



Emmaboda
kommun

DELÅRSRAPPORT 2021

2021-05-12 - **Coronaviruset covid-19**

SKÄRPTE REKOMMENDATIONER FÖRLÄNGS >

Smittskyddsläkaren Region Kalmar län förlänger de skärpta rekommendationerna till och med 30 maj. Anledningen är den fortsatt höga smittspridningen.

2021-05-11 - **Coronaviruset covid-19**

TA DITT ANSVAR OCH HJÄLP TILL ATT STOPPA SMITTSPRIDNINGEN >

Stora delar av grundskolan i Emmaboda övergick till distansundervisning för att bryta smittspridning bland elever och personal.

2021-05-09 - **Coronaviruset covid-19**

BJURBÄCKSSKOLAN F-3 HAR DISTANSUNDERVISNING MÅNDAG 10/5- ONSDAG 12/5 -2021 >

Fredagen den 7 maj hade Bjurbäcksskolan F-6 mycket hög frånvaro av elever, samt flertalet bekräftade fall av Covid-19 bland både elever och personal. Under söndagen (9/5) har också konstaterats att frånvaron av lärare i F-3 kommer bli mycket hög under vecka 19 (10/5-12/5) -2021. Därför beslutar krisledningsnämnden att distansundervisning ska ske 10-12 maj för Bjurbäcksskolan F-3.

2021-05-08 - **Coronaviruset covid-19**

BJURBÄCKSSKOLAN 7-9 HAR FJÄRRUNDERVISNING VECKA 19 >

Bjurbäcksskolan 7-9 ska bedriva fjärrundervisning under vecka 19 2021 (10/5-12/5-2021.)

Årskurs 6 ska ha fjärrundervisning, från respektive skola, tisdag förmiddag 11/5-2021.

Emmaboda Fritidsgård ska bedriva verksamheten utomhus under vecka 19 2021.

2021-05-05 - **Coronaviruset covid-19**

ÅRSKURS 1 PÅ BJURBÄCKSSKOLAN I EMMABODA HEMFÖRLOVAS RESTERANDE DEL AV VECKA 18, 6 OCH 7 MAJ 2021 >

Krisledningsnämnden beslutar att eleverna hemförlovas resterande del av denna vecka på grund av pågående smittspridning av Covid-19 i årskurs 1 på Bjurbäcksskolan. Beslutet baseras på en rekommendation av Smittskyddet i Kalmar län.

Emmaboda kommun bäst i Sverige på fiberbredband

Färsk statistik från Post- och Telestyrelsen (PTS) visar att Emmaboda kommun ligger i topp i Sverige genom den stora satsningen som gjorts för att HELA samhället ska ha möjlighet att ta del av dagens och morgondagens digitalisering.

Med allt från omsorgstjänster till möjlighet att arbeta hemifrån med samma uppkoppling som på kontoret i stan. Det skapar också möjligheter för det digitala företaget i hela kommunen och inte bara i tätorterna.



Ny metod separerar tungmetaller från glas

Projektet att separera bly från glasdeponi på The Glass Factory väcker stort intresse från massmedia och allmänheten.

Den 7 maj sände SVT Smålandssnytt ett längre inslag om projektet där bland andra Emmaboda kommun, The Glass Factory och RISE ingår.



Kommunstyrelsens ordförande reflekterar över 2021

Första halvåret 2021 har fortsatt präglats av pandemin. Vi har i kommunen haft större och mindre utbrott av Covid-19 fram till juni. Samtidigt är det viktigt att komma ihåg, att hur vi än vänder och vrider på statistiken så har Emmaboda kommun haft en låg smittspridning 2021 jämfört med både Kalmar län i övrigt och jämfört med Sverige som helhet. Detta är samtidigt en klen tröst till den som mist en anhörig i Covid-19, eller själv drabbats av långvariga biverkningar av sjukdomen.

Pandemin har, trots relativt sett låg smittspridning, ändå påverkat våra verksamheter i rätt stor grad. Boenden som varit mer eller mindre stängda för besökare, fjärrundervisning för skolelever, med mera.

Trots pandemin kan vi ändå konstatera att verksamheterna klarat verksamheten på en helt acceptabel nivå.

Samtidigt som vi är väl medvetna om att vi har mycket att jobba ifatt när nu situationen ser ljusare ut. Bland annat undervisning i skolorna, människor som mår dåligt efter 1,5 års isolering, med mera.

Ekonomi har påverkats kraftigt av pandemin, men kanske på ett lite oväntat sätt. Först gick ekonomi i botten, för att sen återhämta sig oväntat snabbt. Idag kanske vi vågar påstå att ekonomi är stabil (på helheten), samtidigt som det sista 1,5 årets snabba svängningar visar att ekonomi kan gå ner imorgon igen. Vår interna ekonomi ser bra ut på helheten, samtidigt som vissa verksamheter fortsatt kämpar med att få kostnaderna att harmonisera med tilldelade budgetmedel. Vissa kostnader kan vi påverka, och där måste kommunen bli bättre på att snabbare ställa om efter ändrade förutsättningar. Samtidigt är vissa kostnader i princip omöjliga att påverka och där måste det finnas en buffert som tål svängningarna.

I juni tog vi budget för 2022. De enskilt största investeringsposterna för kommande år är totalrenovering av högstadiet och simhallen, samtidigt som vi måste hålla renoveringstakten uppe för både förskolor och särskilda boenden, med mera.

Detta belyser återigen vikten av att ha en ekonomi i balans, med ett rimligt överskott som kan återinvesteras i verksamheterna.

Jag har tidigare påpekat att en av pandemins effekter är att Emmaboda kommun tappat fart i utvecklingsarbetet. Trots detta har kommunen under 2021 fått till ett avtal med Länsstyrelsen om hur vi ska hantera Rasselbygds avfallsdeponi, föreningarna på järnvägsområdet och föreningarna på Verdaområdet i Vissefjärda, vi har skrivit avtal med Hansa Bygg om bostäder vid ER-sjön, vi planlägger industriområde i Skutaryd, vi har påbörjat planen för södra järnvägsområdet, med mera.

Avslutningsvis vill jag passa på att tacka kommunens personal för den insats ni gjort och gör under denna pandemi, er insats är avgörande för vår kommuns verksamhet.



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

Johan Jonsson (C)
Kommunstyrelsens
ordförande & Kommunalråd

Emmaboda kommuns delårsrapport är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om den samlade verksamheten och ekonomin de första 8 månaderna 2021. Redovisningen vänder sig även till externa aktörer så som kreditgivare, leverantörer, myndigheter, media men också till invånare i kommunen.

Emmaboda kommuns delårsrapport delas upp i fem avsnitt:

Emmaboda kommuns verksamhet

sid. 5 – 14

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. 38 – 47

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

Förvaltningsberättelse

sid. 15 – 37

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. 48 – 59

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

Här framgår även tillämpade redovisningsprinciper.

Revisorernas utlåtande sid. 60 – 61

Sist i delårsrapporten finns revisorernas utlåtande för 2021.



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.

Vad vill vi de närmsta åren

Kommunfullmäktiges övergripande mål för perioden 2020 till 2032 är att Emmaboda kommun ska ha 11 000 invånare år 2032. Detta för att öka skattekraften och säkerställa kompetensförsörjningen till såväl kommunkoncern som företagen i kommunen.

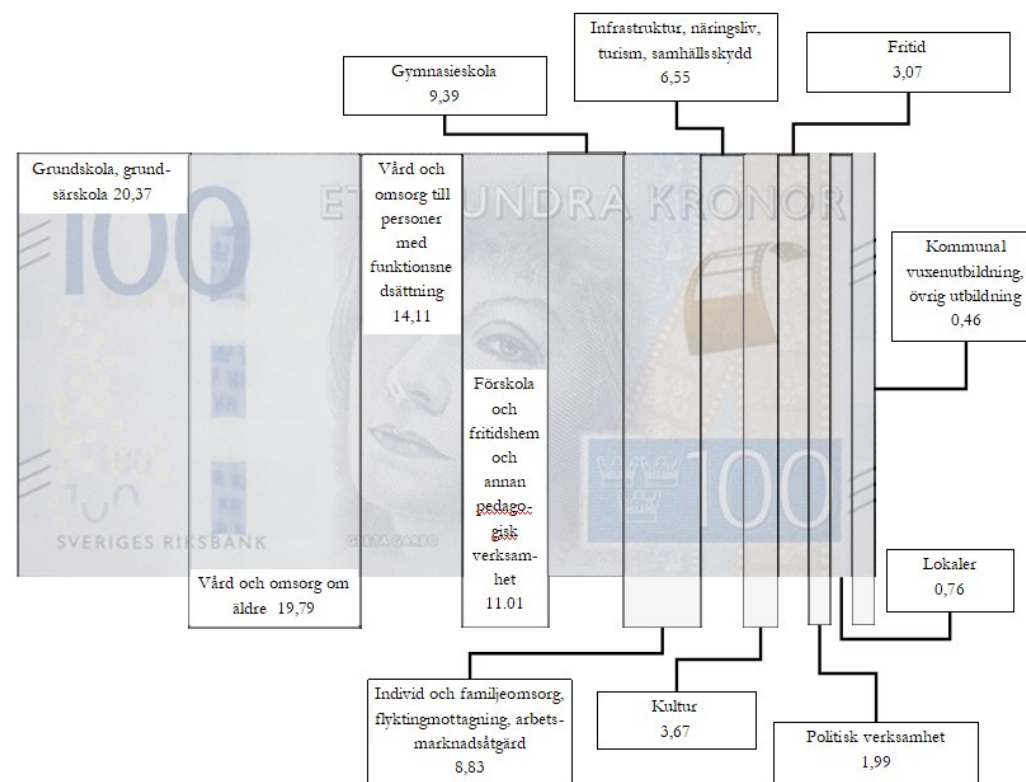
Varje dag

En vanlig arbetsdag händer följande;

- ✓ 341 barn i förskola och 363 i fritids.
- ✓ 1 075 barn och ungdomar i skola.
- ✓ 425 ungdomar i gymnasiet och Komvux.
- ✓ 38 personer har daglig verksamhet.
- ✓ 313 personer får hemtjänstinsatser.
- ✓ 285 personer får hjälp av hemsjukvård.
- ✓ 66 personer får omsorg på särskilt boende.
- ✓ 130 besökande till biblioteken.
- ✓ 145 besökande till simhall/sportcenter.
- ✓ 1 397 m³ dricksvatten produceras.
- ✓ Avloppverket renar 3 836 m³ avloppsvatten.
- ✓ Våra sex fjärrvärmeverk producerar 134 MWh.

Så här används dina skattepengar

Största delen går till vård, skola och omsorg.

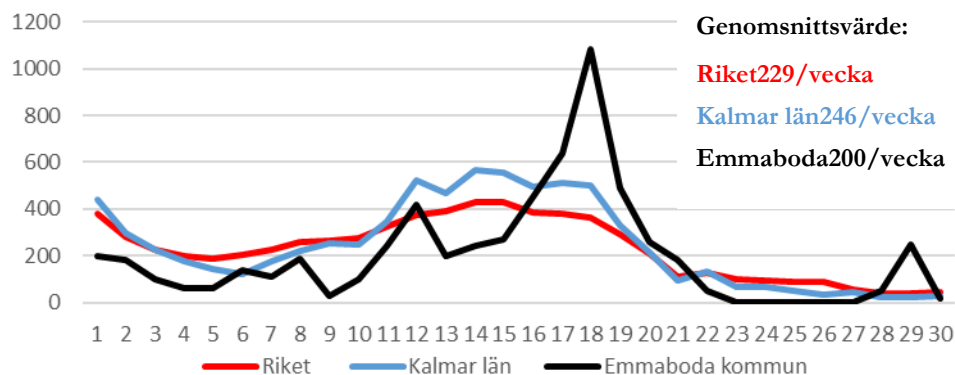


Kommunstyrelsen

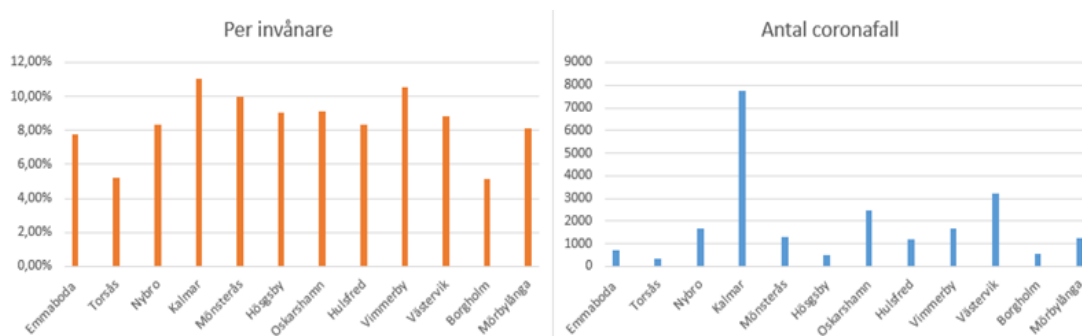
Väsentliga händelser

Även 2021 har präglats av Covid-19. I kommunen har en anpassad stabsfunktion arbetat med att hantera händelsen. Krisledningsnämnden har fattat ett flertal beslut om skyddsåtgärder inom kommunens verksamheter. Emmaboda kommun har under pandemin haft följande utveckling av antal smittade under 2021.

Coronafall per 100.000 invånare under vecka 1-30 2021



Det är endast Borgholm och Torsås kommuner som har haft färre fall än Emmaboda per invånare totalt under 2020-2021 i Kalmar län.



Emmaboda kommuns verksamhet



Fyrklövern, det drygt 11 000 kvadratmeter stora området i centrala Emmaboda är sedan december 2020 planlagt för nya bostäder. Innan sommaren blev det klart att Hansa Bygg AB från Kalmar köper kvarteret Fyrklövern till en summa av 2,5 miljoner kronor. Hansa Bygg avser bygga en mix av radhus, hyreslägenheter och bostadsrätter från två till fyra våningar med planerad byggstart till hösten 2022.

Avtal och avsiktsförklaring har tecknats med länsstyrelsen gällande Rasselbygdens deponin, för det kommande saneringsarbetet med Rasselbygd, Verdaområdet, och järnvägsområdet i Emmaboda.

Emmaboda är **årets gasbilsraket** med en ökning på 25 procentenheter. Föreningen Miljöfordon Sverige presenterar rapporten Miljöfordonsdiagnos för tolfte året i rad. Rapporten visar att coronapandemin inte satt stopp för fortsatt förbättring av den svenska miljöfordonsflottan. Hösten 2020 inledde Emmaboda kommun satsningen på att byta ut de fossildrivna kommunbilarna mot gasdrivna.

Två provsmältor har genomförts på **The Glass Factory** och Målerås glasbruk, för att se möjligheterna med återvinning av blyglas från glasdeponier. Forskningsprojektet genomförs i samarbete med glasriktkommunerna tillsammans med bland annat RISE. RISE är ett statligt forskningsinstitut och innovationspartner.

Emmaboda kommuns verksamhet

Bygg och Miljö

Väsentliga händelser

Coronapandemin har fortsatt påverka och förändrat vårt tillsynsarbete då handlingar har fått begäras in och granskats från skrivbordet. De verksamheter där tillsyn kan ske utomhus har prioriterats.

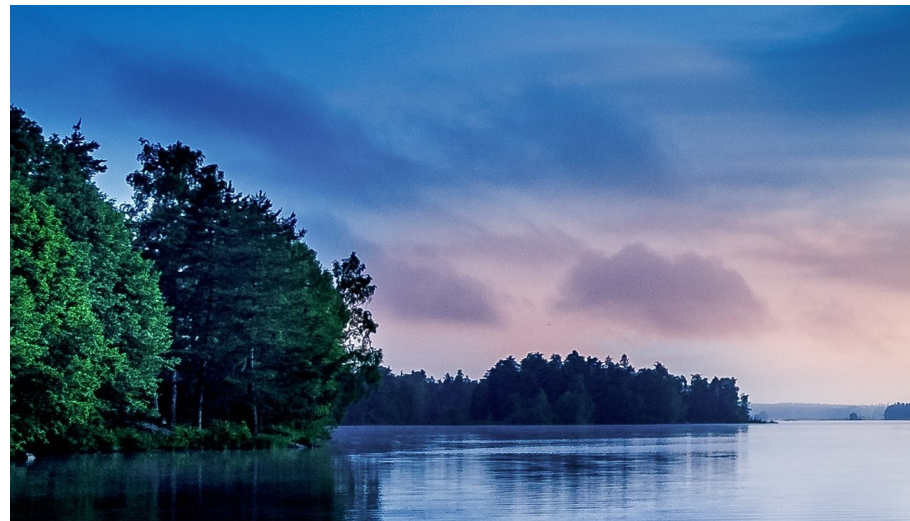
Fler nya livsmedelsföretag har registrerats under första halvåret 2021 jämfört med 2020. Fler inspektioner har genomförts på grund av en ny tillfällig lag som kom till med anledning av pandemin, en kontroll att verksamheter höll de skyddsavstånd och rekommendationer som Folkhälsomyndigheten förordar.

Även på miljösidan har flera nya verksamheter etablerats och inventerats fram tills nu. Den typ av ärenden som har ökat markant under 2021 är strandskydd- och nedskräpningsärenden. Även arbetet av förorenade områden för glasbruken i vår kommun har prioriterats. Ett gediget arkivarbete som ska användas som underlag inför upprättande av nya ansvarsutredningar.

Antalet ansökningar av bostadsanpassningar är nu i augusti samma i antal som det var totalt för hela 2020.

Glädjande ser vi att bygglov för nybyggnation av enbostadshus ökat mycket tydligt under det senaste året. Under första halvåret av 2021 har 13 bygglov beviljats av bygg- och miljönämnden för nybyggnation av enbostadshus. Flera förhandsbesked för nybyggnationer av enbostadshus har inkommit för beslut. Ny bygglovshandläggare har rekryterats under sommaren som stärker upp på byggsidan.

Vi gör ett byte av kartsystem från infovisaren till Geosecma. Kartan kommer användas av de kommunala bolagen samt finnas tillgänglig på kommunens hemsida.



Framtidsfrågor

- ✓ Att all vår myndighetsutövning ska hålla en hög kvalitet samt uppfattas som ändamålsenlig, meningsfull och rättssäker bland kommuninvånarna.
- ✓ Anordna utbildning i kommunen för livsmedelsföretagarna under 2021.
- ✓ Öka tillsynen enligt PBL av förfallna fastigheter. Då Emmaboda kommun har som mål att kommuninvånarantalet ska vara 11 000 år 2032 är det viktigt att vi arbetar med dessa frågor. Detta eftersom väl underhållna byggnader, och en ren miljö har stor betydelse för kommuninvånare och besökare att vilja bo, vistas och trivas i kommunen.

Teknik och fritid

Väsentliga händelser

Liksom alla andra har pandemin präglat verksamheterna under Teknik- och fritidsnämnden på ett påtagligt sätt. Snabba beslut och förändringar har krävt en flexibilitet utöver det vanliga, ibland med underbemanning på grund av hög sjukfrånvaro vid misstänkt smitta. Hittills har detta kunnat hanteras med befintlig personal och dessutom med mycket gott betyg. Prognosen är att Teknik- och fritidsnämnden ska kunna landa i ett nollresultat.

Fastigheter

Under året har det varit ett högt tryck när det gäller fastighetsavdelningen. Mycket tid har lagts på planering av stora kommande projekt såsom simhall, ombyggnad av högstadiet och ny förskola i Eriksmåla. Under hösten kommer det att genomföras flera upphandlingar förknippade med dessa projekt. På mellanstadiet i Emmaboda har det påbörjats en omfattande renovering och som nu ligger i slutet av etapp 2 av 4. Nöjesindustrin har även haft en betydande roll i år med ombyggnad av lokaler för Möjligheternas Hus, nya omklädningsrum till bowlinghallen och övriga verksamheter i huset samt att även rivningen av silon har påbörjats. Några mindre projekt, dock efterlängtrade, som också är färdigställda är kylanläggningar till våra servicehem och en mindre utbyggnad på förskolan i Långasjö.

Teknisk service

Logistikcenter startades upp i mars, något försenat men är nu i full drift med post, matleveranser och z-vatten. Detta ska senare kompletteras med andra tjänster som leverans av skrivarpapper, kontorsmaterial, städmaterial, m.m. Utbyte av gatuarmaturer till LED pågår, i Långasjö är endast genomfartsleden kvar. Gång- och cykeltunneln vid brandstationen är blästrad och den gamla belysningen är ersatt med ny.

Emmaboda kommuns verksamhet

Parkslide har tyvärr varit ett bekymmer under året. En inventering pågår nu som sedan ska landa i en åtgärd. Nytt skötselkontrakt på produktionsskog och samhällsnära skog är klart och tillföll Sydved. Besiktning av lekplatser är slutfört och upprustning/utbyte planeras för Lillegården och mellanstadiet på Bjurbäcksskolan. I övrigt så bedrivs den sedvanliga grönyteskötseln på kommunal mark och EBA. Avseende vår bilpark fortgår utbytet till gasbilar, som tyvärr har försenats p.g.a. längre leveranstider. Vidare så planeras det snart att få till den digitala loggningen i bilarna och alkolåsen ska bytas ut till nyckelskåp med alkolås. Våra gator, vägar och GC-vägar förnyas och utbyte av vägs skyltar pågår.

Fritidsverksamheten

Pandemin har påverkat fritidsverksamheten och det har märkts framförallt i att föreningarna som har ansökt om aktivitetsbidrag har redovisat ett mindre antal aktiviteter för verksamhetsår 2020 samt att kommunens sporthallar/gymnastiksalarna har varit stängda och inte uthyrningsbara på grund av pandemin. Mycket fokus har legat på arbetet med friluftsförslag och som också stärkts med ett bidrag från Svensk Friluftsliv och Naturvårdsverket, i syfte att arbeta med ”Friluftslivets år 2021”. Förstudien om Strävaområdet har presenterats och den kommer hjälpa till i det framtida utvecklingsarbetet. Vi har även fått LONA-bidrag från Länsstyrelsen i Kalmar län för att utveckla Strävaområdet. Arbetet med att byta den gamla konstgräsplanen är igång och i oktober 2021 kommer det vara en ny konstgräsmatta på plats.

Bad- och träningscenter

Bad- och träningscenter har haft helt stängt i fem månader under 2021 på grund av rådande pandemi. Skolsim och de vanliga simskolorna för barn har dock bedrivits under denna tid. Något som kom till under pandemin var digitala yogaövningar som kunde visas på olika medier. Återöppnandet skedde på ett mycket smittsäkert sätt med ett begränsat antal besökare på gym, bad och i omklädningsrum. Bastun hölls stängd. Som en naturlig följd har anläggningen tappat en del av sitt kundklientel. En förstudie pågår för att få till en projektering gällande den föräldrade bassängdelen.

Emmaboda kommuns verksamhet

Kostenheten

Det har varit ett mycket utmanande och lärorikt år för Kostenheten, pandemin har krävt många ändringar och snabba beslut. Verksamheten har fått anpassa sig för att fortsatt erbjuda kvalité och service till sina kunder, något som medarbetarna genomfört med bravur.

Något som har fått stå tillbaka är inblandningen av ekologiskt som är satt till att hålla en nivå på 30%. I livsmedelsupphandlingen som nu genomförts har andelen av svenskt, närproducerat och ekologiska livsmedel ökat, vilket är oerhört positivt. Även andelen viltkött som serveras har ökat sista tiden.

Lokalvården

Stor anpassning med många lösningar p.g.a. pandemin har präglat lokalvården första halvåret 2021. Veckoavstämningar med skyddsombud följt av veckobrev för att på ett samlat sätt få ut viktig information blev en bra lösning för att hantera alla förändringar.

Z-vatten har fortsatt öka och används ute i verksamheterna. Personalsituationen har liksom hösten 2020 varit ansträngd i perioder då många har varit hemma och extra städning har utförts på allmänna WC och på ”tagytor” som dörrblad, handtag, bord, stolar, m.m.

Mark och exploatering

Bostadsmarknaden i kommunen har ökat, vilket också visat sig på antalet bygglovsansökningar. Behovet av en resurs för frågor kopplat till mark och exploatering är nu av stor vikt att få till. Mark/fastigheter har köpts in i Eriksmåla i syfte att få till en rastplats med möjlighet till information om Emmaboda kommun och allt som kan erbjudas samt information om glasriktet. Även service som allmänna toaletter, laddstationer för elbilar m.m. ska ordnas. Ytterligare en fastighet är inköpt öster om Mjusjön. Fastigheten ska nu detaljplaneras i syfte att kunna erbjuda attraktiva tomter med sjöläge. Allt detta för att möta upp en ökad efterfråga av tomter för boenden samt i strävan mot fler kommuninvånare.

Framtidsfrågor

Målet för år 2032 är tydligt – Då ska Emmaboda kommun ha 11 000 invånare. För att uppnå detta finns det flera aspekter som måste ses över, några av dem kan vara:

- ✓ Mark och exploatering – Kommande detaljplaner på bl.a. Stationsområdet, Skutaryd industriområde, Mjusjön, m.fl. ska exploateras för att skapa ytterligare möjligheter till fler tomter för boenden och näringen/industrin.
- ✓ Teknisk service – En förnyelse av kommunens fordonsflotta till biogasbilar fortgår. Utmaningen blir att hitta andra bränsleslag som HVO-100 och el tillsammans med att säkra upp tankplatser.
- ✓ Fastigheter – Många stora projekt på fastighetssidan med mycket fokus på bildning- och socialförvaltningen samtidigt som det dagliga underhållet måste hanteras är utmaningar som ställer stora krav på bra dialog mellan medarbetarna på fastigheter och övriga verksamheter i kommunen. Tillsammans skapar man möjligheter.
- ✓ Kosten – Fortsatt arbete med inslag av vilt i kosten samt säkerställa närodlat, svenskt och ekologiskt är något som kommer prioriteras.
- ✓ Lokalvården – Ständigt arbete med att säkerställa rätt utrustning, maskiner samt att alla arbetar ergonomiskt rätt är viktigt med respekt för medarbetarnas arbetsmiljö.
- ✓ Fritid – Framöver ska samarbetet med RF-SISU Småland utvecklas. Möjligheten att starta upp idrottsskolan och en fritidsbank ska undersökas.
- ✓ Bad- och träningscenter – Utmaningen framöver är att få tillbaka de kunder som försvann under pandemin. En del i detta är att etablera ett nyckelgym, vilket skulle ge mer generösa öppettider för de tränande.

Bildning

Väsentliga händelser

Den globala Coronapandemin har även 2021 präglat verksamheten inom bildningsnämndens ansvarsområde. Störst förändring men också störst erfarenhet har det varit för gymnasie- och vuxenutbildning som haft distansundervisning helt eller delvis hela vårterminen 2021. Även verksamhet inom grundskola och förskola påverkades med flera dagar och veckor med fjärr- och distansundervisning. I vissa fall ner till de lägsta årskurserna i grundskolan. Förskolans och fritidshemmens verksamhet påverkades mycket då kraft och tid gått till att klara verksamheten med den personal som varit tillgänglig. Biblioteks- och övrig kulturverksamhet har också anpassat sin verksamhet och i vissa delar varit helt stängd för besök på grund av pandemin. All personal har gjort stora insatser för att hålla verksamheten igång.

Trots den yttre påverkan genomfördes undervisning och olika aktiviteter och verksamheter på ett föredömligt sätt. Resultaten från årskurs 9 vad gäller andelen elever som är behöriga till nationellt program på gymnasiet har ökat trots pandemin. Det förklaras främst genom de extra insatser som gjorts med intensivundervisning och sommarlovsskola. Resultaten från Vilhelm Moberg-gymnasiet är fortsatt tillfredsställande. Fjärr- och distansundervisning och digitala möten har fått en positiv effekt på digitalisering och IT-utveckling som verksamheterna har nytta av i framtiden.

Personalen är verksamheternas viktigaste resurs och utmaningen ligger i att rekrytera ny personal och behålla och ge förutsättningar för utveckling av den personal vi har.

I det systematiska kvalitetsarbetet ser vi fallande resultat vad gäller läsning och läsförståelse. Skolorna arbetar med kartläggning och särskilda insatser eftersom språk, läsning och läsförståelse är nyckeln för eleverna att lyckas i övriga ämnen.

Emmaboda kommuns verksamhet

Under 2021 inleds en särskild insats tillsammans med Skolverket med inriktning mot nyanländas och tvåspråkiga elevers lärande. Språklig sårbarhet har identifierats i alla elevgrupper och är något som verksamheterna arbetar med prioriterat, från förskola till vuxenutbildning.

Bibliotekets uppdrag har under 2021 förtydligats med större fokus och utveckling av skolbiblioteksfunktionen på samtliga skolor. En tjänst som samordnare för skolbibliotek har tillsatts inom ramen för ordinarie bemanning och en särskild skolbiblioteksgrupp med representanter från samtliga skolenheter har bildats. Under våren 2021 har en handlingsplan för skolbiblioteken tagits fram gemensamt.

Inom kulturområdet har covidanpassade aktiviteter genomförts med utomhusteater för barn i förskola och upp till årskurs 6. En dag med Moberg kunde detta år genomföras i början av juli med ett drygt hundratal deltagare.

På lokalområdet sker fortsatt utveckling där VMG i början av året kunde ta ny paviljong i bruk ämnad för vård- och omsorgsutbildningarna. På Bjurbäcksskolan 4-6 inleddes renovering som beräknas vara helt klar i början av 2022. Projektering av Bjurbäcksskolan 7-9 har inletts med ett intensivt arbete under första halvåret 2021. Beräknad byggstart i februari 2022.

Framtidsfrågor

- ✓ Rekrytera och behålla behörig personal inom alla delar av vår verksamhet.
- ✓ Barn och elevers språkliga utveckling från förskola till gymnasieskola. Språkliga färdigheter är nyckeln till integration och en förutsättning för att nå kunskapsmålen i övriga ämnen.
- ✓ Fortsatt utveckling av lokaler för barn, elevers och personalens arbetsmiljö och lärmiljö.

Emmaboda kommuns verksamhet

Social

Väsentliga händelser

Covid-19 har präglat hela socialnämndens verksamhetsområde och har överskuggat det mesta. Mycket tid och resurser har lagts på att hantera pandemin. I stort har all verksamhet begränsats och anpassats efter de restriktioner som pandemin har medfört. Mycket av de förebyggande insatser som finns i våra olika verksamheter har vi varit tvungna att begränsa och i många fall helt stänga. Allt fokus har behövt vara på covid-19 samtidigt som vardagen också ska fungera. Detta tär på både personal och de enskilda. Många äldre upplever sig isolerade och mår inte väl av detta. Det har varit en mycket ansträngd tid för socialnämndens verksamheter och mycket utvecklingsarbete har fått göra mer eller mindre paus.

De enskilda inom Funktionsstöds gruppbostaderna blir allt äldre och omsorgsbehoven ökar drastiskt. Det är väldigt tydligt att personalbemanningen inte räcker till utan i stort sett alla gruppbostaderna har varit tvungna att förstärka bemanningen under året. Denna utveckling går inte att göra så mycket åt.

Gruppbostaderna på Ängsvägen i Långasjö kommer att avvecklas, då enskilda har avlidit.

Inom funktionsstöd har det varit ett stort fokus på kvalitetsarbetet, bland annat genom att utveckla arbetet med genomförandeplaner mm.

Utifrån det kraftigt minskade flyktingmottagandet står socialnämnden inför en stor omställning och anpassning av verksamheten. Stora personalminskningar har genomförts och ytterligare åtgärder kommer vara nödvändiga. Statsbidragen för flyktingmottagning har näst intill upphört, men fortfarande belastas kommunen av kostnader för verksamheten.

Liksom i övriga landet ser vi inom Individ- och familjeomsorgen de senaste åren en kraftig ökning av placeringskostnaderna. Den har dock hittills i år bromsats upp även om den överskrider budget. Stor del av placeringskostnaderna är placeringar enl. jml LVM, LVU* och skyddat boende för våldsutsatta personer.

Individ- och familjeomsorgen har utvecklat öppenvården både inom barn och familj och vuxen. Vi kan idag erbjuda kvalificerade psykosociala insatser på hemmaplan. Detta ser vi resultat av bl.a. genom en uppbromsning av kostnadsutvecklingen för externa placeringar.

Trots pandemin har familjecentralen blivit en succé och fyller en viktig funktion i det förebyggande arbetet.

Vi har lyckats ta över ett par konsulentstödda familjehem i egen regi, vilket är ett trendbrott.

Under hösten 2020 ingick Emmaboda kommun och Nybro kommun ett samverkansavtal kring familjerätt med Nybro som värdkommun.

Under hösten 2021 kommer vi gå in ett samverkansavtal kring familjehemsvården med Nybro som värdkommun.

Försörjningsstödet har ökat kraftigt de senaste åren.

- Juli 2019 var det 77 hushåll med 66 barn som erhöll försörjningsstöd.
- Juli 2020 var det 93 hushåll med 102 barn som erhöll försörjningsstöd.
- Juli 2021 var det 124 hushåll med 187 barn som erhöll försörjningsstöd.

Emmabodaprocessen är ett samarbete tillsammans med Möjligheternas hus, Bildningsförvaltningen och Arbetsförmedlingen som har inletts för att bättre kunna stödja individer till att bli självförsörjande.

Vi har uppgraderat vårt verksamhetssystem inom ekonomiskt bistånd för att underlätta handläggningen. Stora delar av handläggningen sker digitalt. En e-tjänst infördes under första kvartalet 2021. Socialsekreteraren ska istället kunna fokusera på att stödja individen till egen försörjning.

* JML = Jämställdhet, Mångfald och Lika villkor, LVU = Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga, LVM = Lagen om vård av missbrukare i vissa fall

Emmaboda kommuns verksamhet

Framtidsfrågor

- ✓ Covid-19 kommer att prägla socialnämndens verksamhetsområde ytterligare ett tag, även om stora delar av restriktionerna kommer lättas på. Förhoppningsvis kan vi successivt återgå till mer normal verksamheten. Vi ser t.ex. fram mot att kunna öppna upp allaktivitetshusen och kunna erbjuda våra medborgare en social gemenskap och ett brett utbud av aktiviteter igen.
- ✓ En stor utmaning är att klara att rekrytera och att behålla personal. 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, erbjuda en bra arbetsmiljö, fördelaktiga och konkurrenskraftiga anställningsvillkor samt kompetensutveckling.
- ✓ Att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet är ett viktigt fokusområde för nämnden och förvaltningen. Vi är i stort behov av ett analysverktyg för att kunna utveckla vårt systematiska kvalitetsarbete. Idag saknar vi bra analysverktyg vilket gör det väldigt svårt att följa upp hur kvaliteten i våra verksamheter är.
- ✓ I och med att det blir allt fler äldre kommer det med all sannolikhet påverka vår äldreomsorg och gruppboheter inom LSS. Utmaningen är att behålla den goda kvalitén vi har i vår omsorg. Omsorgsbehoven ökar kraftigt framför allt inom våra gruppboheter, men även inom hela äldreomsorgen och funktionsstödsområdet.
- ✓ Teknikutvecklingen inom hela den kommunala sektorn måste utvecklas. En övergripande digitaliseringsstrategi bör tas fram.

- ✓ Flyktingmottagningen har genomfört en organisationsförändring som bland annat inneburit stora personalminskningar och ytterligare åtgärder kommer att vara nödvändiga.
- ✓ Emmabodaprocessen - Arbetet är i full gång och förhoppningsvis kommer det framöver att resultera i minskat försörjningsstöd. Mycket av fokus ligger på att förbättra flödet för att individen som behöver stöd ska ta sig till egen försörjning snabbare och enklare.
- ✓ Placeringskostnaderna har ökat de senaste åren även om vi kan skönja ett litet trendbrott första delen av 2021. För att motverka placeringar har Invid- och familjeomsorgen gjort ett stort arbete med att utveckla öppenvården inom Individ- och familjeomsorgens alla delar. Det har varit ett omfattande utvecklingsarbete som nu till stora delar är sjösatt. Förhoppningsvis kommer det ge resultat både ekonomiskt och kvalitetsmässigt för våra medborgare.
- ✓ Vi behöver ha ett större fokus på våra familjehemsplaceringar. Målet är att vi ska öka andelen familjehem i egen regi. Ett par konsulentstödda familjehem har vi i år tagit över i egen regi. Under hösten påbörjar vi en samverkan med Nybro kommun med en gemensam familjehemsvård.

Emmaboda kommuns verksamhet

Framtida utveckling

Emmaboda kommuns övergripande mål är beslutad - 2032 ska vi vara 11 000 invånare. För att nå dit krävs jobb och bostäder. För att skapa sysselsättning och boende behövs ett långsiktigt arbete och investeringar. För att kunna investera krävs en stabil ekonomi.

Emmaboda - verka för en stark demokrati

Alla Kalmar läns kommuner, Länsstyrelsen Kalmar län, Region Kalmar län och Kalmar läns museum har undertecknat "Deklaration för en stark demokrati", som har tagits fram av kommittén Demokratin 100 år. För Emmaboda kommuns del har fokus lagts på fem prioriterade områden som ansågs kunna vara delar för kommunen i arbetet att stärka det demokratiska klimatet i samhället och motverka hat, hot och våld: demokratiaktören, samtalstonen, medborgardialog, ärendeprocessen och det fria ordet.

Emmaboda – en attraktiv kommun

- ✓ Emmaboda bäst i Sverige på **fiberbredband**. Färsk statistik från Post- och Telestyrelsen (PTS) visar att Emmaboda kommun ligger i topp i Sverige genom den stora satsningen som gjorts för att alla ska ha möjlighet att ta del av dagens och morgondagens digitalisering.
- ✓ Mark vid **Mjusjön** har köpts in för att ge möjlighet till attraktiva tomter utmed Lindåsen.
- ✓ Trafikverket arbetar med att öka kapacitet, punktlighet och robustheten på järnvägen Kust till Kust. Föreslagen åtgärd i Emmaboda kommun för att bidra till detta är att **Emmaboda station** byggs om, för att öka säkerheten och minska bytestider.

- ✓ Kommunen köper rastplatsen i Eriksmåla. Tanken är att asfaltera parkeringsplatsen och erbjuda parkering för bilar, husvagnar, bussar, lastbilar och husbilar samt bygga WC och laddstation för elbilar samt möjlighet för husbilar att tömma svartvatten.

Emmaboda – en effektiv organisation

- ✓ Sammanställning från Dagens Samhälle visar att Emmaboda kommun är **topp tre** bland landets kommuner när det gäller effektivitet.
- ✓ En god ekonomi är grunden för att över tid kunna driva och utveckla välfärden. Digitalisering är en nyckel till framtida effektiviseringar. Under 2021 har vi påbörjat arbetet med en ny e-tjänsteplattform som ska underlätta för medarbetare och medborgare. Vi har tillsammans med länets övriga kommuner påbörjat ett gediget arbete inom området Digital Transformation (Digitala kommuner i Kalmar län). Lämnat in synpunkter om Regionala Digitala agendan (RDA) 2021-2022 som har 33 prioriterade insatser inom temaområdena kompetens, näringsliv, e-hälsa, infrastruktur, kommunal e-utveckling och gemensamma frågor i Kalmar län.

Emmaboda - en fantastisk personal

Coronapandemin har präglat 2021. Vi lever fortfarande i en osäker och annorlunda tid. Belastningen på svensk välfärd, i synnerhet vård och omsorg, har varit och är fortfarande enorm. 2021 har varit fortsatt annorlunda för oss alla och som ett tack erbjuder arbetsgivaren en sommargåva för ett totalt värde av 1 000 kronor per anställd. Viljan att nå mål och förmågan att samarbeta är goda skäl att tro på Emmaboda kommuns möjligheter att nå den övergripande målbilden 2032.

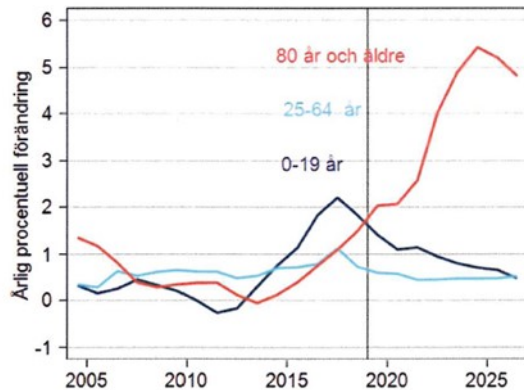


Anders Svensson
Kommunchef



Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelse



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.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

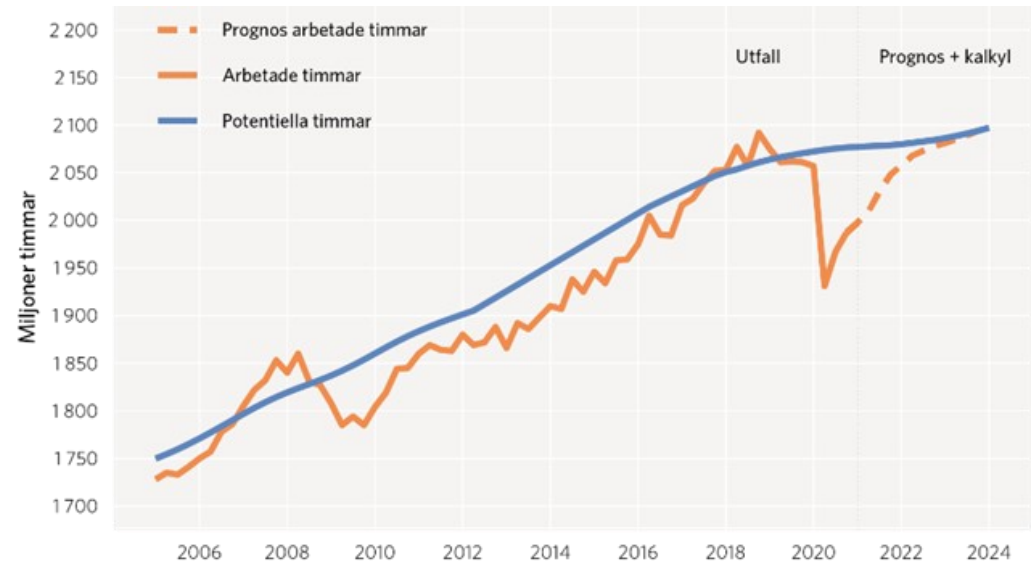
Fortfarande i pandemins spår

Kommuner och regioners skatteunderlag bygger på antalet arbetade timmar. Dessa gick kraftigt ner i Sverige under 2020 både genom korttidspermitteringar men också på grund av hög sjukfrånvaro.

Vi ser nu en ökning på antal arbetade timmar och antal sysselsatta.

Men vi kommer att ha en grupp arbetssökande som behöver söka sig till helt nya områden via omskolning och utbildning för att möta det behov av arbetskraft som finns. I nuläget stiger antalet långtidsarbetslösa och arbetslösheten i Sverige beräknas ligga kvar på en högre nivå, men totalt beräknas arbetslösheten falla tillbaka under 2022..

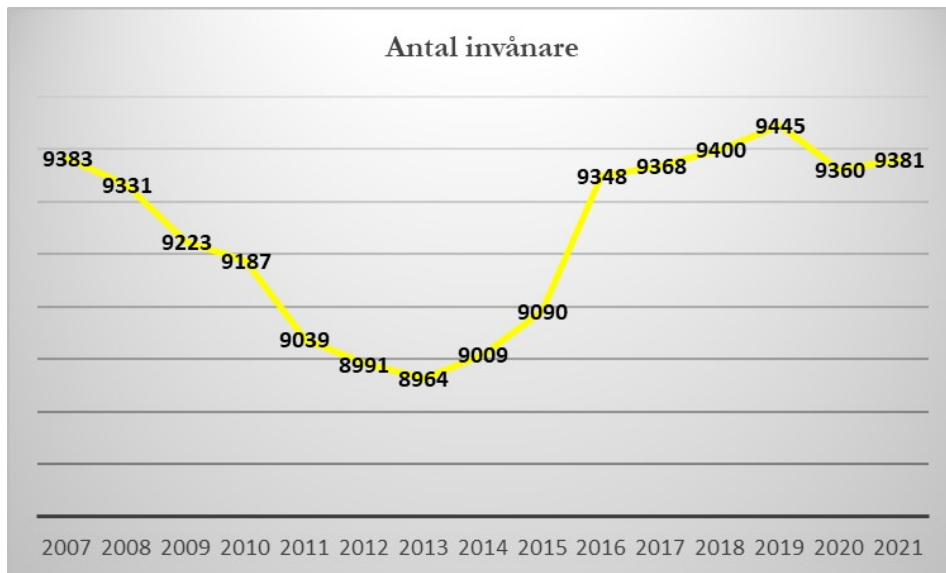
Beräkning visar att skatteunderlaget långsamt ökar 2018-2024 och blir i paritet med den utveckling som skett under 2000-talet, men det förutsätter att konjunkturen återhämtas och att pris- och löneökningar på sektorns kostnader stannar på en måttlig nivå fram till 2024.



Efter raset 2020 stiger BNP globalt, men också svensk BNP stiger snabbt i år. Prognos för svensk BNP är 3,1 % jämfört med 2020, denna BNP tillväxt beräknas hålla i sig även 2022. Den snabba återhämtning som skett har varit främst inom industrisektor och varuhandel.

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.



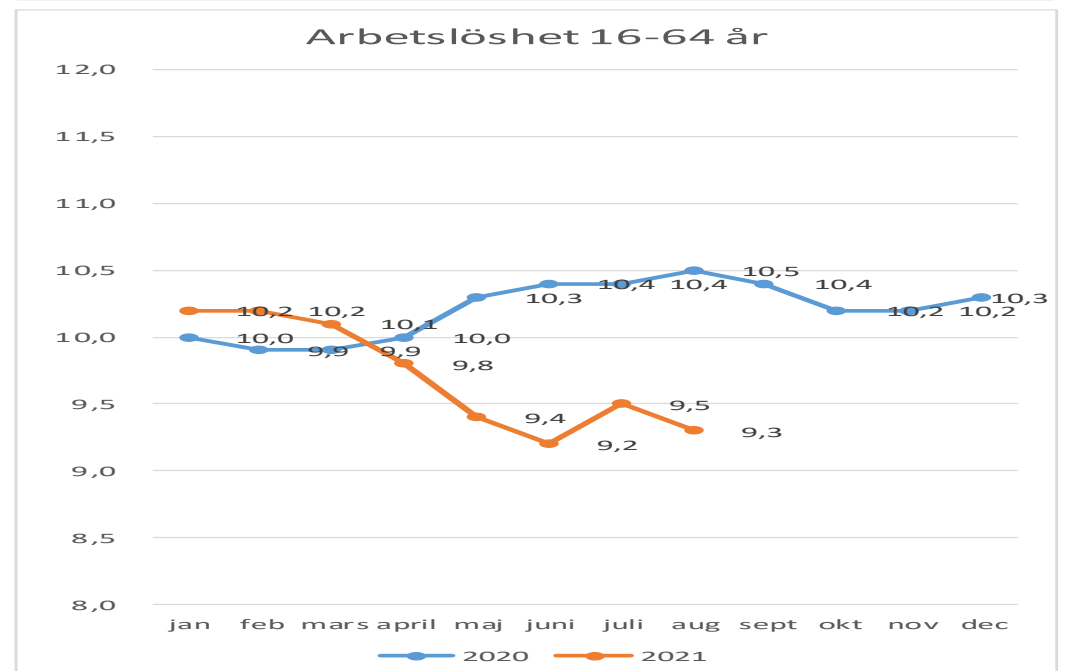
Under 2021 har befolkningen ökat igen efter den nedgång vi såg i slutet av 2020. Från 1 januari till 31:a maj har befolkningen ökat med 21 personer.

Arbetsmarknaden

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

Arbetsmarknadsdata, 16-64 år

	jun-21	jun-20	Förändring %
Riket			
Öppet arbetslösa	193 526	287 487	32,7%
Sökande i program	<u>214 473</u>	<u>179 011</u>	<u>19,8%</u>
	407 999	466 498	52,5%
Kalmar län			
Öppet arbetslösa	3 026	4 935	38,7%
Sökande i program	<u>5 045</u>	<u>4 879</u>	<u>3,4%</u>
	8 071	9 814	42,1%
Emmaboda kommun			
Öppet arbetslösa	137	213	35,7%
Sökande i program	<u>252</u>	<u>239</u>	<u>5,4%</u>
	389	452	30,3%



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	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter, mkr	257,4	261,7	292,4	296,4
Verksamhetens kostnader, mkr	-805,8	-799,7	-780,9	-775
Årets resultat, mkr	34,7	10,5	15,1	15,3
Soliditet %	25,4	24,1	23,1	22,2
Soliditet inkl. pensions.förpl. %	10,2	7,4	5,6	4,1
Investeringar (netto) mkr	127	90,4	43	65,3
Kassalikviditet, %	106,1	96,2		
Långfristig låneskuld, mkr	633,2	589,6	583,4	606,7
Antal anställda	981	950	928	946

Kommunen

I budget 2021 ekonomisk plan 2022-2023 finns en förstärkning till nämnderna på sammanlagt ca 10 mkr kronor varav bildningsnämnden får 2 mkr (bildningsnämnden har sedan tidigare fått en förstärkning på 4 mkr), socialnämnden får 3,5 mkr och teknik- och fritidsnämnden får 4,1 mkr. Förutom de extra medlen till förvaltningarna kommer dessutom skatten att sänkas med 25 öre.

Socialnämnden kommer att behöva effektivisera för att nå en budget i balans 2021 och de kommande åren.



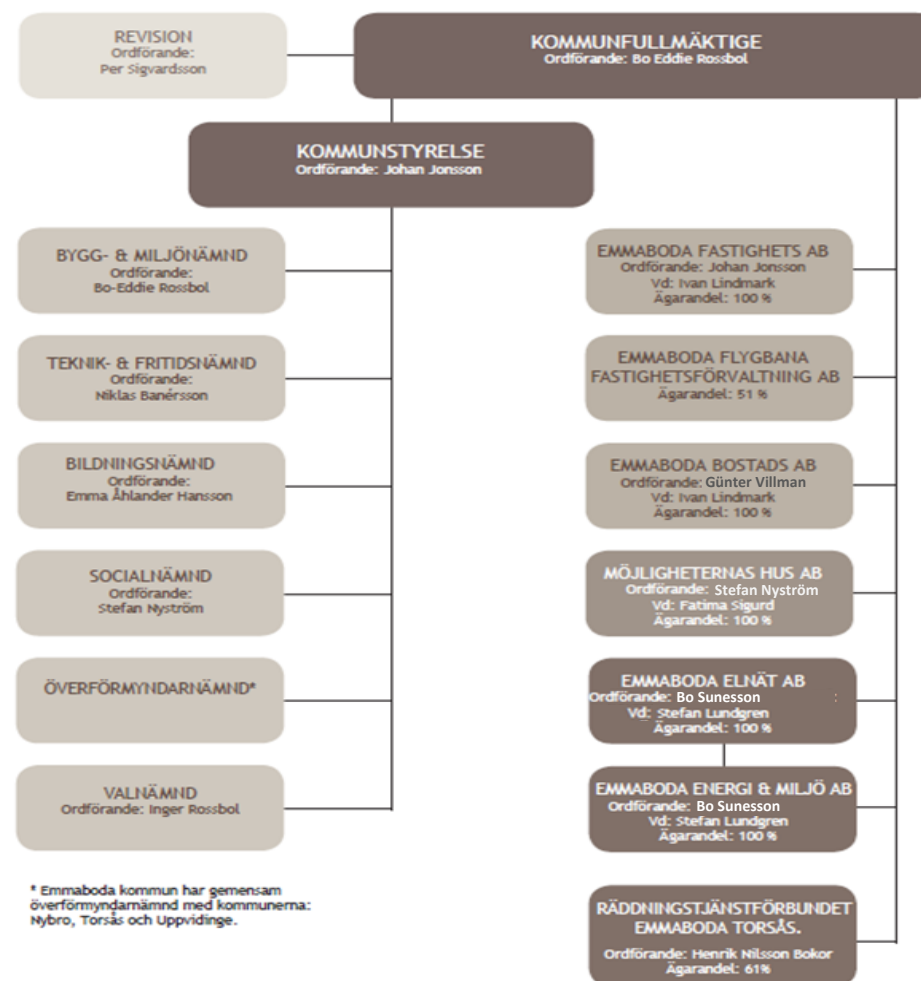
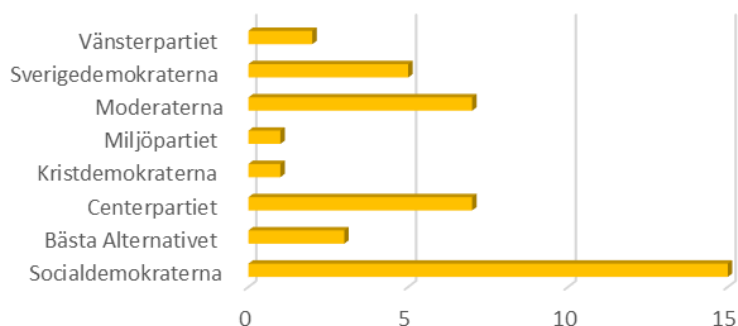
Förvaltningsberättelse

Översikt kommunen	Budget 2022	Budget 2021	Delår 2021	Delår 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Folkmängd	9 360	9 382	9 381	9 442	9 445	9 450
Kommunal skattesats	21:96	22,21	22,21	22,21	22,21	21:71
Verksamhetens intäkter, mkr	130,0	143,6	82,1	89,7	131,3	132,7
Verksamhetens kostnader, mkr	-746,1	-738,6	-494,1	-476,5	-718,6	-701
Årets resultat, mkr	13,5	19,7	18,8	20,8	30,6	9,9
Soliditet, %	37,7	35,6	39,7	37,7	37,6	36,3
Soliditet inkl. pensions.förpl. %	12,3	5,2	9,4	4,3	6,2	0,5
Investeringar (netto) mkr	33,5	32,3	24,8	30,2	43,6	52,2
Kassalikviditet, %	133,5	113,4	136,8	120,5	119,9	107,5
Långfristig låneskuld, mkr	182,8	148,4	148,6	147,8	148,8	148,4
Antal anställda, tillsvidare	821	770	841	821	824	814

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.

Den kommunala organisationen

Idag är åtta politiska partier representerade i kommunfullmäktige som har 41 platser. Vid valet 2018 är mandatfördelningen följande.



Förvaltningsberättelse

Emmaboda kommuns största tillgång är personalen, organisationen står för service och kvalitet. Vi bedriver en personalintensiv verksamhet där personalkostnaderna står för ca 67 % av kommunens bruttokostnad.

Anställda

Kommunen hade 841 personer med tillsvidareanställning den sista augusti 2021. Det är en ökning med tjugo personer sedan motsvarande period 2020. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda i kommunen var 98,26 % (98,14%).

Tillsvidare- och visstidsanställda	2021-08	2020-08	2020	2019	2018
Kommunstyrelse	66	45	*54	29	30
Bygg- och miljönämnd	8	8	6	8	8
Teknik- och fritidsnämnd	103	99	98	94	90
Bildningsnämnd	372	352	357	362	362
Socialnämnd	392	382	388	375	356
Totalt antal årsarbetare i kommunen	941	866	903	868	846
EBA, EMFAB och EFFAB	15	15	15	15	15
EEAB och EEMAB	30	30	29	30	28
Möjligheternas Hus AB	23	30	25	28	29
Räddningstjänstförbundet	9	10	9	9	10
Emmaboda - Torsås					
Totalt antal årsarbetare i bolagen	77	85	78	82	82

Ökningen av årsarbetare i kommunstyrelsen beror bl a på omorganisationen samt att extratjänster har förts här. Minskningen i Möjligheternas Hus AB beror bl.a. på avyttringen av Vissefjärda pall.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron hos kommunens anställda är 4,7% 2021-08-31 (6,0 %) en minskning med 1,3 %-enheter mot tidigare år. Långtidssjukskrivningen har ökat med 0,1 %-enheter. Frisknärvaron är 42,24 % (37,51) %.

Sjukfrånvaro %	2021-08	2020-08	2020	2019	2018
Kommunen	4,7	6	6,6	5	5,5
EBA, EMFAB och EFFAB	2,7	-		1,8	-
EEAB och EEMAB	2,9	6,9	4,9	4,1	2,1
Möjligheternas Hus AB	8,9	5,8	6,1	6,8	5,8
Räddningstjänstförbundet	3,3	4,3	3,6	1,5	2,1
Emmaboda - Torsås					
Andelen långtidssjukfrånvaro av den totala sjukfrånvaron					
Kommunen	31,1	31	28,1	39,3	38,9
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-		0	-
EEAB och EEMAB	4,8	51,9	28		
Möjligheternas Hus AB	46,3	18,1	20,1	17,6	18,4
Räddningstjänstförbundet	0	0	0	19,2	0,9
Emmaboda - Torsås					
Sjukfrånvaro kvinnor					
Kommunen	5,2	6,3	6,9	5	5,9
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-		-	-
EEAB och EEMAB	9,1	11,2	9	12,4	3,2
Möjligheternas Hus AB	10,8	6	7	4,2	4,6
Räddningstjänstförbundet	12,1	16,6	14,5	2	0,9
Emmaboda - Torsås					
Sjukfrånvaro män					
Kommunen	2,9	4,5	5,2	5	4,1
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-		-	-
EEAB och EEMAB	1,2	3,2	3	1,3	1,7
Möjligheternas Hus AB	7	5,6	5,4	8,6	6,5
Räddningstjänstförbundet	2,1	2,9	2,4	1,4	2,3
Emmaboda - Torsås					

Förvaltningsberättelse

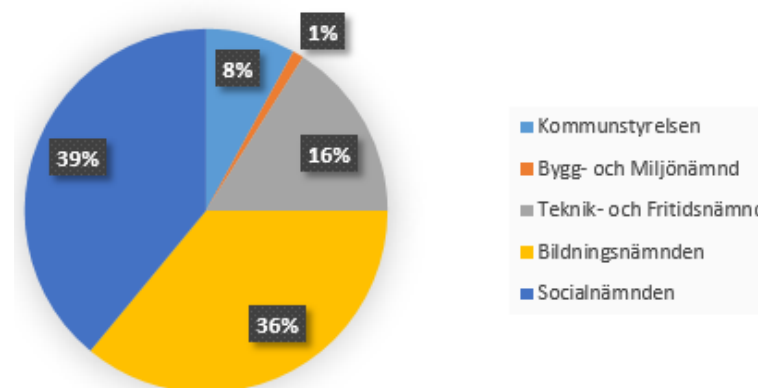
	2021-08	2020-08	2020	2019	2018
Sjukfrånvaro 29 år eller yngre					
Kommunen	3,4	4	4,6	3,8	5,2
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-	-	-	-
EEAB och EEMAB	0,6	3	3,8	0,1	0,1
Möjligheternas Hus AB	0	52,5	46,8	18,9	14,9
Räddningstjänstförbundet	0	0			
Emmaboda – Torsås					
Sjukfrånvaro 30-49 år					
Kommunen	4,7	5,3	5,8	4,7	5,6
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-	-	-	-
EEAB och EEMAB	1,5	3,4	3,4	0,9	0,6
Möjligheternas Hus AB	7,9	6,4	4,3	5,5	6,1
Räddningstjänstförbundet	2,9	0,7	1,2		0,7
Emmaboda - Torsås					
Sjukfrånvaro 50 år eller äldre					
Kommunen	5,0	7,1	7,7	5,5	5,5
EBA, EMFAB och EFFAB	-	-	-	-	-
EEAB och EEMAB	5,0	7,7	6,2	3,2	1,4
Möjligheternas Hus AB	10,2	3,7	5,8	6,1	5,4
Räddningstjänstförbundet	3,6	5,3	4,4	1,8	2,5
Emmaboda - Torsås					

Medelåldern för tillsvidareanställda i kommunen är 46,5 år för kvinnorna och 45,9 för männen. Inom en tioårsperiod fram tom 2031 beräknas 245, eller drygt 29%, 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 80,0% kvinnor. När vi jämför genomsnittliga löner i kommunens verksamheter är kvinnors medellön 90,37% av männens, motsvarande tal var 91,26% 2020.

Pensionsavgångar % per nämnd



Semesterdagar

Personalen inom Emmaboda kommun får byta semesterdagstillägget mot ledig tid. För 2021 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;

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 %

2021 KS 6 %, BM 5 %, TF 22 %, BN 17 %, SN 50 %

Åldersstruktur, tillsvidareanställda Emmaboda kommun					
År	2021-08	2020-08	2020	2019	2018
20-29	78	79	62	92	95
30-39	175	166	171	168	160
40-49	203	208	200	202	206
50-59	269	261	262	248	246
60-	116	107	129	104	116
Totalt	841	821	824	814	823

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Efter att även i år fått ställa om utifrån hur pandemin har utvecklats och restriktioner införts och senare börjat avvecklas, pågår nu arbetet med att återgå till det ”nya normala”.

Hur får vi tillbaka alla besökare i våra nyöppnade verksamheter som till exempel simhall och bibliotek, och annat inom Emmaboda kommun som varit stängt till viss del under perioder det gångna året.

Vilka lärdomar tar vi med oss framåt när det gäller att använda den teknik som redan finns och som vi börjat använda oss av sedan pandemins start. Det är exempel på frågor som man nu börjat arbeta med.

Feriepraktik & företagande för ungdomar

Precis som tidigare år har ungdomar i Emmaboda kommun kunnat driva företag inom UngDrive Academy. Detta året var det totalt åtta ungdomar som deltog. Av 545 företag i landet var Våffelstugan i Långasjö det företag som omsatte mest pengar i sommar.

Ca 80 ungdomar har haft Feriepraktik i kommunen eller inom kommunens föreningsliv i sommar.

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.

	Prognos 2021	2021-08	2020	2019	2018	2017
Årets resultat enligt	19,7	18,8	30,6	9,9	1,3	1,4
Samtliga realisationsvinster	-3,5	-3,5	-0,4	-0,1	-0,3	0,5
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet						
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet						
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-5,2	-5,2		-5,7		
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper						
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	11,0	10,1	30,2	4,1	1	1,9
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			23,8			
Användning av medel från resultatutjämningsreserv						
Balanskravsresultat	11,0	10,1	6,4	4,1	1	1,9

Förvaltningsberättelse

”Kommunfullmäktiges övergripande mål för perioden 2020 till 2032 är att Emmaboda kommun ska ha 11 000 invånare år 2032 för ökad skattekraft till kommunen.”

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt fyra finansiella mål inför 2020.

Resultatmål

Målet är att resultatet under perioden 2021-2024 skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och bidrag. För 2021 fastställdes resultatmålet till 19,7mkr.

Målet är uppfyllt. Resultatet är 19,7 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 ej uppfyllt. Flertalet av nämnderna visar positivt budgetutfall, socialnämnd har negativt budgetutfall. Sammantaget är nämnder och styrelsers utfall -5,1mkr.

Likviditet

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

Målet är uppfyllt.

Investering

Huvudmålet är att samtliga investeringar ska självfinansieras och undantag från detta måste beslutas i kommunfullmäktige vid fastställande av budgeten.

Målet är uppfyllt.

F
I
N
A
N
S
I
E
L
L
A

Resultatmål

Likviditet

Budgetdisciplin

Investering

M
Å
L

Förvaltningsberättelse

Kommunstyrelsen har pekat ut tre viktiga utvecklingsområden;

✓ **Företagsklimat**

Företagsklimatet är av betydelse för att behålla verksamma företag i kommunen och för att öka antalet nyetableringar.

Mål: Emmaboda kommun ska senast år 2028 ha betyget 3,7 i sammanfattande omdöme i Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimat, år 2032 ska det vara minst 4,4.

✓ **Översikts- och detaljplaner**

Kopplingen mellan antalet innevånare och antalet bostäder på den öppna marknaden är uppenbar och Emmaboda kommun måste bryta den trend med låg nyproduktion som varit under ett antal år. Även företagsetableringar respektive möjlighet för i kommunen befintliga företag behöver tillgodoses. För att detta målarbete skall kunna intensifieras krävs ytterligare medel för framtagande av planer.

Mål: Ökning av antalet bostäder på den öppna bostadsmarknaden med 350 enheter fram till 2025 och totalt 800 nya boendemöjligheter fram till 2032.

✓ **Kollektivtrafik**

In- och utpendling är båda viktiga för att Emmaboda skall vara en naturlig plats för boende och/eller arbete. Möjligheten till kommunikation med närliggande orter (Nybro, Lessebo, Kalmar, Växjö och Karlskrona) såväl som med Malmö/Lund/Köpenhamn och Stockholm såväl dag som kvällstid kommer att öka i betydelse om Emmaboda skall kunna öka nyinflyttning, nyetablering och samtidigt behålla de som redan valt Emmaboda.

Mål: Senast 2022-12-31 etablerat minst två sena anslutningar med tåg från Nybro/Kalmar, samt till 2028 tillskapat förbättrade anslutningar med tåg till och från Emmaboda mot Öresundsregionen, Stockholm, Göteborg och Karlskrona.



Företagsklimat

Det sammanfattande omdömet i senaste mätningen är att Emmaboda kommun ökar svagt från 3,08 föregående år till 3,12 i år. Totalt tappar vi 10 placeringar och hamnar på plats 234.

Översikts- och detaljplaner

En ny detaljplan för stationsområdet i Emmaboda har påbörjats. Ny detaljplan Skutaryd industriområde har varit på samråd och förbereds nu för granskning.

Kollektivtrafik

Arbete pågår med att få tätare kvällsturer mellan Emmaboda - Kalmar.

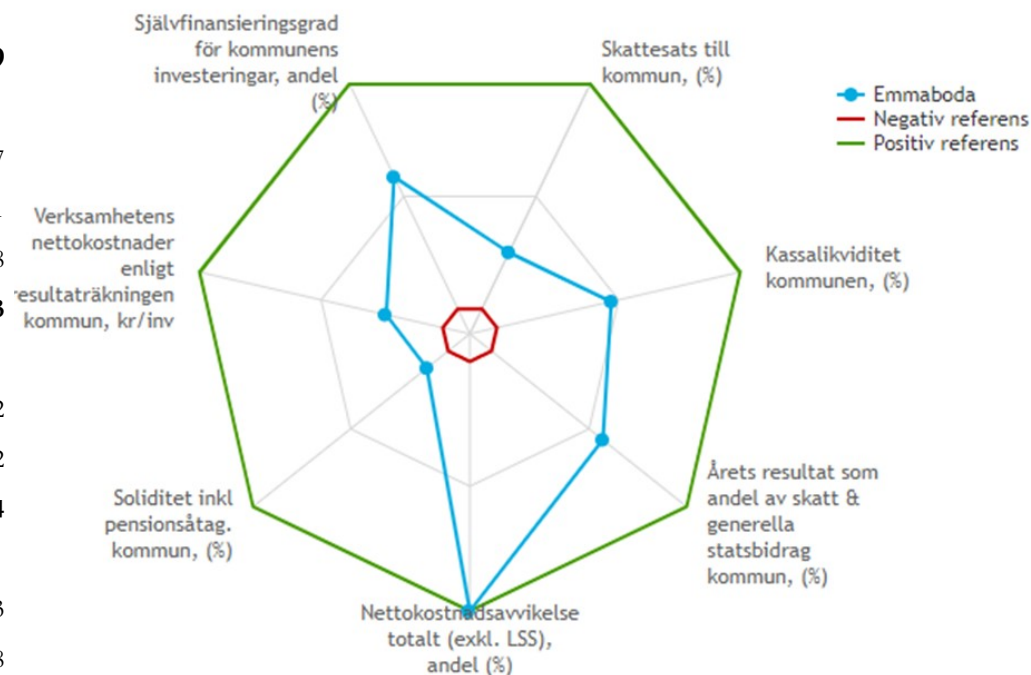
Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Periodens resultat för kommunen uppgick till 18,8 mkr, vilket är ett bättre resultat än vad som budgeterats. Bidragande till det positiva resultatet är utvecklingen av placerade pensionsmedel hos KLP.

Periodens investeringar i kommunen uppgick till 25,7 mkr.

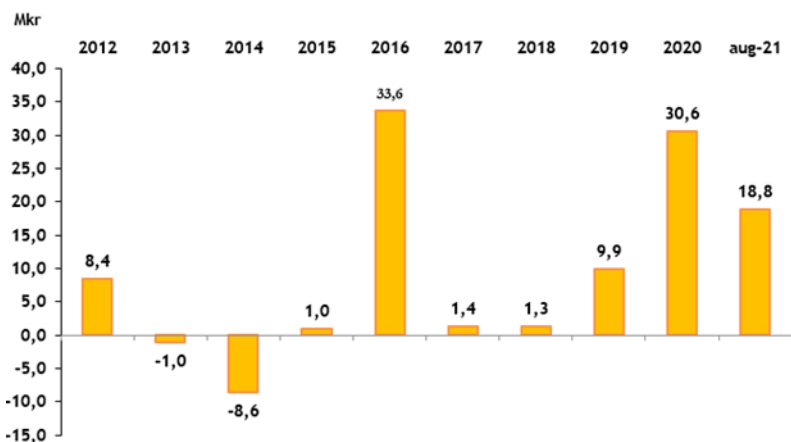
Resultat, mkr	Budget	Prognos*	Delår	Delår	Bokslut	Bokslut
	2021	2021	2021	2020	2020	2019
Verksamhetens intäkter	143,6	130,0	82,1	89,7	131,3	132,7
Verksamhetens kostnader	-738,6	-737,9	-494	-477	-718,6	-701
Avskrivningar	-23,5	-26,0	-17,0	-16,1	-24,4	-24,8
Verksamhetens nettokostnad	-618,5	-633,9	-429,0	-403	-611,7	-593
Skatteintäkter	426,7	426,1	287,0	274,5	410,9	405,2
Gen. statsbidrag o utjämning	209,0	225,0	150,0	150	225,7	184,2
Verksamhetens resultat	17,2	17,2	8,0	21,6	25,0	-3,4
Finansiella intäkter	6,0	6,0	12,5	0,2	9,7	15,3
Finansiella kostnader	-3,5	-3,5	-1,7	-0,9	-4,1	-1,8
Resultat efter finansiella poster	19,7	19,7	18,8	20,8	30,6	9,9
Extraordinära poster						
Årets resultat	19,7	19,7	18,8	20,8	30,6	9,9



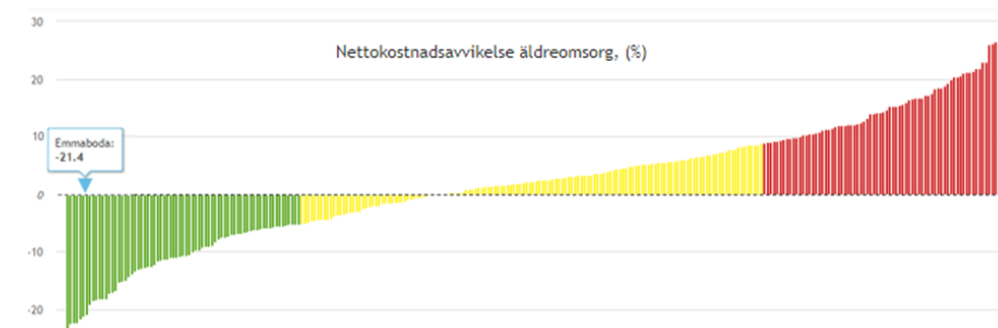
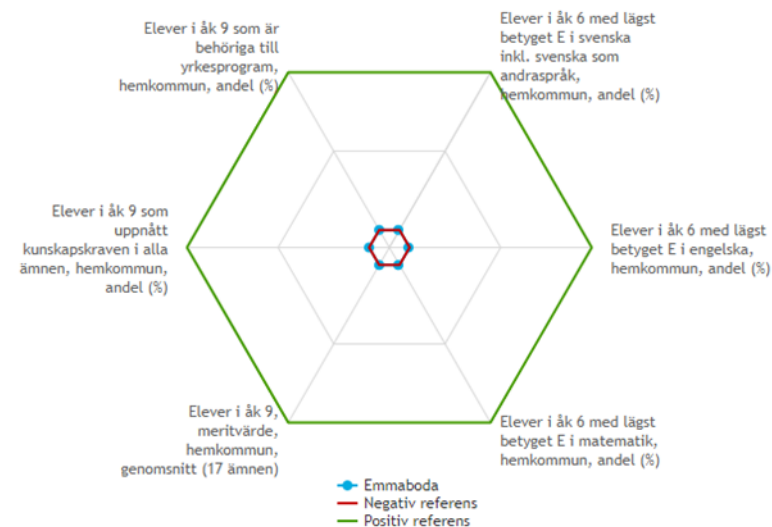
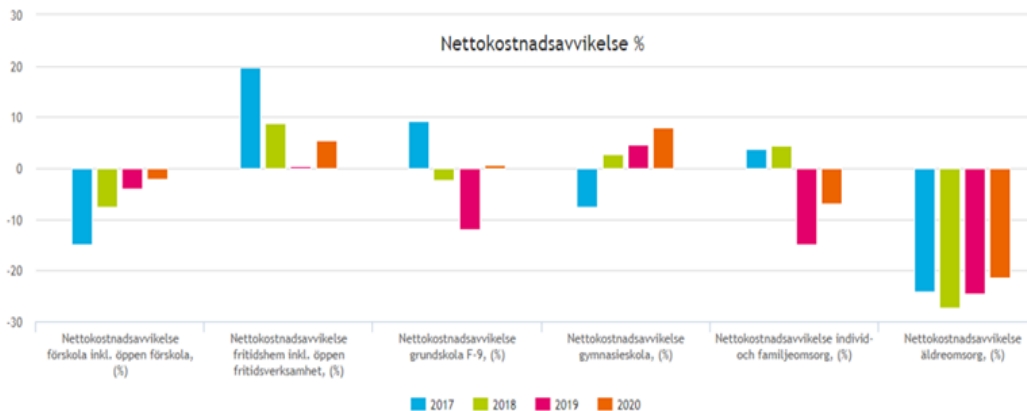
Förvaltningsberättelse

Verksamhetsjämförelser med andra kommuner

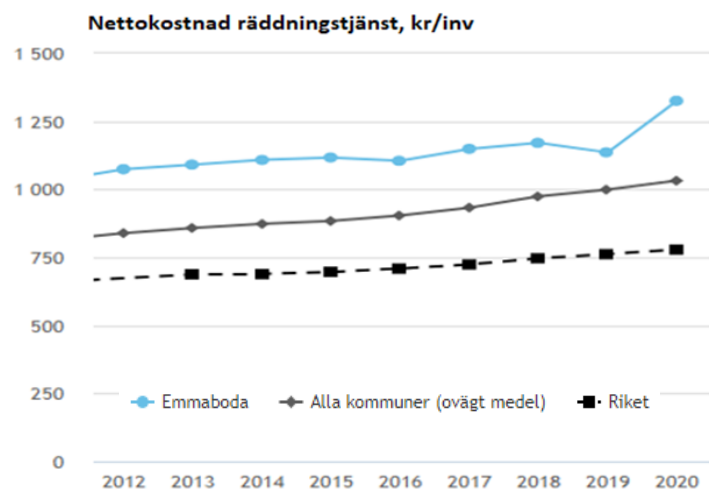
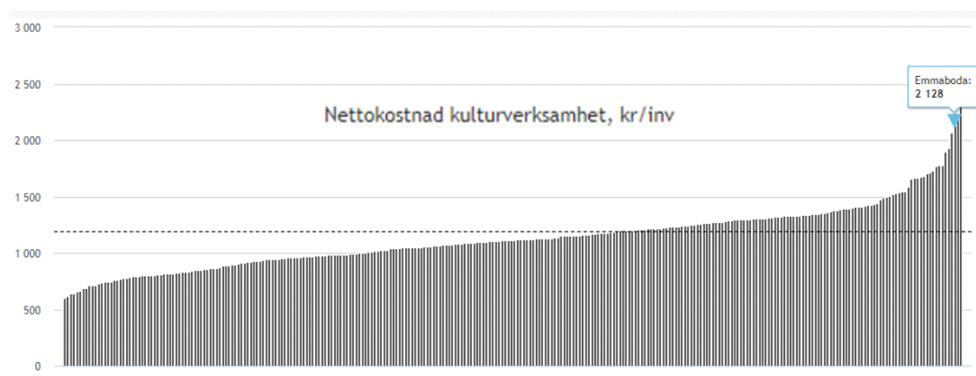
Generellt brukar ett resultat mellan 97-98% av skatter och statsbidrag betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av normal investeringsvolym i en kommun.



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

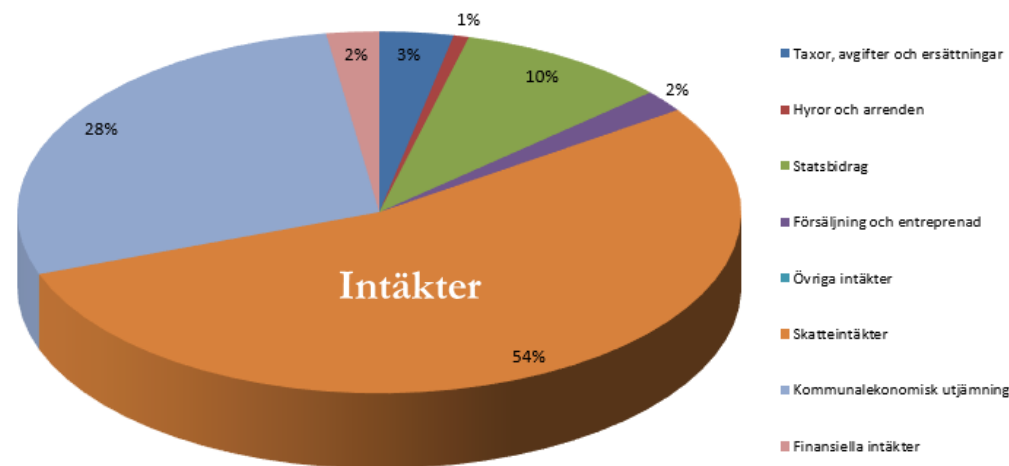


Verksamheter med jämförbart högre kostnader är kulturverksamhet, gymnasieskola och räddningstjänst.

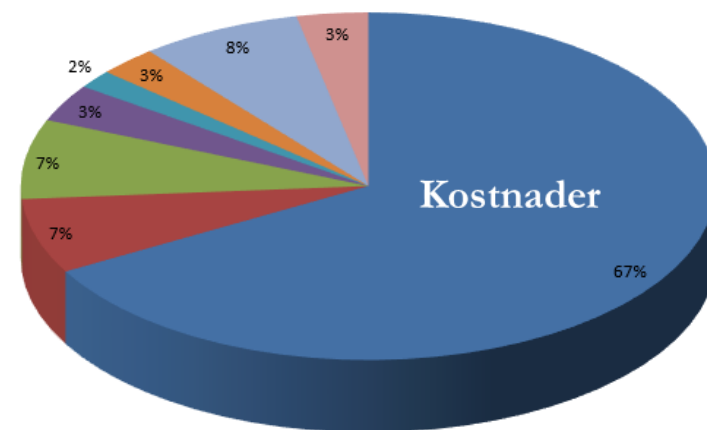


Förvaltningsberättelse

Kommunens intäkter ökade med 17,5 mkr, vilket innebär en ökning med 3,4 procent i jämförelse med samma period föregående år.



- Personalkostnader
- Försörjningsstöd och bidrag
- Entreprenad och köp av verksamhet
- Lokal- och markhyra, fastighetservice
- Bränsle, energi och vatten
- Förbrukningsmaterial och reparationer
- Övriga kostnader
- Avskrivningar

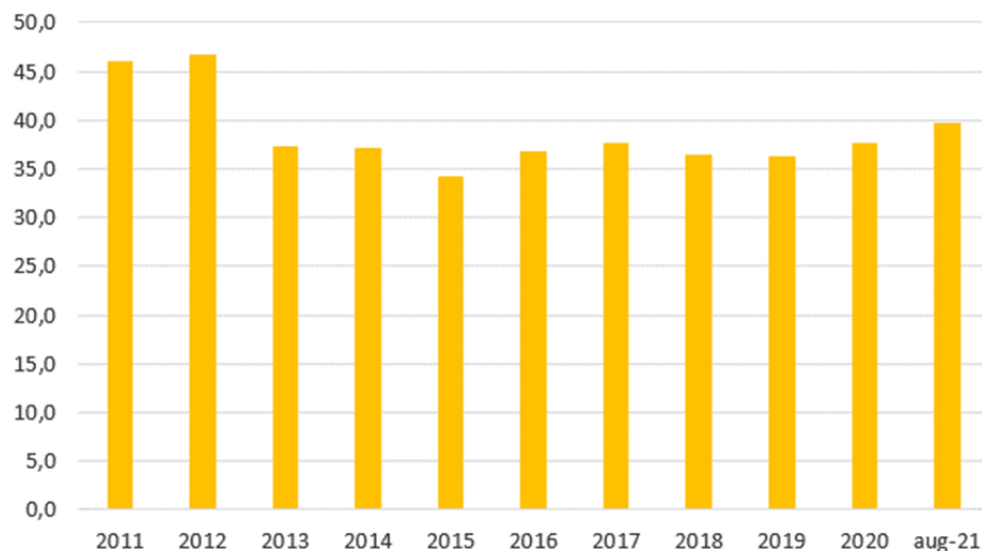


Kostnaderna för perioden ökade med 18,6 mkr, en ökning med 3,8 procent. Personalkostnaderna står för två tredjedelar av kommunens totala kostnader.

Förvaltningsberättelse

Utveckling av eget kapital och soliditet

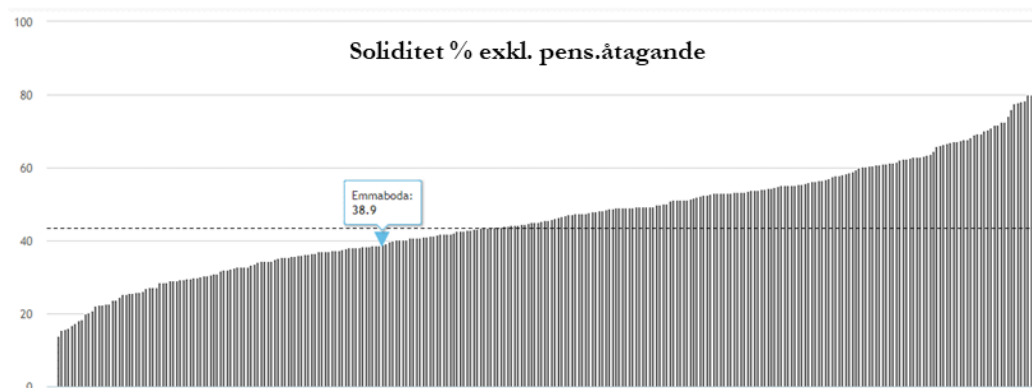
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med skatteintäkter. En hög soliditet eller stigande soliditetssiffra tyder på att kommunen ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden. Emmaboda kommuns soliditet är 39,7 % 2021.



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

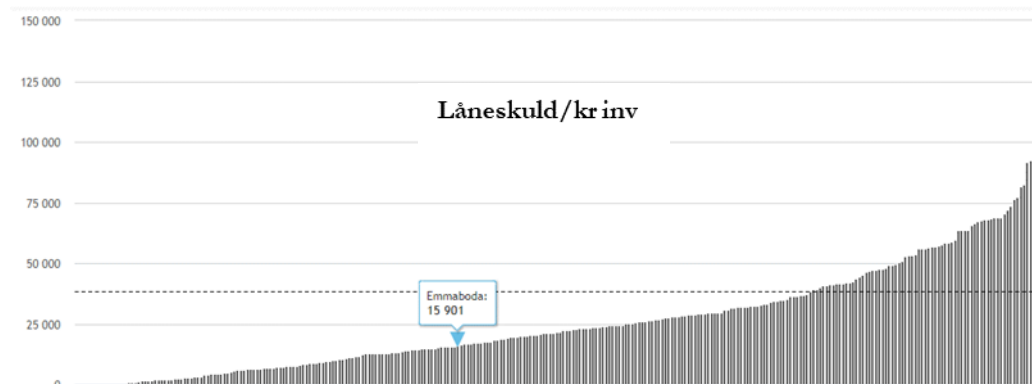
Sedan 2010 har lånen ökat med drygt 100 mkr. Emmaboda kommun ska hålla en sådan likviditet att de löpande betalningarna kan klaras utan kortfristig upplåning med undantag av tillfälliga investeringstoppar.

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

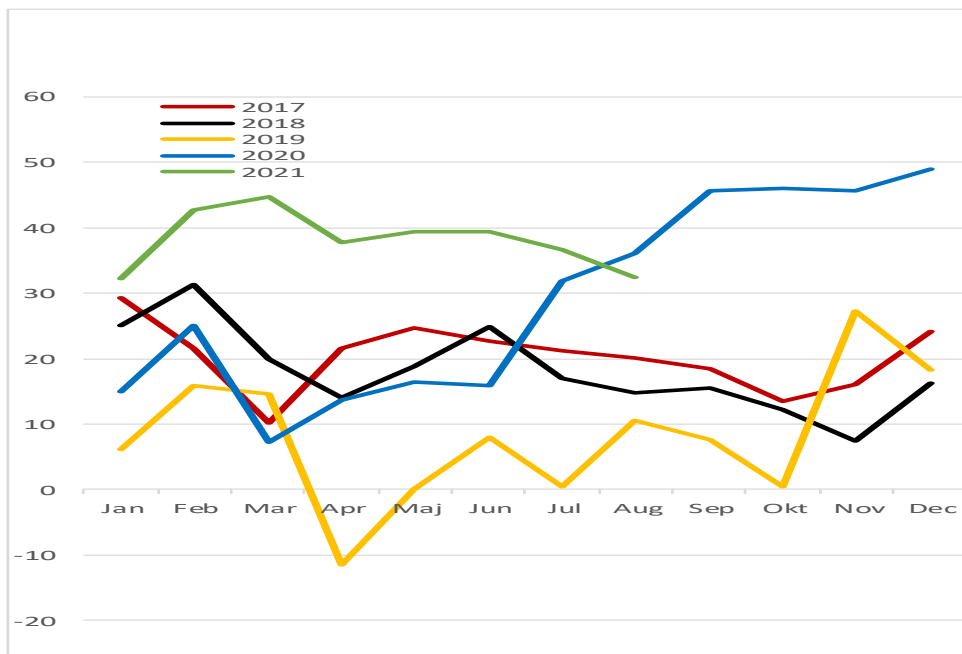


Utveckling av låneskuld och likviditet

Emmaboda kommun har en jämförelsevis låg låneskuld.



Förvaltningsberättelse

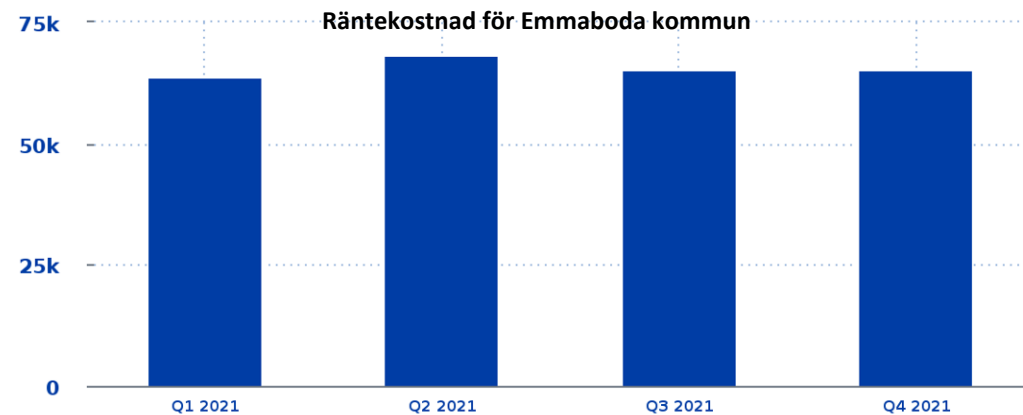


Sammanställning	aug-21	aug-20	2020	2019
Snittränta, %	0,2	0,3	0,3	0,2
Låneskuld, mkr	147,0	147,8	147,0	147,8
Räntekostnad på årsbasis, mkr	0,3	0,4	0,4	0,2
Låneskuld per invånare och år, kr	15 670	15 664	15 705	15 640

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.

Emmaboda kommuns checkkredit har inte används under året. Den sista augusti var de likvida tillgångarna 32,4 mkr. Det krävs en likviditetsnivå på 25 - 35 mkr för att klara de löpande betalningarna utan kortfristig upplåning eller användande av bankkrediten.

Emmaboda kommun har 147,0 mkr i låneskuld, 58,0 mkr till rörlig ränta och 89,0 mkr till fast ränta.



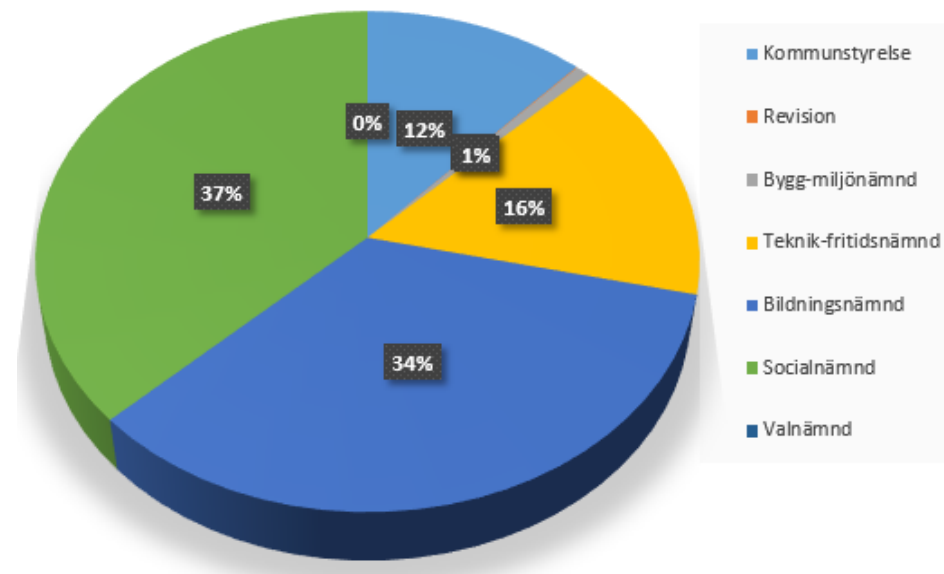
Förvaltningsberättelse

Driftsredovisning och utfall i förhållande till budget

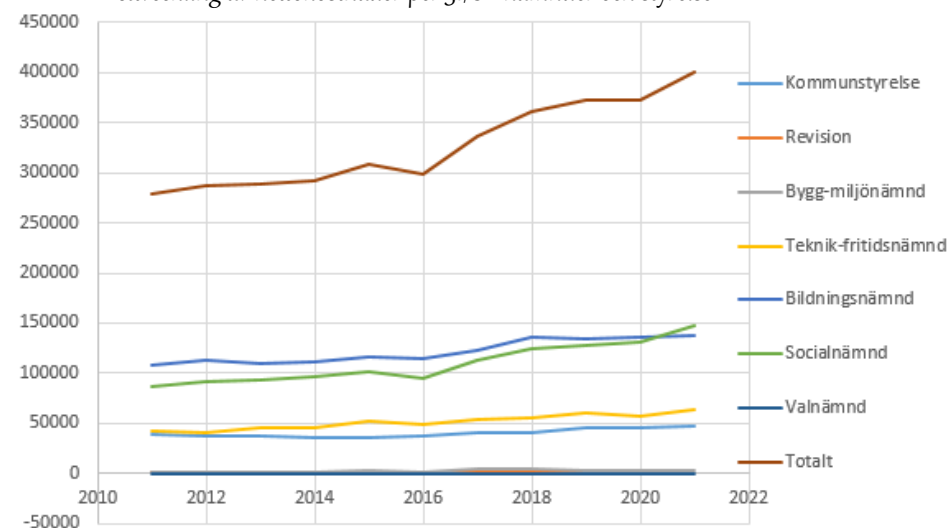
Nämndernas budgetavvikelse	Progn. 2021	2021-08	2020-08	2020	2019	2018
Mkr						
Kommunstyrelse	1,0	1,6	0,2	2,6	3,7	1,1
Överförmyndarnämnd	0	0	0	-0,1	-0,2	-0,2
Revision	0	0,3	0,2	0	0	0
Valnämnd	0	0	0	0	0,1	-0,2
Bygg- och miljönämnd	0	0,3	0,7	0,7	0,5	-0,4
Teknik- och fritidsnämnd	0	0,4	6,1	3,1	0,8	1,8
Bildningsnämnd	0	2,1	2,3	1,5	-6,9	-11,3
Socialnämnd	-12,0	-9,8	-1,9	-7,6	-6,4	-11,1
Summa	-11,0	-5,1	7,6	0,2	-20,4	-17,7

Nämnd	Redovisning			Budget		Avvikelse mot budget		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelse	62 580	15 268	47 312	62 472	13 592	-107	1 675	1 568
Revision	190,9	0	191	455	0	264	0	264
Bygg-miljönämnd	5 317	2 411	2 906	5 592	2357	274,7	54	329
Teknik-fritidsnämnd	75 029	11 088	63 941	76 331	12 030	1 302	-942	361
Bildningsnämnd	160 563	23 310	137 253	159 120	19 740	-1 443	3 570	2 127
Socialnämnd	180 492	32 469	148 023	157 637	19 408	-22 856	13 061	-9 794
Valnämnd	11	0	11	20	0	8,761	0	9
Totalt	484 183	84 546	399 637	461 628	67 127	-22 555	17 419	-5 136

Nettokostnader – nämnder och styrelser

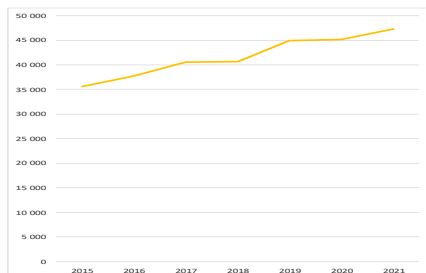


Utveckling av nettokostnader per 31/8 - nämnder och styrelse



Kommunstyrelsen

	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	15 268	13 593	1 675
Personalkostnader	-31 887	-32 096	209
Övriga kostnader	-30 691	-30 375	-316
Total kostnad	-62 578	-62 471	-107
Över-/underskott	-47 310	-48 878	1 568



Kommunledningskontoret redovisar ett överskott på 1,5 mkr. Framst beroende på vakanta tjänster på IT och kansli.

Revision

Utfallet följer i stort anslagen budget.

Överförmyndarnämnd

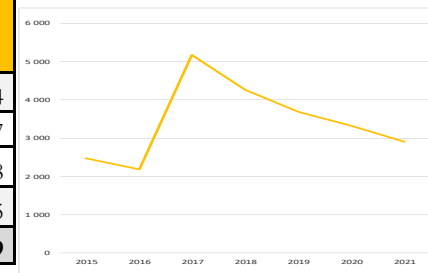
Nämnden visar ett negativt resultat på 0,3 mkr. Orsaken är ökade kostnader för gode män och förvaltare.

Valnämnd

Nämnden redovisar 8 tkr i överskott.

Bygg- och miljönämnd

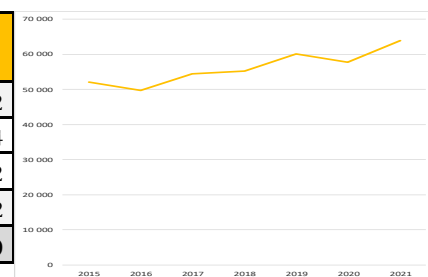
	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	2 411	2 357	54
Personalkostnader	-3 136	-3 303	167
Övriga kostnader	-2 181	-2 289	108
Total kostnad	-5 317	-5 592	275
Över-/underskott	-2 906	-3 235	329



Bygg- och miljönämnden visar ett plusresultat på 0,3 mkr. Överskottet beror främst på att bostadsanpassning just nu ligger plus.

Teknik- och fritidsnämnd

	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	11 088	12 030	-942
Personalkostnader	-29 318	-31 132	1 814
Övriga kostnader	-45 711	-45 199	-512
Total kostnad	-75 029	-76 331	1 302
Över-/underskott	-63 941	-64 301	360

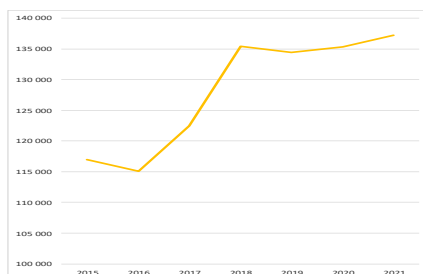


Teknik- och fritidsnämnden visar ett överskott på 0,3 mkr. Området bebyggda fastigheter ligger minus men täcks av vakanta tjänster inom lokalvård och teknisk service, även underhåll inom gator och vägar skjuts delvis framåt för att täcka underskott.

Förvaltningsberättelse

Bildningsnämnd

	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	23 323	19 740	3 583
Personalkostnader	-128 483	-127 630	-853
Övriga kostnader	-32 076	-31 490	-586
Total kostnad	-160 559	-159 120	-1 438
Över-/underskott	-137 235	-139 380	2 145



Bildningsnämndens resultat tom augusti visar ett överskott med 2,1 mkr mot budget. Intäkter i form av statsbidrag, förskole- och fritidshemavgifter är 3,5 mkr bättre än budget. Då året påverkas väldigt mycket av rådande omständigheter gällande Covid-19 har även skolverket tagit beslut om att dela ut nya bidrag i förebyggande syfte för att hantera nuvarande och kommande kriser som orsakas av Covid-19. Bildningsnämnden har fått ca 1,1 mkr i ökat statsbidrag som inte fanns med i budgeten. Andra bidrag som inte var budgeterade men är erhållna är bidrag för nyanlända, skapande skola, sommarlovsaktiviteter, papperslösa barn och statsbidrag för mindre barngrupper. Även erhållna intäkter för fritidshem- och förskoleavgifter visar att fler barn har nyttjat möjligheten till fritidsplats än det man trodde i budgeten. Personal- och övriga kostnader ligger under budget med 1,4 mkr totalt, men är i stora drag täckta av erhållna statsbidrag. Bildningsnämnden har hittills haft bra kontroll över kända intäkter och kostnader och prognosen för året tyder på ett budgetresultat.

Central verksamhet följer budgeten och ligger 2,4 mkr bättre än budget där även flera av statsbidragen som tillhör grundskolan ligger idag. Plan för 2022 är att fördela statsbidragen till rätt verksamhet vilket i sin tur kommer att ge oss en mer rättvisande bild per enhet.

Förskoleverksamhet visar ett resultat på 1,7 mkr bättre än budget. Överskottet beror på att det under året blev antalet barn färre än det beräknade. Förskolan jobbar mycket med strategiska resurser där man ökade personalstyrkan och med hjälp av handledning har kunnat tillgodose barnens behov på ett bättre sätt. Utmaningar runt Covid-19 har påverkat verksamheten men prognosen för helår visar på ett resultat bättre än budget.

Precis som förskolorna så kämpar även kommunens grundskolor med rådande pandemin. Grundskolan visar ett underskott med ca -3,7 mkr fram till augusti och den stora avvikelsen mot budget ligger hos Bjurbäcksskolan 7-9. Det pågår arbete med att förbättra resultaten och det bör synas under de kommande månaderna.

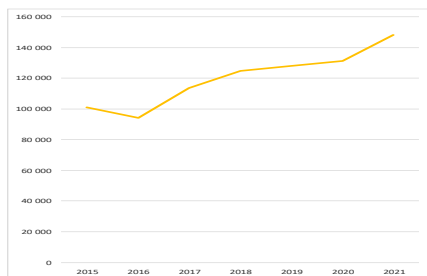
Gymnasieverksamheten avslutar de första åtta månaderna med ett positivt resultat med 0,9 mkr, men där vi redan nu kan se att kostnader för den interkommunala verksamheten inte kommer att räcka då vi bland annat ser att fler elever söker dyrare program som till exempel program inom jordbruk som inte var planerade i budgeten.

Kulturen totalt ligger -0,2 mkr mot budget där bibliotek ligger något under budget och Kulturskolan och kulturverksamheten visar ett mer positivt resultat.

Elevhälsan avslutar de första 8 månaderna med 1 mkr bättre än budget, bland annat för att en nyanställning blev tillsatt senare under sommaren men var budgeterad från början av året.

Ett fortsatt prioriterings- och effektiviseringsarbete krävs långsiktigt för att skapa utrymme för satsningar på utveckling.

	Utfall	Budget	Avvikelse budget
Total intäkt	32 469	19 408	13 061
Personalkostnader	-143 293	-134 146	-9 147
Övriga kostnader	-37 199	-23 491	-13 709
Total kostnad	-180 492	-157 637	--22 856
Över-/underskott	-148 023	-138 229	-9 794



Socialnämnden exklusive Emmabodaprocessen jan-aug visar ett resultat på minus 8,6 mkr. Emmabodaprocessen ligger samma tid - 1,1 mkr.

Central verksamhet visar ett underskott på 0,4 mkr bland annat beroende på ej budgeterade IT-kostnader.

Individ- och familjeomsorgens underskott 6,5 mkr beror främst på budgetavvikelse för placeringar 2,2 mkr, och budgetavvikelse gällande försörjningsstöd 3,7 mkr. Det har skett satsningar på att omvandla konsulentstödda familjehem till familjehem i egen regi, två familjehem har gått över till kommunal regi vilket sparar ca 50% av kostnaden för dessa två. Även öppenvården har utvecklats vilket kommer ge potentiella besparingar på sikt om man kan reducera externa placeringar och att man kan avsluta redan gjorda placeringar snabbare. När det gäller försörjningsstöd så har det arbetats intensivt med ”Emmabodaprocessen” både organisatoriskt och arbetsmetodmässigt, implementering av e-tjänster för ansökan vilket skall underlätta för handläggare att arbeta mer kvalitativt med klienterna. Den förväntade ekonomiska effekten av Emmabodaprocessen har hittills uteblivit, men arbetet pågår. Alternativa lösningar för sysselsättningsåtgärder är under utredning inom Emmabodaprocessen.

Äldreomsorgens överskott 0,7 mkr beror på intäkter från statsbidrag God vård och omsorg för äldre. Covid-19 har påverkat verksamheten negativt med mycket merarbete för att förhindra smittspridning. Arbeta pågår med att skapa ett resursfördelningssystem för att kunna hantera tillfälliga arbetsbelastningar på annat sätt än tillsätta visstidsanställda.

Små arbetsgrupper, verksamhetsnära chefer och vår värdegrund gör att Emmaboda kommuns Äldreomsorg är en av de mest effektiva i landet, detta tillsammans med positiva resultat i brukarundersökningar gör oss unika i kommun Sverige.

Hälso- och sjukvårdens överskott 0,2 mkr beror på intäkter för Statsbidrag för Covid-19 som härrör sig från dec 2020 samt statsbidraget Nära vård. Covid-19 relaterade kostnader som troligtvis inte kommer att kunna eftersökas uppgår till 1,8 mkr och belastar enhetens budget.

LSS omsorg underskott 2,3 mkr beror främst på underskott för gruppboendena, ökad vårdtyngd samt ökade kostnader för assistans-ärendena, (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.) Problematiken med gruppboendena är att dessa enskilda nu börjar bli riktigt gamla och med sin ursprungliga problematik så krävs det stora personella insatser för omvårdnad. En ny placering som inte var budgeterad finns på Team Nygatan -0,7 mkr. Underskottet lindras av Statsbidraget god vård och omsorg för äldre med 1,6 mkr.

Socialpsykiatrins underskott 0,1 mkr beror främst på högre placeringskostnader.

Förvaltningsberättelse

Integration

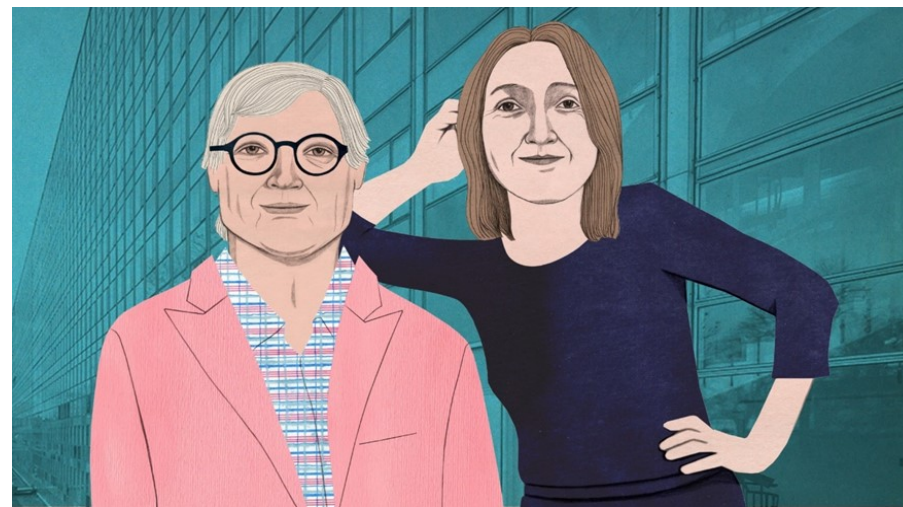
Dramatiskt vikande intäkter i form av bidrag från Migrationsverket samt att vi i dagsläget har väldigt få tillskott av nyanlända gör att integrationsenheten inte är självförsörjande, dvs att Integrationsenheten inte klarar täcka kostnadsmassan med hjälp av statsbidrag. Trots en kostnadsminskning på 5,8 mkr jämförbart med samma period 2020. Integrationsenheten har fortfarande åtagande och kostnader som finns kvar och som vi måste ha en organisation för. Ytterligare kostnadsåtgärder kommer att vara nödvändiga.

Emmabodaprocessen

Kommuner och regioner har möjlighet att bygga upp resultatutjämningsreserv (RUR) inom ramen för det egna kapitalet. Tanken är att kommuner och regioner själva ska kunna utjämna intäkter över tid och därigenom möta konjunkturvariationer. Emmaboda kommun har i kommunfullmäktige 2021-03-29, beslutat att avsätta 20 mkr i RUR till Emmabodaprocessen.

Emmabodaprocessen är ett samarbete mellan socialförvaltningen, bildningsförvaltningen och Möjligheternas Hus AB, att få en väg till arbete eller studier.

Att komma ut i arbetslivet efter en längre tids frånvaro eller att få sitt första jobb i Sverige ska möjliggöras genom ett samarbete både internt men också externt. Individerna ska vara i centrum, med tydlig tidsplan, målbild och med noggrann dokumentation och täta uppföljningar ska vi möjliggöra för fler att komma rätt.



Varför måste gamla träffa så många olika personal i äldreomsorgen? Om ambitionen är att de äldre träffar färre och samma personal - då har vi hittat ett lyckat exempel i Emmaboda norra serviceområde! Enhetschefen **Anette Isaksson** berättar för oss om Emmabodamodellen. Från Sveriges Radio, ring P1.

Avslutade projekt 2021, mkr

Emmaboda kommun	Utgifter sedan projektets start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalavgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Nämndernas anslag						
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik- och fritidsnämnden	0,2	0,3	-0,1	0,2	0,3	-0,1
Bildningsnämnden	0,6	0,6	0,0	0,6	0,6	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,8	0,9	-0,2	0,8	0,9	-0,2
KF:s investeringsprojekt						
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunens totala investeringsram	0,8	0,9	-0,2	0,8	0,9	-0,2

Pågående projekt, mkr

Emmaboda kommun	Utgifter sedan projektets start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalavgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Nämndernas anslag						
Kommunstyrelsen	3,9	0,4	3,9	3,9	0,4	3,5
Bygg- och miljönämnden	0,9	0,0	0,9	0,9	0,0	0,9
Teknik- och fritidsnämnden	20,1	9,5	10,6	8,4	3,8	4,6
Bildningsnämnden	4,1	1,5	2,6	4,1	1,5	2,6
Socialnämnden	0,7	0,2	0,5	0,7	0,2	0,5
	29,8	11,7	18,1	18,0	6,0	12,0
KF:s investeringsprojekt						
Varav - Infrastruktur, fiber	23,0	60,0	-37,0	0,0	5,5	-5,5
-Ombyggnad Bjurbäcksskolan 7-9	17,1	6,7	10,4	6,0	5,9	0,1
- Tulpanen	18,7	18,4	0,3	0,0	0,4	-0,4
-Omlädningsrum socialtjänsten	1,9	1,6	0,3	0,0	0,0	0,0
-Simhallen projektering	1,2	0,0	1,2	0,0	0,0	0,0
-Stationsområde Emmaboda	4,6	0,0	4,6	0,0	0,0	0,0
-Tallbacken fönsterbyte	3,4	3,0	0,4	0,0	1,3	-1,3
-Rastplats Eriksmåla	2,0	0,1	1,9	0,0	0,1	-0,1
-Kylanläggningar äldreboende	0,8	0,4	0,4	0,8	0,4	0,4
-Gång- och cykelvägar	7,0	1,7	5,3	3,0	0,3	2,7
-Emmaboda IP, brand	2,2	2,5	-0,3	0,0	1,3	-1,3
-Servicebyggnad Törestorp	2,7	3,6	-0,9	0,0	0,0	0,0
-RSA & trygghetsskapande åtgärder	3,5	0,1	3,4	2,5	0,1	2,4
-Eriksmåla förskola, nybyggnation	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0
-Miljöinvesteringar, fordon	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0
-Örnen 5	5,3	2,3	2,9	3,8	2,3	1,4
-Planarbete förberedande markarbete	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0
-Gymnasieskola projektering lokaler	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
-Kommunstyrelselokal i kommunhuset	1,4	0,0	1,4	1,4	0,0	1,4
-Byte av konstgräsplan, IP	2,3	0,0	2,2	2,3	0,0	2,2
-Emmaboda Huvudhultaö 3:1 & 1:25	1,3	1,3	0,0	1,3	1,3	0,0
-Del av Emmabo 1:12 & 1:69, Lindås	3,9	0,0	3,9	3,9	0,0	3,9
	113,4	101,8	11,6	36,0	18,8	17,2
Kommunens totala investeringsram	143,2	113,5	29,6	54,1	24,8	29,3

Förvaltningsberättelse

Ekonomisk osäkerhet

I början av pandemin såg prognoserna dystra ut för kommunerna när det gäller ekonomi och arbetsmarknad.

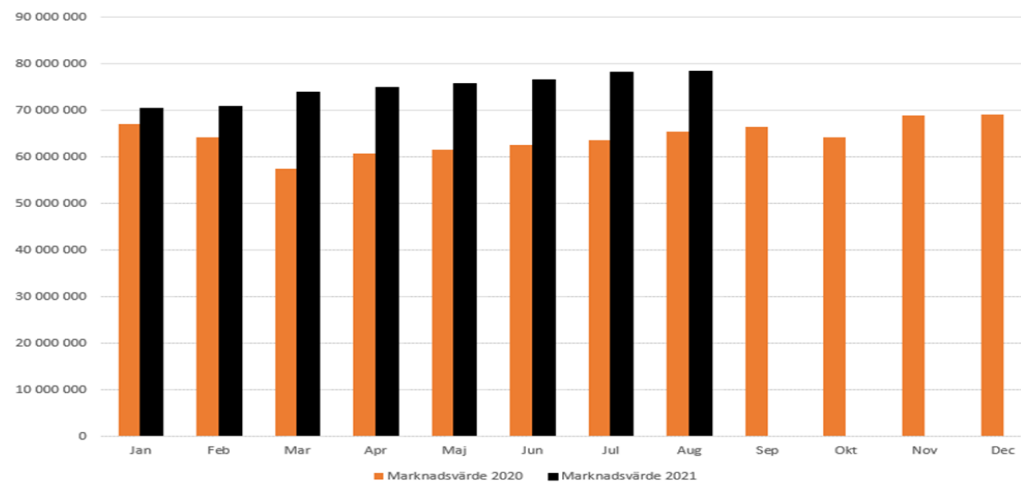
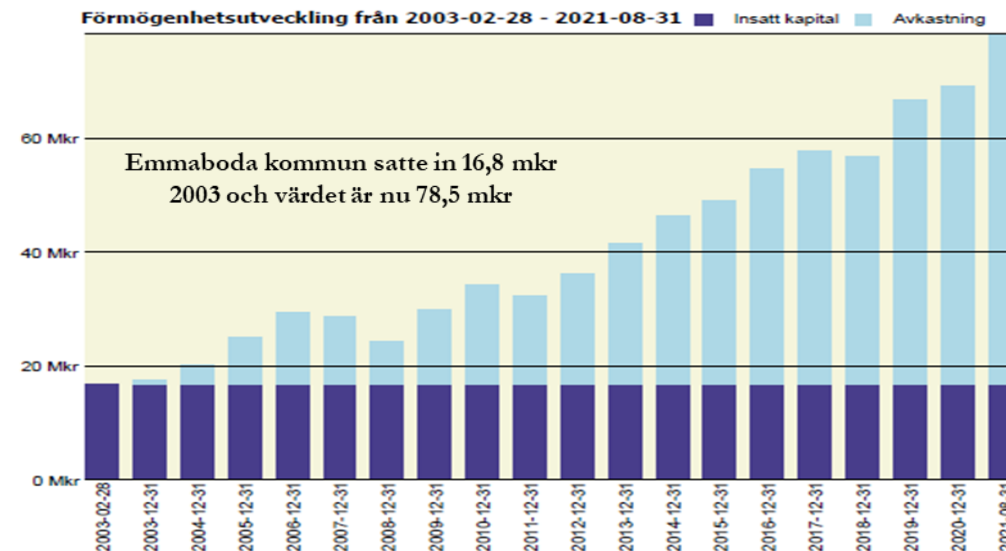
Tack vare betydande stödåtgärder för kommunerna även i år, med extra statsbidrag och ersättning för sjuklöner så ser ekonomin bättre ut.

För att klara de stora investeringar Emmaboda kommun har i budget för åren 2022-2024 så krävs det att förvaltningarna håller sina budgetramar. Just nu finansieras viss del av driften av finanssidan. Alla verksamheter har behov av utveckling inom olika områden och för att klara detta behöver alla verksamheter se över hur och vad som kan effektiviseras på olika sätt.



Finansiella risker

Kommunens placerade medel avsatta för pensionsutbetalningar hade vid delåret ett värde på 78,5 mkr. Det är Kalmar Läns pensionskapital förvaltning AB (KLP) som förvaltar dessa pengar. Värdet har ökat med 13,5 % under jan-aug 2021, motsvarande 9,3 mkr och sedan 2003 har det totala marknadsvärdet ökat med 367 %.



Förvaltning av pensionsmedel

Kommunens totala pensionsskuld inklusive särskild löneskatt (24,26 % på skulden) uppgår till 227,1 mkr varav 44,3 mkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 182,8 mkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att av den totala skulden så ligger 80,5 % utanför balansräkningen. Emmaboda kommun har en person med visstidsförordnanden.

Mkr	2021-08	2020-08	2020	2019	2018
Avsättning pensioner	44,3	39	38,7	37,6	34,9
Pensionsförpliktelser	182,8	186,3	184,1	186,7	193,7
Total pensionsskuld	227,1	225,3	222,8	224,3	228,6
Placerade medel, marknadsvärde	78,5	65,4	69,1	66,7	56,8
Återlån	148,6	159,9	153,7	157,6	171,8
Placerade medel, bokfört värde					55,7
Tillgångsslag placerade pensionsmedel (KLP)					
-aktier	44,4	35	38,2	38,6	28,2
-obligationer och bankmedel	34,1	30,4	30,9	28,1	23,7

Det totala borgensåtagandet för lån uppgår till 498,5 mkr. Av kommunens totala borgensåtagande är 53,6 % beviljat till kommunens helägda bostadsbolag Emmaboda Bostads AB medan 30,3 % är beviljat till det helägda bolaget Emmaboda Elnät AB. Kommunen debiterar en borgensavgift med 0,4 % till EBA och med 0,6 % till övriga helägda bolag. Leasingåtagandena är uppdelade på finansiell respektive operationell leasing. Finansiell leasing tillämpas för kommunens leasingavtal gällande bilar, övrig leasing hanteras som operationell leasing.

Internkontroll

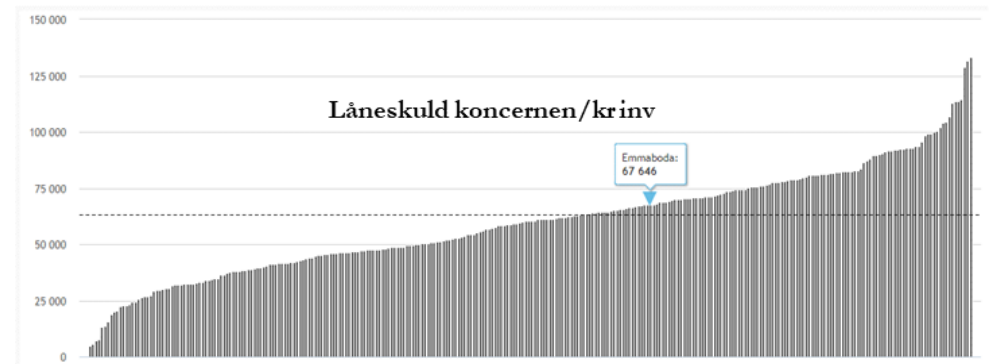
Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela kommunens samlade verksamheter, för såväl nämnder som kommunala företag. Den samlade bedömningen är att nämnderna arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att den i allt väsentligt fungerar väl. Redovisning av arbetet med internkontrollen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

Resultatutjämningsreserv - RUR

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras måste framgå av de egna riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. RUR kan täcka negativa resultat, dvs så mycket som krävs för att balanskravsresultatet ska komma upp till noll.

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 trygga grundvattentäkt.





Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning

Emmabodas ”koncern” redovisar ett positivt resultat på 18,9 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.

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.

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 Lagen om kommunal bokföring och redovisning 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	82,1	139,7	-46,2	175,6
Verksamhetens kostnader	-494,1	-115,8	46,2	-563,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-17,0	-20,8	0	-37,8
Verksamhetens nettokostnader	-429	3,1	0	-425,9
Skatteintäkter	287	0	0	287
Kommunalekonomisk utjämning	150	0	0	150
Verksamheten resultat	8,0	3,1	0	11,1
Finansiella intäkter	12,5	0,2	-1,6	11,1
Finansiella kostnader	-1,7	-3,2	1,6	-3,3
Resultat efter finansiella poster	18,8	0,1	0	18,9
Bokslutsdisposition	0	0	0	0
Jämförelsestörande poster	0	0,2	-0,2	0
Skatteposter	0	0	0	0
Årets resultat	18,8	0,3	-0,2	18,9

Balansräkning – sammanställd

Belopp i mkr	Kommunen	Kom.förbund och bolag	Eliminering koncernen	Sammanställd redovisning
Anläggningstillgångar	417,1	663,5	-51,6	1029
Omsättningstillgångar	184,4	58,2	-56,2	186,4
Summa tillgångar	601,5	721,7	-107,8	1215,4
Eget kapital	239,1	137,3	-49,0	327,4
Avsättningar	79,0	32,6	-2,6	109,0
Långfristiga skulder	148,6	495,6	0	644,2
Kortfristiga skulder	134,8	56,3	-56,2	134,9
Summa skulder och eget kapital	601,5	721,7	-107,8	1215,4
Pensionsåtagande	182,8			182,8
Ansvars och borgensåtagande	498,5			1,9
- utanför koncern	1,9			1,9
- inom koncern	496,6			

Sammanställd redovisning

Resultaträkning uppdelad på bolag

Belopp i mkr	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. Förbund 100 %
Verksamhetens intäkter	41,7	6,9	71,9	10,4	15,6
Verksamhetens kostnader	-34,2	-3,4	-59,3	-10,5	-14,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-6,5	-2,5	-11	-0,5	-0,5
Rörelseresultat	1,0	1	1,6	-0,6	0,2
Finansiella intäkter	0	0,1	0	0	0
Finansiella kostnader	-1,3	-0,3	-1,5	0	0
Resultat efter finansiella poster	-0,3	0,8	0,1	-0,6	0,2
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0,2	0
Skatt på årets resultat	0	0	0	0	0
Årets resultat	-0,3	0,8	0,1	-0,4	0,2

Balansräkning uppdelad på bolag

Belopp i mkr	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. Förbund 100 %
Anläggningstillgångar	338,2	75,6	237,6	9,3	4,9
Omsättningstillgångar	22,5	8,2	20,1	5	4,3
Summa tillgångar	360,7	83,8	257,7	14,3	9,2
Eget kapital	63,9	9,8	54,7	6,4	4,3
Övriga avsättningar	15,5	0,7	15,5	0,9	0
Långfristiga skulder	265,8	72,4	151	5	2,5
Kortfristiga skulder	15,5	0,9	36,5	2	2,4
Summa skulder och eget kap.	360,7	83,8	257,7	14,3	9,2

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 räkenskaperna in i den sammanställda redovisningen. Interna mellanhavanden mellan kommunen och de olika bolagen har eliminerats.

Enhet	Ägartillskott /		Försäljning		Lån	Borgen	
	Ägd andel	Kommunbidrag		Köpare	Säljare	Givare	Mottagare
		Givna	Mottagna				
Kommunen		11,7		18,0	6,6	1,8	496,6
Emmaboda Energi & Miljö	100%			1,7	0,1		122,0
Emmaboda Elnät	100%			2,8	15,0		29,0
Emfab	100%			1,0	4,8		73,4
EBA	100%			8,7	6,1		267,3
Möjligheternas Hus	100%		4,0	1,2	1,8		5,0
Räddningstjänstförbundet	57%		7,6	1,1	0,0	1,8	

Kommunen betalar kommunbidrag till Möjligheternas Hus på 5,0 mkr och Räddningstjänstförbundet på 8,3 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.



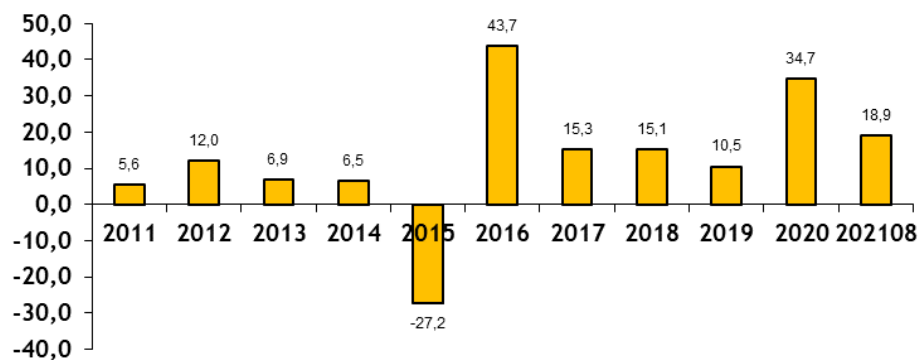
Bolagens ekonomiska utfall

Resultatet uppgick till 18,9 mkr, varav kommunen bidrog med 18,8 bolagen med 0 mkr och kommunalförbundet med 0,1.

Koncernens balansomslutning uppgick till 1,2 miljarder kr. varav kommunen stod för 0,6 miljarder kr. Interna mellanhavanden inom koncernen var 107,8 mkt.

	Kommunen	EBA	EMFAB	Elnät	MH	RFET	Koncern
Avkastning på eget kapital, %	8,19%	-0,51%	8,57%	0,12%	-8,35%	4,22%	5,95%
Avkastning på totalt kapital, %	3,46%	0,28%	1,40%	0,62%	-3,90%	1,93%	1,82%
Balansomslutning, mkr	601,5	360,6	83,8	257,7	14,3	9,2	1215,3
Soliditet, %	39,75%	18,24%	11,69%	21,22%	49,60%	47,05%	26,93%
Soliditet, % inkl. pensionsförpliktelse	9,35%	18,24%	11,69%	21,22%	49,60%	47,05%	11,89%
Skuldsättningsgrad, %	60,25%	81,76%	88,31%	78,78%	50,41%	52,95%	73,08%
- varav avsättningsgrad	13,14%	3,79%	0,84%	6,01%	1,47%	0,00%	8,98%
- varav kortfristig	22,41%	4,28%	1,13%	14,17%	13,94%	25,80%	11,09%
- varav långfristig	24,71%	73,69%	86,35%	58,59%	35,00%	27,16%	53,01%
Kassalikviditet	136,82%	143,58%	868,81%	49,29%	248,57%	181,89%	133,61%

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 negativt resultat på ca 0,3 mkr efter skatt efter åtta månader. Den största avvikelserna mot budget är underhåll/ reparationer som ligger kraftigt över budget.

Emmaboda Bostads AB

Ekonomi

För helåret 2021 kommer resultatkravet inte att uppnås – då stora renoveringsprojekt måste fortsätta. En förlust i intervallet 0,5 -1,0 mkr förväntas.

Satsning på renovering av befintliga lägenheter och viss nyproduktion

En stor del av EBA:s fastighetsbestånd befinner sig i ”stambytesålder”. Under ett antal år framåt kommer därför underhåll/reparationskostnad att ligga avsevärt högre än vad som varit fallet de senaste 10 åren.

Med projektet Liljan 7 avslutat (samtliga 33 lägenheter uthyrda) och 6 lägenheter skapade genom konvertering av lokaler i Eriksmåla och Långsjö är nästa planerade nyproduktion i Vissefjärda.

Emmaboda Bostads AB främjar hållbarhet

Vi arbetar kontinuerligt med att minska avfallsmängd genom att ge våra hyresgäster möjlighet att källsortera och genom att ordna insamlingsplatser med många fraktioner i respektive bostadsområde.

Avfallshantering och återvinning utgör ett av EBA:s prioriterade områden, 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 och övergången till biogas som drivmedel för bolagets fordon pågår (två av våra hantverkarbilar är biogasdrivna).

Emmaboda Fastighets AB

Fokus på utveckling

Arbetet med att hitta/locka nyetableringar fortsätter. Hemsidan är uppdaterad och vidareutvecklas kontinuerligt.

Fastigheten där Vissefjärda Pall tidigare bedrivit verksamheten har under året sålts till ett privat utbildningsföretag som kommer att bedriva träteknikutbildning där: Inledningsvis vuxenutbildning och fr.o.m. ht -22 planeras även gymnasieutbildning – något som kommer att gynna träindustrin i vårt närområde.

Vi för diskussioner med befintliga såväl som presumtiva hyresgäster gällande utbyggnader och/eller nybyggnation. Byggtreprenaden i projektet Nytt Blåljushus beräknas inom kort kunna tilldelas.

Ekonomi

Delårsresultatet är svagare än budget – till stor del beroende på reaförlust i samband med en fastighetsförsäljning. För helåret förväntas ett resultat på ca 0,5 mkr (vilket är ca 1 mkr sämre än budgeterat).

Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB

Väsentliga händelser

Verksamhetens intäkter och utgifter följer budget.

Hela fastigheten är fortsatt utarrenderad till Förlags AB Albinsson & Sjöberg – vars verksamhet på banan påverkas kraftigt av pandemin (då publika evenemang varit omöjliga att genomföra).

Emmaboda Elnät AB och Emmaboda Energi och Miljö AB

Emmaboda Energi-koncern redovisar ett resultat på +0,1 mkr för de första åtta månaderna 2021. Koncernen har fortfarande 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

Fiber

Emmaboda Energi har ansvarat för fiberutbyggnad i kommunens större tätort och efter att det projektet avslutats befinner vi oss i en drifts- och förtättningsfas. Våra intäkter från anslutningsavgifter är därför begränsad till förtätningar. Vi bistår kommunen med projektledning i utbyggnaden på landsbygden.

Elnät

Samförläggning av markkabel i elnätet i samband med utbyggnaden av bredband via fiber i kommunen ger lägre totala kostnader i kommunkoncernen men bidrar också till en ökad takt och tidigarelagda investeringar. Vi fortsätter arbetet med att göra det ur samhällsförsörjningssynpunkt allt viktigare elnätet mer robust genom olika lösningar för redundant matning.

Vi kraftsamlar för att kunna investera mycket i våra verk och i vårt ledningsnät för att på sikt kunna minska våra drifts-, reparations- och underhållskostnader som ökar på grund av att anläggningarna är relativt gamla.

Avfall

Matavfallsinsamling har nu gjorts för kommunens samtliga hushåll, alltså även på landsbygden, i drygt ett år. Vi har investerat i en omlastningsplats för att effektivisera avfallstransporterna och minska deras miljöpåverkan.

Underhåll i va-anläggningar tynger resultatet jämfört med budget. Koncernen visar på ett resultat av +0,1 mkr efter åtta månader, vilket är en positiv avvikelse från den lagda nollbudgeten. Moderbolaget med AO Elnät gjorde ett resultat på +0,1 mkr att jämföras med budgetens nollresultat. Övriga affärsområden i bolaget Energi & Miljö – fjärrvärme, fibernät, vatten och avloppsamt renhållning – gjorde ett resultat på 0 mkr, enligt budget totalt sett även om de olika affärsområdena avviker från sina respektive budgetar.

Fjärrvärme:	+1,3 mkr, vilket är 1,9 mkr över budget.
Fibernät:	+0,3 mkr, vilket är 0,3 mkr över budget.
Vatten och avlopp:	-1,0 mkr, vilket är 1,0 mkr under budget.
Avfall:	-0,6 mkr, vilket är enligt budget.

Framtidsfrågor

- ✓ Investeringsbehovet kommer att vara mycket stort under de närmaste åren. Vi ska bland annat svara upp mot nya miljökrav för fjärrvärme, förstärka elnätet för att möta kapacitetskrav, skapa nya råvattentäkter och ersätta ett gammalt vattenverk. Dessutom fortsätter arbetet med att förnya och klimatsäkra våra distributionsnät och anläggningar.

Sammanställd redovisning

Möjligheternas Hus AB

Den globala Coronapandemin har präglat våra verksamheter inom Möjligheternas Hus och vi har behövt göra vissa anpassningar. Störst förändring har det varit för Arbetsmarknadscentrum som vi under större delen av året, bedrivit genom digitala lösningar och möte.

Trots den yttre påverkan har vi tillsammans med socialförvaltningen, bildningsförvaltningen och Arbetsförmedlingen fortsatt att arbeta med Emmabodaprocessen som syftar till att förflytta individen från offentlig försörjning till egen försörjning.

Samarbete

Samarbete med Chalmers har initierats med lokalt företag för att möjliggöra att omvandla spillprodukt till nyproduktion och därmed skapa nya arbets-tillfällen och praktikplatser.

Vi samarbetar med Studieförbundet Vuxenskolan Kalmar län. De bedriver ett jämställdhet- och integrationsprojekt med inriktning design och textil för kvinnor mellan 16-25 år. Projektet pågår fram till december 2022.

Tillsammans med 7 andra kommuner i Kalmar län arbetar vi inom ett samverkansprojekt för arbete med arbetssökande som står längre ifrån arbetsmarknaden. En fråga som är mycket aktuell är Arbetsförmedlingens roll gentemot kommunerna.

Under året beviljades MHAB projektmedel från Socialfonden för att arbeta med design och produktion. Projektbudget är totalt på 11,6 Mkr.

Nyanställningar

Vi har anställt en person som specifikt arbetar med ungdomar och coachar dem mot arbete eller utbildning. Denna tjänst är kopplad både till Remake som är vårt återbruksprojekt och Vilhelm Mobergs gymnasium. VD-sekreterare är anställd och kommer att göra viss del av sin tid inom Emmabodaprocessen. Miljösamordnare har anställts.

Framtidsfrågor

- ✓ Under 2021 kommer Möjligheternas Hus, Emmabodaprocessen bli digital plattform.
- ✓ Öppet hus-dag med miljötema genomförs under oktober 2021 på Återvinningscentralen för att presentera samtliga verksamheter.
- ✓ Ny lag införs 2023 om att ta hand om byggavfall. Mindre ombyggnation av Återvinningscentralen kommer därmed att ske för att kunna tillgodose lagkravet.
- ✓ Secondhandbutiken fortsätter att utveckla återbruk och förädling av inkomna produkter inom Remake.
- ✓ Samverkan med Chalmers har initierats med lokalt företag för att möjliggöra att omvandla spillprodukt till nyproduktion och därmed skapa nya arbetstillfällen i kommunen.
- ✓ Produktionssatsning gällande design och återbruk kommer stå i fokus för våra övergripande mål om ökad sysselsättning och ökat återbruk.

Sammanställd redovisning

Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås

Ekonomi

Resultatet efter årets första 8 månader uppgick till +179 Tkr, vilket är – 287 Tkr sämre än budget. Vi ha en del mindre avvikelser, dels har planerade utbildningar inte kunnat genomföras p.g.a. Covid-19 och dels har vi haft en del frånvaro för våra brandskyddskontrollanter. Prognosen för 2021 visar på ett positivt resultat på + 220 Tkr.

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.*

Vi håller fortfarande våra responstider i den operativa organisationen på en mycket låg nivå. Idag är vi nere på 8,7 minuter (8,5 minuter 2020) på händelserna drunkning, brand i byggnad, trafikolycka samt hjärtstopp.

Samverkan

Med start maj 2020 inleddes en utökad samverkan gällande framförallt ledningspersonal mellan Emmaboda, Torsås, Nybro, Kalmar, Mörbylånga och Borgholm. Gemensam RCB/TiB (räddningschef i beredskap/tjänsteman i beredskap) samt andra befälsfunktioner som utökar laddningskapaciteten i hela det geografiska området.

Från och med den 2 december 2021 kommer även Oskarshamn, Mönsterås och Högsby ingå i ledningsorganisationen. En helt ny funktion som benämns VB(vakthavande befäl) installeras på ledningscentralen i Kalmar. Den operativa ledningsorganisationen kommer att bli enligt följande, en vakthavande räddningschef, ett vakthavande befäl, två regionala insatsledare samt fyra insatsledare.

Övriga väsentliga händelser

- ✓ Utökad operativ samverkan med fem län (Kronoberg, Blekinge, Kalmar, Jönköping och Östergötland).
- ✓ Räddningstjänstförbundet kommer från årsskiftet 21-22 hantera sotningen i egen regi.
- ✓ Vi har bytt ut våra gamla bandvagnar och köpt in två fyrhjulingsekipage istället.
- ✓ När det gäller skydd & säkerhet har den tjänsten flyttats tillbaka till kommunerna.
- ✓ Vi har infört en framskjuten enhet i Torsås.

Framtidsfrågor

- ✓ Utveckla samverkan Sydost, ett steg till enligt våra ambitioner för att stärka oss, minska sårbarheten och öka kompetensen. Utöka ledningsorganisationen med Högsby, Mönsterås och Oskarshamn. Förankra och utveckla systemledning med de övriga länen och skapa rutiner för detta.
- ✓ Fortsatt arbete med ny station i Emmaboda
- ✓ Verka för att kunna bilda ett större räddningsförbund med nio kommuner (Emmaboda, Torsås, Nybro, Kalmar, Borgholm, Mörbylånga, Högsby, Mönsterås och Oskarshamn)



Räkenskaper

Räkenskaper

Resultaträkning i Mkr	Not	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		202008	202108	202008	202108
Verksamhetens intäkter	not 1	89,7	82,1	191,1	175,7
Verksamhetens kostnader	not 2	-476,5	-494,1	-556,9	-563,8
Avskrivningar och nedskrivningar		-16,1	-17,0	-35,2	-37,8
Verksamhetens nettokostnader		-402,9	-429,0	-401,0	-425,9
Skatteintäkter	not 3	274,5	287,0	274,5	287,0
Generella statsbidrag och utjämning	not 4	150,0	150,0	150,0	150,0
Verksamhetens resultat		21,6	8,0	23,5	11,1
Finansiella intäkter	not 5	4,2	12,5	0,4	11,1
Finansiella kostnader	not 6	-5,0	-1,7	-3,9	-3,3
Resultat efter finansiella poster		20,8	18,8	20,0	18,9
Jämförelsestörande poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		20,8	18,8	20,0	18,9
<u>Not 1 verksamhetens intäkter</u>					
Driftredovisningens intäkter		89,7	84,5	89,7	84,5
Avgår interna poster		-3,2	-3,5	-3,2	-3,5
Övriga rörelsepåverkande intäkter		3,2	1,1	3,2	1,1
Summa kommunens intäkter		89,7	82,1	89,7	82,1
Bolagens intäkter				137,9	139,7
Avgår koncerninterna poster				-36,5	-46,2
				191,1	175,7
<u>Not 2 verksamhetens kostnader</u>					
Driftredovisningens kostnader		-462,7	-484,2	-462,7	-484,2
Avgår interna poster		3,2	3,5	3,2	3,5
Pensionskostnader		-6,7	-9,8	-6,7	-9,8
Övriga rörelsepåverkande kostnader		-10,3	-3,6	-10,3	-3,7
Summa kommunens kostnader		-476,5	-494,1	-476,5	-494,1
Bolagens kostnader				-116,9	-115,9
Avgår koncerninterna poster				36,5	46,2
				-556,9	-563,8

Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	202008	202108	202008	202108
<u>Not 3 Skatteintäkter</u>				
Preliminära skatteintäkter innevarande år	280,0	278,1	280,0	278,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,5	7,1	-3,5	7,1
Slutavräkning föregående år	-2,0	1,9	-2,0	1,9
	274,5	287,0	274,5	287,0
<u>Not 4 Generella statsbidrag och utjämning</u>				
Kostnadsutjämningsbidrag	20,7	22,2	20,7	22,2
Inkomstutjämningsbidrag	86,4	87,2	86,4	87,2
LSS-utjämning	10,9	9,5	10,9	9,5
Regleringsbidrag	6,4	18,6	6,4	18,6
Generella bidrag / flykting	3,1	0,0	3,1	0,0
Välfärdsbidrag	11,4	0,0	11,4	0,0
Kommunal fastighetsavgift	11,0	12,5	11,0	12,5
	150,0	150,0	150,0	150,0
<u>Not 5 Finansiella intäkter</u>				
Utdelningar	0,3	1,3	0,3	1,3
Ränteintäkter	1,0	0,8	1,2	0,9
Övriga finansiella intäkter	2,9	10,5	-1,2	8,8
	4,2	12,5	0,4	11,1
<u>Not 6 Finansiella kostnader</u>				
Räntekostnad på lån	0,0	-0,3	-1,7	-1,9
Räntekostnad på pensionsskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-5,0	-1,4	-2,2	-1,4
	-5,0	-1,7	-3,9	-3,3

Räkenskaper

		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		202012	202108	202012	202108
Balansräkning i Mkr					
Immateriella anläggningstillgångar	not 7	1,2	0,9	1,2	0,9
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 8	339,0	355,0	743,6	745,7
Maskiner och inventarier	not 9	50,5	43,8	260,4	266,2
Materiella anläggningstillgångar		389,5	398,8	1004,0	1012,0
Värdepapper mm	not 10	13,6	14,6	1,2	1,7
Övriga långfristiga fordringar	not 11	3,8	2,9	16,4	14,4
Finansiella anläggningstillgångar		17,4	17,4	17,7	16,0
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		408,1	417,1	1022,8	1028,9
Förråd mm	not 12	3,9	3,9	6,5	6,3
Kortfristiga fordringar	not 13	48,1	65,7	60,6	63,9
Placering av pensionsmedel KLP	not 14	69,1	78,5	69,1	78,5
Kassa och bank	not 15	56,6	36,3	59,0	37,7
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		177,7	184,4	195,3	186,4
SUMMA TILLGÅNGAR		585,8	601,5	1218,1	1215,3
Eget kapital vid årets början	not 16	189,6	220,2	266,5	308,9
Justering pga ändrad redovisningsprincip		0,0	0,0	7,5	-0,5
Årets förändring eget kapital		30,6	18,8	34,9	18,9
EGET KAPITAL		220,2	239,1	308,9	327,3
varav resultatsutjämningsreserv		43,6	43,6	43,6	43,6
Avsättning för pensioner och liknande	not 17	38,7	44,3	38,7	44,3
Övriga avsättningar	not 18	29,8	34,8	59,8	64,8
AVSÄTTNINGAR		68,5	79,0	98,5	109,1
Långfristiga skulder	not 19	148,8	148,6	633,2	644,2
Kortfristiga skulder	not 20	148,2	134,8	177,5	134,8
SKULDER		297,1	283,4	810,7	779,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		585,8	601,5	1218,0	1215,3
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser	not 21	184,1	182,8	184,1	182,8
Ansvars- och borgensförbindelser	not 22	494,8	498,5	1,9	1,9

Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	202012	202108	202012	202108
Not 7 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	8,6	7,1	9,1	7,6
Periodens investering	1,0	0,0	1,0	0,0
Överföring från pågående arbete	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens utrangeringar	-2,5	0,0	-2,5	0,0
Utgående anskaffningsvärde	7,1	7,1	7,6	7,6
Ingående ackumulerade avskrivningar	-6,8	-5,9	-7,2	-6,3
Periodens avskrivning	-1,7	-0,3	-1,7	-0,3
Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens utrangeringar	2,5	0,0	2,5	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5,9	-6,2	-6,3	-6,7
Bokfört värde	1,2	0,9	1,2	0,9
Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	470,5	484,3	1 028,1	1 042,1
Periodens investering	3,0	0,0	7,1	0,0
Överföring från pågående arbete	12,9	0,0	12,9	0,0
Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	-7,4
Periodens utrangeringar	-2,1	0,0	-5,5	0,0
Omklassificering av anläggningstillgång	0,0	0,0	-0,4	0,0
Utgående anskaffningsvärde	484,3	484,3	1 042,1	1 034,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-222,6	-234,0	-438,2	-456,6
Periodens avskrivning	-13,0	-8,9	-24,6	-18,3
Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	3,7
Periodens utrangeringar	1,6	0,0	3,6	0,0
Omklassificering av anläggningstillgång	0,0	0,0	1,1	0,0
Justering nedskrivning	0,0	0,0	1,5	1,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-234,0	-242,9	-456,6	-469,7
Bokfört värde	250,3	241,4	585,5	565,1
Genomsnittlig nyttjandeperiod exkl. mark: 251 månader (20,9 år)				

Räkenskaper

Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	202012	202108	202012	202108
Ingående balans pågående arbeten	73,1	88,8	82,8	158,0
Tillkommande arbeten	29,4	24,8	91,6	31,8
Avgående	-14,1	0,0	-16,8	-9,2
Omklassificering av anläggningstillgång	0,4	0,0	0,4	0,0
Utgående balans pågående arbeten	88,8	113,6	158,0	180,7
TOTALT bokfört värde	339,0	355,0	743,6	745,7
Not 9 Maskiner/bilar och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	185,5	106,0	620,0	555,6
Periodens investering	10,2	0,9	30,0	21,4
Överföring från pågående arbete	1,2	0,0	1,2	3,1
Periodens försäljningar	0,0	0,0	-1,0	0,0
Periodens utrangeringar	-90,9	0,0	-94,6	0,0
Omklassificering av anläggningstillgång	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	106,0	106,9	555,6	580,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-140,2	-58,5	-368,6	-298,2
Periodens avskrivning	-9,0	-6,6	-24,6	-17,7
Periodens försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens utrangeringar	90,8	0,0	92,7	0,0
Omklassificering av anläggningstillgång	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering nedskrivning	0,0	0,0	2,2	0,0
Utgående ackumulerad avskrivning	-58,5	-65,2	-298,2	-315,9
Leasing av maskiner och inventarier	3,0	2,1	3,0	2,1
Bokfört värde	50,5	43,8	260,4	266,2
Varav konst				
Anskaffningsvärde	13,6	13,6	13,6	13,6
Årets investering	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	13,6	13,6	13,6	13,6
Genomsnittlig nyttjandeperiod exkl. konst: 42 mån. (3,5 år)				

Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	202012	202108	202012	202108
Not 10 Värdepapper m.m.				
<i>Aktier i dotterföretag</i>				
EMFAB	0,6	0,6		
Emmaboda Bostads AB	1,0	1,0		
Emmaboda Energi och Miljö AB	10,0	10,0		
Möjligheternas Hus	1,3	1,3		
	12,9	12,9		
<i>Övriga aktier</i>				
Andelar*	0,7	1,7	1,2	1,7
	13,6	14,6	1,2	1,7
*Avser inbetalt andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening samt Södra. Emmaboda Kommuns totala andelskapital i Kommuninvest uppgick 2021-08-31 till 9 Mkr.				
Not 11 Övriga långfristiga fordringar				
Reverslån Räddningstjänstförbundet	1,8	1,8	1,8	1,8
Utlämnade lån	0,4	0,2	0,4	0,2
Övriga långfristiga fordringar	1,6	0,9	14,2	12,4
Värdereglering av värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
	3,8	2,9	16,4	14,4
Not 12 Förråd m.m				
Förråd	0,4	0,4	3,0	2,8
Exploateringsfastigheter	3,5	3,5	3,5	3,5
	3,9	3,9	6,5	6,3
<i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>				
Anskaffningsvärde	3,6	3,6	3,6	3,6
Försäljning	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerad avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	3,5	3,5	3,5	3,5

Räkenskaper

Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	202012	202108	202012	202108
Not 13 Kortfristiga fordringar				
Fakturafordringar	3,7	2,1	22,9	14,5
Interimsfordringar	19,8	25,6	22,5	32,4
Skattefordringar	8,7	12,3	9,5	15,0
Moms	3,7	1,8	5,2	1,8
Övriga fordringar	12,1	23,9	0,4	0,2
	48,1	65,7	60,6	63,9
Not 14 Placering av pensionsmedel via KLP				
Aktier	38,2	44,4	38,2	44,4
Obligationer	28,3	30,7	28,3	30,7
Banktillgodohavande	2,6	3,3	2,6	3,3
Upplupna ränteintäkter	0,2	0,2	0,2	0,2
Övriga fordringar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Bokfört värde	69,1	78,5	69,1	78,5
Medlen är klassificerade som omsättningstillgångar och värderade till återanskaffningsvärdet (marknadsvärdet)				
Not 15 Kassa och bank				
Kassa	0,1	0,1	0,2	0,1
Bank	56,5	36,2	58,8	37,6
<i>Avräkning koncernbolag:</i>				
Emmaboda Energi AB	-12,1	-23,9	-12,1	-23,9
Emmaboda Elnät AB	2,2	2,0	2,2	2,0
Emmaboda Fastighets AB	2,6	4,1	2,6	4,1
Emmaboda Bostads AB	12,2	19,8	12,2	19,8
Möjligheternas Hus	2,7	1,8	2,7	1,8
Koncernavräkning	-7,6	-3,7	-7,6	-3,7
	56,6	36,3	59,0	37,7

Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	202012	202108	202012	202108
Not 16 Eget kapital				
Ingående eget kapital	189,6	220,2	266,5	308,9
Justering p g a ny redovisningsprincip	0,0	0,0	7,5	-0,5
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>43,6</i>	<i>43,6</i>	<i>43,6</i>	<i>43,6</i>
Årets resultat	30,6	18,8	34,9	18,9
Utgående eget kapital	220,2	239,1	308,9	327,3
Not 17 Avsättning för pensioner och liknande				
Efterlevandepension (EP)	0,3	0,5	0,3	0,5
Förmånsbestämd ålderspension (FÅP)	21,7	25,9	21,7	25,9
Kompletterande ålderspension (KÅP)	1,2	1,3	1,2	1,3
Pensionsbehållning (PBH)	0,8	0,9	0,8	0,9
Ålderspension (ÅP)	7,1	6,9	7,1	6,9
Visstidspension (VP)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensioner	31,1	35,6	31,1	35,6
Löneskatt	7,6	8,6	7,6	8,6
Summa avsatt till pensioner	38,7	44,3	38,7	44,3
Under 2021 har kommunens avsättning inkl löneskatt ökat med 5,6 Mkr. Förändringen består av följande:				
Ingående avsättning	37,6	38,7	37,6	38,7
Pensionsutbetalningar	-1,4	-1,0	-1,4	-1,0
Nyintjänad pension	1,8	3,3	1,8	3,3
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	0,8	0,4	0,8	0,4
Förändring av löneskatt	0,2	1,1	0,2	1,1
Övrigt	-0,3	1,7	-0,3	1,7
Summa förändring	1,1	5,6	1,1	5,6
Utgående avsättning	38,7	44,3	38,7	44,3
Utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%
Antal visstidsförordnanden	1,0	1,0	1,0	1,0

Räkenskaper

Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	202012	202108	202012	202108
<u>Not 18 Övriga avsättningar</u>				
<i>Avsättning för återställande av deponi</i>				
Redovisat värde vid årets början	20,9	29,8	24,5	29,8
Nya avsättningar	9,0	5,0	9,0	5,0
Ianspråktaga avsättningar	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Övriga avsättningar</i>				
Avsättningar för skatter	0,0	0,0	26,4	30,0
	29,8	34,8	59,8	64,8
<u>Not 19 Långfristiga skulder</u>				
Långfristiga lån, kommunen	147,0	147,0	147,0	147,0
Långfristig leasingkuld	1,8	1,6	1,8	1,6
Långfristiga lån, Emmaboda Bostads AB			265,8	265,8
Långfristiga lån, Emmaboda Elnät AB			149,8	151,0
Långfristiga lån, Emmaboda Fastighets AB			62,4	72,4
Långfristiga lån, Räddningstjänstförbundet			1,4	1,4
Långfristiga lån, Möjligheternas Hus AB			5,0	5,0
	148,8	148,6	633,2	644,2
<u>Not 20 Kortfristiga skulder</u>				
Leverantörsskulder	41,4	19,3	60,2	25,4
Skatteskulder	0,0	0,2	0,4	-0,6
Semesterlöneskuld	27,0	27,0	28,8	30,1
Upplupna sociala avgifter	9,9	9,5	10,6	10,2
Uppl särsk.lönesk.ind.del	6,3	10,8	6,7	11,1
Upplupna pensionsk.ind.del	14,2	11,2	14,9	11,9
Förutbetalda skatteintäkter	3,7	2,9	3,7	2,9
Interimsskulder	25,8	23,5	38,9	30,5
Övriga kortfristiga skulder	19,9	30,3	13,4	13,3
	148,2	134,8	177,5	134,8

Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	202012	202108	202012	202108
<u>Not 21 Pensionsförpliktelser</u>				
Efterlevandepension (EP)	2,0	1,8	2,0	1,8
Intjänad pensionsrätt per 1997-12-31 (IPR97)	124,4	124,8	124,4	124,8
Livränta (LR)	3,4	3,3	3,4	3,3
Ålderspension (ÅP)	18,0	17,1	18,0	17,1
Visstidspension (VP)	0,4	0,2	0,4	0,2
Pensionsskuld intjänad t.o.m. 1997	148,2	147,1	148,2	147,1
Särskild löneskatt	35,9	35,7	35,9	35,7
	184,1	182,8	184,1	182,8
Under 2021 har kommunens pensionsförpliktelse inkl löneskatt minskat med 1,3 Mkr. Se följande:				
Ingående avsättning	186,7	184,1	186,7	184,1
Pensionsutbetalningar	-8,7	-6,0	-8,7	-6,0
Nyintjänad pension	0,0	0,3	0,0	0,3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	4,4	2,2	4,4	2,2
Förändring av löneskatt	-0,5	-0,3	-0,5	-0,3
Övrigt	2,2	2,5	2,2	2,5
Summa förändring	-2,6	-1,3	-2,6	-1,3
Utgående avsättning	184,1	182,8	184,1	182,8
Utredningsgrad	99,0%	99,0%	99,0%	99,0%

Räkenskaper

Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	202012	202108	202012	202108
Not 22 Ansvars- och borgensförbindelser				
Småhus med bostadsrätt	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgen föreningar	1,9	1,9	1,9	1,9
Summa utanför koncernen	1,9	1,9	1,9	1,9
Emmaboda Bostads AB	268,8	267,3		
Emmaboda Elnät AB	29,5	29,0		
Emmaboda Energi AB	123,2	122,0		
Emmaboda Fastighets AB	66,4	73,4		
Möjligheternas Hus AB	5,0	5,0		
Summa inom koncernen	492,9	496,6	0	0,0
Operationell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
	494,8	498,5	1,9	1,9
Not 23 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet				
Utrangeringar / försäljningar	0,7	0,0	4,9	3,6
Justering p g a rättning av ingående EK	0,0	0,0	7,5	-0,5
Omklassificering av anläggningstillgång	-0,4	0,0	-1,1	-1,5
Finansiell leasing	-1,8	0,9	-1,8	0,9
	-1,5	0,9	9,5	2,5

Kassaflödesanalys

Belopp i Mkr	Noter	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		2020	202108	2020	202108
Årets resultat		30,6	18,8	34,9	18,9
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet	23	-1,5	0,9	9,5	2,5
Avskrivningar		23,7	15,8	47,2	36,4
Förändring av pensionsskuld/avsättningar		10,0	10,6	7,2	10,6
Medel från verksamheten		62,9	46,1	98,8	68,3
Förändring av kortfristiga fordringar		-1,9	-17,6	9,3	-3,3
Förändring av pensionsbolag KLP		-2,4	-9,3	-2,4	-9,3
Förändring av förråd		0,3	0,0	1,7	0,3
Förändring av kortfristiga skulder		22,3	-13,5	10,3	-42,7
Kassaflöde från löpande verksamheten		81,2	5,7	117,7	13,2
Förvärv av fastigheter och inventarier		-43,6	-25,7	-127,0	-47,1
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0,0	-0,9	0,0	-0,4
Kassaflöde från invest.verksamhet		-43,6	-26,7	-127,0	-47,5
Förändring långfristiga lån		0,4	-0,2	43,6	11,0
Förändring långfristiga fordringar		0,0	1,0	0,6	2,0
Kassaflöde från finans.verksamhet		0,4	0,7	44,1	13,0
Likvida medel vid årets början		18,5	56,6	24,2	59,0
Förändring av likvida medel		38,0	-20,3	34,8	-21,3
Livida medel vid årets slut		56,6	36,3	59,0	37,7

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.

Räkenskaper



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 Lagen om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, vilket bland annat innebär att:

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Leverantörsfakturer inkomna efter augusti 2021 men hänförliga till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Utställda fakturer efter månadsskiftet augusti 2021 men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning efter augusti 2021 har skuldbokförts.

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



Räkenskaper

Stats- och regionsbidrag hänförliga till redovisningsperioden men ännu ej influtna har fordringsförts. Succesiv intäktsföring av extra generella statsbidrag.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Anställda med kommunal kompletteringspension: 40,15 % 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.

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. Skulden vid delårsbokslutet är bokförd utifrån en prognos per 2021-12-31.

Redovisning av pension till förtroendevalda

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

äldre avtal tidigare. Förtroendevald som tidigare har omfattats av PBF eller äldre reglementen kvarstår i detta system. OPF-KL innehåller dels ett omställningsstöd och dels pension.



LUFTEN ÄR FRI
FRILUFTSLIVETS ÅR 2021

Här i Sverige är luften fri –
se till att vistas utomhus så mycket du kan!

Luften är fri är ett projekt som leds av Svenskt Friluftsliv med stöd av Naturvårdsverket. Projektet vill få fler att ägna sig åt friluftsliv och sprida kunskapen om naturen och allemansrätten.



Räkenskaper

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

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

Exploateringsfastigheter avsedda för försäljning har bokförts som omsättningstillgångar till anskaffningsvärde med värdering hänsyn tagen till rådande 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 2020 för nämnda bolag uppgick till 257 mkr, vilket motsvarar 25,3 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.

Räkenskaper

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		Installationer, år	
Mark	0	Hiss	30
Anslutning	0	Sprinkler	30
Mark Yttre Miljö	25	Reservkraft	30
		Ventilation	25
Byggnad, år		VA	25
Stomme	60	Värme	25
Fasad	40	El	20
Yttertak	40		
Stomkomplettering	40	Gator och vägar år	
Fönster/ytterdörrar	25	Väggkropp	100
Yttertak papp	20	Beläggning	40
Komplements byggnader	30		
Ytskikt	15	Gatubelysning, skyltar m.m.	50
		Park- och torganläggning	15
Byggnadsinventarier och tillbehör, år			
Snickerier	20		
Passagesystem	15		
Styr & övervakning	15		
Larm/tele	15		
Tvätt	10		
Storköksutrustning	10		
Lekredskap	10		

Under 2021 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 alla anskaffningar till ett värde lägre än 23,8 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. Under 2019 och 2020 har ytterligare reserveringar gjorts på totalt 15,8 mkr.

Avsättning stationsområdet

Emmaboda kommun planerar för att sanera och exploatera stationsområdet i Emmaboda. Emmaboda kommun vill förädla ytan i form av grönområde och nya bostäder. Tanken är att detaljplanen antas i Emmaboda kommunfullmäktige 30 juni 2022. Emmaboda kommun har tillsammans med Trafikverket kommit överens om en avsiktsförklaring för stationsområdet. Innan marken tas över måste området saneras och detaljplanen ändras. Region Kalmar har i Regional transportplan föreslagit 50 mkr till Emmaboda Stationsområde. Under hösten kommer den Nationell infrastrukturplanen och förhoppningen är att det avsätts medel för Emmaboda stationsområde.

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.



Kommunens revisorer

2021-10-14

Kommunfullmäktige

Utlåtande avseende delårsrapport 2021

Revisorerna skall bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Kommunens revisorer har översiktligt granskat Emmaboda kommuns delårsrapport per 31 augusti 2021 och revisorerna bedömer:

- att kommunen, enligt prognosen, kommer att klara balanskravet år 2021.
- att delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed.
- att det av kommunen prognostiserade resultatet i delårsrapporten är förenligt med de finansiella målen för år 2021. Enligt prognosen uppnås tre av fyra finansiella mål. Målet om nämndemas budgetföljksamhet bedöms inte uppnås för 2021.
- att resultatet i delårsrapporten delvis är förenligt med fullmäktiges verksamhetsmål. Vi anser att kommunstyrelsen behöver intensifiera arbetet med måluppföljning så att utvecklingen mot respektive verksamhetsmål tydligare framgår av delårsrapporten.
- att delårsrapporten uppfyller syftet att ge kommunfullmäktige ett underlag för styrning, ledning och kontroll av den kommunala verksamheten.


Per Sigvardsson
Anders Johansson
Ann-Marie Fagerström
Kent Johansson
Eila Medin

DELÅRSRAPPORT 2021



Emmaboda kommun

Box 54, 361 21 EMMABODA

Växel 0471-24 90 00

e-post: kommunen@emmaboda.se

www.emmaboda.se