfristiga lån, Emmaboda Bostads AB			214,3	208,1
Långfristiga lån, Emmaboda Elnät AB			157,6	160,3
Långfristiga lån, Emmaboda Fastighets AB			70,4	66,4
Långfristiga lån, Räddningstjänstförbundet			1,5	1,4
Långfristiga lån, Möjligheternas Hus AB			5,5	5,0
	134,2	148,4	583,4	589,6
<u>Not 20. Kortfristiga skulder</u>				
Leverantörsskulder	33,4	32,3	58,5	43,7
Skatteskulder			0,5	0,4
Semesterlöneskuld	25,2	24,6	25,8	26,2
Upplupna sociala avgifter	8,1	8,3	8,4	9,1
Uppl särsk.lönesk.ind.valet	7,3	7,1	7,3	7,4
Upplupna pensionsk.ind.valet	15,3	14,0	15,3	15,5
Förutbetalda skatteintäkter	14,9	12,4	14,9	12,4
Interimsskulder	15,0	17,2	25,1	30,6
Övriga kortfristiga skulder	10,8	9,9	33,3	21,9
	130,1	125,9	189,1	167,2

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
<u>Not 21. Pensionsförpliktelser</u>				
Efterlevandepension	2,7	2,2	2,7	2,2
Intjänad pensionsrätt per 1997-12-31	129,1	125,5	129,1	125,5
Livränta	3,8	3,6	3,8	3,6
Ålderspension	19,1	18,2	19,1	18,2
Visstidspension	1,1	0,8	1,1	0,8
Pensionsskuld intjänad t.o.m. 1997	155,9	150,3	155,9	150,3
Särskild löneskatt	37,8	36,5	37,8	36,5
	193,7	186,7	193,7	186,7
Under 2019 har kommunens pensionsförpliktelse inkl löneskatt minskat med 7,0 mkr. Se följande:				
Ingående avsättning	196,8	193,7	196,8	193,7
Pensionsutbetalningar	-9,3	-9,2	-9,3	-9,2
Nyintjänad pension	3,2	0,4	3,2	0,4
Ränte- och basbeloppsuppräkringar	3,1	4,8	3,1	4,8
Förändring av löneskatt	-0,6	-1,4	-0,6	-1,4
Övrigt	0,5	-1,5	0,5	-1,5
Summa förändring	-3,1	-7,0	-3,1	-7,0
Utgående avsättning	193,7	186,7	193,7	186,7
Utredningsgrad	99,0 %	99,0 %	99,0 %	99,0 %

Räkenskaper

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
<i>Not 22. Ansvars- och borgensförbindelser</i>				
Småhus med bostadsrätt	0,2		0,2	
Borgen föreningar	2,2	1,9	2,2	1,9
Summa utanför koncernen	2,4	1,9	2,4	1,9
Emmaboda Bostads AB	229,0	223,9		
Emmaboda Elnät AB	31,8	31,8		
Emmaboda Energi och Miljö AB	136,6	130,2		
Emmaboda Fastighets AB	81,9	79,1		
Möjligheternas Hus AB	8,0	8,0		
Summa inom koncernen	487,3	473,0	0	0
Operationell leasing	0	0	0	0
Summa	489,7	474,9	2,4	1,9
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				1,7
Justering pga rättning av ingående eget kapital				-0,3
Omklassificering av anläggningstillgång				0,4
Finansiell leasing	0,5	1,1	0,5	1,1
	0,5	1,1	0,5	2,9

Kassaflödesanalys

Belopp i mkr	Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2018	2019	2018	2019
Årets resultat		1,3	9,9	15,1	10,5
Just. poster som ej ingår i kassaflödet	23	0,5	1,1	0,5	2,9
Avskrivningar		20,9	23,4	47,7	48,9
Förändring av pensionsskuld/avsättningar		2,1	9,4	5,0	9,5
Medel från verksamheten		24,8	43,8	68,4	74,1
Förändring av kortfristiga fordringar		-17,2	11,8	-4,5	16,0
Förändring av pensionsbolag KLP		-2,2	-11,0	-2,3	-9,8
Förändring av förråd		0,2	-0,2	-1,0	0,9
Förändring av kortfristiga skulder		16,0	-4,2	27,4	-21,8
Kassaflöde från löpande verksamhet		21,8	40,2	88,0	56,9
Förvärv av fastigheter och inventarier		-28,3	-52,2	-43,0	-90,4
Förvärv av fin. anläggningstillgångar					
Kassaflöde från invest.verksamhet		-28,3	-52,2	-59,9	-90,4
Förändring långfristiga lån		-1,4	14,2	-23,3	6,2
Förändring långfristiga fordringar		0,1	-0,1	-1,0	2,3
Kassaflöde från finans.verksamhet		-1,3	14,1	-24,2	8,5
Likvida medel vid årets början		24,2	16,4	28,5	49,1
Förändring av likvida medel		-7,8	2,1	20,6	-25,0
Likvida medel vid årets slut		16,4	18,5	49,1	24,2

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.

Leverantörsfakturor inkomna efter december 2019 men hänförliga till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Utställda fakturor efter månadsskiftet december 2019 men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning efter december 2019 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 influtna 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 marknadsvärde. Skillnaden mellan bokfört värde och marknadsvärde redovisas direkt mot resultatet i och med byte av redovisningsprincip enligt förändringar av redovisningslagen.

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 värdereglering 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 R 5 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 anläggningstillgångar 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, R2.

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.

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 2019 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. 12,0 mkr är periodiserade för att täcka för framtida behov.

Resultatutjämningsreserv - RUR

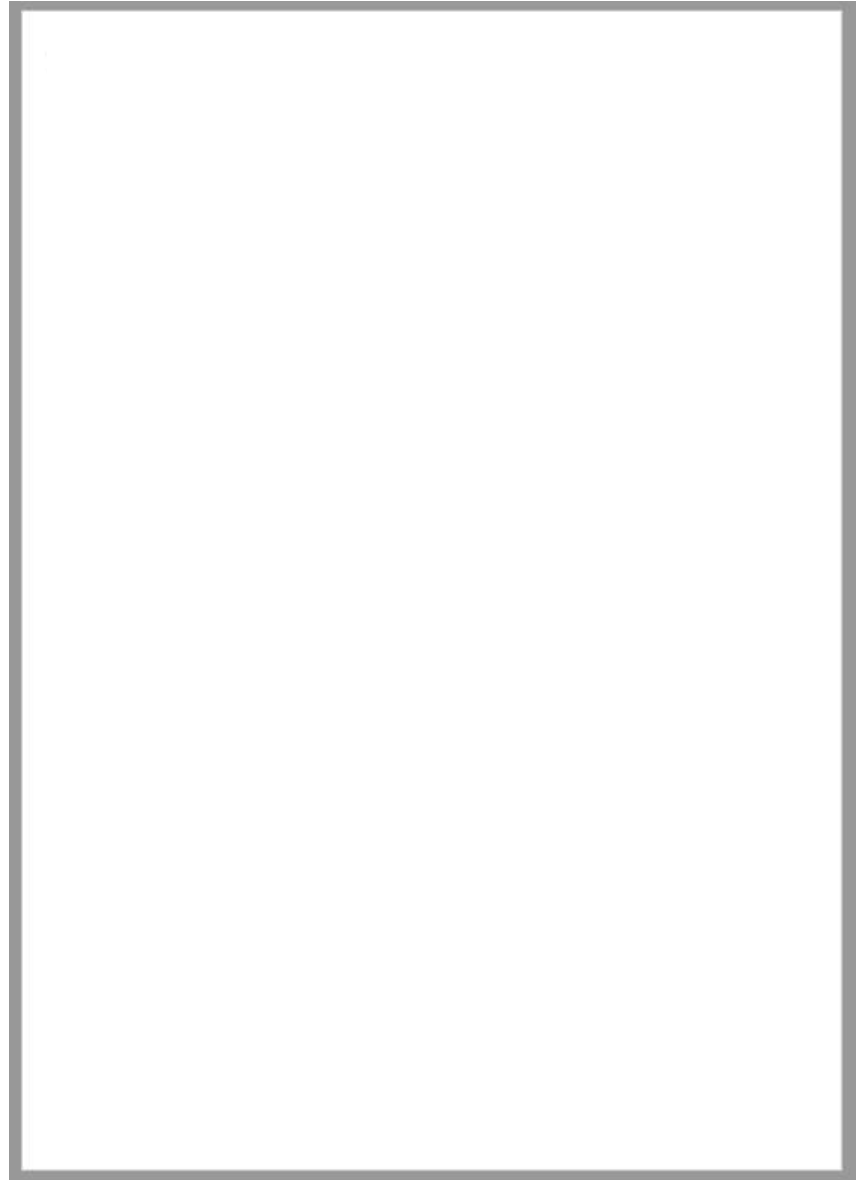
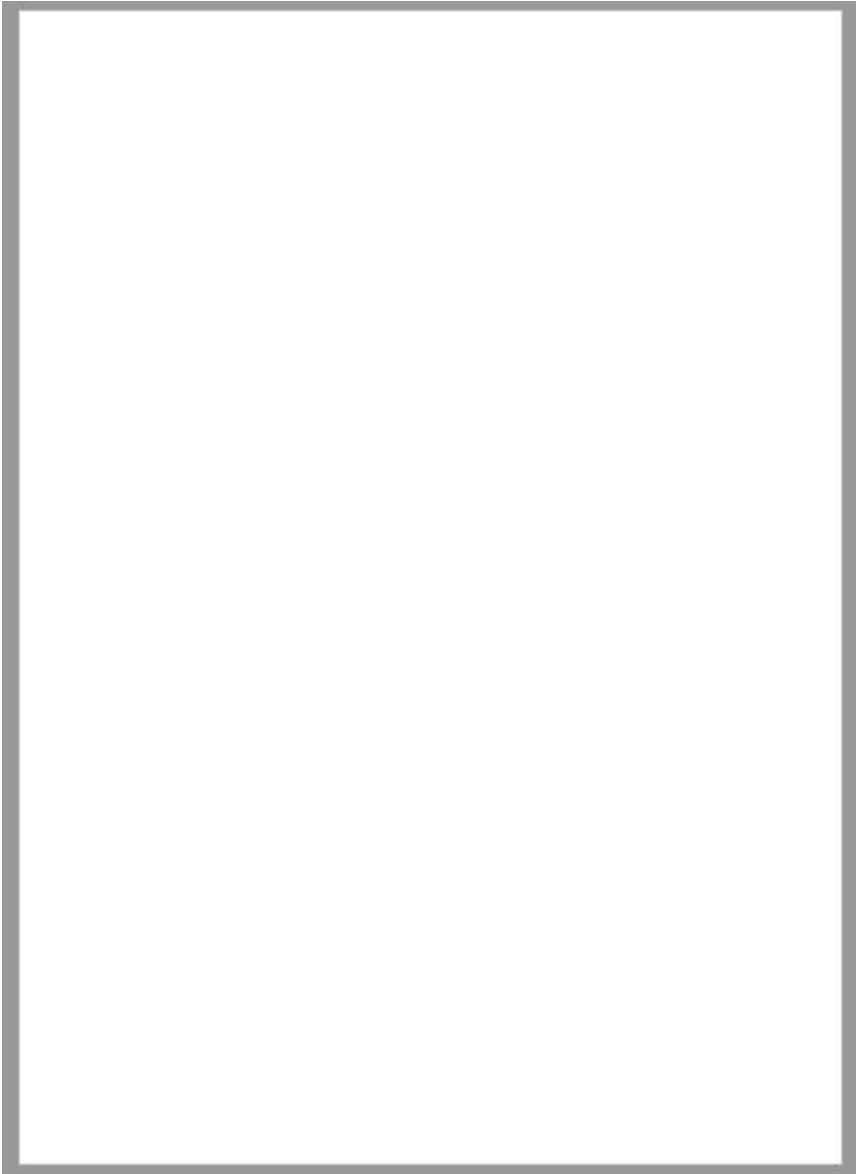
Från och med den 1 januari 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat. RUR är avsedd att utjämna normala svängningar i skatteunderlaget över konjunkturcykeln för att skapa större stabilitet för verksamheterna. En annan förutsättning är att medlen från RUR 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



ÅRSREDOVISNING 2019



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