





7 APR | PRESSMEDDELANDE

**Emmaboda kommun inför besöksförbud på LSS-boenden där äldre och sköra bor >**

Emmaboda kommun inför besöksförbud med omedelbar verkan på LSS-boenden där äldre och perso...



6 APR | KOMMUN & POLITIK

**Emmaboda kommun erbjuder hemleverans av matvaror till äldre inom Emmaboda och Lindås tätort >**

Med anledning av den uppkomna situationen kring Coronaviruset Covid-19 inför Emmaboda kom...



30 MAR | PRESSMEDDELANDE

**Emmaboda kommun erbjuder matlådor till gymnasieelever >**

Med anledning av distansundervisningen för gymnasieeleverna börjar Emmaboda kommun att erb...



27 MAR | KOMMUN & POLITIK

**Emmaboda kommun utökar hemsändningsbidraget för matvaror >**

Med anledning av den uppkomna situationen kring Coronaviruset Covid-19, beslutar kommunst...



27 MAR | BYGGA, BO & MILJÖ

**Nya regler för restauranger, krogar, pizzerior och caféer på grund av Coronaviruset Covid-19 >**

På grund av corona, covid-19, så har det kommit nya föreskrifter från Folkhälsomyndigheten...



27 MAR | PRESSMEDDELANDE

**Emmaboda kommun övergår till reducerat kommunfullmäktige >**

Med anledning av utvecklingen av Coronaviruset Covid-19 och att Emmaboda kommun fortsatt s...



20 APR | PRESSMEDDELANDE

**Emmaboda kommun förlänger stängning av gymnasieskola men öppnar för bland annat sistaårselever >**

Emmaboda kommun håller fortsatt stängd gymnasial utbildning, vuxenutbildning eller motsvar...



17 APR | KOMMUN & POLITIK

**Intresseanmälan för arbete med anledning av Coronaviruset Covid-19 >**

Med anledning av den pågående pandemin av Coronaviruset Covid-19 förbereder vi oss just nu...



16 APR | KOMMUN & POLITIK

**Behöver du hjälp? >**

Om du behöver hjälp och det inte finns något företag, förening, organisation eller någon a...



16 APR | PRESSMEDDELANDE

**Emmaboda kommun utökar avhämtning av matlådor på fler tätorter och till gymnasieelever som studerar på annan ort >**

Med anledning av distansundervisningen för gymnasieeleverna erbjuder Emmaboda kommun sedan...

## Inspektionen för vård och omsorg (IVO) nöjda med Emmaboda kommun

Vi är väldigt ödmjuka inför Covid-19 och risken för smitta inom våra verksamheter och förbereder och anstränger oss till det yttersta för att motverka det.

Därför är det skönt och glädjande att Inspektionen för vård och omsorg (IVO), som med anledning av den pågående smittspridningen gjort en riktad tillsynsinsats av särskilda boenden och hemtjänst, inte fann något att anmärka på i Emmaboda kommun.



## Emmaboda kommun har förbättrat företagsklimat i ny mätning

Svenskt Näringsliv presenterade årets resultat av Företagsklimatet för kommunledningen – Emmaboda ökade näst mest i "Sammanfattande omdöme" av landets 290 kommuner

### ÅRETS BENGT HEINTZE-STIPENDIAT 2020



Karin Forslund, Haugesund, är årets mottagare av utmärkelsen



# *Kommunstyrelsens ordförande reflekterar över 2020*

## **2020 - ett omvälvande år**

Den första delen av 2020 har varit omvälvande. Det var nog i ärlighetens namn inte så många som hade tänkt tanken om en pandemi av det slag vi nu upplever. Faktum är att bland det första jag gjorde som Kommunstyrelsens ordförande i början av 2019 var att gå igenom Krisledning med dåvarande säkerhetssamordnare, och vi gick igenom mycket, men pandemi berördes knappt.

Nu har vi levt i denna pandemi i ett drygt halvår. Det har varit utmanande. Vi förväntas hantera och fatta beslut om något som nästan ingen idag levande har upplevt tidigare. Vi har sedan i mars haft Krisledningsnämnden aktiverad vid ett flertal tillfälle, inte för att vi haft något stort utbrott av Covid-19, utan för att planera för ett utbrott, hantera konsekvenserna av pandemin, förebygga smittspridning, mm.

Pandemin har präglat hela första delen av 2020, och kommer sannolikt prägla hela detta år och också nästa. Våra verksamheter har trots ett tufft läge kämpat på och vi har kunnat upprätthålla en helt acceptabel kommunal service trots pandemin.

Ekonomiskt ser det olika ut beroende på vilket perspektiv vi tittar i. Konjunkturen viker och detta påverkar den kommunala ekonomin mycket mer än vad många tänker sig. Samtidigt har vi fått bättre koll på våra kostnader och vi har (som alla andra kommuner) också fått ökade statsbidrag från staten. På det stora hela ser det helt okej ut för Emmaboda kommun på sista raden i resultaträkningen, men vi står fortsatt inför stora utmaningar i viss verksamhet med att få kostnaderna att harmoniera med beviljad budget.

En av pandemins mer märkbara konsekvenser är att kommunen tappar fart i det framåtriktade utvecklingsarbetet. Trots detta planeras det nu för nya lägenheter runtom i vår kommun, kommunen för diskussioner med Länsstyrelsen om sluttäckning av Rassebygds avfallsdeponi och vi för diskussioner med Länsstyrelsen och Trafikverket om sanering av tätortsnära förorenade områden.

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



Johan Jonsson (C)  
Kommunstyrelsens ordförande  
& Kommunråd

*Emmaboda kommuns delårsrapport är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om den samlade verksamheten och ekonomin de första 8 månaderna 2020. 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 2020.



**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.

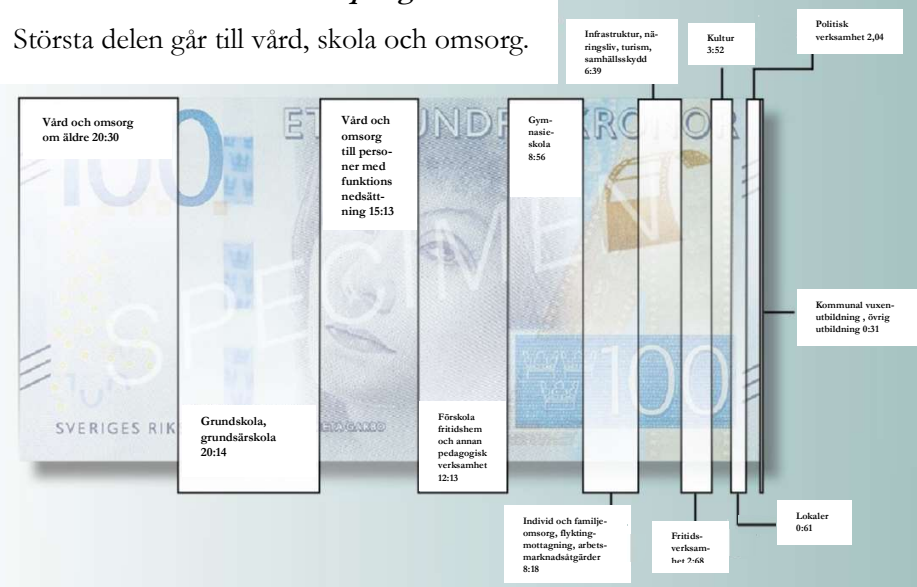
## Vad vill vi de närmsta åren

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 kommun-koncern som företagen i kommunen.



## Så här används dina skattepengar

Största delen går till vård, skola och omsorg.



## Varje dag

En vanlig arbetsdag händer följande;

- ✓ 380 barn i förskola och 326 i fritids.
- ✓ 1 095 barn och ungdomar i skola.
- ✓ 490 ungdomar i gymnasiet och Komvux.
- ✓ 35 personer har daglig verksamhet.
- ✓ 387 personer får hemtjänstinsatser.
- ✓ 249 personer får hjälp av hemsjukvård.
- ✓ 74 personer får omsorg på äldreboende.
- ✓ 170 besökande till biblioteken.
- ✓ 226 besökande till simhall / sportcenter.
- ✓ 1 397 m<sup>3</sup> dricksvatten produceras.
- ✓ Avloppverket renar 3 836 m<sup>3</sup> avloppsvatten.
- ✓ Våra sex fjärrvärmeverk producerar 134 MWh.

# Kommunstyrelsen

## Väsentliga händelser

2020 har präglats av Covid-19. Kommuner och regioner har jobbat för högttryck med att hantera konsekvenserna av pandemin. Emmaboda kommun har inte haft någon smittad i covid-19 varken på särskilda boende, i hemtjänsten, gruppboende eller någon annan del av socialförvaltningens verksamhet. Våra medarbetare har gjort ett fantastiskt arbete med att förbereda inför och förebygga en smittspridning. I en kris provas organisationen. En organisation som fungerar bra klarar kriser. I tider av **Covid-19** har Emmaboda kommun klarat sitt uppdrag väl. Det finns säkert saker som vi behöver ta till oss och kanske göra på annat sätt i framtiden, men varje dag finns exempel på hur vi tillsammans löser små och stora problem.

Emmaboda kommun steg i nästan alla mätpunkter i Svenskt Näringslivs mätning av **företagsklimatet** och förbättrade sig med 0,5 enheter. Emmaboda ökade näst mest i ”Sammanfattande omdöme” av landets 290 kommuner.

På grund av ökad skadegörelse i Emmaboda har kommunledningen och Polisen tagit krafttag för att stoppa oron. Kommunens alla förvaltningar deltar i arbetet för ökad **trygghet** i samhället. Bland annat kommer det att göras en satsning för att locka människor till att bli nattvandrare. Polisen och kommunen uppmanar till ökad vuxennärvaro och att man pratar med sina barn och ungdomar om vad de gör och vilka de träffar. Under sommaren har förtroendevalda politiker nattvandrat i Emmaboda tätort.

Efter sommaren har den **nya organisationen** driftsatts. Den nya organisationen kommer att ge större möjligheter till samverkan mellan förvaltningarna och lättare kunna omfördela resurser till där de för tillfället behövs bäst samt att minska sårbarheten för verksamheterna.

## Emmaboda kommuns verksamhet

**The Glass Factory** fördes över från bildningskontoret till kommunledningskontoret vid halvårsskiftet. Ny museichef har rekryterats, Ulf Ogenbrandt, och ett större projekt, TGF 2.0, är under framtagande. Projektet syftar till att få till en utveckling av The Glass Factory´s verksamhet. Tanken är att samverkan kommer att utvecklas mellan näringslivet och offentliga aktörer under projektiden, så att den blir naturlig att fortsätta efter projekttidens slut. Framför allt gäller detta kring framtida finansiering.

Den nya samhällsutvecklingsavdelningen driver ett antal **projekt** för att nå uppsatta mål.

- En ny **detaljplan** som provar markens lämplighet för bostäder (flerfamiljshus/radhus) vid kvarteret Fyrklövern söder om Er-sjön, kommer efter semestern att gå till antagande i kommunfullmäktige. En ny detaljplan som ska pröva markens lämplighet för industriändamål öster om östra industriområdet utmed väg 120, kommer att tas fram i höst.
- Trafikverket arbetar med en åtgärdsvalsstudie för 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 för diskussioner med Länsstyrelsen om sluttäckning av **Rasslebygds avfallsdeponi** samt diskussioner med Länsstyrelsen och Trafikverket om sanering av tätortsnära förorenade områden.

Anette Strömblad har slutat sin anställning som kommunchef efter 7 år inom kommunen.

## Emmaboda kommuns verksamhet

# Bygg- och miljö

### Väsentliga händelser

Första halvåret av 2020 har varit väldigt speciellt när det gäller Covid-19. Vår tillsyn har varit mycket begränsad när det gäller att göra besök hos verksamhetsutövare med tanke på smittorisken. Miljötillsyn har därför skett hos de verksamheter där tillsyn har kunnat ske utomhus. Därför har tillsyn av enskilda avlopp varit prioriterat under våren.

När det gäller livsmedelstillsynen, har regelbunden löpande information lämnats till livsmedelsföretagarna. Det har gjorts en hel del träningsinspektioner, vilket innebär att verksamheterna ska hålla de skyddsavstånd och rekommendationer som Folkhälsomyndigheten förordar. Vi har noterat vid våra möten att det i Emmaboda kommun finns en mycket stor medvetenhet och ambition hos allmänheten att följa de restriktioner som finns.

Detaljplanarbetet har pågått och två detaljplaner har vunnit laga kraft. Hittills har beviljade ansökningar av bostadsanpassningar varit små och få till antalet. Prognosen är i nuläget relativt osäker beroende på vilka utgifter bostadsanpassningarna kan medföra under resterande 2020.

Glädjande ser vi att bygglov för nybyggnation av enbostadshus är jämställt med förgående år. Byggnation av Liljan 7 är i full gång med byggnation av 33 lägenheter. Gamla möbelaffären är nu ombyggd till 17 lägenheter. Lägenheter kommer även byggas i samhällena Eriksmåla och Långasjö.

Ett samverkansavtal är nu upprättat tillsammans med grannkommunerna Torsås och Nybro. Detta i syfte att vid långvarig sjukdom, föräldraledighet eller semester minska sårbarheten och istället säkerställa och bibehålla kompetensen i våra kommuner.



### 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 arbeta med dessa frågor. Detta eftersom väl underhållna byggnader, och en ren miljö har stor betydelse för kommuninvånarna och besökare att vill bo, vistas och trivas i kommunen.



*Målet för år 2032 är tydligt – Då ska Emmaboda kommun ha 11 000 invånare. För att uppnå detta finns det flera aspekter som teknik och fritid måste se över.*

## Teknik och fritid

Tekniska förvaltningen i sin helhet har fortsatt hög arbetsbelastning, även om den har blivit bättre med en fastighetschef och projektledare som tillkommit i organisationen. Den sedvanliga driften, kombineras med ett antal investeringsprojekt som genomförs parallellt. Det innebär både arbete med upphandlingar och flexibilitet i det dagliga arbetet. Allmänhetens synpunkter och invändningar, ofta kopplat till nämndens verksamheter, prioriteras med snabba svar eller besked. Viss förändring i den Tekniska organisationen har skett för att renodla och skapa tydliga tjänster/uppdrag för medarbetaren såväl som för övriga i kommunorganisationen.

### Fastigheter

Underhållsarbetet planeras och utförs ständigt på våra fastigheter, men har dock begränsats av Coronasituationen. Det finns många projekt som har väntat på ett genomförande men som nu har påbörjats. Detta gäller diverse ombyggnader, renoveringar och nybyggnader. Ytterligare bränder har tyvärr drabbat kommunens fastigheter, där omklädningsrummen på Emmaboda idrottsplats är en av dessa som nu ska byggas upp igen. Nöjesindustrin med allt som berör fastigheten har tagit mycket energi och tid från övrig verksamhet, detta för att få iordning på allt nödvändigt. Några av de projekt som har färdigställts är omklädningsrum för personal i våra äldreboenden, Vissefjärda miljöhus, yttertak på skola, tillbyggnad av Johansfors skola, nybyggnad av servicebyggnad i Törestorp, nytt kontor till integrationen, m.fl.

### Teknisk service

Sommarmånaderna har i år varit mer normala, dock är det fortsatt svårt med bevattningen där alternativt vatten används istället för det kommunala. Kommunens lekplatser ses över kontinuerligt. Samhällsnära skog hanteras med hjälp av röjarlaget från Möjligheternas hus. En bra åtgärd som måste utvecklas. Arbetet med asfalteringen och alla frågor kopplat till detta har styrts upp, organiserats, formaliserats.

Detta har lett till en bättre framförhållning och dialog med berörda. Ett projekt i syfte att separera gemensamägd gatubelysning är påbörjad tillsammans med Trafikverket och Emmaboda Energi. En biogasmack har etablerats i Emmaboda och som en del i detta har kommunen beställt 30 biogasbilar för leverans under hösten år 2020. Några av de projekt som är avslutade är infartsväg till Östra industriområdet II, nytt asfaltsupplag, Mobergs cykeltorg, parkeringsplatsen vid hälsocentralen, bro vid Bjurbäcksskolan, m.fl.

### Fritidsverksamheten

Utvandraren och övriga leder har röjts och iordningställt inför och under säsong. Detta i samarbete med aktörer kopplat till leder, föreningar, röjarlaget och egen personal. Det nyförvärvade området i Grimmsmåla är i sin linda och ska utvecklas tillsammans med orienteringen och stigcyklingen. Pengar har sökts och beviljats till en förstudie i syfte att synliggöra möjliga projekt kopplat till tätortsnära fritids- och motionsaktiviteter av olika slag. Stort intresse finns nu att etablera Padel-tennis i Emmaboda. Den nya fritidssamordnaren har påbörjat sin tjänst med fokus på just fritidsfrågor i samarbete med föreningar, SISU, kulturen, m.fl.

### Bad- och träningscenter

Bad- och träningscenter har markant påverkats av Coronaläget med betydligt färre besökande. Gruppövningar har tagits bort i sin helhet eller minskats ner till mindre grupper. Utrustning rengörs mer frekvent. Omklädningsrummen har begränsats med att vartannat skåp är låst. Utöver detta så har utomhusgymmet kompletterats och färdigställts. Stora läckage av vatten har uppdragats från anläggningen, vilket bekräftar att bassängdelen är föråldrad och i stort behov av en mer långsiktig lösning. Arbetet med en förstudie pågår dock i syfte att få till en projektering av något nytt.

### Kostenheten

Även kostverksamheten har påverkats av Coronaläget i form av färre antal portioner, mat som behöver paketeras, iordningställande av temporära matsalar, anpassade matsalar med respektavstånd m.m. Äldre, ej knutna till socialförvaltningen, som tidigare har kunnat komma till boenden och äta har stoppats då allt stängdes för utomstående.

# Emmaboda kommuns verksamhet

Personalsituationen har varit oerhört ansträngd i perioder då många har varit hemma samtidigt som det har behövts extraresurser för utdelning av mat samt till extra matsalar.

## Lokalvården

Z-vatten har kommit ut i verksamheterna på ett bra sätt, Coronaläget har också gjort att behovet har ökat. Även här har personalsituationen varit ansträngd i perioder då många har varit hemma och extra städning har utförts på allmänna WC och på beröringsytor såsom dörrblad, handtag, bord, stolar, mm. En maskin köptes in för att ytterligare säkerställa rena ytor av framförallt allmänna WC.

## Mark och exploatering

Bostadsmarknaden i kommunen börjar röra på sig, fler intressenter hör av sig och frågar efter tomter för både flerbostadshus och enbostadshus. Befintliga tomter såväl som nyavstyckade är på gång att säljas vilket är positivt i strävan mot fler kommuninvånare.

## Framtidsfrågor

- ✓ Bostadsområden – Industritomter är nu möjliga att etableras öster om östra industriområdet tack vare nya infarten. En efterfrågan på tomter för enbostadshus med bättre lägen måste mötas upp med fler platser/tomter. Platser för flerbostadshus måste skapas på befintliga detaljplaner såväl som nya.
- ✓ Centralorten Emmaboda – Stationsområdet har nu påbörjats med Moberg Cykeltorg. Det är viktigt att fullfölja med fler etapper och parallellt med detta skapa förutsättningar för en vidareutveckling av södra stationsområdet. Och i direkt anslutning till södra stationsområdet ligger fastigheten Nöjesindustrin med alla dess möjligheter till fortsatt utveckling.

- ✓ Kommunens fordon – En förnyelse av kommunens fordonssflotta har startat med fokus på biogasbilar. Plan finns för att också titta på andra bränsleslag som HVO-100 och el, allt för att få till en bättre arbetsmiljö med ändamålsenliga bilar samtidigt som kommunen måste arbeta mot fossilfria bränslen.
- ✓ Kommunens leder – Det finns en vilja att göra något riktigt bra med våra befintliga leder och nya leder i kommunen, och detta måste ske i dialog med markägarna som är en viktig del i möjligheten till utveckling. I samarbetsprojekt på två år ska utvandarleden ses över/anpassas till även cykling, med möjlighet till större sammankomster. Strövområdet (Grimmansmåla) ska skapas och utvecklas i samma anda.
- ✓ Med ökat antal invånare i Emmaboda kommun följer att lokaler och verksamheter måste anpassas och detta på ett så ändamålsenligt, modernt och tilltalande sätt som möjligt.
- ✓ Många stora projekt på fastighetssidan med mycket fokus på bildning och socialens verksamhet 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.

# Bildning

## Väsentliga händelser

Den globala Coronapandemin har präglat verksamheten inom bildningsnämndens ansvarsområde. Alla verksamheter från förskola till vuxenutbildning och inom kulturområdet har gjort större eller mindre anpassningar. Störst förändring har det varit för gymnasie- och vuxenutbildning som helt gick över till distansundervisning från mitten av mars och läsåret ut. Förändringen påverkade verksamheten och framförallt avgångsstudenterna vars studentfirande fick ett helt annat genomförande än tidigare år.

Trots den yttre påverkan genomfördes undervisning och olika aktiviteter och verksamheter på ett föredömligt sätt. Resultaten från årskurs 9 ligger på samma nivå som föregående år och har endast påverkats marginellt av Coronapandemin. Också resultaten från Vilhelm Moberg-gymnasiet är fortsatt bra. Pandemin har gjort att alla verksamheter har arbetat mer med digitala lösningar med distansmöten och kommunikation med dator och internet. Det har varit ett omfattande lärande som vi kommer att ha nytta av i framtiden. Baksidan har varit all den oro och påfrestningar på personalen i verksamheter där det är svårt om inte omöjligt att hålla distans och fullt ut följa olika rekommendationer. Personalen i alla verksamheter har gjort en fantastisk insats.

Budgeten för 2020 har förstärkts och samtliga verksamheter har fokus på det ekonomiska utfallet. Prognosen visar dock på ett underskott för 2020 och det beror framförallt på att de interkommunala ersättningarna för gymnasieelever som läser på gymnasieskola i annan kommun är högre än budgeterat. Ett fortsatt prioriterings- och effektiviseringsarbete kommer dock att krävas för att långsiktigt få en ekonomi i balans samtidigt som det finns utrymme för satsningar på utveckling.

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 och läsning, läsförståelse är nyckeln för eleverna att lyckas i övriga ämnen.

Bildningsnämndens ansvar för kulturverksamhet förändras under året. Glasmuseet i Boda Glasbruk, The Glass Factory, fördes över till kommunledningskontoret vid halvårsskiftet. Bibliotekets uppdrag förtydligas med större fokus och utveckling av skolbiblioteksfunktionen på samtliga skolor. En tjänst som samordnare för skolbibliotek har inrättats inom ramen för ordinarie bemanning och en särskild skolbiblioteksgrupp med representanter från samtliga skolenheter har tillskapats.

Ansvar för insatser inom LSS Barn och unga har från halvårsskiftet förts över till socialförvaltningen. Delade tjänster och samverkan mellan verksamheterna LSS och skola ska fortsätta.

Organisationsförändringarna gör det möjligt för bildningsnämnden att fokusera på kärnuppdraget skola och utbildning samt den breda kulturverksamheten.

### Framtidsfrågor

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

# Emmaboda kommuns verksamhet

## 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. Det har iordningsställts och förberetts ett evakueringsboende för covid-19 smittade. Det har varit en brist på skyddsutrustning i hela landet och vi fick lägga ner väldigt mycket tid för att få tag på rätt material. Nu har vi ett lager och en organisation för att hantera framtida behov. Med lagerhållning och distribution av material har socialförvaltningen fått stöd och hjälp från först Räddningstjänsten och nu från Möjligheternas Hus.

Det har gjorts en utbildningsinsats med syfte att förbereda och förebygga smittspridning. Tidigt beslutade krisledningsnämnden om besöksförbud på kommunens särskilda boenden och gruppboendestäder där äldre och sköra bor. Pandemin har som sagt överskuggat det mesta framförallt inom äldreomsorgen, funktionsstöd och hälso- och sjukvården. Allt fokus har behövt vara på detta samtidigt som en vardag ska fungera också. All verksamhet har fått anpassas efter pandemin. Vi kan märka att det tär på både personal och de enskilda. Många äldre upplever sig isolerade och mår inte väl av detta.

Vi har kunnat notera att Försäkringskassan, med stöd av olika rättsfall, gör allt snävare bedömningar om vad som är grundläggande behov när det gäller personlig assistans. Konsekvensen blir att kommunen får allt större kostnad för personlig assistans. Kring personlig assistans har det varit mycket diskussion på nationell nivå. Vi kan dock inte se några större förändringar.

Under våren inrättades en tjänst som verksamhetschef för äldreomsorgen och funktionsstöd. Utifrån det kraftigt minskade flyktningmottagandet står socialnämnden och integrationsenheten inför en stor omställning och anpassning

av verksamheten. Stora personalminskningar har genomförts under våren. Ytterligare åtgärder kommer vara nödvändiga.

Sedan mitten av juni tillhör integrationsenheten individ- och familjeomsorgen. Integrationsenhetens administration har flyttat till nya lokaler i fastigheten Tulpanen. Dit kommer även individ- och familjeomsorgens vuxenenhet flytta i mitten av september.

Inom individ- och familjeomsorgen ser vi under de senaste åren en ökning av placeringskostnaderna. Detta är en trend i de flesta kommuner. Individ- och familjeomsorgen har påbörjat ett arbete med att utveckla öppenvården bl. a. för att kunna motverka dyra placeringar. Flytten av delar av verksamheten till lokaler i fastigheten Tulpanen är ett led i att skapa bättre förutsättningar för hemmaplanslösningar.

Försörjningsstödet har ökat kraftigt det senaste året. Ett arbete tillsammans med Möjligheternas hus har inletts för att bättre kunna stödja individer till att bli självförsörjande.

### Framtidsfrågor

- ✓ Den största utmaningen är att klara att rekrytera och att behålla personal. Om vi ska klara av att behålla en väl fungerande välfärd är detta helt avgörande. Vid underbemanning under en längre period, finns det risk för ökade sjukskrivningar och att verksamheterna inte kan hålla lagstadgad kvalitet. Kommunen måste ha ett fokus på att vara en attraktiv arbetsgivare. Viktigt i detta sammanhang är att vi kan erbjuda en bra arbetsmiljö, fördelaktiga och konkurrenskraftiga anställningsvillkor samt kompetensutveckling. Utmaningen blir inte mindre av kommunens ansträngda ekonomiska läge.
- ✓ Lagstiftning och statliga myndigheterna ställer allt större krav på kommunen och dess organisation. Det kommer allt mer pålagor och krav på leverans av diverse uppgifter som en liten kommuns organisation har svårt att leva upp till.

## Emmaboda kommuns verksamhet

- ✓ Teknikutvecklingen inom hela den kommunala sektorn måste utvecklas. Inom socialnämndens verksamhetsområden bör en plan för teknikutveckling tas fram. Resurser behöver avsättas för att genomföra förändringarna. I och med att det blir allt fler äldre kommer det med all sannolikhet påverka vår äldreomsorg och gruppboheter. Utmaningen är att behålla den goda kvalitén vi har i vår omsorg.
- ✓ Integrationsenheten har genomfört en organisationsförändring som bl. a. inneburit stora personalminskningar. Flyktningmottagningen har alltid finansierats via statsbidrag. Eftersom flyktningmottagandet i princip helt upphört minskar även statsbidragen kraftigt. Samtidigt har vi fortfarande åtagande och kostnader som finns kvar och som vi måste ha en organisation för. Ytterligare åtgärder kommer att vara nödvändiga, men vi kommer inte kunna anpassa verksamheten kortsiktigt så den inte belastar socialnämndens budgetram.
- ✓ För att motverka kostnadsutvecklingen av försörjningsstöd fortsätter och utvecklas samverkan med Möjligheternas Hus m.fl. För tillfället arbetas det med att förbättra flödet inom och mellan våra verksamheter för att individen som behöver stöd i att ta sig till egen försörjning snabbare och enklare får det stödet.
- ✓ Vi kommer att uppgradera vårt verksamhetssystem ProCapita till Life Care inom ekonomiskt bistånd för att underlätta handläggning. Stora delar av handläggningen kommer att ske digitalt. Socialsekreteraren ska istället kunna fokusera på att stödja individen till egen försörjning. Här blir det viktigt med tät samverkan med Möjligheternas Hus.

- ✓ Placeringskostnaderna har ökat de senaste åren och för att motverka denna utveckling finns det ett stort behov av att utveckla öppenvården inom individ- och familjeomsorgens alla delar. Det kommer behövas både resursförstärkning och nya arbetsmetoder. Socialpsykiatri och Individ och familjeomsorgen har i allt större utsträckning börjat arbeta tillsammans i komplexa ärenden och detta med stor framgång. I flera fall har vi genom detta samarbete kunnat undvika placeringar. Strävan är att utveckla detta samarbete ytterligare.
- ✓ Flytten av verksamhet till lokaler i fastigheten Tulpanen är ett led i att skapa bättre förutsättningar för hemmaplanslösningar. De nya lokalerna skapar utvecklingsmöjligheter för missbruk- och beroendevård på hemmaplan. De nuvarande lokalerna som individ- och familjeomsorgen förfogar över kan bättre anpassas för arbete med barn och familjer i öppenvård.
- ✓ Under hösten 2020 kommer Emmaboda kommun och Nybro kommun ingå ett samverkansavtal kring familjerätt, med Nybro som värdkommun. Även Torsås kommun kommer att gå med i denna samverkan vid årsskiftet.



# Framtida utveckling

### 2032 - snart är vi där

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.

Kommunstyrelsens har formulerat mål för att nå dit.

- ✓ ”**ökning av antalet bostäder** på den öppna bostadsmarknaden med 350 enheter fram till 2025 och totalt 800 nya boendemöjligheter fram till 2032”
- ✓ ”att 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
- ✓ att 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”

Vi har ett **attraktivt läge** i sydöstra Småland, vi har nära till mycket och vi har starka företag, både små och stora.

### Ekonomi i balans

De ekonomiska förutsättningarna för kommande år är extremt osäkra. Den pandemi vi befinner oss i just nu har resulterat i det värsta ekonomiska läget för

Sverige sedan depressionen för cirka 90 år sedan. Samtidigt som läget just nu är akut, vet vi inte heller hur länge situationen kommer fortsätta vara så här. Tack vare de olika extra statsbidragen ser ekonomin stabil ut.

Det kommer krävas en orubblig vilja till förändring och förbättring. Med rätt inställning och vilja kommer Emmaboda kommun förhoppningsvis inom några år kunna visa upp en ekonomi som står rustad för framtiden och bättre fungerande verksamheter. En god ekonomi är grunden för att över tid kunna driva och utveckla välfärden!

### Nya tider - ny organisation

Tanken är att den nya organisationen ska ge bättre förutsättningar för att utveckla Emmaboda kommun. En organisation som har större möjligheter till samverkan mellan förvaltningarna och där resurserna snabbt och lätt kan omfördelas till där de för tillfället behövs bäst och minskad sårbarhet för verksamheterna är exempel på vinster med den nya organisationen.

### Ansvar och tillit

I en kris prövas organisationen. En organisation som fungerar bra klarar kriser. I tider av Covid-19 har Emmaboda kommun klarat sitt uppdrag väl. Det finns säkert saker som vi behöver ta till oss och kanske göra på annat sätt i framtiden men varje dag finns exempel på hur vi tillsammans löser små och stora problem. Viljan att nå mål och förmågan att samarbeta är goda skäl att tro på Emmaboda kommuns möjligheter att nå den övergripande målbilden 2032.



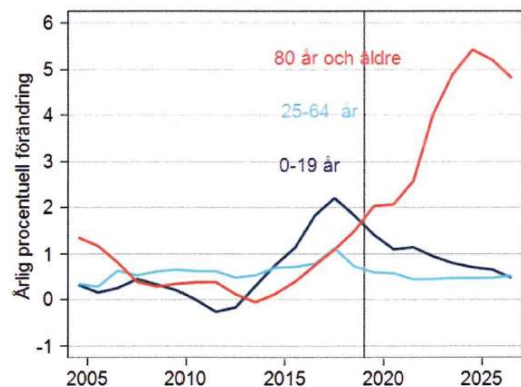
Anders Svensson  
Tf. kommunchef



# Förvaltningsberättelse

# Förvaltningsberättelse

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



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

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

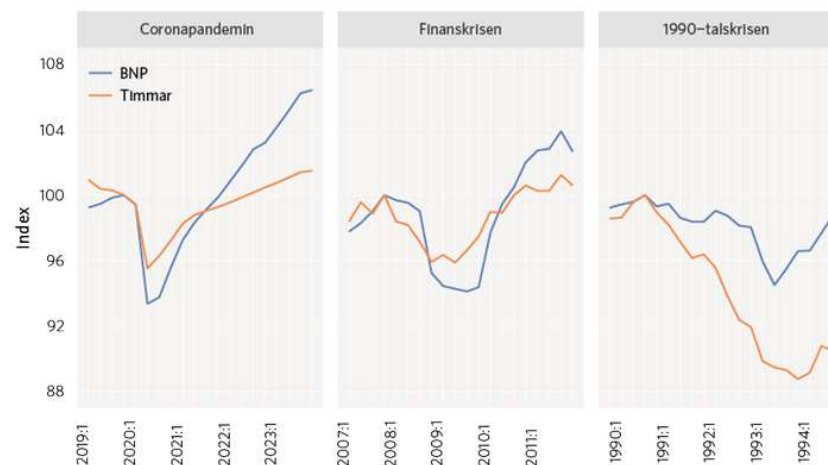
## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Sämre tider följer i pandemins spår

Under 2020 räknar SKR med att arbetade timmar faller med över 3 procent och att arbetslösheten ökar med 2 procentenheter till knappt 9 procent, där den beräknas ligga kvar även under 2021. Den minskande sysselsättningen gör att hela summan av utbetalda löner i riket blir lägre 2020 än 2019, något som inte har inträffat sedan 1990-talskrisen.

För att motverka krisen har staten lagt krispaket. Detta, samt andra effekter av krisen innebär att statens finansiella sparande kommer att vara negativt under flera år.

Den globala konjunkturen kan dock bli ännu svagare. Ny BNP-statistik för andra länder visar ett betydligt svagare första kvartal än vad SKR räknat med. Det är därtill tänkbart att detsamma gäller också för det andra kvartalet, som antas rymma merparten av den globala (och svenska) nedgången. Scenariot bygger därmed på vad som kan vara en överskattning av omvärldskonjunkturen under det första halvåret av 2020. Helåret 2020 riskerar således att bli svagare än vad SKR antagit.

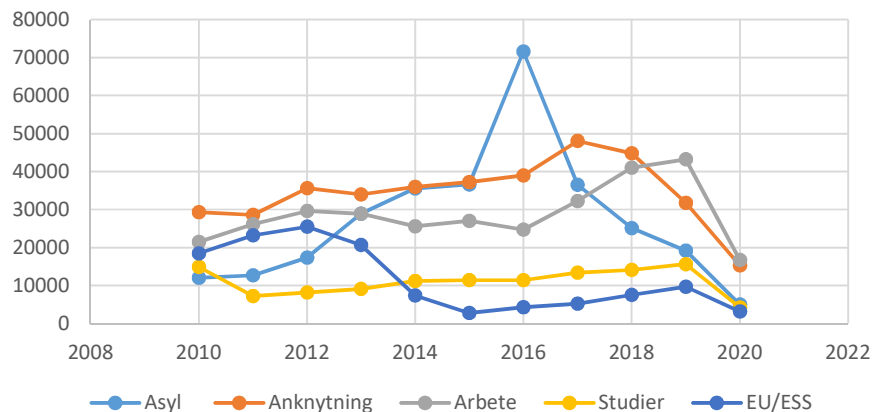


### Fortsatt minskat migrationstryck

Antalet personer som är inskrivna i Migrationsverkets mottagningssystem har minskat även under 2020.



Beviljade upphållstillstånd 2010-2020



Flyktinginvandringen är den främsta förklaringen, i såväl riket som avseende Emmaboda. Under 2020 har befolkningen minskat något. Från 1:a januari till 31:a maj har befolkningen minskat med 3 invånare.

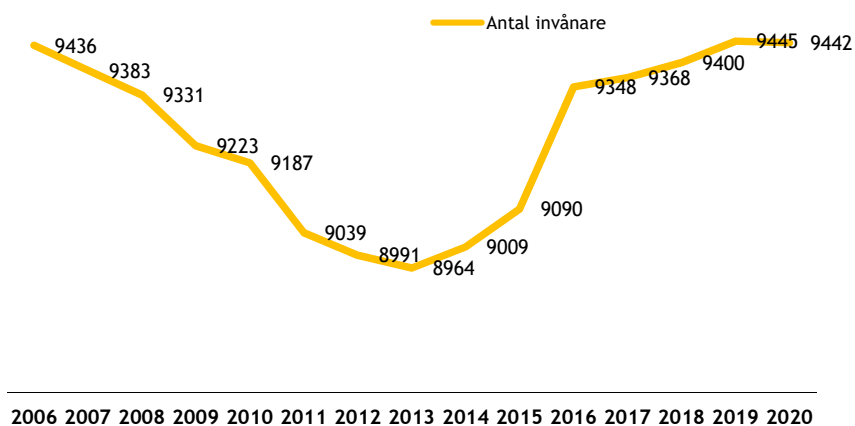
## Sämre arbetsmarknadsutveckling p.g.a. pandemin

Vecka 30 varslades 254 personer om uppsägning. Totalt i Sverige har 92 351 personer varslats sedan början av mars. Det innebär en arbetslöshetsnivå på 9,2 % (antalet arbetslösa ungdomar 13,4 procent).

Arbetslösheten är tyvärr fortfarande högre i Emmaboda än i riket och länet, även ungdomsarbetslösheten ligger högre i Emmaboda än i riket och länet. Glädjande är att Emmaboda så här långt har klarat sig bättre än riket och länet i den pågående pandemin.

## 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.



## Arbetsmarknadsdata, 16-64 år

|                        | jun-20  | jun-19  | Förändring % |
|------------------------|---------|---------|--------------|
| <b>Riket</b>           |         |         |              |
| Öppet arbetslösa       | 287 487 | 180 110 | 59,6%        |
| Sökande i program      | 179 011 | 156 468 | 14,4%        |
|                        | 466 498 | 336 578 | 38,6%        |
| <b>Kalmar län</b>      |         |         |              |
| Öppet arbetslösa       | 4935    | 3159    | 56,2%        |
| Sökande i program      | 4879    | 4609    | 5,9%         |
|                        | 9 814   | 7 768   | 26,3%        |
| <b>Emmaboda kommun</b> |         |         |              |
| Öppet arbetslösa       | 213     | 159     | 34,0%        |
| Sökande i program      | 239     | 207     | 15,5%        |
|                        | 452     | 366     | 23,5%        |

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

### Kommunen

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

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

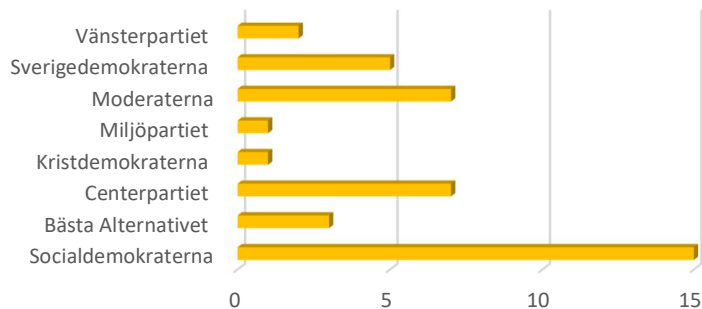


# Förvaltningsberättelse

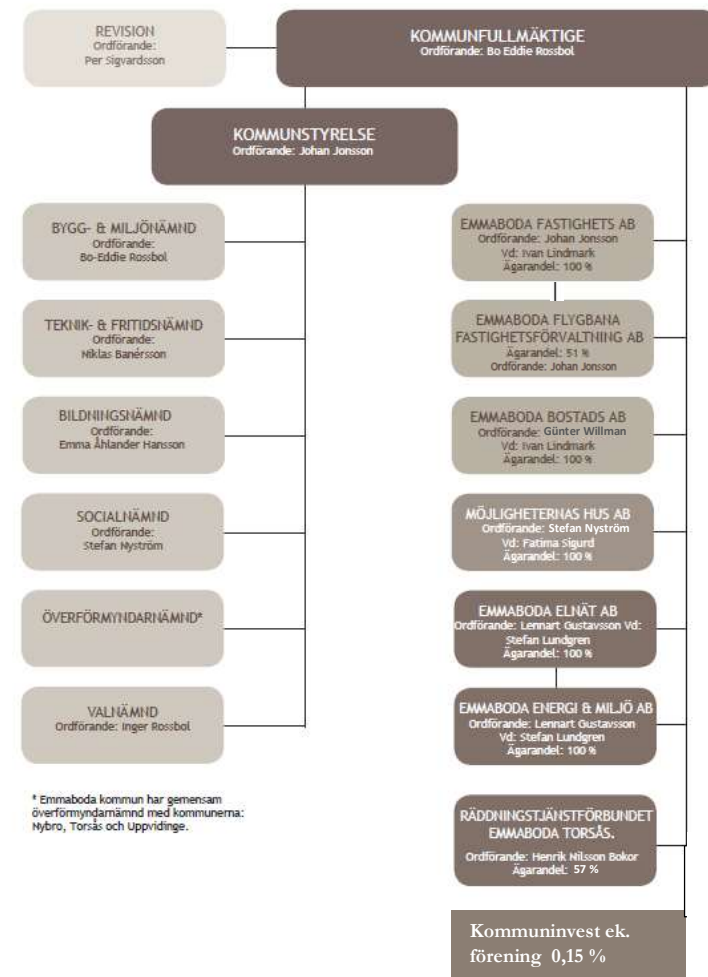
| Översikt kommunen                | Budget 2021 | Budget 2020 | Delår 2020 | Delår 2019 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|----------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Folkmängd                        | 9 460       | 9 430       | 9 442      | 9 440      | 9 445        | 9 400        |
| Kommunal skattesats              | 22:21       | 22:21       | 22:21      | 21:71      | 21:71        | 21:71        |
| Verksamhetens intäkter, mkr      | 130,0       | 147,4       | 89,7       | 88,4       | 132,7        | 147,4        |
| Verksamhetens kostnader, mkr     | -731,3      | -727,4      | -476,5     | -467,1     | -701,0       | -685,7       |
| Årets resultat, mkr              | 6,3         | 17,9        | 20,8       | 0,1        | 9,9          | 1,3          |
| Soliditet, %                     | 35,6        | 38,1        | 37,7       | 37,9       | 36,0         | 36,4         |
| Soliditet inkl pensions.förpl. % | 5,2         | 4,1         | 4,3        | -1,6       | 0,5          | -2,8         |
| Investeringar (netto) mkr        | 32,3        | 40,9        | 30,2       | 17,6       | 52,2         | 28,5         |
| Kassalikviditet, %               | 113,4       | 110,0       | 120,5      | 103,6      | 107,5        | 103,1        |
| Långfristig låneskuld, mkr       | 148,4       | 149,5       | 147,8      | 134,0      | 147,8        | 133,0        |
| Antal anställda, tillsvidare     | 770         | 775         | 806        | 816        | 814          | 823          |

## Den kommunala organisationen

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



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



# Förvaltningsberättelse

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

## Väsentliga personalförhållanden

### Anställda

Kommunen hade 821 personer med tillsvidareanställning den sista augusti 2020. Det är en ökning med sju personer sedan motsvarande period 2019. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda i kommunen var 98,14 % (97,72 %).

| Tillsvidare- och visstidsanställda         | 2020-08    | 2019-08    | 2019       | 2018       | 2017       |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Kommunstyrelse                             | 45         | 27         | 29         | 30         | 31         |
| Bygg- och miljönämnd                       | 8          | 8          | 8          | 8          | 8          |
| Teknik- och fritidsnämnd                   | 99         | 95         | 94         | 90         | 90         |
| Bildningsnämnd                             | 352        | 350        | 362        | 362        | 369        |
| Socialnämnd                                | 382        | 362        | 375        | 356        | 366        |
| <b>Totalt antal årsarbetare i kommunen</b> | <b>866</b> | <b>842</b> | <b>868</b> | <b>846</b> | <b>864</b> |
| EBA, EMFAB och EFFAB                       | 15         | 15         | 15         | 15         | 14         |
| EEAB och EEMAB                             | 30         | 29         | 30         | 28         | 27         |
| Möjligheternas Hus AB                      | 30         | 31         | 28         | 29         | 30         |
| Räddningstjänstförbundet                   |            |            |            |            |            |
| Emmaboda - Torsås                          | 10         | 9          | 9          | 10         | 11         |
| <b>Totalt antal årsarbetare i bolagen</b>  | <b>85</b>  | <b>84</b>  | <b>82</b>  | <b>82</b>  | <b>82</b>  |

Ökningen av årsarbetare i kommunstyrelsen beror på omorganisationen.

### Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron hos kommunens anställda är 6,0 % 2019-08-31 (5,0 %) en ökning med 1,0 %-enheter mot tidigare år. Långtidssjukskrivningen har minskat med 9,7 %-enheter. Frisknärvaron är 37,51 % (59,38) %.

| Sjukfrånvaro %  | 2020-08 | 2019-08 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---------|---------|------|------|------|
| Kommunen  | 6,0     | 4,9     | 5,0  | 5,5  | 4,8  |
| EBA, EMFAB och EFFAB  | -       | 2,5     | 1,8  | -    | -    |
| EEAB och EEMAB  | 6,9     | 3,8     | 4,1  | 2,1  | 3,7  |
| Möjligheternas Hus AB   | 5,8     | 7,2     | 6,8  | 5,8  | 2,6  |
| Räddningstjänstförbundet  |         |         |      |      |      |
| Emmaboda - Torsås   | 4,3     | 1,2     | 1,5  | 2,1  | 2,2  |
| <b>Andelen långtidssjukfrånvaro av den totala sjukfrånvaron</b> |         |         |      |      |      |
| Kommunen  | 31,0    | 40,7    | 39,3 | 38,9 | 34,6 |
| EBA, EMFAB och EFFAB  | -       | 21,3    | 0    | -    | -    |
| EEAB och EEMAB  | 51,9    | 26,3    |      |      |      |
| Möjligheternas Hus AB   | 18,1    | 20,7    | 17,6 | 18,4 |      |
| Räddningstjänstförbundet  |         |         |      |      |      |
| Emmaboda - Torsås   | 0       | 40,3    | 19,2 | 0,9  | 4,3  |
| <b>Sjukfrånvaro kvinnor</b>                                     |         |         |      |      |      |
| Kommunen  | 6,3     | 4,8     | 5,0  | 5,9  | 5,0  |
| EBA, EMFAB och EFFAB  | -       | -       | -    | -    | -    |
| EEAB och EEMAB  | 11,2    | 7,2     | 12,4 | 3,2  | 1,6  |
| Möjligheternas Hus AB   | 6,0     | 4,2     | 4,2  | 4,6  | 3,1  |
| Räddningstjänstförbundet  |         |         |      |      |      |
| Emmaboda - Torsås   | 16,6    | 1,5     | 2,0  | 0,9  | 11,1 |
| <b>Sjukfrånvaro män</b>   |         |         |      |      |      |
| Kommunen  | 4,5     | 5,3     | 5,0  | 4,1  | 4,0  |
| EBA, EMFAB och EFFAB  | -       | -       | -    | -    | -    |
| EEAB och EEMAB  | 3,2     | 2,0     | 1,3  | 1,7  | 4,4  |
| Möjligheternas Hus AB   | 5,6     | 9,3     | 8,6  | 6,5  | 2,2  |
| Räddningstjänstförbundet  |         |         |      |      |      |
| Emmaboda - Torsås   | 2,9     | 1,1     | 1,4  | 2,3  | 1,1  |

| Sjukfrånvaro 29 år eller yngre        | 2020-08 | 2019-08 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|---------|---------|------|------|------|
| Kommunen                              | 4,0     | 3,6     | 3,8  | 5,2  | 5,6  |
| EBA, EMFAB och EFFAB                  | -       | -       | -    | -    | -    |
| EEAB och EEMAB                        | 3,0     | 3,8     | 0,1  | 0,1  | 0,1  |
| Möjligheternas Hus AB                 | 52,5    | 1,8     | 18,9 | 14,9 | 0,6  |
| Räddningstjänstförbundet              |         |         |      |      |      |
| Emmaboda – Torsås                     | 0       |         |      |      | 1,7  |
| <b>Sjukfrånvaro 30-49 år</b>          |         |         |      |      |      |
| Kommunen                              | 5,3     | 4,6     | 4,7  | 5,6  | 5,0  |
| EBA, EMFAB och EFFAB                  | -       | -       | -    | -    | -    |
| EEAB och EEMAB                        | 3,4     | 0,9     | 0,9  | 0,6  | 0,2  |
| Möjligheternas Hus AB                 | 6,4     | 5,4     | 5,5  | 6,1  | 3,0  |
| Räddningstjänstförbundet              |         |         |      |      |      |
| Emmaboda - Torsås                     | 0,7     | 0       |      | 0,7  |      |
| <b>Sjukfrånvaro 50 år eller äldre</b> |         |         |      |      |      |
| Kommunen                              | 7,1     | 5,7     | 5,5  | 5,5  | 4,4  |
| EBA, EMFAB och EFFAB                  | -       | -       | -    | -    | -    |
| EEAB och EEMAB                        | 7,7     | 5,9     | 3,2  | 1,4  | 3,4  |
| Möjligheternas Hus AB                 | 3,7     | 7,0     | 6,1  | 5,4  | 2,7  |
| Räddningstjänstförbundet              |         |         |      |      |      |
| Emmaboda - Torsås                     | 5,3     | 1,4     | 1,8  | 2,5  | 2,6  |

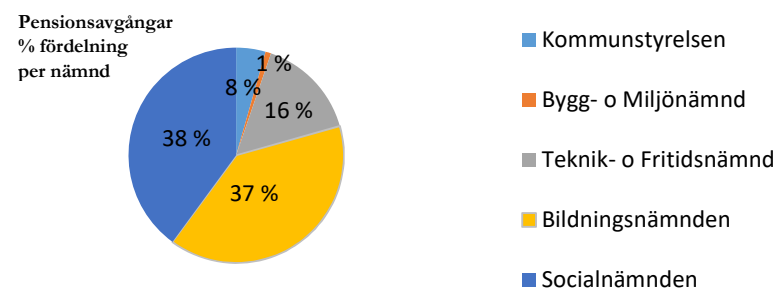
## Personalomsättning och åldersfördelning

| Åldersstruktur, tillsvidareanställda Emmaboda kommun |            |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| År   | 2020-08    | 2019-08    | 2019       | 2018       | 2017       |
| 20-29  | 79         | 96         | 92         | 95         | 102        |
| 30-39  | 166        | 149        | 168        | 160        | 154        |
| 40-49  | 208        | 207        | 202        | 206        | 228        |
| 50-59  | 261        | 247        | 248        | 246        | 233        |
| 60-  | 107        | 117        | 104        | 116        | 106        |
| <b>Totalt</b>  | <b>821</b> | <b>816</b> | <b>814</b> | <b>823</b> | <b>823</b> |

Medelåldern för tillsvidareanställda är 46,4 år för kvinnorna och 46,1 för männen. Inom en tioårsperiod fram tom 2030 kommer 252 anställda eller drygt 30 % att lämna arbetslivet till förmån för ålderspension. För framtida planering krävs det löpande inventering av rekryteringsbehovet.

## Gruppering och fördelning av tjänster

Kommunens verksamheter har en mycket hög kvinnodominans, av tillsvidareanställd personal är 82,2 % kvinnor. När vi jämför genomsnittliga löner i kommunens verksamheter är kvinnors medellön är 91,26 % av männens, motsvarande tal var 92,4 % 2019.



## Semesterdagar

Personalen inom Emmaboda kommun får byta semesterdagstillägget mot ledig tid. För 2020 har 129 personer sökt om detta, mot 111 förra året. Detta motsvarar minst 645 arbetsdagar som på något vis måste ersättas. Fördelningen mellan förvaltningarna är följande;

- ✓ 2017 KS 8 %, BM 2 %, TF 19 %, BN 20 %, SN 51 %
- ✓ 2018 KS 6 %, BM 2 %, TF 18 %, BN 23 %, SN 51 %
- ✓ 2019 KS 5 %, BM 2 %, TF 23 %, BN 17 %, SN 53 %
- ✓ 2020 KS 6 %, BM 5 %, TF 22 %, BN 17 %, SN 50 %

# Förvaltningsberättelse

## Händelser av väsentlig betydelse

### Covid-19

Kommuner och regioner har jobbat för högtryck med att hantera konsekvenserna av pandemin. Till exempel ökade antalet samtal till 1177 från de vanliga 20 000 samtalen per dag till som mest 160 000, regionerna mer än fördubblade intensivvårdsplatserna och de digitala mötena ökade med flera 100 procent under pandemins första veckor.

Emmaboda har ansökt om extra statsbidrag för Covid-19 pandemin. 7,7 mkr är bokförda i perioden fram till sista augusti.

| Kostnader för Corona feb-aug |              |
|------------------------------|--------------|
| KS                           | 300          |
| Tekniska                     | 150          |
| Bildning                     | 40           |
| Soc                          | 7 252        |
| <b>Totalt</b>                | <b>7 742</b> |

### Organisationsöversyn

Under året har en organisationsöversyn genomförts. En ny organisation som har större möjligheter till samverkan mellan förvaltningarna och där resurserna snabbt och lätt kan omfördelas till där de för tillfället behövs bäst och minskad sårbarhet för verksamheterna är exempel på vinster med den nya organisationen.

### Integration

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

## 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<br>2020 | 2020-08     | 2019       | 2018       | 2017       | 2016        |
|--|-----------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| <b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>                 | <b>19,7</b>     | <b>20,8</b> | <b>9,9</b> | <b>1,3</b> | <b>1,4</b> | <b>33,6</b> |
| Samtliga realisationsvinster                                   |                 |             | -0,1       | -0,3       | 0,5        | -0,6        |
| Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                  |                 |             |            |            |            |             |
| Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                |                 |             |            |            |            |             |
| Orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | 4,0             | 4,0         | -5,7       |            |            |             |
| Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper |                 |             |            |            |            |             |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>             | <b>23,7</b>     | <b>24,8</b> | <b>4,1</b> | <b>1,0</b> | <b>1,9</b> | <b>33,0</b> |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv             |                 |             |            |            |            | 19,8        |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv              |                 |             |            |            |            |             |
| <b>Balanskravsresultat</b>                                     | <b>23,7</b>     | <b>24,8</b> | <b>4,1</b> | <b>1,0</b> | <b>1,9</b> | <b>13,2</b> |

Kommunfullmäktiges målbild för 2032...

***”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 2020-2023 skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och bidrag. För 2020 fastställdes resultatmålet till 17,9 mkr.

*Målet är uppfyllt. Resultatet är 20,8 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 uppfyllt. Flertalet av nämnderna visar positivt budgetutfall, socialnämnd har negativt budgetutfall. Sammantaget är nämnder och styrelsers utfall 7,6 mkr.*

#### Likviditet

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

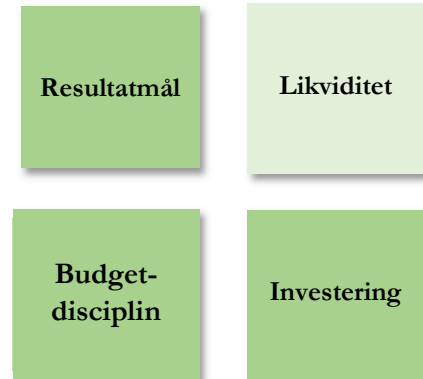
*Målet är uppfyllt.*

#### 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



# Förvaltningsberättelse

## Verksamhets mål

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.

V  
E  
R  
K  
S  
A  
M  
H  
E  
T  
S

Företags-  
klimat

Kollektiv-  
trafik

Översikts-  
och detalj-  
planer

M  
Å  
L

## Företagsklimat

2020 års siffror från Svenskt Näringsliv innebär att Emmaboda kommun höjer sig 63 platser, mest klättring i Kalmar län, och hamnar på plats 224. Det sammanfattande omdömet ökade från 2,61 föregående år till 3,08 i år.

## Översikts- och detaljplaner

En ny detaljplan som provar markens lämplighet för bostäder (flerfamiljshus /radhus) vid kvarteret Fyrklövern söder om Er-sjön. En ny detaljplan som ska pröva markens lämplighet för industriändamål öster om östra industriområdet utmed väg 120, kommer att tas fram i höst.

Trafikverket arbetar med en åtgärdsvalsstudie för 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.

## Kollektivtrafik

Måndagen den 15 juni sker sommarens tidtabellsskifte. Vid tidtabellsskiftet sker en översyn av länets kollektivtrafik. För Emmaboda kommuns del innebär det två indragna hållplatser i Emmaboda tätort.



## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

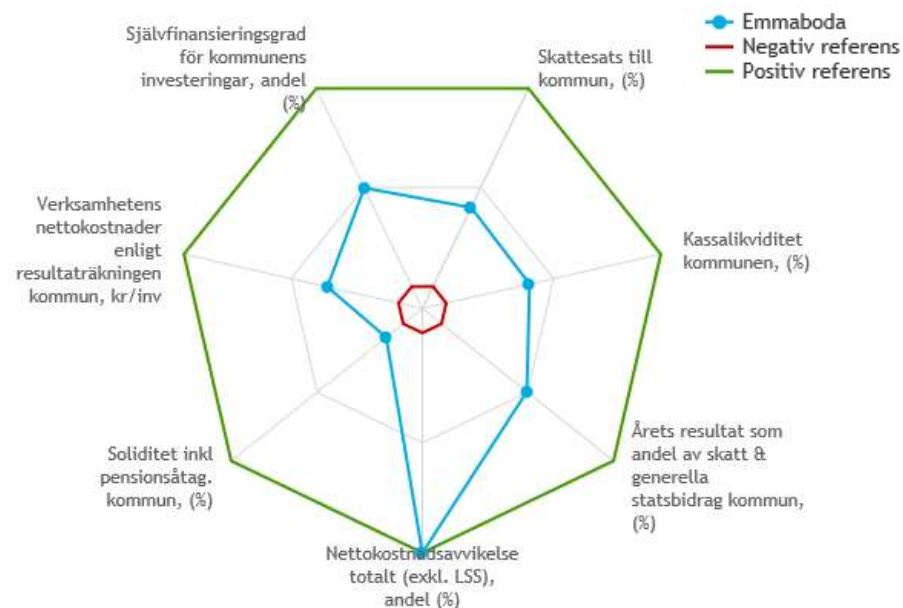
Periodens resultat för kommunen uppgick till 20,8 mkr, vilket är ett bättre resultat än vad som budgeterats. Bidragande till den positiva utvecklingen är de extra statsbidragen.

Periodens investeringar i kommunen uppgick till 30,2 mkr.

| Resultat, mkr                            | Budget<br>2020 | Prognos*<br>2020 | Delår<br>2020 | Delår<br>2019 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2018 |
|--|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 141,1          | 141,1            | 89,7          | 88,4          | 132,7           | 147,4           |
| Verksamhetens kostnader                  | -727,4         | -733,1           | -476,5        | -467,1        | -701,0          | -685,7          |
| Avskrivningar                            | -23,0          | -25,5            | -16,1         | -16,5         | -24,8           | -22,5           |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>        | <b>-609,4</b>  | <b>-617,6</b>    | <b>-402,9</b> | <b>-395,2</b> | <b>-593,0</b>   | <b>-560,8</b>   |
| Skatteintäkter                           | 415,8          | 412,5            | 274,5         | 268,4         | 405,2           | 389,9           |
| Gen. statsbidrag o utjämnung             | 208,5          | 225,6            | 150,0         | 122,8         | 184,2           | 164,6           |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            | <b>14,9</b>    | <b>20,5</b>      | <b>21,6</b>   | <b>-4,0</b>   | <b>-3,4</b>     | <b>-6,3</b>     |
| Finansiella intäkter                     | 6,0            | 1,2              | 0,2           | 5,0           | 15,3            | 10,8            |
| Finansiella kostnader                    | -3,0           | -2,0             | -0,9          | -0,9          | -1,8            | -3,2            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> | <b>17,9</b>    | <b>19,7</b>      | <b>20,8</b>   | <b>0,1</b>    | <b>9,9</b>      | <b>1,3</b>      |
| Extraordinära poster                     |                |                  |               |               |                 |                 |
| <b>Årets resultat</b>                    | <b>17,9</b>    | <b>19,7</b>      | <b>20,8</b>   | <b>0,1</b>    | <b>9,9</b>      | <b>1,3</b>      |

\*) SKR Cirkulär 20:39

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



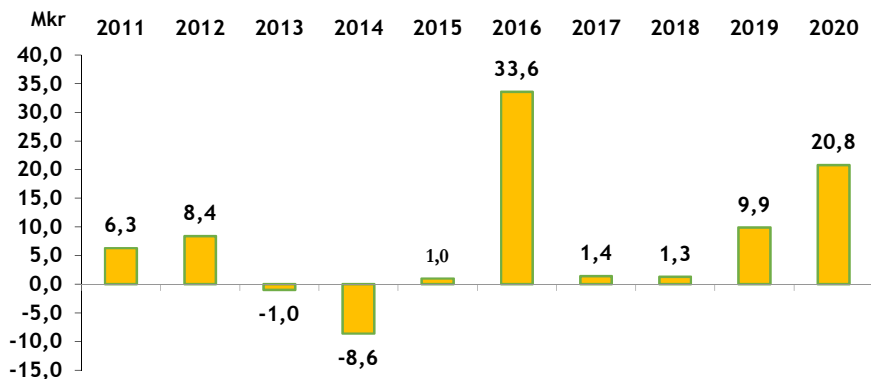
## God ekonomisk hushållning

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

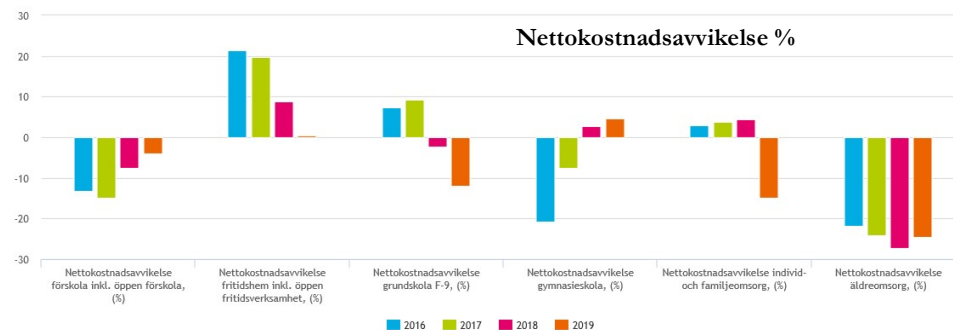
# Förvaltningsberättelse

## Verksamhetsjämförelser med andra kommuner

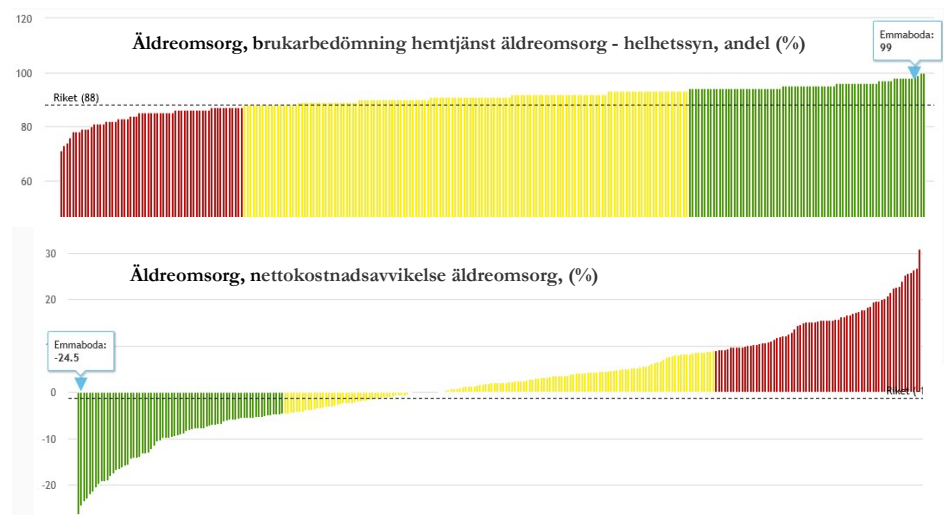
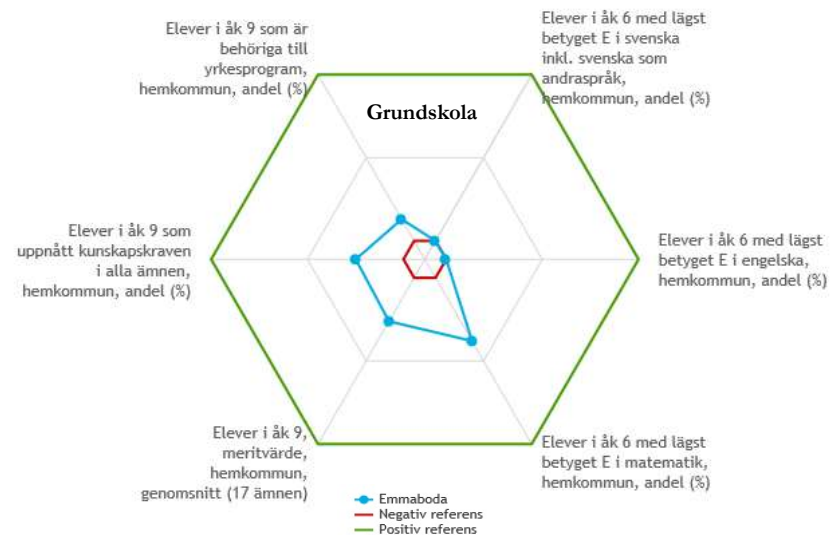
Generellt brukar ett resultat mellan 97- 98 % av skatter och statsbidrag betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av normal investeringsvolym i en kommun.



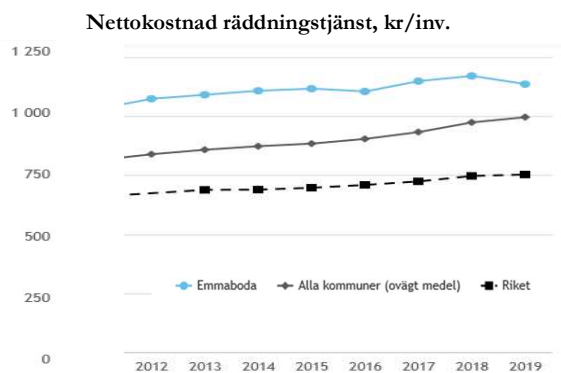
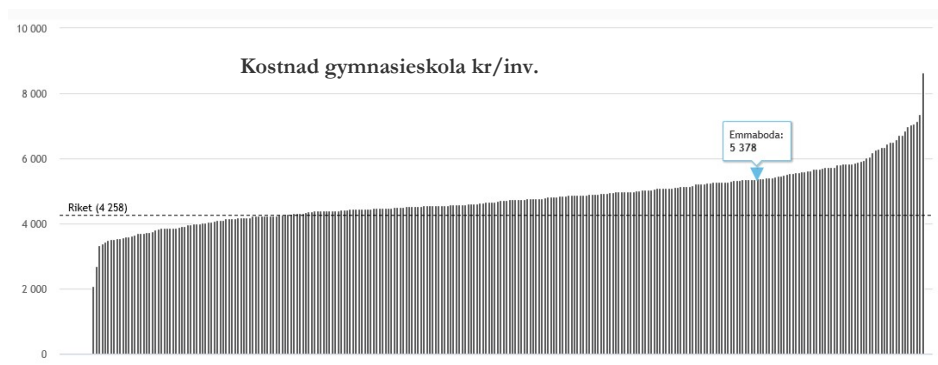
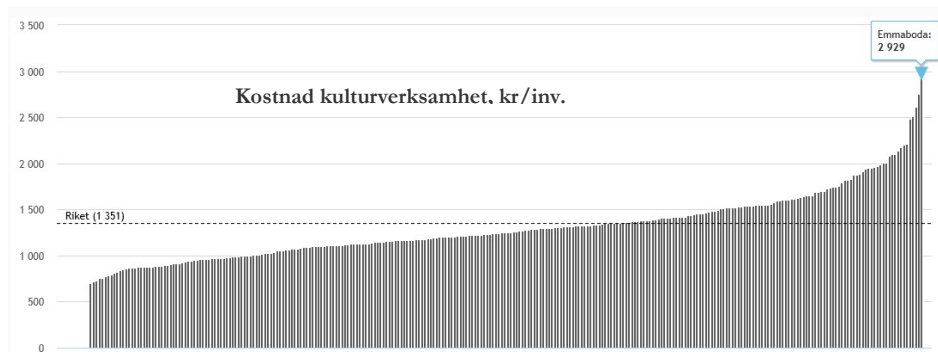
Emmabodas nettokostnadsavvikelse är mycket positiv, framförallt gäller det äldreomsorgen som är bland de mest kostnadseffektiva i landet.



Ser man till jämförelsetalen är det några verksamheter med högre kostnader än andra kommuner. Oftast är det resultatet av höga politiska ambitioner och det finns ett tydligt samband med hög kvalitet för dessa verksamheter.

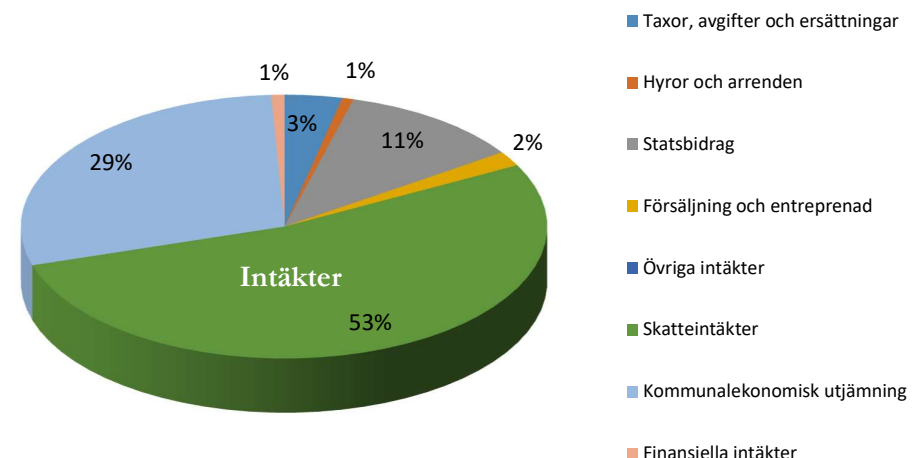


Verksamheter med jämförbart högre kostnader är kulturverksamhet (ca 15 mkr), gymnasieskola (ca 10 mkr) och räddningstjänst (ca 4 mkr).

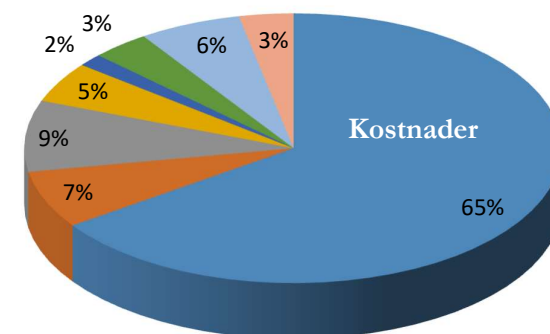


## Årets intäkter och kostnader

Kommunens intäkter ökade med 29,7 mkr, vilket innebär en ökning med 6,1 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

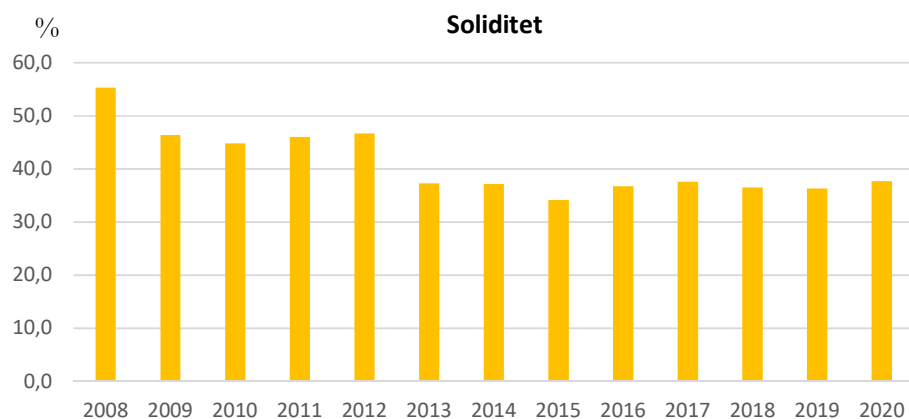


Kostnaderna för perioden ökade med 9,1 mkr, en ökning med 1,9 procent. Personalkostnaderna står för två tredjedelar av kommunens totala kostnader.

# Förvaltningsberättelse

## Utveckling av eget kapital och soliditet

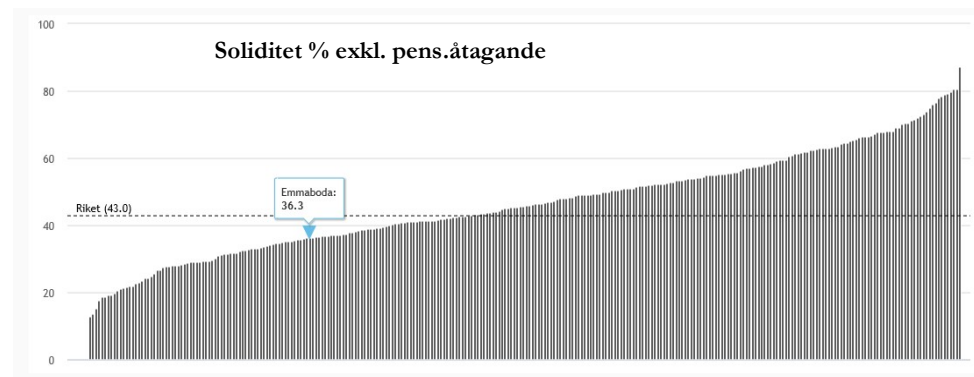
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med skatteintäkter. En hög soliditet eller stigande soliditetssiffra tyder på att kommunen ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden. Emmaboda kommuns soliditet är 37,7 % 2020.



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

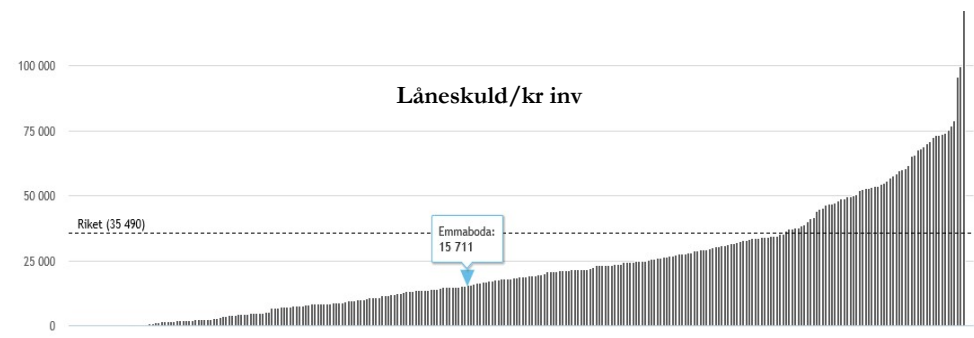
Sedan 2010 har lånen ökat med drygt 100 mkr. Emmaboda kommun ska hålla en sådan likviditet att de löpande betalningarna kan klaras utan kortfristig upplåning med undantag av tillfälliga investeringstoppar.

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

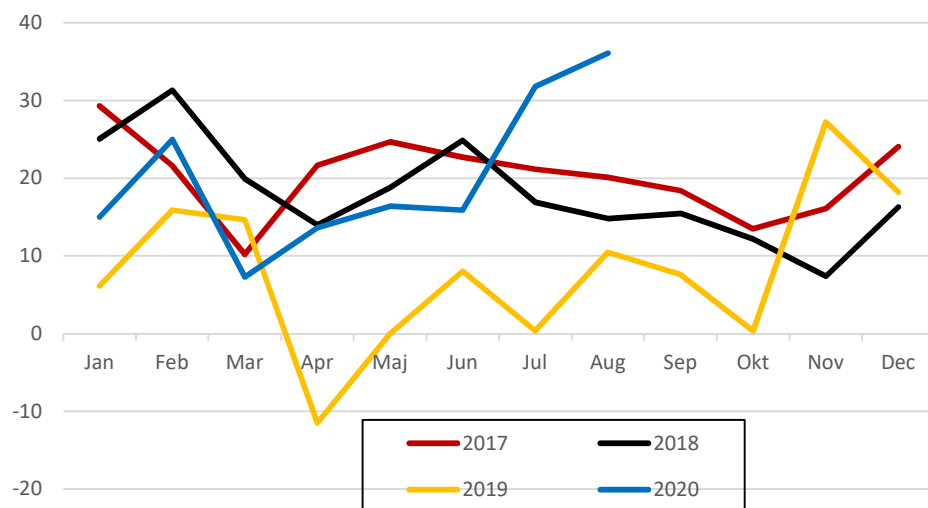


## Utveckling av låneskuld och likviditet

Emmaboda kommun har en jämförelsevis låg låneskuld.



## Likviditet



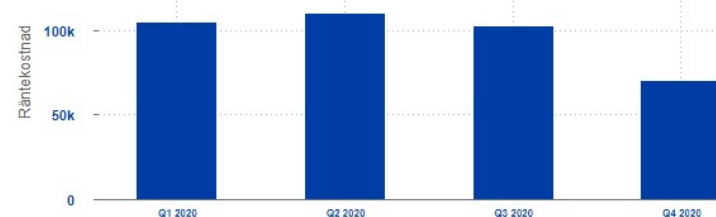
Emmaboda kommuns checkcredit har inte används under året. Den sista augusti var de likvida tillgångarna 36,1 mkr. Det krävs en likviditetsnivå på 25 - 35 mkr för att klara de löpande betalningarna utan kortfristig upplåning eller användande av bankkrediten.

Emmaboda kommun har 147,8 mkr i låneskuld, 81,8 mkr till rörlig ränta och 66,0 mkr till fast ränta. Under 2020 kommer 800 tkr amorteras och 0 mkr nyupplånas.

| Sammanställning                   | 2020-08 | 2019-08 | 2019   | 2018   |
|-----------------------------------|---------|---------|--------|--------|
| Snittränta, %                     | 0,3     | 0,1     | 0,2    | -0,1   |
| Låneskuld, mkr                    | 147,8   | 132,9   | 147,8  | 133,0  |
| Räntekostnad på årsbasis, mkr     | 0,4     | 0,1     | 0,2    | -0,1   |
| Låneskuld per invånare och år, kr | 15 664  | 14 078  | 15 640 | 14 101 |

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.

## Räntekostnad för Emmaboda kommun



# Förvaltningsberättelse

## Driftsredovisning och utfall i förhållande till budget

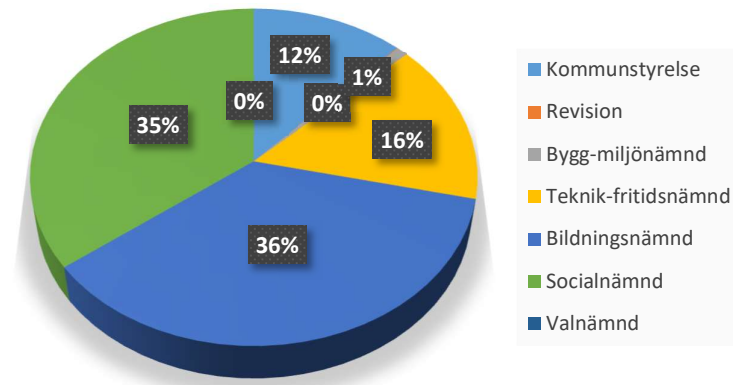
Nämndernas nettokostnader har totalt ökat med 0,5 % (2,4 % 2019).

| Nämndernas budgetavvikelse | Progn. 2020 | 2020-08    | 2019-08     | 2019        | 2018         | 2017         |
|----------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| <b>Mkr</b>                 |             |            |             |             |              |              |
| Kommunstyrelse             | 0,5         | 0,2        | 1,4         | 3,7         | 1,1          | 0,3          |
| Överförmyndarnämnd         | 0           | 0          | -0,1        | -0,2        | -0,2         | -0,3         |
| Revision                   | 0           | 0,2        | 0,2         | 0           | 0            | 0            |
| Valnämnd                   | 0           | 0          | 0           | 0,1         | -0,2         | 0            |
| Bygg- och miljönämnd       | 0,5         | 0,7        | 0,2         | 0,5         | -0,4         | -3,0         |
| Teknik- och fritidsnämnd   | 2,0         | 6,1        | 0,8         | 0,8         | 1,8          | 0,2          |
| Bildningsnämnd             | -2,5        | 2,3        | -2,1        | -6,9        | -11,3        | -10,1        |
| Socialnämnd                | -2,5        | -1,9       | -4,3        | -6,4        | -11,1        | -4,8         |
| <b>Summa</b>               | <b>-2,0</b> | <b>7,6</b> | <b>-3,9</b> | <b>-8,4</b> | <b>-20,4</b> | <b>-17,7</b> |

Emmaboda kommun har sökt statsbidrag för Covid-19 på 7,7 mkr och detta är bokfört under augusti månad, vilket gör att det ser betydligt bättre ut för styrelse och nämnder. Det gäller framför allt Socialnämnden som har ett uppbokad bidrag på 7,2 mkr.

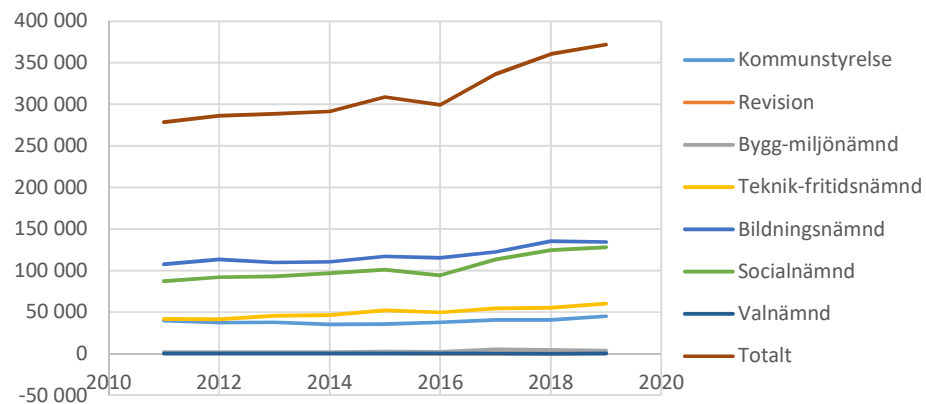
| Nämnd               | Redovisning    |               |                | Budget         |               | Avvikelse mot budget |               |              |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|---------------|--------------|
|                     | Kostnad        | Intäkt        | Netto          | Kostnad        | Intäkt        | Kostnad              | Intäkt        | Netto        |
| Kommunstyrelse      | 53 523         | 8 392         | 45 132         | 52 136         | 6 800         | -1 387               | 1 592         | 205          |
| Revision            | 219            | 0             | 219            | 455            | 0             | 236                  | 0             | 236          |
| Bygg-miljönämnd     | 5 274          | 1 955         | 3 319          | 5 998          | 1 962         | 724                  | -7            | 717          |
| Teknik-fritidsnämnd | 69 857         | 12 074        | 57 783         | 75 434         | 11 518        | 5 576                | 556           | 6 133        |
| Bildningsnämnd      | 166 419        | 31 109        | 135 310        | 156 539        | 18 954        | -9 880               | 12 155        | 2 275        |
| Socialnämnd         | 167 376        | 36 133        | 131 243        | 144 888        | 15 609        | -22 488              | 20 524        | -1 964       |
| Valnämnd            | 13             | 0             | 13             | 20             | 0             | 7                    | 0             | 7            |
| <b>Totalt</b>       | <b>462 682</b> | <b>89 663</b> | <b>373 019</b> | <b>435 470</b> | <b>54 843</b> | <b>-27 212</b>       | <b>34 820</b> | <b>7 609</b> |

## Nettokostnader – nämnder och styrelser



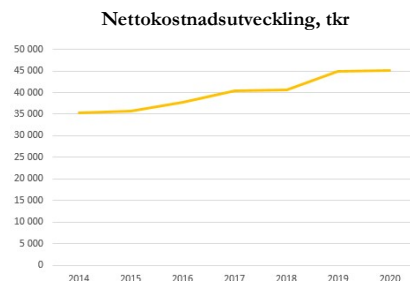
Kommunstyrelsen har löpande informerats av förvaltningscheferna om läget och vilka åtgärder som vidtagits för att förbättra ekonomin och nå budget i balans.

## Utveckling av nettokostnader per 31/8 – nämnder och styrelser



## Kommunstyrelsen

| Kommunstyrelse          | Utfall         | Budget         | Avvikelse budget |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Total intäkt            | 8 392          | 6 800          | 1 592            |
| Personalkostnader       | -23 233        | -21 258        | -1 975           |
| Övriga kostnader        | -30 290        | -30 879        | 589              |
| Total kostnad           | -53 523        | -52 136        | -1 387           |
| <b>Över-/underskott</b> | <b>-45 132</b> | <b>-45 337</b> | <b>205</b>       |



Kommunledningskontoret redovisar ett mindre överskott. Kostnader för överförmyndarnämnd och hemsändningsbidrag har ökat, men täcks av att det under året har varit vakanta tjänster inom kansli samt återhållsamhet inom övriga kostnader.

## Revision

Utfallet följer i stort anslagen budget.

## Överförmyndarnämnd

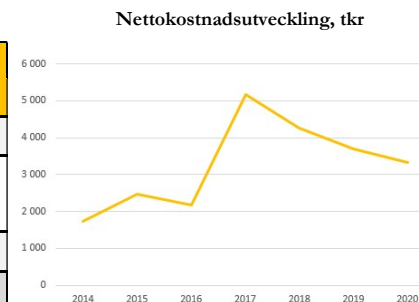
Nämnden visar ett negativt resultat på 0,2 mkr. Orsaken är ökade kostnader för gode män och förvaltare.

## Valnämnd

Nämnden redovisar 7 tkr i överskott.

## Bygg- och miljönämnd

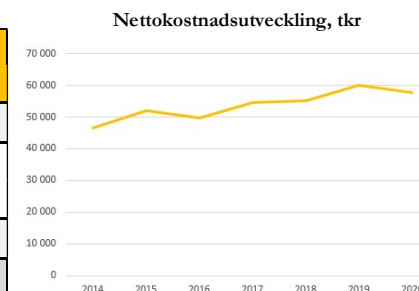
|                         | Utfall        | Budget        | Avvikelse budget |
|-------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Total intäkt            | 1 955         | 1 962         | -7               |
| Personalkostnader       | -3 470        | -3 830        | 360              |
| Övriga kostnader        | -1 804        | -2 168        | 364              |
| Total kostnad           | -5 274        | -5 998        | 724              |
| <b>Över-/underskott</b> | <b>-3 319</b> | <b>-4 036</b> | <b>717</b>       |



Bygg- och miljönämnden visar ett plusresultat på 0,7 mkr. Överskottet beror främst på personalförändringar som ger ett plusresultat på personalkostnaden och att det har varit mindre och färre i antal beviljade bostadsanpassningar.

## Teknik- och fritidsnämnd

|                         | Utfall         | Budget         | Avvikelse budget |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Total intäkt            | 12 074         | 11 518         | 556              |
| Personalkostnader       | -28 054        | -30 696        | 2 643            |
| Övriga kostnader        | -41 803        | -44 737        | 2 934            |
| Total kostnad           | -69 857        | -75 433        | 5 576            |
| <b>Över-/underskott</b> | <b>-57 783</b> | <b>-63 915</b> | <b>6 132</b>     |

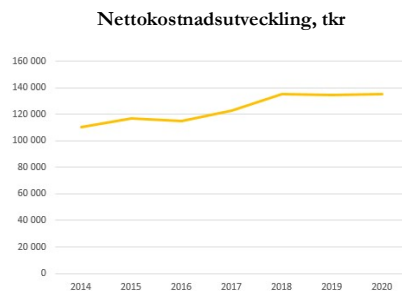


Teknik- och fritidsnämnden gör ett överskott med 6,1 mkr. Orsaken är lägre driftskostnader.

# Förvaltningsberättelse

## Bildningsnämnd

|                         | Utfall          | Budget          | Avvikelse budget |
|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Total intäkt            | 31 109          | 18 954          | 12 155           |
| Personalkostnader       | -128 609        | -123 583        | -5 026           |
| Övriga kostnader        | -37 809         | -32 955         | -4 854           |
| Total kostnad           | -166 418        | -156 538        | -9 880           |
| <b>Över-/underskott</b> | <b>-135 309</b> | <b>-137 584</b> | <b>2 275</b>     |



Den sista augusti var bildningsnämndens ekonomiska utfall drygt 2 mkr bättre än budget. Det prognostiserade resultatet vid årets slut är tyvärr ett negativt resultat om drygt 2,5 mkr. Mycket kan hända som ändrar denna prognos och farhågan är tyvärr ett ökande underskott. Under sommaren och hösten har och sker större organisatoriska förändringar i kommunens organisation. Bl.a. har LSS barn och ungdom och The Glass Factory fått andra organisatoriska hemvister. Bildningskontorets bemanning har förändrats där tjänster flyttats. Hur detta kommer påverka budget 2020 är i nuläget ej beslutat.

Central verksamhet följer budgeterat efter augusti månads utgång. Under central verksamhet förs bland annat en del statsbidrag. Statsbidragen rör i några fall stora belopp och det finns en osäkerhet om medlen får behållas fram till dess redovisningen är godkänd. Förändring av semesterlöneskulden är ej känd och har ej beaktats i prognosen.

Förskoleverksamheten har efter åtta månaders verksamhet ett positivt resultat om 831 tkr vilket är betydligt bättre än 2019 då det var minus 750 tkr. Prognosen vid årets slut är dock ett resultat nära budgeterat.

I augusti 2019 var grundskolornas resultat 1,8 mkr bättre än budget. I augusti 2020 är resultatet knappt 0,4 mkr bättre än budgeterat. Under hösten beräknas personalkostnaderna att öka då vakanta tjänster nu tillsats. Någon skola flaggar för att det blir svårt att hålla budget och prognosen på årsbasis är ett negativt utfall om ca 0,5 mkr.



Gymnasieverksamhetens avvikelse mot budget jämfört med 2019 är markant, -1,3 mkr istället för 1 mkr. Det negativa utfallet beräknas kvarstå och öka under resterande året. Orsaken är ökande kostnader för elever som väljer att gå på andra gymnasieskolor än kommunens.

Elevhälsans resultat fram till augusti är markant under vad som budgeterats (958 tkr). 2019 var resultatet för samma period 300 tkr. Resultatet bedöms kvarstå under resten av året. Svårighet att rekrytera personal innebära att verksamheten ej varit och ej antas vara fullt bemannad under en tid.

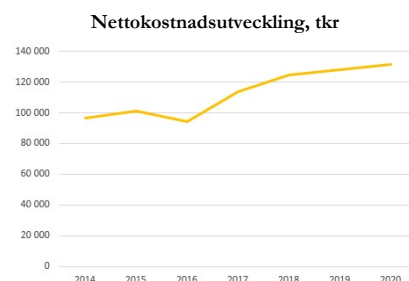


Omvårdnadsområdets resultat efter sommaren var 180 tkr bättre än budgeterat. 2020 är bilden än bättre med ett utfall 1,5 Mkr bättre än budget. Bilden är inte helt rättvisande då verksamheten flyttades organisatoriskt till socialförvaltningen 2020-07-01 och därmed även kostnaderna. Budgeten är dock inte flyttad i nuläget. Prognosen för 2020 är god och ett positivt resultat förväntas.

Kulturområdets olika verksamheter uppvisar ett resultat som är 250 tkr sämre än budget. Vid samma tid 2019 var resultatet något närmare budget. Kulturskola och allmän kultur har en likartad ekonomisk utveckling som föregående år och beräknas hålla budget. Biblioteken har i nuläget övertrasserat budget (-690 tkr) och prognosen är att det minuset kommer att bibehållas. Bakgrunden till avvikelsen är bl.a. att i budget 2020 togs kostnader motsvarande ett bibliotek bort men verksamheten har fortskridit i avvaktan på beslut om förändrad biblioteksstruktur. The Glass Factory tillhör sedan sommaren 2020 kommunstyrelsen. Budgeten är dock ej överflyttad och resultatpåverkan av detta är inte helt utredd. Kulturen som helhet prognostiseras göra ett svagt negativt resultat 2020.

## Socialnämnd

| Tkr                     | Utfall          | Budget          | Avvikelse budget |
|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Total intäkt            | 36 133          | 15 609          | 20 524           |
| Personalkostnader       | -132 027        | -122 970        | -9 057           |
| Övriga kostnader        | -35 349         | -21 918         | -13 431          |
| Total kostnad           | -167 376        | -144 888        | -22 488          |
| <b>Över-/underskott</b> | <b>-131 243</b> | <b>-129 279</b> | <b>-1 964</b>    |



Socialnämndens resultat jan-aug 2020 uppgick till minus 1,96 mkr. Central verksamhets överskott beror på uppbokade intäkter för Statsbidrag Covid-19.

## Äldreomsorg samt hälso- och sjukvård

Äldreomsorgens underskott beror på högre personalkostnader, verksamhetschef Äldreomsorg & Funktionsstöd är tillsatt utanför budget 2020. Hälso- och sjukvårdens överskott beror på uppbokade intäkter för Statsbidrag Covid-19.

## Funktionsstöd

Funktionsstöds underskott beror främst på underskott för gruppbostäderna, ökad vårdtyngd & korttidsfrånvaroproblematik och assistansärendena, (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.) I delårsresultatet ingår också kostnader för verksamheten LSS Barn och unga som tidigare har tillhört Bildningsnämnden och från och med 1 juli tillhör Socialnämnden. Budgeten är inte överflyttad inför delårsbokslutet men hänsyn är tagen till helårsprognosen. (-524 tkr belastar Socialnämnden i delårsbokslutet där budgeten är kvar på Bildningsnämnden.)

## Socialpsykiatri

Socialpsykiatriens överskott beror främst på lägre övriga kostnader.

## Individ- och familjeomsorg

Individ- och familjeomsorgens underskott beror främst på placeringar, och dramatiskt ökade kostnader för ekonomiskt bistånd (ökning med jmf period 2019 med 48 %).

# Förvaltningsberättelse

## Integration

Snabbt vikande intäkter i form av bidrag från Migrationsverket samt att vi i dagsläget har väldigt få tillskott av nyanlända gör att detta år kommer vara det sista där integrationsenheten är självförsörjande, till nästa år så är våra periodiserade intäkter på balanskontot förbrukade och risken för rampåverkan är uppenbar.

Underskott totalt: -5,5 mkr vilket är bättre än budget med 2,7 mkr. Prognos 2020 underskott på 12,3 mkr, enligt budget. Resultatet balanseras via periodiserade intäkter från bokslut 2019, vilket innebär ett nollresultat.

*Jämfört med samma period 2019*

- ✓ Intäkterna minskat med 7,4 mkr
- ✓ Personalkostnaderna har anpassats och minskat med 5,0 mkr
- ✓ Övriga kostnader har minskat med 2,3 mkr
- ✓ Totala kostnader har minskat med 7,3 mkr

## Verksamhetsnyckeltal integration

Vid årsskiftet hade Emmaboda kommun (2018 års uppgifter);

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



| Avslutade projekt, mkr            |                                 |             |            |                            |            |             |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|------------|----------------------------|------------|-------------|
| Emmaboda kommun                   | Utgifter sedan projektens start |             |            | Varav: årets investeringar |            |             |
|                                   | Beslutad totalutgift            | Ack. utfall | Avvikelse  | Budget                     | Utfall     | Avvikelse   |
| <b>Nämndernas anslag</b>          |                                 |             |            |                            |            |             |
| Kommunstyrelsen                   | 0                               | 0           | 0          | 0                          | 0          | 0           |
| Bygg- och miljönämnden            | 0,6                             | 0,5         | 0,1        | 0                          | 0,1        | -0,1        |
| Teknik- och fritidsnämnden        | 0                               | 0           | 0          | 0                          | 0          | 0           |
| Bildningsnämnden                  | 0                               | 0           | 0          | 0                          | 0          | 0           |
| Socialnämnden                     | 0                               | 0           | 0          | 0                          | 0          | 0           |
| <b>KF:s investeringsprojekt</b>   |                                 |             |            |                            |            |             |
| Varav - Skolmiljö Bjurbäcksskolan | 0,8                             | 0,8         | 0          | 0                          | 0          | 0           |
| <b>Summa avslutade projekt</b>    | <b>1,4</b>                      | <b>1,3</b>  | <b>0,1</b> | <b>0</b>                   | <b>0,1</b> | <b>-0,1</b> |

Periodens investeringsutgifter är 30,2 mkr.

Under årets åtta första månader har de stora projekten varit (total investering).

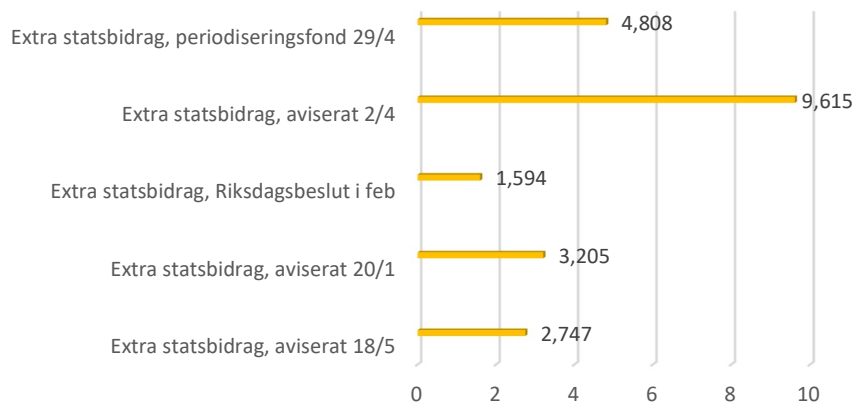
- ✓ Fiberutbyggnad, tätort och landsbygd, 8,0 mkr (50,4 mkr).
- ✓ Tulpanen, 3,8 mkr (16,2 mkr).
- ✓ Törestorp servicebyggnad, 3,1 mkr (3,4 mkr)
- ✓

| Pågående projekt, mkr           |                                 |              |             |                            |             |             |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|
| Emmaboda kommun                 | Utgifter sedan projektens start |              |             | Varav: årets investeringar |             |             |
|                                 | Beslutad totalutgift            | Ack. utfall  | Avvikelse   | Budget                     | Utfall      | Avvikelse   |
| <b>Nämndernas anslag</b>        |                                 |              |             |                            |             |             |
| Kommunstyrelsen                 | 1,3                             | 0,6          | 0,7         | 1,3                        | 0,6         | 0,7         |
| Bygg- och miljönämnden          | 0,3                             | 0            | 0,3         | 0,3                        | 0           | 0,3         |
| Teknik- och fritidsnämnden      | 16,6                            | 8,0          | 8,6         | 5,5                        | 3,8         | 1,7         |
| Bildningsnämnden                | 3,2                             | 3,1          | 0,1         | 3,2                        | 3,1         | 0,1         |
| Socialnämnden                   | 0,7                             | 0,3          | 0,4         | 0,7                        | 0,3         | 0,4         |
| <b>KF:s investeringsprojekt</b> |                                 |              |             |                            |             |             |
| Varav -Bredbandsutbyggnad       | 23,0                            | 50,4         | -27,4       | 3,0                        | 8,0         | -5,0        |
| - Johansfors skola              | 6,5                             | 6,7          | -0,2        | 0                          | 0,5         | -0,5        |
| - Tulpanen                      | 18,7                            | 16,2         | 2,5         | 3,0                        | 3,8         | -0,8        |
| - Simhall, projektering         | 1,2                             | 0            | 1,2         | 1,0                        | 0           | 1,0         |
| - Hälsocentral                  | 1,5                             | 1,4          | 0,1         | 0                          | 1,2         | -1,2        |
| - Rastplats Eriksmåla           | 2,0                             | 0            | 2,0         | 1,5                        | 0           | 1,5         |
| - Bjurbäcksskolan, omb.         | 11,1                            | 1,2          | 9,9         | 7,8                        | 1,0         | 6,8         |
| - Eriksmåla förskola            | 2,0                             | 0            | 2,0         | 2,0                        | 0           | 2,0         |
| - Tallbacken, fönsterb.         | 3,4                             | 1,5          | 1,9         | 2,4                        | 1,3         | 1,1         |
| - Stationsområdet               | 4,6                             | 0            | 4,6         | 0                          | 0           | 0           |
| - Mobergs cykeltorg             | 1,1                             | 1,8          | -0,7        | 0                          | 1,4         | -1,4        |
| - Omklädn. Servicehus           | 1,9                             | 1,6          | 0,3         | 0                          | 0,3         | -0,3        |
| - Grimmansmåla ströv.           | 4,0                             | 3,8          | 0,2         | 0                          | 0           | 0           |
| - Ny infart östra ind.omr       | 1,0                             | 1,1          | -0,1        | 0                          | 0,8         | -0,8        |
| - Emmaboda IP, brand            | 2,2                             | 0,6          | 1,6         | 2,2                        | 0,6         | 1,6         |
| - Törestorp, brand              | 2,7                             | 3,4          | -0,7        | 2,7                        | 3,1         | -0,4        |
| - Gång- och cykelvägar          | 4,0                             | 0,7          | 3,3         | 4,0                        | 0,4         | 3,6         |
| - Trygghetsskapande åtg.        | 1,0                             | 0            | 1,0         | 1,0                        | 0           | 1,0         |
| - Laddstolpar                   | 0,1                             | -0,1         | 0,2         | 0                          | 0           | 0           |
| - Miljöinvesteringar            | 2,0                             | 0            | 2,0         | 2,0                        | 0           | 2,0         |
| - KF:s ospec. Medel             | 2,0                             | 0            | 2,0         | 2,0                        | 0           | 2,0         |
| <b>Summa pågående projekt</b>   | <b>118,1</b>                    | <b>102,3</b> | <b>15,8</b> | <b>45,6</b>                | <b>30,2</b> | <b>15,4</b> |

## Ekonomisk osäkerhet

De ekonomiska konsekvenserna av covid-19 är i nuläget svåra att överblicka. Det är ett ytterst osäkert ekonomiskt läge. Prognosen för skatteunderlaget 2020 är historiskt låg och SKR bedömer att det kan dröja fram till 2023 innan samhällsekonomin är i balans igen. Kommuner och regioner får ökade kostnader och uteblivna intäkter. Det enda vi vet säkert är att de blir kännbara i flera år framöver.

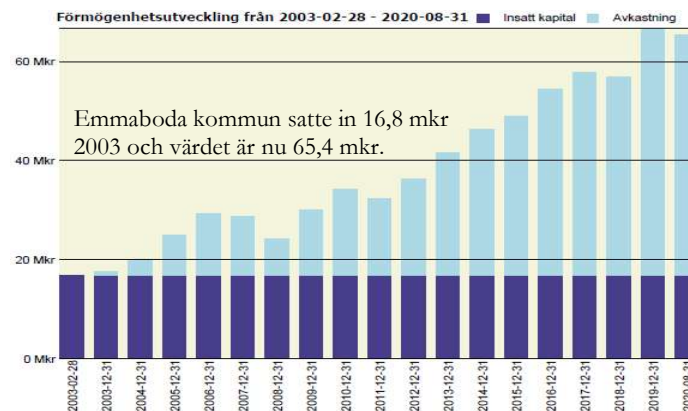
Under 2020 har riksdagen beslutat om flera tillskott av generella statsbidrag till kommuner och regioner. De totala tillskotten under 2020 uppgår till 28,5 miljarder kronor, varav 21 miljarder är tillskott på grund av Corona pandemin. För åren 2021 och 2022 har regeringen aviserat 12,5 miljarder kronor till kommuner och regioner utöver vad som har beslutats.



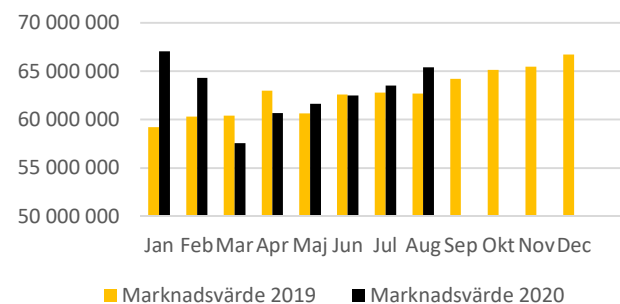
För Emmaboda kommun innebär det 22,0 mkr i extra generellt statsbidrag 2020. Det är väldigt stort tillskott och omräknat i skattekröna motsvarar det ca 1,21 skattekröna.

## Finansiella risker

Kommunens placerade medel avsatta för pensionsutbetalningar hade vid delåret ett värde på 65,4 mkr. Det är Kalmar Läns pensionskapital förvaltning AB (KLP) som förvaltar dessa pengar. Värdet har minskat med 1,9 % under jan-aug 2020, motsvarande 1,3 mkr, men sedan 2003 har det totala marknadsvärdet ökat med 388 %.



Under 2020 har värdet förändrats dramatiskt under framför allt feb-mars för att sedan återhämta sig.



## Förvaltning av pensionsmedel

Kommunens totala pensionsskuld inklusive särskild löneskatt (24,26 % på skulden) uppgår till 225,3 mkr varav 39,0 mkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 186,3 mkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att av den totala skulden så ligger 82,7 % utanför balansräkningen. Emmaboda kommun har en person med visstidsförordnanden.

| Mkr   | 2020-08      | 2019-08      | 2019         | 2018         | 2017         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Avsättning pensioner                        | 39,0         | 37,6         | 37,6         | 34,9         | 32,7         |
| Pensionsförpliktelser                       | 186,3        | 190,6        | 186,7        | 193,7        | 196,8        |
| <b>Total pensionsskuld</b>                  | <b>225,3</b> | <b>228,2</b> | <b>224,3</b> | <b>228,6</b> | <b>229,5</b> |
| Placerade medel, marknadsvärde              | 65,4         | 62,7         | 66,7         | 56,8         | 56,8         |
| <b>Återlån</b>                              | <b>159,9</b> | <b>165,5</b> | <b>157,6</b> | <b>171,8</b> | <b>172,7</b> |
| Placerade medel, bokfört värde              |              | 59,8         |              | 55,7         | 51,7         |
| Tillgångsslag placerade pensionsmedel (KLP) |              |              |              |              |              |
| -aktier                                     | 35,0         | 34,8         | 38,6         | 28,2         | 28,3         |
| -obligationer och bankmedel                 | 30,4         | 27,9         | 28,1         | 23,7         | 23,4         |

## Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser

Det totala borgensåtagandet för lån uppgår till 512,9 mkr. Av kommunens totala borgensåtagande är 51,4 % beviljat till kommunens helägda bostadsbolag Emmaboda Bostads AB medan 31,6 % är beviljat till det helägda bolaget Emmaboda Elnät AB. Kommunen debiterar de helägda bolagen en borgensavgift med 0,6 %. Leasingåtagandena är uppdelade på finansiell respektive operationell

leasing. Finansiell leasing tillämpas för kommunens leasingavtal gällande bilar, övrig leasing hanteras som operationell leasing.

## Internkontroll

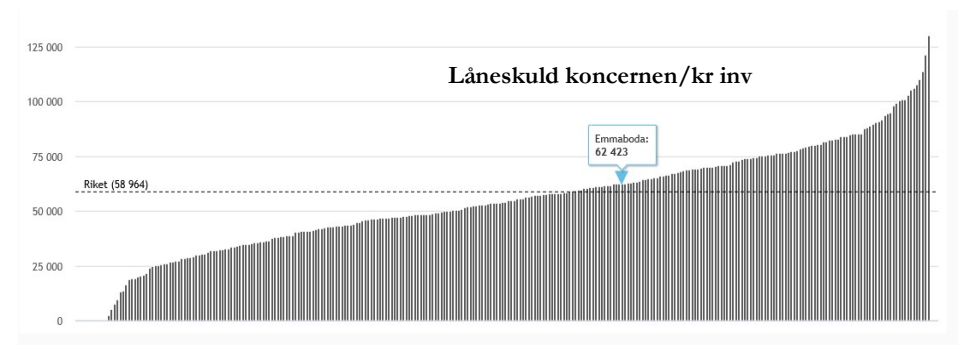
Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela kommunens samlade verksamheter, för såväl nämnder som kommunala företag. Den samlade bedömningen är att nämnderna arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att den i allt väsentligt fungerar väl. Redovisning av arbetet med internkontrollen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

## 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 tryggnad grundvattentäkt.





## Sammanställd redovisning

# Sammanställd redovisning

Emmabodas ”koncern” redovisar ett positivt resultat på 20,0 mkr. Ett antal finansiella nyckeltal visar på positiv utveckling under året. Resultatet bidrog starkt till hög egenfinansiering av årets investeringsvolym. En längre tid av positiva resultat har förstärkt det egna kapitalet och ökat koncernens soliditet vilket ger ökade förutsättningar att möta eventuella framtida fluktuationer i resultatutvecklingen. Skuldsättningsgraden har minskat över en längre tid vilket bidrar till minskad finansiell risk.

## Sammanställd redovisning

### Emmabodas ”koncern”

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

E  
M  
M  
A  
B  
O  
D  
A  
  
K  
O  
M  
M  
U  
N

- ← ● **Emmaboda Bostads AB** (100 % kommunägt)
- ← ● **Emmaboda Fastighets AB** (100 % kommunägt)
  - ↑  
Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB  
(51 % ägt av Emmaboda Fastighets AB)
- ← ● **Emmaboda Elnät AB** (100 % kommunägt)
  - ↑  
Emmaboda Energi och Miljö AB (100 % ägt av Emmaboda Elnät AB)
- ← ● **Möjligheternas Hus AB** (100 % kommunägt)
- ← ● **Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås**  
(57 % Emmaboda kommun och 43 % Torsås kommun)

### Vad är sammanställd redovisning

Koncernen Emmaboda kommun omfattar fem aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I bolag definieras detta som lägst 20 % av aktiernas röstvärde. Koncernen utgör ett sammandrag av kommunens och dotterföretagens balans- och resultaträkningar. Enligt 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 avvikelser 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                   | 89,7          | 137,9                 | -36,5                 | 191,1                    |
| Verksamhetens kostnader                  | -476,5        | -116,9                | 36,5                  | -556,9                   |
| Avskrivningar och nedskrivningar         | -16,1         | -19,1                 | 0                     | -35,2                    |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      | <b>-402,9</b> | <b>1,9</b>            | <b>0</b>              | <b>-401,0</b>            |
| Skatteintäkter                           | 274,5         | 0                     | 0                     | 274,5                    |
| Kommunalekonomisk utjämning              | 150,0         | 0                     | 0                     | 150,0                    |
| <b>Verksamheten resultat</b>             | <b>21,6</b>   | <b>2,0</b>            | <b>0</b>              | <b>23,5</b>              |
| Finansiella intäkter                     | 4,2           | 0,2                   | 0                     | 4,4                      |
| Finansiella kostnader                    | -5,0          | -2,9                  | 0                     | -7,9                     |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> | <b>20,8</b>   | <b>-0,8</b>           | <b>0</b>              | <b>20,0</b>              |
| Bokslutsdisposition                      | 0             | 0                     | 0                     | 0                        |
| Jämförelsestörande poster                | 0             | 0                     | 0                     | 0                        |
| Skatteposter                             | 0             | 0                     | 0                     | 0                        |
| <b>Årets resultat</b>                    | <b>20,8</b>   | <b>-0,8</b>           | <b>0</b>              | <b>20,0</b>              |

## Balansräkning – sammanställd

| Belopp i mkr                          | Kommunen     | Kom.förbund och bolag | Eliminering koncernen | Sammanställd redovisning |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Anläggningstillgångar                 | 401,3        | 644,7                 | -55,8                 | 990,2                    |
| Omsättningstillgångar                 | 156,7        | 45,0                  | -3,5                  | 198,2                    |
| <b>Summa tillgångar</b>               | <b>558,0</b> | <b>689,7</b>          | <b>-59,3</b>          | <b>1 188,4</b>           |
| Eget kapital                          | 210,4        | 132,2                 | -55,8                 | 268,8                    |
| Avsättningar                          | 68,8         | 32,6                  | 0                     | 101,4                    |
| Långfristiga skulder                  | 148,7        | 479,1                 | 0                     | 627,8                    |
| Kortfristiga skulder                  | 130,1        | 45,8                  | -3,5                  | 172,4                    |
| <b>Summa skulder och eget kapital</b> | <b>558,0</b> | <b>689,7</b>          | <b>-59,3</b>          | <b>1 118,4</b>           |
| <b>Pensionsåtagande</b>               | <b>186,3</b> |                       |                       | <b>186,3</b>             |
| <b>Ansvars och borgensåtagande</b>    | <b>514,8</b> |                       |                       | <b>1,9</b>               |
| - utanför koncern                     | 1,9          |                       |                       | 1,9                      |
| - inom koncern                        | 512,9        |                       |                       |                          |





## Resultaträkning uppdelad på bolag

| Belopp i mkr                             | EBA        | EMFAB      | Elnät AB    | Möjligheternas Hus AB | Räddningstj. Förb. 100% |
|--|------------|------------|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 39,2       | 7,2        | 66,1        | 16,3                  | 16,1                    |
| Verksamhetens kostnader                  | -30,9      | -4,4       | -57,7       | -15,8                 | -14,2                   |
| Avskrivningar och nedskrivningar         | -5,7       | -2,0       | -10,5       | -0,5                  | -0,6                    |
| <b>Rörelseresultat</b>                   | <b>2,5</b> | <b>0,8</b> | <b>-2,1</b> | <b>0</b>              | <b>1,3</b>              |
| Finansiella intäkter                     | 0          | 0,2        | 0           | 0                     | 0                       |
| Finansiella kostnader                    | -1,6       | -0,5       | -1          | 0                     | 0                       |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> | <b>1,0</b> | <b>0,5</b> | <b>-3,1</b> | <b>0</b>              | <b>1,3</b>              |
| Jämförelsestörande poster                | 0          | 0          | 0           | 0                     | 0                       |
| Skatt på årets resultat                  | 0          | 0          | 0           | 0                     | 0                       |
| <b>Årets resultat</b>                    | <b>1,0</b> | <b>0,5</b> | <b>-3,1</b> | <b>0</b>              | <b>1,3</b>              |

## Balansräkning uppdelad på bolag

| Belopp i mkr                       | EBA          | EMFAB       | Elnät AB     | Möjligheternas Hus AB | Räddningstj. Förb. 100% |
|------------------------------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------|-------------------------|
| Anläggningstillgångar              | 333,7        | 75,5        | 222,7        | 9,9                   | 5,1                     |
| Omsättningstillgångar              | 11,0         | 5,2         | 20,0         | 6,3                   | 4,1                     |
| <b>Summa tillgångar</b>            | <b>344,7</b> | <b>80,7</b> | <b>242,8</b> | <b>16,2</b>           | <b>9,2</b>              |
| Eget kapital                       | 62,7         | 9,7         | 50,6         | 6,7                   | 4,3                     |
| Övriga avsättningar                | 15,4         | 0,7         | 15,2         | 1,2                   | 0                       |
| Långfristiga skulder               | 248,0        | 66,4        | 158,3        | 5,0                   | 2,5                     |
| Kortfristiga skulder               | 18,6         | 3,9         | 18,6         | 3,3                   | 2,4                     |
| <b>Summa skulder och eget kap.</b> | <b>344,7</b> | <b>80,7</b> | <b>242,8</b> | <b>16,2</b>           | <b>9,2</b>              |

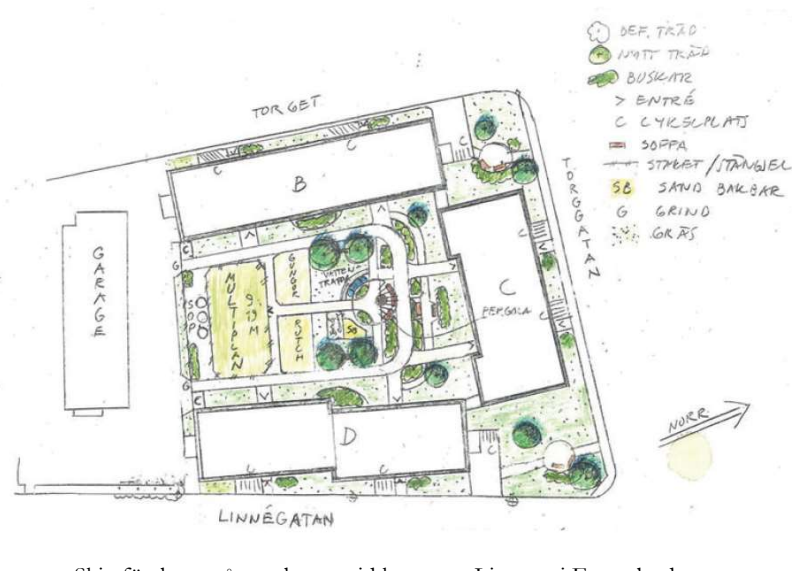


## Sammanställd redovisning

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/<br>Kommunbidrag |                | Försäljning |         | Lån              | Borgen           |
|----------------------|--------------------------------|----------------|-------------|---------|------------------|------------------|
|                      | Ägd<br>andel                   | Givna Mottagna | Köpare      | Säljare | Givare Mottagare | Givare Mottagare |
| Kommunen             |                                | 13,3           | 20,6        | 4,7     | 1,8              | 512,9            |
| Emmaboda Energi      | 100 %                          |                |             |         |                  | 130,2            |
| Emmaboda Elnät       | 100 %                          |                | 3,4         | 13,9    |                  | 31,8             |
| EMFAB                | 100 %                          |                | 1,4         | 0,9     |                  | 79,1             |
| EBA                  | 100 %                          |                | 9,1         | 0,5     |                  | 263,8            |
| Möjligheternas Hus   | 100 %                          | 5,0            | 1,5         | 8,1     |                  | 8,0              |
| Räddningstjänstförb. | 57 %                           | 8,3            | 0,5         | 8,4     | 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

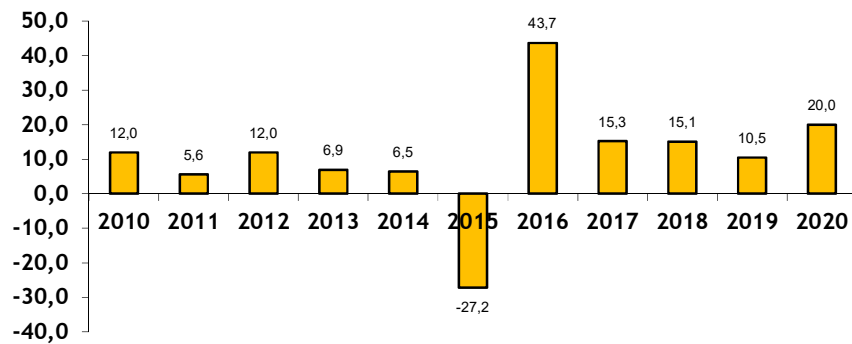
Resultatet uppgick till 20,0 mkr, varav kommunen bidrog med 20,8 mkr, bolagen med -1,5 mkr och kommunalförbundet med 0,7 mkr.

Koncernens balansomslutning uppgick till 1,2 miljarder kr, varav kommunen stod för 0,6 miljarder kr och bolagen för 0,6 miljarder kr. Interna mellanhavanden inom koncernen var 59,3 mkr.

## Finansiella nyckeltal

|  | Kommunen | EBA    | EMFAB   | Elnät   | MH      | RFET    | Koncern |
|--|----------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Avkastning på eget kapital, %</b>           | 10,4 %   | 1,5 %  | 5,7 %   | -6,0 %  | 0,4 %   | 35,9 %  | 7,2 %   |
| <b>Avkastning på totalt kapital, %</b>         | 4,8 %    | 0,8 %  | 1,2 %   | -0,9 %  | 0,1 %   | 15,2 %  | 2,4 %   |
| <b>Balansomslutning, mkr</b>                   | 558,0    | 344,7  | 80,7    | 242,8   | 16,2    | 9,2     | 1 188,4 |
| <b>Soliditet, %</b>                            | 37,7 %   | 18,6 % | 12,0 %  | 20,9 %  | 47,3 %  | 46,2 %  | 24,3 %  |
| <b>Soliditet, % inkl. pensionsförpliktelse</b> | 4,3 %    | 18,6 % | 12,0 %  | 20,9 %  | 47,3 %  | 46,2 %  | 8,6 %   |
| <b>Skuldsättningsgrad, %</b>                   | 62,3 %   | 81,4 % | 88,0 %  | 79,1 %  | 52,7 %  | 53,8 %  | 75,7 %  |
| - varav avsättningsgrad                        | 12,3 %   | 4,0 %  | 0,9 %   | 6,3 %   | 1,7 %   | 0,0 %   | 8,3 %   |
| - varav kortfristig                            | 23,3 %   | 5,4 %  | 4,9 %   | 7,6 %   | 20,2 %  | 26,7 %  | 14,5 %  |
| - varav långfristig                            | 26,7 %   | 72,0 % | 82,2 %  | 65,2 %  | 30,8 %  | 27,1 %  | 52,9 %  |
| <b>Kassalikviditet</b>                         | 120,5 %  | 59,4 % | 132,5 % | 107,7 % | 193,0 % | 168,0 % | 115,0 % |

## Resultatutveckling



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

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

**Soliditet** = Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen

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

**Skuldsättningsgrad** = Justerade skulder i procent av balansomslutningen

**Kassalikviditet** = Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

# Sammanställd redovisning

*Emmaboda Bostads AB redovisar ett positivt resultat på 1,0 mkr efter skatt efter åtta månader. En längre tid av positiva resultat har förstärkt det egna kapitalet och ökat soliditeten vilket ger ökade förutsättningar att möta framtida nybyggnationer.*

## Emmaboda Bostads AB

### Stabil ekonomi

För helåret 2020 förväntas resultatkravet kunna uppnås tack vare en fortsatt låg räntenivå och tack vare den reavinst en planerad fastighetsförsäljning kommer att ge.

### Satsning på nya bostäder och renovering befintliga lägenheter

Förutom den pågående nybyggnationen (33 lgh på fastigheten Liljan 7 i Emmaboda) och konvertering lokaler till lägenheter (i Långasjö och Eriksmåla) har projektverksamheten under året varit koncentrerad på renoveringsarbete. Förberedelser för planerad nybyggnation (i Vissefjärda) pågår.

### Emmaboda Bostads AB främjar hållbarhet

Vi arbetar kontinuerligt med att minska avfallsmängderna genom att ge våra hyresgäster möjlighet att källsortera och genom att ordna insamlingsplatser med många olika fraktioner i respektive bostadsområde. Avfallshantering och återvinning utgör ett av EBA:s prioriterade områden. 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 den successiva övergången till biogas som drivmedel för bolagets fordon har inletts (två biogasdrivna hantverkarbilar är beställda).

## Emmaboda Fastighets AB

### Fokus på utveckling

Arbetet med att hitta nyetableringar och minska vakanserna fortsätter. Vad gäller marknadsföring pågår vidareutveckling av hemsidan. Verksamheten vid Vissefjärda Pall upphör under hösten och från årsskiftet står lokalerna outhyrda. Ritnings- och kostnadsförslag för utbyggnad åt en befintlig hyresgäst i Lindås är framtagna och genomförande – givet hyresgästens godkännande – planeras för 2021.

Projektering av nytt Blåljushus pågår.

### Stabil ekonomi

Delårsresultat är svagare än budget (och motsvarande period 2019) men för helåret förväntas vi nå ett resultat i närheten av budget.

## Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB

### Väsentliga händelser

Verksamhetens intäkter och utgifter följer budget.

Hela fastigheten är fortsatt utarrenderad till Förlags AB Albinsson & Sjöberg. Majoriteten av årets evenemang har tyvärr fått ställas in av pandemiskäl.

# Sammanställd redovisning

*Emmaboda Energi-koncernen redovisar ett negativt resultat på 3,1 mkr för de första åtta månaderna 2020. 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 Emmaboda / Lindås tätorter samt Vissefjärda, Långasjö, Broakulla / Johansfors och Eriksmåla/Åfors. Utbyggnadsprojektet i tätorterna är avslutat och vi har gått in i en drifts- och förtätningsfas. Detta innebär att vi inte längre ser samma mängd anslutningsavgifter i intäkterna som tidigare år då utbyggnad pågick.

### Fortsatt förnyelse av elnätet

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 under hela 2020 för elnätsverksamheten, det vill säga så länge som kommunen bygger ut fibernätet på landsbygden.

### Fjärrvärme

Produktionen har sammantaget varit mycket under den normala under de första åtta månaderna eftersom vintern varit mild vilket har minskat intäkterna. Minskningen har till en del uppvägs av minskade bränsleinköp. Det budgeterade underskottet för delåret är planerat och kopplat till underhåll som utförs under sommarmånaderna.

### Vatten och avlopp

Det nödvändiga bevattningsförbudet och den följande lägre vattenförbrukningen är positivt för vattentillgången men minskar också intäkterna.

Vi har använt extern hjälp för vattenkemiska utredningar för att komma tillrätta med missfärgat dricksvatten, för att utreda förnyelse av äldre vattenverk, för dokumentation av ledningsnätet och för att hitta nya vattentäkter i kommunen.

Fokus i det vardagliga förvaltningsarbetet ligger på att flytta insatser från avhjälpande underhåll till förebyggande men med åldrande anläggningar blir det ändå en ökning av underhållskostnaderna.

### Avfall

Matavfallsinsamling har införts för alla hushåll i kommunen från den 1 april. Vi har också byggt en omlastningsplats för det insamlade avfallet för att effektivisera avfallets transportlogistik.

### Underhåll i va-anläggningar tynger resultatet jämfört med budget

Koncernen visar på ett resultat av -3,1mkr efter åtta månader, vilket är en negativ avvikelse från budget om ca 0,7 mkr. 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 avlopp samt renhållning – gjorde ett resultat på -3,0 mkr, 0,5 mkr under budget.

|                    |   |
|--------------------|---|
| Fjärrvärme:        | -1,0 mkr, vilket är enligt budget.        |
| Fibernät:          | 0,2 mkr, vilket är 0,1 mkr över budget.   |
| Vatten och avlopp: | -0,6 mkr, vilket är 0,6 mkr under budget. |
| Avfall:            | -1,6 mkr, vilket är 0,1 mkr under 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 redovisar efter åtta månader 27 tkr i överskott 2020.*

## Möjligheternas Hus AB

### Samarbete

Ett intressant och viktigt arbete har vi tillsammans med Bildning, Socialförvaltningen och Arbetsförmedlingen initierat, arbetsnamnet är Emmaboda-processen. Syfte är att effektivare förflytta individer från offentlig försörjning till egen försörjning.

Målsättning är minskad arbetslöshet och försörjningsstöd.

### Projekt

Under hösten 2019 påbörjades ett nytt Design- och Integrationsprojekt tillsammans med Studieförbundet Vuxenskolan Kalmar län. Projektet har sin utgångspunkt från MHAB och våra lokaler. Det gröna konferensrummet har omvandlats till designverkstad, vilket innebär att konferensbokning inte längre är möjligt. Projekttiden är 3 år.

Inom projektet Ny Resurs 2.0 har nya satsningar gjorts för att pröva nya vägar för att möta ökad arbetslöshet. Under hösten har vi anställt en utbildningshandledare för bageri, lokalvård samt röjarlag ungdom för att möta ökat behov om praktikplatser.

Röjarlaget är en uppskattad verksamhet och under 2020 utökades röjarlaget att innefatta även ungdomar från VMG. I denna satsning ingår även Tekniska kontoret som delger arbetsuppgifter.

Tillsammans med sex andra kommuner i Kalmar län blev vi beviljade projektmedel för samverkansprojekt för arbete med arbetssökande som står längre ifrån arbetsmarknaden. Två personer anställdes under året som projektledare.

Under året beviljades MHAB projektmedel från Socialfonden för att arbeta med design och produktion. Projektbudget är på totalt 11,6 mkr. Satsningen är att arbeta med betydande aktörer för ökad sysselsättning i kommunen. 2 personer är anställda inom projektet i dagsläget.

### Vissefärda pall

Rörelsen såldes under 2020 till Långasjö trä AB. Samtliga anställda blev erbjudna en fortsatt anställning hos dem. Antalet LSS-deltagare har under senaste åren sjunkit drastiskt och det har varit 1-2 LSS deltagare i verksamheten, vilket har föranlett en avyttring av verksamheten som Kommunfullmäktige tidigare fattat beslut om.

### Framtidsfrågor

- ✓ Förslag om att Emmabodaprocessen ska bli en digital plattform 2021.
- ✓ Miljödag kommer genomföras under 2021 på Återvinningscentralen för att belysa miljöåtgärder inom framförallt farligt avfall, matolja, spillolja.
- ✓ Lagkrav införs 2023 om att ta hand om byggavfall.
- ✓ Secondhandbutiken kommer fortsätta att utveckla återbruk och förädling av inkomna produkter.
- ✓ Produktionssatsning gällande design och återbruk kommer stå i fokus för våra övergripande mål om ökad sysselsättning och ökat återbruk.

Räddningstjänstförbundet redovisar ett positivt resultat på 1,3 mkr för de första åtta månaderna. De likvida medlen har under året ökat till 2,9 mkr och årets investeringar på 0,8 mkr har finansierats med egna medel.

## Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås

### Ekonomi

Resultatet efter årets första 8 månader uppgick till 1,3 mkr, vilket är 0,6 mkr bättre än budget. Den största positiva avvikelsen står lägre personalkostnader för. Dels har planerade utbildningar inte kunnat genomföras p.g.a. Covid-19 och dels har arbetsgivaravgifterna varit sänkta från 31,42 % till 10,21 % mellan mars - juni 2020. Prognosen för 2020 visar på ett positivt resultat på drygt 1 mkr.

### 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 8,5 minuter (7,6 minuter 2019) på händelserna drunkning, brand i byggnad, trafikolycka samt hjärtstopp.

### Samverkan

Med start 4:e maj inleddes en utökad samverkan gällande framförallt ledningspersonal. Samverkansområdet benämns **Räddningsregion södra Kalmar län**. Samverkan innebär att det från detta datum finns en gemensam räddningschef i beredskap (istället för tre som det var innan), en gemensam insatschef i beredskap (ny funktion) samt tre yttre befäl (samma som innan). Förändringen genomförs i syfte att förbättra vår ledningsförmåga i området. I samband med detta kommer funktionen Räddningschef i beredskap också agera Tjänsteman i beredskap för kommunerna som ingår i samverkan. Samverkande kommuner är Emmaboda, Torsås, Nybro, Kalmar, Mörbylånga och Borgholm.

### Värdegrundsarbete

Vi har påbörjat arbetet med att skapa en gemensam värdegrund tillsammans på våra arbetsplatsträffar. Vi ska verka för en jämställd räddningstjänst med en inkluderande arbetsplatskultur där alla ska trivas, känna sig trygga och välkomna.

### Övriga väsentliga händelser

- ✓ Utökad operativ samverkan med fem län (Kronoberg, Blekinge, Kalmar, Jönköping och Östergötland)
- ✓ Nytt SAMS avtal för länets räddningstjänster med regionen
- ✓ Vi har färdigställt ett kallförråd samt en övningsplatta i Torsås intill nuvarande station. Det är mycket uppskattat och underlättar framförallt förrådshållningen och den externa utbildningen.
- ✓ När det gäller skydd & säkerhet har vi anställt en ny Säkerhetssamordnare som började sin tjänst under januari månad.
- ✓ En plan för fordon och övriga investeringar har tagits fram under våren och beslutats i direktionen.

### Framtidsfrågor

- ✓ Implementera nya fordon och nya metoder och arbetssätt för den operativa organisationen. En framskjuten enhet till Torsås är det tänkt att införa 2020. Vi ska även påbörja upphandling av ny släckbil till Emmabodastationen under 2020.
- ✓ 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. Vi ska försöka få till ett gemensamt inre befäl. Förankra och utveckla systemledning med de övriga länen och skapa rutiner för detta.
- ✓ Fortsatt arbete med ny station i Emmaboda.



# Räkenskaper



## Resultaträkning

| Belopp i mkr                             | Noter | Kommunen      |               | Sammanställd redovisning |               |
|--|-------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
|  |       | 2019-08       | 2020-08       | 2019-08                  | 2020-08       |
| Verksamhetens intäkter                   | 1     | 88,4          | 89,7          | 181,2                    | 191,1         |
| Verksamhetens kostnader                  | 2     | -467,1        | -476,5        | -533,9                   | -556,9        |
| Avskrivningar och nedskrivningar         |       | -16,5         | -16,1         | -35,3                    | -35,2         |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      |       | <b>-395,2</b> | <b>-402,9</b> | <b>-388,1</b>            | <b>-401,0</b> |
| Skatteintäkter                           | 3     | 268,4         | 274,5         | 268,4                    | 274,5         |
| Kommunalekonomisk utjämning              | 4     | 122,8         | 150,0         | 122,8                    | 150,0         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |       | <b>-4,0</b>   | <b>21,6</b>   | <b>3,1</b>               | <b>23,5</b>   |
| Finansiella intäkter                     | 5     | 5,0           | 4,2           | 5,3                      | 4,4           |
| Finansiella kostnader                    | 6     | -0,9          | -5,0          | -4,0                     | -7,9          |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |       | <b>0,1</b>    | <b>20,8</b>   | <b>4,4</b>               | <b>20,0</b>   |
| Bokslutsdisposition                      |       |               |               |                          |               |
| Jämförelsestörande post                  |       |               |               |                          |               |
| Aktuell och uppskjuten skatt             |       |               |               |                          |               |
| <b>Årets resultat</b>                    |       | <b>0,1</b>    | <b>20,8</b>   | <b>4,4</b>               | <b>20,0</b>   |
| <i>Not 1. Verksamhetens intäkter</i>     |       |               |               |                          |               |
| - Driftredovisningens intäkter           |       | 90,8          | 89,7          | 90,8                     | 89,7          |
| - Avgår interna poster                   |       | -4,7          | -3,2          | -4,7                     | -3,2          |
| - Övriga rörelsepåverkande intäkter      |       | 2,3           | 3,2           | 2,3                      | 3,2           |
| - Avgår koncerninterna poster            |       |               |               | -47,8                    | -36,5         |
| - Bolagens externa intäkter              |       |               |               | 140,6                    | 137,9         |
|  |       | <b>88,4</b>   | <b>89,7</b>   | <b>181,2</b>             | <b>191,1</b>  |
| <i>Not 2. Verksamhetens kostnader</i>    |       |               |               |                          |               |
| - Driftredovisningens kostnader          |       | -462,1        | -462,7        | -462,1                   | -467,7        |
| - Avgår interna poster.                  |       | 4,7           | 3,2           | 4,7                      | 3,2           |
| - Förändring semesterlöneskuld           |       |               |               |                          |               |
| - Förändring pensionskostnader           |       | -8,5          | -6,7          | -8,5                     | -6,7          |
| - Varav revisionskostnad                 |       |               |               |                          |               |

| Noter                                       | Kommunen      |               | Sammanställd redovisning |               |
|---|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
|   | 2019-08       | 2020-08       | 2019-08                  | 2020-08       |
| - Övriga rörelsepåverkande kostnader        | -1,1          | -10,3         | -1,1                     | -10,3         |
| - Avgår koncerninterna poster               |               |               | 47,8                     | 36,5          |
| - Bolagens externa kostnader                |               |               | -114,6                   | -116,9        |
|   | <b>-467,1</b> | <b>-476,5</b> | <b>-533,9</b>            | <b>-556,9</b> |
| <i>Not 3. Skatteintäkter</i>                |               |               |                          |               |
| - Preliminära skatteintäkter innevarande år | 272,7         | 280,0         | 272,7                    | 280,0         |
| - Preliminär slutavräkning innevarande år   | 4,7           | -3,5          | 4,7                      | -3,5          |
| - Slutavräkning föregående år               | 0,4           | -2,0          | 0,4                      | -2,0          |
|   | <b>268,4</b>  | <b>274,5</b>  | <b>268,4</b>             | <b>274,5</b>  |
| <i>Not 4. Kommunalekonomisk utjämning</i>   |               |               |                          |               |
| - Kostnadsutjämning                         | 8,1           | 20,7          | 8,1                      | 20,7          |
| - Inkomstutjämning                          | 82,0          | 86,4          | 82,0                     | 86,4          |
| - LSS-utjämning                             | 12,4          | 10,9          | 12,4                     | 10,9          |
| - Regleringsavgift/bidrag                   | 4,4           | 6,5           | 4,4                      | 6,5           |
| - Generella bidrag/flykting                 | 10,1          | 3,1           | 10,1                     | 3,1           |
| - Valfärdsbidrag                            |               | 11,4          |                          | 11,4          |
| - Kommunal fastighetsavgift                 | 10,8          | 11,0          | 10,8                     | 11,0          |
|   | <b>122,8</b>  | <b>150,0</b>  | <b>122,8</b>             | <b>150,0</b>  |
| <i>Not 5. Finansiella intäkter</i>          |               |               |                          |               |
| - Utdelning                                 | 1,2           | 0,3           | 1,2                      | 0,3           |
| - Räntintäkter                              | 0,5           | 1,0           | 0,7                      | 1,2           |
| - Övriga finansiella intäkter               | 3,3           | 2,9           | 3,3                      | 2,9           |
|   | <b>5,0</b>    | <b>4,2</b>    | <b>5,3</b>               | <b>4,4</b>    |
| <i>Not 6. Finansiella kostnader</i>         |               |               |                          |               |
| - Räntekostnad på lån                       | -0,1          |               | -2,3                     | -1,7          |
| - Räntekostnad på pensionsskuld             |               |               |                          |               |
| - Nedskrivning                              |               |               |                          |               |
| - Övriga finansiella kostnader              | -0,8          | -5,0          | -1,7                     | -6,2          |
|   | <b>-0,9</b>   | <b>-5,0</b>   | <b>-4,0</b>              | <b>-7,9</b>   |

# Räkenskaper

| Balansräkning i mkr  | Noter | Kommunen     |              | Sammanställd redovisning |                |
|--|-------|--------------|--------------|--------------------------|----------------|
|  |       | 2019         | 2020-08      | 2019                     | 2020-08        |
| <b>Immateriella anläggningstillgångar</b>  | 7     | <b>1,9</b>   | <b>0,7</b>   | <b>1,9</b>               | <b>0,7</b>     |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar  | 8     | 321,0        | 341,6        | 672,8                    | 723,3          |
| Maskiner och inventarier   | 9     | 46,5         | 41,6         | 252,6                    | 248,2          |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>  |       | <b>367,5</b> | <b>383,2</b> | <b>925,4</b>             | <b>971,5</b>   |
| Värdepapper mm   | 10    | 13,6         | 13,6         | 1,3                      | 1,2            |
| Övriga långsiktiga fordringar  | 11    | 3,8          | 3,8          | 17,0                     | 16,8           |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>   |       | <b>17,4</b>  | <b>17,4</b>  | <b>18,3</b>              | <b>18,0</b>    |
| <b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>   |       | <b>386,8</b> | <b>401,3</b> | <b>945,5</b>             | <b>990,2</b>   |
| Förråd mm  | 12    | 4,2          | 4,1          | 8,3                      | 7,5            |
| Kortfristiga fordringar  | 13    | 46,2         | 50,6         | 69,9                     | 71,9           |
| Placering av pensionsmedel, KLP  | 14    | 66,7         | 65,4         | 66,7                     | 65,4           |
| Kassa och bank   | 15    | 18,5         | 36,6         | 24,2                     | 53,4           |
| <b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>   |       | <b>135,6</b> | <b>156,7</b> | <b>169,1</b>             | <b>198,2</b>   |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>  |       | <b>522,3</b> | <b>558,0</b> | <b>1 114,7</b>           | <b>1 188,4</b> |
| Eget kapital vid årets början  | 16    | 179,7        | 189,6        | 256,3                    | 266,5          |
| Justering p.g.a. rättning av ingående eget kapital<br>- varav resultatutjämningsreserv |       |              |              | -0,2                     | 0,3            |
| Årets förändring av eget kapital   |       | 9,9          | 20,8         | 10,5                     | 20,0           |
| <b>EGET KAPITAL</b>  |       | <b>189,6</b> | <b>210,4</b> | <b>266,5</b>             | <b>286,8</b>   |
| Avsättning för pension och liknande  | 17    | 37,6         | 39,0         | 37,6                     | 39,0           |
| Övriga avsättningar  | 18    | 20,9         | 29,8         | 53,7                     | 62,4           |
| <b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>  |       | <b>58,5</b>  | <b>68,8</b>  | <b>91,3</b>              | <b>101,4</b>   |
| Långfristiga skulder   | 19    | 148,4        | 148,7        | 589,6                    | 627,9          |
| Kortfristiga skulder   | 20    | 125,9        | 130,1        | 167,2                    | 172,3          |
| <b>SUMMA SKULDER</b>   |       | <b>274,3</b> | <b>278,8</b> | <b>756,8</b>             | <b>800,2</b>   |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL,<br/>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>                                |       | <b>522,3</b> | <b>558,0</b> | <b>1 114,7</b>           | <b>1 188,4</b> |
| Pensionsåtagande   | 21    | 186,7        | 186,3        | 186,7                    | 186,3          |
| Ansvars och borgensåtagande  | 22    | 474,9        | 514,8        | 1,9                      | 1,9            |

| Noter i mkr  | Kommunen     |              | Sammanställd redovisning |                |
|--|--------------|--------------|--------------------------|----------------|
|  | 2019         | 2020-08      | 2019                     | 2020-08        |
| <u>Not 7. Immateriella anläggningstillgångar</u>                       |              |              |                          |                |
| Ingående anskaffningsvärde   | 8,4          | 8,6          | 8,9                      | 9,1            |
| Periodens investering  |              |              |                          |                |
| Överföring från pågående arbete  | 0,2          |              | 0,2                      |                |
| Periodens försäljningar  |              |              |                          |                |
| Periodens utrangeringar  |              | -2,5         |                          | -2,5           |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                                      | <b>8,6</b>   | <b>6,1</b>   | <b>9,1</b>               | <b>6,6</b>     |
| Ingående ackumulerade avskrivningar                                    | -5,6         | -6,8         | -6,0                     | -7,2           |
| Periodens avskrivning  | -1,2         | -1,2         | -1,2                     | -1,2           |
| Periodens försäljningar/ utrangeringar                                 |              | 2,5          |                          | 2,5            |
| Utgående ackumulerade avskrivningar                                    | -6,8         | -5,4         | -7,2                     | -5,8           |
| <b>Bokfört värde</b>   | <b>1,9</b>   | <b>0,7</b>   | <b>1,9</b>               | <b>0,7</b>     |
| <u>Not 8. Mark, byggnader och tekniska anläggningar</u>                |              |              |                          |                |
| Ingående anskaffningsvärde   | 408,6        | 470,5        | 959,6                    | 1 028,1        |
| Periodens investering  | 0,9          |              | 13,3                     | 0,1            |
| Överföring från pågående arbete  | 60,9         |              | 60,9                     |                |
| Periodens försäljningar  |              |              | -5,7                     |                |
| Periodens utrangeringar  |              | -0,9         | -0,1                     | -0,9           |
| Omklassificering av anläggningstillgång                                |              |              |                          |                |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                                      | <b>470,5</b> | <b>469,6</b> | <b>1 028,1</b>           | <b>1 027,3</b> |
| Ingående ackumulerade avskrivningar                                    | -209,6       | -222,6       | -419,2                   | -438,2         |
| Periodens avskrivning  | -13,0        | -8,6         | -25,7                    | -17,4          |
| Periodens försäljningar  |              |              | 4,0                      |                |
| Periodens utrangeringar  |              | 0,9          | 0,1                      | 0,9            |
| Omklassificering av anläggningstillgång                                |              |              |                          |                |
| Justering nedskrivning   |              |              | 2,6                      | 0,8            |
| Utgående ackumulerade avskrivningar                                    | -222,6       | -230,3       | -438,2                   | -453,9         |
| <b>Bokfört värde</b>   | <b>247,9</b> | <b>239,3</b> | <b>589,9</b>             | <b>723,3</b>   |
| <b>Genomsnittlig nyttjandeperiod exkl. mark: 218 månader (18,2 år)</b> |              |              |                          |                |

| Noter i mkr   | Kommunen     |              | Sammanställd redovisning |              |
|---|--------------|--------------|--------------------------|--------------|
|   | 2019         | 2020-08      | 2019                     | 2020-08      |
| Ingående balans pågående arbeten                                      | 98,2         | 73,1         | 106,4                    | 82,8         |
| Tillkommande arbeten  | 43,6         | 30,2         | 59,5                     | 68,4         |
| Avgående  | -68,7        | -1,3         | -83,1                    | -1,6         |
| Omklassificering av anläggningstillgång                               |              | 0,3          |                          | 0,3          |
| Utgående balans pågående arbeten                                      | 73,1         | 102,3        | 82,8                     | 149,9        |
| <b>TOTALT bokfört värde</b>   | <b>321,0</b> | <b>341,6</b> | <b>672,8</b>             | <b>723,3</b> |
| <i>Not 9. Maskiner/ bilar och inventarier</i>                         |              |              |                          |              |
| Ingående anskaffningsvärde  | 170,6        | 185,5        | 581,8                    | 620,0        |
| Periodens investering   | 7,6          |              | 31,8                     | 10,8         |
| Överföring från pågående arbete                                       | 7,6          | 1,3          | 7,6                      | 1,2          |
| Periodens försäljningar   |              |              |                          |              |
| Periodens utrangeringar   | -0,3         | -90,2        | -0,3                     | -91,2        |
| Omklassificering av anläggningstillgång                               |              |              | -0,9                     | 0            |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                                     | <b>185,5</b> | <b>96,6</b>  | <b>620,0</b>             | <b>540,8</b> |
| Ingående ackumulerade avskrivningar                                   | -131,3       | -140,2       | -344,9                   | -368,6       |
| Periodens avskrivning   | -9,2         | -6,0         | -24,6                    | -16,3        |
| Periodens försäljningar   |              |              |                          |              |
| Periodens utrangeringar   | 0,3          | 90,0         | 0,3                      | 91,0         |
| Omklassificering av anläggningstillgång                               |              |              | 0,7                      |              |
| Justering nedskrivning  |              |              |                          |              |
| Utgående ackumulerad avskrivning                                      | -140,2       | -56,2        | -368,6                   | -293,8       |
| Leasing av maskiner och inventarier                                   | 1,2          | 1,2          | 1,2                      | 1,2          |
| <b>Bokfört värde</b>  | <b>46,5</b>  | <b>41,6</b>  | <b>252,6</b>             | <b>248,2</b> |
| <i>Varav konst</i>  |              |              |                          |              |
| Anskaffningsvärde   | 12,7         | 13,6         | 12,7                     | 13,6         |
| Årets investering   | 0,9          |              | 0,9                      |              |
| Bokfört värde   | <b>13,6</b>  | <b>13,6</b>  | <b>13,6</b>              | <b>13,6</b>  |
| <b>Genomsnittlig nyttjandeperiod exkl. konst: 45 månader (3,8 år)</b> |              |              |                          |              |

| Noter i mkr  | Kommunen    |             | Sammanställd redovisning |             |
|--|-------------|-------------|--------------------------|-------------|
|  | 2019        | 2020-08     | 2019                     | 2020-08     |
| <i>Not 10. Värdepapper m.m</i>   |             |             |                          |             |
| <i>Aktier i dotterföretag</i>  |             |             |                          |             |
| EMFAB  | 0,6         | 0,6         |                          |             |
| Emmaboda Bostads AB  | 1,0         | 1,0         |                          |             |
| Emmaboda Elnät AB  | 10,0        | 10,0        |                          |             |
| Möjligheternas Hus   | 1,3         | 1,3         |                          |             |
| Andelar*   | 0,7         | 0,7         | 1,3                      | 1,2         |
| <b>Bokfört värde</b>   | <b>13,6</b> | <b>13,6</b> | <b>1,3</b>               | <b>1,2</b>  |
| *Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Emmaboda kommuns totala andelskapital i Kommuninvest uppgick 2020-08-31 till 8,1 mkr. |             |             |                          |             |
| <i>Not 11. Övriga långfristiga fordringar</i>  |             |             |                          |             |
| Reverslån Räddningstjänstförbundet   | 1,8         | 1,8         | 1,8                      | 1,8         |
| Utlämnade lån  | 0,4         | 0,4         | 0,4                      | 0,4         |
| Övriga långfristiga fordringar   | 1,6         | 1,6         | 14,8                     | 14,6        |
| Värdereglering av värdepapper  |             |             |                          |             |
| <b>Bokfört värde</b>   | <b>3,8</b>  | <b>3,8</b>  | <b>17,0</b>              | <b>16,8</b> |
| <i>Not 12. Förråd m.m.</i>   |             |             |                          |             |
| Förråd   | 0,5         | 0,5         | 4,7                      | 3,9         |
| Exploateringsfastigheter   | 3,6         | 3,5         | 3,6                      | 3,5         |
| <b>Bokfört värde</b>   | <b>4,2</b>  | <b>4,1</b>  | <b>8,3</b>               | <b>7,5</b>  |
| <i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>   |             |             |                          |             |
| Anskaffningsvärde  | 6,1         | 3,6         | 6,1                      | 3,6         |
| Nedskrivning   | -2,4        |             | -0,1                     | -0,1        |
| Ackumulerad avskrivning  |             |             | -2,4                     |             |
| Försäljning  | -0,1        | -0,1        |                          |             |
| Årets avskrivning  |             |             |                          |             |
| <b>Bokfört värde</b>   | <b>3,6</b>  | <b>3,5</b>  | <b>3,6</b>               | <b>3,5</b>  |

# Räkenskaper

| Noter i mkr  | Kommunen    |             | Sammanställd redovisning |             |
|--|-------------|-------------|--------------------------|-------------|
|  | 2019        | 2020-08     | 2019                     | 2020-08     |
| <u>Not 13. Kortfristiga fordringar</u>   |             |             |                          |             |
| Fakturafordringar  | 6,3         | 4,0         | 20,8                     | 15,1        |
| Interimsfordringar   | 26,2        | 33,0        | 28,8                     | 41,7        |
| Skattefordringar   | 8,2         | 12,2        | 8,9                      | 13,4        |
| Moms   | 5,3         | 1,4         | 5,4                      | 1,4         |
| Övriga fordringar  | 0,2         |             | 6,1                      |             |
| <b>Bokfört värde</b>   | <b>46,2</b> | <b>50,6</b> | <b>69,9</b>              | <b>71,9</b> |
| <u>Not 14. Placering av pensionsmedel via KLP</u>  |             |             |                          |             |
| Aktier   | 38,6        | 35,0        | 38,6                     | 35,0        |
| Obligationer   | 26,1        | 26,5        | 26,1                     | 26,5        |
| Banktillgodohavande  | 2,0         | 3,9         | 2,0                      | 3,9         |
| Upplupna ränteintäkter   | 0,2         | 0,2         | 0,2                      | 0,2         |
| Övriga fordringar  | -0,2        | -0,2        | -0,2                     | -0,2        |
| <b>Bokfört värde</b>   | <b>66,7</b> | <b>65,4</b> | <b>66,7</b>              | <b>65,4</b> |
| <b>Marknadsvärde</b>   | <b>66,7</b> | <b>65,4</b> | <b>66,7</b>              | <b>65,4</b> |
| Medlen är klassificerade som omsättningstillgångar och värderade till återanskaffningsvärdet (marknadsvärdet). |             |             |                          |             |
| <u>Not 15. Kassa och bank</u>  |             |             |                          |             |
| Kassa  | 0,1         | 0,1         | 0,1                      | 0,1         |
| Postgiro   |             |             |                          |             |
| Bank   | 18,4        | 36,5        | 24,1                     | 53,2        |
| <i>Avräkning koncernbolag:</i>   |             |             |                          |             |
| Emmaboda Energi och Miljö AB   | -8,0        | -6,0        | -8,0                     | -6,0        |
| Emmaboda Elnät AB  | 1,7         | 1,8         | 1,7                      | 1,8         |
| Emmaboda Fastighets AB   | 5,0         | 1,6         | 5,0                      | 1,6         |
| Emmaboda Bostads AB  | 3,6         | 9,0         | 3,6                      | 9,0         |
| Möjligheternas Hus   | 2,8         | 2,5         | 2,8                      | 2,5         |
| Koncernavräkning   | -5,1        | -9,0        | -5,1                     | -9,0        |
| <b>Bokfört värde</b>   | <b>18,5</b> | <b>36,6</b> | <b>24,2</b>              | <b>53,4</b> |

| Noter i mkr  | Kommunen     |              | Sammanställd redovisning |              |
|--|--------------|--------------|--------------------------|--------------|
|  | 2019         | 2020-08      | 2019                     | 2020-08      |
| <u>Not 16. Eget kapital</u>  |              |              |                          |              |
| Ingående eget kapital  | 179,7        | 189,6        | 256,3                    | 266,5        |
| Justering pga rättning av ingående eget kapital  |              |              | -0,3                     | 0,3          |
| varav resultatutjämningsreserv   |              |              |                          |              |
| Årets resultat   | 9,9          | 20,8         | 10,5                     | 20,0         |
| <b>Utgående eget kapital</b>   | <b>189,6</b> | <b>210,4</b> | <b>266,5</b>             | <b>286,8</b> |
| <u>Not 17. Avsättning för pensioner och liknande</u>   |              |              |                          |              |
| Efterlevandepension  | 0,5          | 0,3          | 0,5                      | 0,3          |
| Förmånsbestämd ålderspension   | 20,5         | 21,8         | 20,5                     | 21,8         |
| Kompletterande ålderspension   | 1,6          | 1,2          | 1,6                      | 1,2          |
| Pensionsbeholdning   | 0,6          | 0,8          | 0,6                      | 0,8          |
| Ålderspension  | 7,2          | 7,2          | 7,2                      | 7,2          |
| Visstidspension  |              |              |                          |              |
| <b>Summa pensioner</b>   | <b>30,3</b>  | <b>31,4</b>  | <b>30,3</b>              | <b>31,4</b>  |
| Löneskatt  | 7,3          | 7,6          | 7,3                      | 7,6          |
| <b>Summa avsatt till pensioner</b>   | <b>37,6</b>  | <b>39,0</b>  | <b>37,6</b>              | <b>39,0</b>  |
| Under 2020 har kommunens avsättning inkl. löneskatt ökat med 1,4 mkr. Förändringen består av följande: |              |              |                          |              |
| Ingående avsättning  | 34,9         | 37,6         | 34,9                     | 37,6         |
| Pensionsutbetalningar  | -1,4         | -0,9         | -1,4                     | -0,9         |
| Nyintjänad pension   | 1,8          | 1,6          | 1,8                      | 1,6          |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings   | 0,9          | 0,7          | 0,9                      | 0,7          |
| Förändring av löneskatt  | 0,5          | 0,3          | 0,5                      | 0,3          |
| Övrigt   | 0,9          | -0,3         | 0,9                      | -0,3         |
| <b>Summa förändring</b>  | <b>2,7</b>   | <b>1,4</b>   | <b>2,7</b>               | <b>1,4</b>   |
| Utgående avsättning  | 37,6         | 39,0         | 37,6                     | 39,0         |
| Utredningsgrad   | 99 %         | 99 %         | 99 %                     | 99 %         |
| Antal vistidsförordnanden  | 1,0          | 1,0          | 1,0                      | 1,0          |

| Noter i mkr                                   | Kommunen     |              | Sammanställd redovisning |              |
|---|--------------|--------------|--------------------------|--------------|
|   | 2019         | 2020-08      | 2019                     | 2020-08      |
| <u>Not 18. Övriga avsättningar</u>            |              |              |                          |              |
| <i>Avsättning för återställande av deponi</i> |              |              |                          |              |
| Redovisat värde vid årets början              | 14,2         | 20,9         | 46,9                     | 53,7         |
| Nya avsättningar                              | 6,8          | 9,0          | 6,9                      | 8,8          |
| Ianspråktaga avsättningar                     | -0,1         |              | -0,2                     |              |
| Periodiseringsfond                            |              |              |                          |              |
| <i>Övriga avsättningar</i>                    |              |              |                          |              |
| Avsättningar för skatter                      |              |              | 0,1                      |              |
|   | <b>20,9</b>  | <b>29,8</b>  | <b>53,7</b>              | <b>62,4</b>  |
| <u>Not 19. Långfristiga skulder</u>           |              |              |                          |              |
| Långfristiga lån, kommunen                    | 147,8        | 147,8        | 147,8                    | 147,8        |
| Långfristig leasingkuld                       | 0,6          | 0,9          | 0,6                      | 0,9          |
| Långfristiga lån, Emmaboda Bostads AB         |              |              | 208,1                    | 248,0        |
| Långfristiga lån, Emmaboda Elnät AB           |              |              | 160,3                    | 158,3        |
| Långfristiga lån, Emmaboda Fastighets AB      |              |              | 66,4                     | 66,4         |
| Långfristiga lån, Räddningstjänstförbundet    |              |              | 1,4                      | 1,4          |
| Långfristiga lån, Möjligheternas Hus AB       |              |              | 5,0                      | 5,0          |
|   | <b>148,4</b> | <b>148,7</b> | <b>589,6</b>             | <b>627,9</b> |
| <u>Not 20. Kortfristiga skulder</u>           |              |              |                          |              |
| Leverantörsskulder                            | 32,3         | 11,2         | 43,7                     | 22,2         |
| Skatteskulder                                 |              | 7,8          | 0,4                      | 8,7          |
| Semesterlöneskuld                             | 24,6         | 24,6         | 26,2                     | 26,3         |
| Upplupna sociala avgifter                     | 8,3          | 9,1          | 9,1                      | 10,4         |
| Uppl särsk.lönesk.ind.valet                   | 7,1          | 10,3         | 7,4                      | 10,6         |
| Upplupna pensionsk.ind.valet                  | 14,0         | 10,6         | 15,5                     | 11,4         |
| Förutbetalda skatteintäkter                   | 12,4         | 11,7         | 12,4                     | 11,7         |
| Interimsskulder                               | 17,2         | 42,7         | 30,6                     | 50,0         |
| Övriga kortfristiga skulder                   | 9,9          | 2,1          | 21,9                     | 20,9         |
|   | <b>125,9</b> | <b>130,1</b> | <b>167,2</b>             | <b>172,3</b> |

| Noter i mkr   | Kommunen     |              | Sammanställd redovisning |              |
|---|--------------|--------------|--------------------------|--------------|
|   | 2019         | 2020-08      | 2019                     | 2020-08      |
| <u>Not 21. Pensionsförpliktelser</u>  |              |              |                          |              |
| Efterlevandepension   | 2,2          | 2,1          | 2,2                      | 2,1          |
| Intjänad pensionsrätt per 1997-12-31  | 125,5        | 126,1        | 125,5                    | 126,2        |
| Livränta  | 3,6          | 3,6          | 3,6                      | 3,6          |
| Ålderspension   | 18,2         | 17,4         | 18,2                     | 17,4         |
| Visstidspension   | 0,8          | 0,6          | 0,8                      | 0,6          |
| <b>Pensionsskuld intjänad t.o.m. 1997</b>   | <b>150,3</b> | <b>149,9</b> | <b>150,3</b>             | <b>149,9</b> |
| Särskild löneskatt  | 36,5         | 36,4         | 36,5                     | 36,4         |
|   | <b>186,7</b> | <b>186,3</b> | <b>186,7</b>             | <b>186,3</b> |
| Under 2020 har kommunens pensionsförpliktelse inkl. löneskatt minskat med 0,4 mkr. Se följande: |              |              |                          |              |
| Ingående avsättning   | 193,7        | 186,7        | 193,7                    | 186,7        |
| Pensionsutbetalningar   | -9,2         | -5,7         | -9,2                     | -5,7         |
| Nyintjänad pension  | 0,4          |              | 0,4                      |              |
| Ränte- och basbeloppsuppräkringar   | 4,8          | 4,2          | 4,8                      | 4,2          |
| Förändring av löneskatt   | -1,4         | -0,1         | -1,4                     | -0,1         |
| Övrigt  | -1,5         | 1,2          | -1,5                     | 1,2          |
| Summa förändring  | -7,0         | -0,4         | -7,0                     | -0,4         |
| Utgående avsättning   | <b>186,7</b> | <b>186,3</b> | <b>186,7</b>             | <b>186,3</b> |
| Utredningsgrad  | 99 %         | 99 %         | 99 %                     | 99 %         |

# Räkenskaper

| Noter i mkr  | Kommunen     |              | Sammanställd redovisning |             |
|--|--------------|--------------|--------------------------|-------------|
|  | 2019         | 2020-08      | 2019                     | 2020-08     |
| <u>Not 22. Ansvars- och borgensförbindelser</u>  |              |              |                          |             |
| Småhus med bostadsrätt   |              |              |                          |             |
| Borgen föreningar  | 1,9          | 1,9          | 1,9                      | 1,9         |
| <b>Summa utanför koncernen</b>   | <b>1,9</b>   | <b>1,9</b>   | <b>1,9</b>               | <b>1,9</b>  |
| Emmaboda Bostads AB  | 223,9        | 263,8        |                          |             |
| Emmaboda Elnät AB  | 31,8         | 31,8         |                          |             |
| Emmaboda Energi och Miljö AB   | 130,2        | 130,2        |                          |             |
| Emmaboda Fastighets AB   | 79,1         | 79,1         |                          |             |
| Möjligheternas Hus AB  | 8,0          | 8,0          |                          |             |
| <b>Summa inom koncernen</b>  | <b>473,0</b> | <b>512,9</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>    |
| Operationell leasing   | 0            | 0            | 0                        | 0           |
| <b>Summa</b>   | <b>474,9</b> | <b>514,8</b> | <b>1,9</b>               | <b>1,9</b>  |
| Emmaboda kommun har inga anställda med särskilt visstidsförordnande och därför inga förpliktelser om så kallad visstidspension avseende anställd personal. Kommunstyrelsens ordförande omfattas dock av pensionsreglemente för förtroendevalda (PBF) i vilket rätt till visstidspension ingår. Visstidspension utbetalas fram till tidpunkten för ålderspension. För att erhålla full visstidspension krävs 12 års intjänande tid. |              |              |                          |             |
| <u>Not 23. Just. poster som ej ingår i kassaflödet</u>   |              |              |                          |             |
| Utrangeringar  |              | 0,1          | 1,7                      | 0,1         |
| Justering p.g.a. rättning av ing. eget kapital   |              |              | -0,3                     | 0,3         |
| Omklassificering av anläggningstillgång  |              | -0,3         | 0,4                      | -1,0        |
| Finansiell leasing   | 1,1          | 0            | 1,1                      |             |
|  | <b>1,1</b>   | <b>-0,2</b>  | <b>2,9</b>               | <b>-0,6</b> |

# Kassaflödesanalys

| Belopp i mkr                              | Noter | Kommunen     |              | Sammanställd redovisning |              |
|---|-------|--------------|--------------|--------------------------|--------------|
|   |       | 2019         | 2020-08      | 2019                     | 2020-08      |
| Årets resultat                            |       | 9,9          | 20,8         | 10,5                     | 20,0         |
| Just. poster som ej ingår i kassaflödet   | 23    | 1,1          | -0,2         | 2,9                      | -0,6         |
| Avskrivningar                             |       | 23,4         | 15,8         | 48,9                     | 34,9         |
| Förändring av pensionsskuld/avsättningar  |       | 9,4          | 10,3         | 9,5                      | 10,1         |
| <b>Medel från verksamheten</b>            |       | <b>43,8</b>  | <b>46,7</b>  | <b>74,1</b>              | <b>64,4</b>  |
| Förändring av kortfristiga fordringar     |       | 11,8         | -0,9         | 16,0                     | -2,0         |
| Förändring av pensionsbolag KLP           |       | -11,0        | 1,3          | -9,8                     | 1,3          |
| Förändring av förråd                      |       | -0,2         | 0,1          | 0,9                      | 0,8          |
| Förändring av kortfristiga skulder        |       | -4,2         | 0,6          | -21,8                    | 5,1          |
| <b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b> |       | <b>40,2</b>  | <b>47,8</b>  | <b>56,9</b>              | <b>69,6</b>  |
| Förvärv av fastigheter och inventarier    |       | -52,2        | -30,1        | -90,4                    | -78,9        |
| Förvärv av fin. anläggningstillgångar     |       |              |              |                          |              |
| <b>Kassaflöde från invest. verksamhet</b> |       | <b>-52,2</b> | <b>-30,1</b> | <b>-90,4</b>             | <b>-78,9</b> |
| Förändring långfristiga lån               |       | 14,2         | 0,3          | 6,2                      | 38,3         |
| Förändring långfristiga fordringar        |       | -0,1         |              | 2,3                      | 0,2          |
| <b>Kassaflöde från finans. verksamhet</b> |       | <b>14,1</b>  | <b>0,3</b>   | <b>8,5</b>               | <b>38,5</b>  |
| Likvida medel vid årets början            |       | 16,4         | 18,5         | 49,1                     | 24,2         |
| Förändring av likvida medel               |       | 2,1          | 18,1         | -25,0                    | 29,2         |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>       |       | <b>18,5</b>  | <b>36,6</b>  | <b>24,2</b>              | <b>53,4</b>  |

## Ordlista

### Balansräkning

Balansräkning är en uppställning av en organisations tillgångar och skulder vid ett givet tillfälle. Balansräkningen brukar ställas upp i två kolumner med tillgångar på ena sidan samt skulder och eget kapital på andra sidan. Tillgångssidan kallas även aktivsidan och skuldsidan kallas passivsidan. De två sidorna är definitionsmässigt lika, eftersom eget kapital är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Summan av ett företags tillgångar respektive summan av skulder och eget kapital kallas omslutning.

### Resultaträkning

En resultaträkning är en sammanställning av resultatkonton i bokföringen. Resultaträkningen visar en verksamhets intäkter och kostnader och ger som saldo periodens resultat (vinst eller förlust). I resultaträkningen redovisas samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

### Tillgång

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

### Eget kapital

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

### Skuld

En skuld kan beskrivas som en förpliktelse som är bestämd när det gäller belopp och tid då den ska vara betald. Skulder kan vara antingen kortfristiga eller långfristiga. Kortfristiga skulder är skulder som ska betalas inom ett år. Vanliga kortfristiga skulder är leverantörsskulder, skatteskulder, moms och interimsskulder. Långfristiga skulder är skulder som förfaller först efter ett år. Exempel på långfristiga skulder är långfristiga lån och checkräkningskredit.



### Likviditet

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

### Soliditet

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

# Räkenskaper

Soliditeten kan bara öka på tre sätt:

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

## Balanskrav

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

## Tkr

Tusentals kronor.

## Mkr

Miljontals kronor.

## Kassaflödesanalys

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

## Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed i överensstämmelse med Lagen om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, vilket bland annat innebär att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp med vilka de beräknas inkomma. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

**Leverantörsfakturer** inkomna efter augusti 2020 men hänförliga till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

**Utställda fakturer** efter månadsskiftet augusti 2020 men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

**Kostnadsräntor** hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning efter augusti 2020 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 influetna 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: 39,15 % 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 2020-12-31.

### **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



# Räkenskaper

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

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

**Exploateringsfastigheter** avsedda för försäljning har bokförts som omsättningstillgångar till anskaffningsvärde med värdegränsning 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 2019 för nämnda bolag uppgick till 271 mkr, vilket motsvarar 26,5 miljoner euro. Detta innebär att Emmaboda kommun ej omfattas av särskild redovisning enligt transparensdirektivet.

## Leasingavtal maskiner och inventarier

Enligt R 5 ska hänsyn tas till aktuella leasingavtal vid upprättande av bokslut. Dessa indelas i finansiell leasing, vilken redovisas som tillgång/skuld i balansräkningen.

**Lånekostnaderna** redovisas enligt huvudmetoden och belastar årets resultat.

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

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

Driftkalkyl har upprättats och visar på ett positivt utfall efter installation. Med denna kalkyl som underlag resultatförs anslutningsavgifter och statsbidrag. Efter fem år från att utbyggnaden är färdigställd kommer Elnät AB att förvärva anläggningen. Emmaboda kommun utgår således från Bokföringsnämndens regelverk och inte från Rådet För Kommunal Redovisning, R2.

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

**Avskrivningarna** påbörjas när tillgångarna tas i bruk. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningsmetod, komponentavskrivning grundar sig på de olika komponenterna i en fastighet, byggnad eller inventarier där de skrivs av var för sig.

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

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

## Fastigheter, gator och vägar, år

|                  |    |
|------------------|----|
| Mark             | 0  |
| Anslutning       | 0  |
| Mark Yttre Miljö | 25 |

## Byggnad, år

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

## Byggnadsinventarier och tillbehör, år

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

## Installationer, år

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

## Gator och vägar, år

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

Under 2020 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 22,4 tkr.

**Deponianläggningar** har ställts inför krav som innebär att all deponi i princip upphört. En slutlig täckning och avslut av deponin ska då ske. I bokslutet 2010 har avsättningar på 13,5 mkr gjorts. Avsättningen har gjorts direkt mot eget kapital p.g.a. ny redovisningsprincip.

Miljörapporten har reviderats under 2013, tidsaspekten för sluttäckning kvarstår. De risker som finns är om det blir förändringar i lagstiftningen som gör att tidsaspekten och/eller bestämmelser vad gäller materialet ändras. Under 2013 gjordes en ny värdering vilket medförde en reservering på drygt 0,7 mkr. Under 2019 och 2020 har ytterligare reserveringar gjorts på totalt 15,8 mkr.

## Integration

Utbetalning från staten sker under 24 månader och de pengar som vi får skall räcka i 42 månader. 11,7 mkr är periodiserade för att täcka för framtida behov.

## Resultatutjämningsreserv - RUR

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

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

# REVISORERNAS UTTALANDE



Emmaboda  
kommun

Kommunens revisorer

2020-10-13

Kommunfullmäktige

**Utlåtande avseende delårsrapport 2020**

Revisorerna skall bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

Kommunens revisorer har översiktligt granskat Emmaboda kommuns delårsrapport per 31 augusti 2020 och revisorerna bedömer:

- att kommunen, enligt prognosen, kommer att klara balanskravet år 2020.
- 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 2020. Enligt prognosen uppnås tre av fyra finansiella mål. Prognosen når inte upp till målet som avser nämndernas budgetramar.
- att verksamhetens prognostiserade utfall delvis är förenligt med det av fullmäktige fastställda målet för år 2020-2023.
- att delårsrapporten uppfyller syftet att ge kommunfullmäktige ett underlag för styrning, ledning och kontroll av den kommunala verksamheten.

  
Per Sigvardsson  
Mikael Berzelius  
Ann-Marie Fagerström  
Kent Johansson  
Eila Medin

# DELÅRSRAPPORT 2020



Emmaboda kommun

Box 54, 361 21 EMMABODA

Växel 0471-24 90 00

e-post: [kommunen@emmaboda.se](mailto:kommunen@emmaboda.se)

[www.emmaboda.se](http://www.emmaboda.se)