



ÅRSREDOVISNING 2017

”2017 var i många avseende ett positivt år för Emmaboda kommun. Det finns framtidstro i Emmaboda, faktum är att vi kan känna en ödmjuk stolthet för det vi åstadkommer.”

Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar 2017

Goda tider just nu

2017 har börjat bra, nya förskolan invigdes lagom till vårterminens start. Där finns nio avdelningar varav en är utformad för nattis. På vårkanten blev ett nytt gruppboende på Oskarsgatan inflyttningsklart. En symbolik för ett samhälle är att ha god och trygg barnomsorg, kvalitativ omsorg för unga så som äldre, bra skolor, gott utbud inom kulturen och ett välskött samhälle i stort.

Det är också viktigt att ha en god relation med näringslivet. För att nå detta är vi många som har en stor roll att fylla. Inom koncernen måste alla vara med, samtliga nämnder och bolag är alla en pjäs på spelplanen.

Stolthet

Därför är jag stolt att företräda just Emmaboda för här känns det att alla bidrar.

Oavsett om du är den som ser till att maten serveras eller om du håller rent på gator och torg, om du ser till att människor får kunskap eller omvårdnad, att de får tillgång till en bostad, ges möjlighet till bredband så är du precis lika betydelsefull i sammanhanget.

Låga sjukskrivningstal

Ja, jag känner en stolthet för personalen, det känns bra att veta att Emmaboda är bäst i Sverige med att ha frisk personal, dvs vi är tillsammans med Torsby den kommun som har lägst sjukfrånvaro. Jag tror det har en stor betydelse att vi är måna om det fackliga politiska arbetet i Emmaboda och att vi är måna om att arbetsgivaren ska lyssna på de fackliga organisationerna, föra en ständig dialog.



Ann-Marie Fagerström, kommunstyrelsens ordförande, reflekterar över året som gått.

Bra ledarskap

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

Målarbetet löper på

Vårt målarbete är igång, det har hänt en hel del men det finns också lite kvar. Bostadsbyggandet och integrationsarbetet är två parametrar som det arbetas bra med.

Framtidstro

Jag tror det är A och O att vi lyckas knyta åt oss våra nysvenska vänner. Att vi kan ge dem trygghet i Emmaboda, skapa arbete, ge kunskap och se dessa människor på samma sätt som vi ser på oss själva. Ett samhälle som är tillåtande är ett samhälle som växer sig starkt. Jag är helt övertygad att vi inte bara kan, vi ska känna en framtidstro i Emmaboda!

Ann-Marie Fagerström

Emmaboda kommuns årsredovisning är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om den samlade verksamheten och ekonomin 2017. Årsredovisningen vänder sig även till externa aktörer så som kreditgivare, leverantörer, myndigheter men också till invånare i kommunen.

Emmaboda kommuns årsredovisning delas upp i sex avsnitt:

Så läser du årsredovisningen

Emmaboda kommuns verksamhet sid 4 - 20

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

lika väl som kommunens bolag. Inom varje verksamhet beskrivs viktiga händelser och framtidsfrågor.

Förvaltningsberättelse sid 21 - 37

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

Här presenteras en omvärldsanalys och dess betydelse för Emmaboda.

Vidare ges en redovisning av kommunfullmäktiges mål och uppföljning av dessa.

Vidare beskrivs frågor rörande personalområdet och analys av dem.

Finansiell analys sid 38 - 49

Avsnittet omfattar en analys av kommunens räkenskaper med nyckeltal.

Här redovisas även nämndernas ekonomiska utfall och driftredovisning och investeringsammansättning.

Sammanställd redovisning sid 50 - 59

Koncernredovisning kallas i kommun-sammanhang för sammanställd redovisning.

Sammanställning över resultat och balansomslutning samt finansiell status.

Räkenskaper sid 60 - 71

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

Här framgår även tillämpade redovisningsprinciper.

Revisionsberättelse sid 72 - 75

Sist i årsredovisningen finns revisionsberättelsen för 2017.



Emmaboda kommuns verksamhet

Emmaboda kommuns verksamhet

Emmaboda är en kommun i Småland, mitt i sydöstra Sverige. Här är nära till vacker natur med skog och sjö och pendlingsavstånd till tre residensstäder; Kalmar, Växjö och Karlskrona, ett universitet, en högskola och tre flygplatser. I kommunen bor drygt 9 300 invånare.

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

I Emmaboda är varje individ viktig. Vi arbetar aktivt med att leverera god service med hög kvalitet inom alla verksamheter.

Vi har på senare år bland annat fått utmärkelserna:

- *Bästa äldreomsorg i landet*
- *Bästa kulturskola i länet.*

Vår museisatsning i Boda, The Glass Factory, har utnämnts till

- *Årets nykomling av Svensk Form.*

Vi har ett aktivt näringsliv inom exempelvis trä- och tillverkningsindustri.

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

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

Vårt uppdrag

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

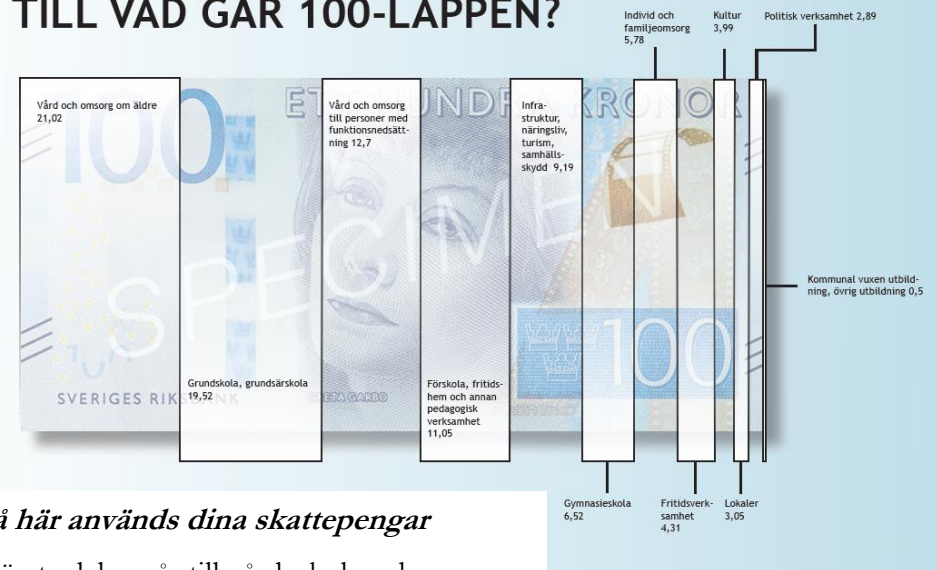
Utöver dessa finns flera samhällsviktiga frivilliga funktioner, till exempel kultur - och fritidsverksamhet, gator och park samt annan teknisk försörjning.

Varje dag

En vanlig arbetsdag händer följande;

- ✓ 407 barn i förskola och 328 i fritids.
- ✓ 974 barn och ungdomar i skola.
- ✓ 442 ungdomar i gymnasie och Komvux.
- ✓ 34 personer har daglig verksamhet.
- ✓ 295 personer får hemtjänst.
- ✓ 293 personer får hjälp av hemsjukvård.
- ✓ 74 personer får omsorg på äldreboende.
- ✓ 205 besökande till biblioteken.
- ✓ 192 besökande till simhall/sportcenter.
- ✓ 1 644 m³ rent vatten produceras.
- ✓ Avloppverket renar 3 288 m³ avloppsvatten.
- ✓ Våra sex fjärrvärmeverk producerar 145 MWh.

TILL VAD GÅR 100-LAPPEN?



Så här används dina skattepengar

Största delen går till vård, skola och omsorg.

Emmaboda kommuns verksamhet

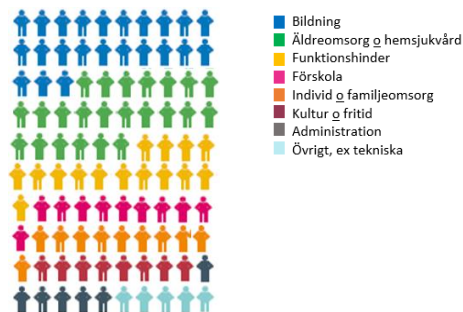


Skatt

På varje hundralapp du tjänar betalar du 32,40 i kommunalskatt, varav 21,71 är skatt till kommunen och 11,37 till landstinget samt 0,32 i begravningsavgift. Om du är medlem i Svenska Kyrkan betalar du dessutom kyrkoavgift.

Våra anställda

Emmaboda kommun är den näst största arbetsgivaren i kommunen med ca 820 årsarbetare, se % nedan.



Medelåldern är 45,1 år för kvinnor och 47,1 år för männen.

Under de kommande tio åren är det 227 av våra anställda som beräknas gå i pension.

Emmaboda kommun och Torsby hade 2016 minsta sjukfrånvaron i landet med 4,4 %. Medeltalet för Kalmar län är 6,8 %. 2017 har sjukfrånvaron ökat något till 4,8 %.

Sedan 2006 har sjukfrånvaron minskat och det beror på att vi har verksamhetsnära ledarskap där snabba insatser ger mindre sjukskrivningar, medarbetarna blir synliggjorda eftersom arbetsgrupperna är mindre än i många andra kommuner. Vi har bra förmåner för våra anställda i Emmaboda.

Vad vill vi de närmsta åren

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

Sedan har kommunens ledningsgrupp i samverkan med andra verksamhetsansvariga tagit fram förslag till målområden och åtaganden som i sin tur har diskuterats med ordförande och vice ordförande i kommunstyrelsen samt hela kommunstyrelsen. Efter beslut i kommunstyrelsen har ledningsgruppen utsett gruppleddare för varje åtagande. Dessa grupper har därefter tagit fram handlingsplaner vilka tillsammans bildar genomförandeplanen.



Utveckla stationsområdet i Emmaboda



Skapa intressanta boendemiljöer



Främja relevanta utbildningar som leder till anställning



Fortsatt satsning på fiberutbyggnad



Fler i egen försörjning



Utvecklad huvudbiblioteksfunktion i Emmaboda



Stimulera företagande



Utveckla Boda Glasbruk till ett starkt besöksmål



Utveckla möjligheterna till ökad kommunikation inom kommunen



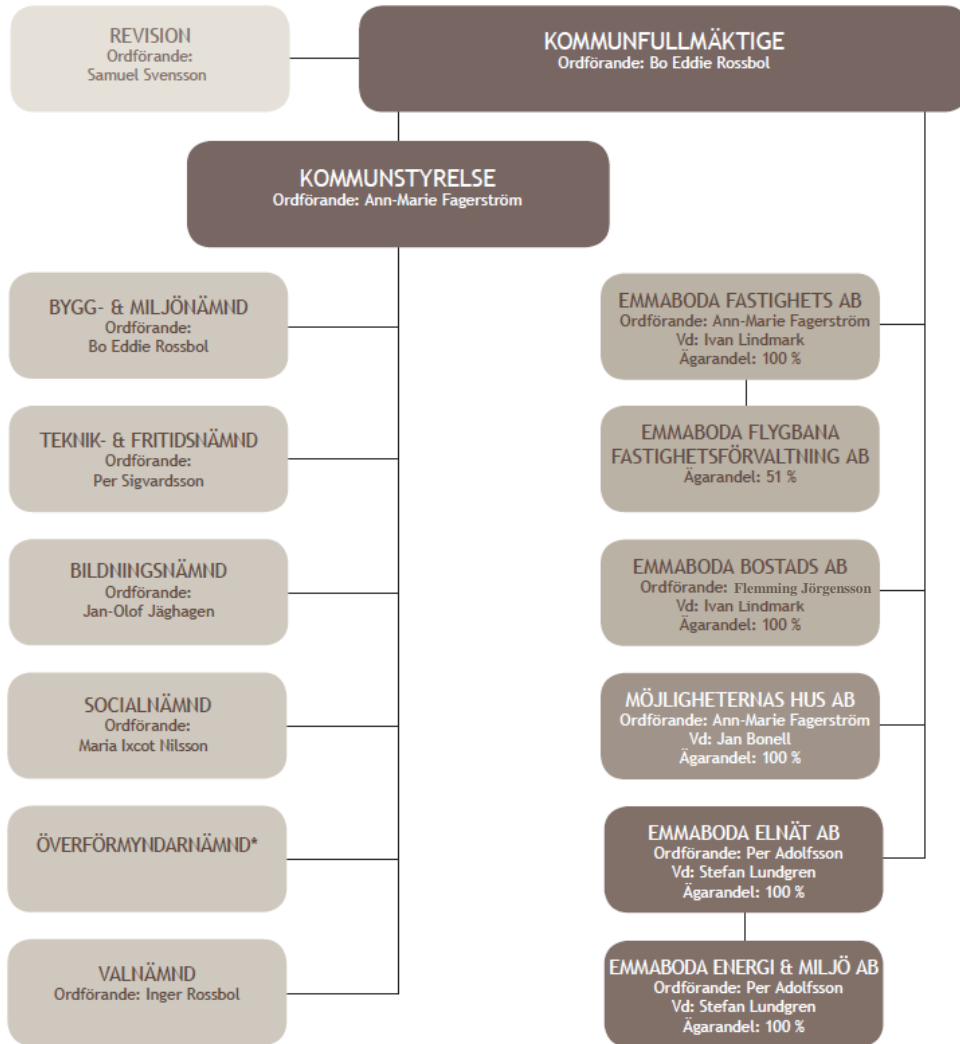
Miljö

Vår organisation

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

I dag är åtta politiska partier representerade i kommunfullmäktige som har 41 platser. Vid valet 2014 fick Socialdemokraterna 18 mandat i kommunfullmäktige, Centerpartiet 6 mandat, Kristdemokraterna 1 mandat, Moderata Samlingspartiet 7 mandat, Vänsterpartiet 2 mandat, Miljöpartiet 2 mandat, Folkpartiet Liberalerna 1 mandat och Sverigedemokraterna 4 mandat.

Emmaboda kommuns verksamhet



* Emmaboda kommun har gemensam överförmyndarnämnd med kommunerna Nybro, Torsås och Uppvidinge. Utöver ovanstående bolag äger kommunen också ca 62 procent i Räddningstjänstförbundet Emmaboda Torsås.

Vår styrning

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

Medborgare och näringsliv har genom dagliga kontakter med vår organisation en påverkan på verksamheten.

En viktig del i styrsystemet är kvalitetssäkring. Med anledning av ett förnyat arbetssätt rörande kvalitetsledningsarbetet i Emmaboda kommun har en internkontrollplan framtagits. Eventuella avvikelser skall rapporteras och åtgärdas. Vår målsättning är att detta skall öka kvaliteten på verksamheten men också medvetenheten om verksamhetens mål, rutiner och handlingsplaner med mera.

Vårt arbete för allas lika värde

2015 hamnade Emmaboda kommun på 17 plats i landet i den mätning som RFSL gjorde som visar på hur kommunen arbetar och lyfter hbtq frågan. Emmaboda kommun stod som värd för invigningen av Kalmarsundspride 2017. Peter Elmberg, VD Mundekulla Retreatcenter bidrog med musik och tal om alla människors lika värde. Kalmarsundsprides ordförande och deras projektledare invigningstalade ihop med Emmabodas kommunalråd Ann-Marie Fagerström. Emmaboda kommun har under de år som prideveckan funnits i Kalmar hissat prideflaggor i alla kommunens offentliga flaggstänger och visat sitt stöd för hbtq personer och att Emmaboda är ett inkluderande samhälle dit alla är välkomna.

Frågan om hbtq är viktig ur många perspektiv. Det handlar om alla människors lika värde, alla människors rättighet att få vara den de vill och att få tycka om vem de vill. Det behöver ges kunskap om hbtq i vårt samhälle, på alla nivåer, alla mötesplatser och forum. Vi behöver diskutera det normativa perspektivet för att bryta invanda mönster och ge naturlig plats åt alla människor oavsett vem personen själv väljer att vara och tycka om.

Emmaboda kommuns verksamhet

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

Digitalisering & administration

Väsentliga händelser

Det är lätt att glömma hur radikalt **IT** och internet har påverkat vårt samhälle och förändrat hur vi arbetar och lever. Så sent som år 2007 introducerades de första smarta telefonerna. Dagens smarta telefoner har mer datakapacitet än NASAS samlade datakapacitet vid månlandningarna. Vår förmåga att omsätta de tekniska möjligheterna till praktisk vardag ger en nyckel till de effektiviseringar som kommer att krävas inom kommunsektorn framöver.

Totalt har ca 70% av kommunens invånare fått tillgång till **fiberuppkoppling** i tätorterna med mer än 200 invånare. Emmaboda, Lindås, Vissefjärda, Långasjö och Broakulla är klara och alla har blivit tillfrågade. Åfors och Eriksmåla bli klara till våren eller försommaren.

Procent	Invånare med möjlighet till fiber
2016-12-31	64,7
2017-12-31	83,5
2018-12-31, prognos	88,9
2019-12-31, prognos	100,0

Landsbygden med mindre än 200 invånare som är klara; Mellan Emmaboda - Långasjö med bl.a. Plaggebo, Råamåla och Strängsmåla. Från Vissefjärda mot Klättorp, Udden, Kyrkeby, Fiddekulla, Bussamåla och Klippingsbo är klart. Från Emmaboda mot Kryseboda, Åleberg, Råveberg är klart. Bökevara mot Anemåla, Huvudhult fram till Spritsmåla är klart. Inkoppling av nya fiberanslutningar på landsbygden sker med ca 25 till 30 hushåll i veckan.

I år har ett nytt **intranät** tagits i drift liksom nytt telefonsystem. **Telefoni**samarbetet kommer att utvecklas ytterligare i länet till att inkludera de flesta kommuner och landstinget. **Nano-learning**: alla medarbetare får regelbundet mail från vår IT-avdelning med korta informativa kurser.

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

Den 25 maj 2018 upphör personuppgiftslagen att gälla och alla organisationer ska följa den **nya dataskyddsförordningen** och den svenska kompletterande dataskyddslagen som kommer att beslutas av Riksdagen inom kort. I Emmaboda har en dataskyddsgrupp tillsatts med uppdrag att driva arbetet framåt samt att samverka har inletts med Nybro och Torsås kommuner.

Riksdagen har den 20 juni 2017 beslutat om **ny kommunallag** från och med den 1 januari 2018. Några av nyheterna är:

- ✓ Kommunstyrelsen ges en starkare ställning och får rätt att besluta i vissa frågor som rör andra nämnders verksamhet.
- ✓ Det blir möjligt att hantera ledande politikernas eventuella behov av föräldraledighet och sjukdom genom antagande av lokala regler för sådan frånvaro. Det blir också möjligt att utse en personlig ersättare under sådan frånvaro.
- ✓ Fullmäktiges sammanträden behöver inte längre annonseras i ortstidning. Istället tillkännages sammanträden och anslag av protokoll på den webbaserade anslagstavlan.

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

Framtidsfrågor

- ✓ *Ett ytterligare nyckelord i vår verksamhet är kommunikation – vi måste fortsatt sträva efter en tydlig och klar kommunikation, såväl internt mellan oss alla som externt gentemot omvärlden, vare sig det rör sig om boende, nyanlända eller företag verksamma i vår kommun.*

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

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

Barn & ungdomar

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

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



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

FN:s konvention för barns rättigheter, Barnkonventionen, ska bli svensk lag 2020. Emmaboda kommun har ett politiskt beslut tagits om implementering (att arbeta efter) av konventionen. Konventionen är uppbyggd på olika artiklar som beskriver vilka rättigheter ett barn har i samhället. De mest grundläggande är artiklarna 1, 2, 3, 6 och 12. En arbetsgrupp är tillsatt som ska arbeta så att Barnkonventionen efterlevs. Efterlevnaden innebär att förstå vad konventionen innebär och hur vi kan göra den till en del i vårt arbete. Alla politiker och chefer i Emmaboda kommun har fått utbildning i konventionen. Ett arbete att fortbilda alla anställda i kommunen är påbörjat. Alla kommunens verksamheter berör barnen oavsett om verksamheten innebär arbete med barn eller ej. Utebliven lön för en förälder, ingen elförsörjning eller vattentillgång påverkar barnens situation. Arbete med barn och ungas situation inkluderar hela deras liv, 24 timmar om dygnet, alla dagar i veckan och på alla platser som de befinner sig på.

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

Arbetsgrupp barn och ungdomar

Kommunledningskontor

Tommy Persson ansvarig och sammankallande
Lisa Hansson

Bildningsförvaltning

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

Socialförvaltning

Martin Petersson, ej tillsatt plats

Tekniska kontoret

Jan Hagström, Anna Gustavsson

Emmaboda kommuns verksamhet

De flesta är överens om att människans användning av fossil energi ligger bakom de hotande klimatförändringarna. Vi behöver både se över vår användning av energi och förbereda oss för att kunna hantera klimatförändringarnas följder.

Energi & klimat

Väsentliga händelser

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

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

Genom åren har kommunen redan gjort mycket för att kunna använda hållbara bränslen. Fjärrvärmens eldas med den lokala skogsindustrins avfall i form av flis och pellets. Om den årliga energiproduktionen i våra fjärrvärmeverk skulle drivas med olja skulle mer än 6 000 m³ olja behöva eldas upp. Nu är det c:a 70 m³ olja på ett år som används och då bara som reservkraft och som extra resurs vid extrem kyla.

Klimatförändringarna förväntas ge oss en högre medeltemperatur men det är inte temperaturen i sig som vi märker av utan det som den medför. Vi kommer till exempel att få fler perioder med extremväder av olika slag. På några decenniers

sikt kommer Sverige i sin helhet att få en ökad mängd nederbörd per år. Men där vi bor, i sydöstra Sverige, förväntas det istället bli en *minskad* genomsnittlig årsnederbörd. Förändringen fördelar sig inte jämnt över året utan vi kommer att få mer nederbörd på vintern med större risk för översvämningar samtidigt som somrarna riskerar att drabbas av långa torrperioder vilket påverkar tillgången till dricksvatten. Det är därför viktigt att vi redan nu förbereder oss genom att söka alternativa källor till vårt dricksvatten, något som vi vet kommer att medföra stora framtida investeringar.

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



Framtidsfrågor

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

Bildning

Väsentliga händelser

Ökningen av antalet barn och elever som inleddes 2014 har fortsatt under 2017. Det är allt fler barn i förskole- och fritidshemsverksamheten, detta som resultat av högre födelsetal, mer inflyttning både inrikes och utrikes samt en allt bättre arbetsmarknad där barnens föräldrar i högre utsträckning arbetar och arbetar heltid vilket ger längre vistelsetid inom förskoleverksamheten. Det finns också en ökning av antalet barn med särskilda behov. Det kan gälla både fysiska som psykiska funktionsvariationer som kräver både mer personal och personal med särskild kompetens. En ny grundsärskola för barn i klass 1-6 har startats under hösten 2017. De eleverna fanns tidigare som integrerade elever på sin hemskola.

Det ökade barn- och elevantalet har ställt stora krav på personalen och nyrekrytering är en förutsättning för att klara verksamheten inom förskola och skola.

2016 inleddes utvecklingsarbetet tillsammans med Skolverket - **Samverkan för bästa skola**. Efter en inledande analys fokuserar utvecklingsarbetet på två områden.

- ✓ Stärka styrkedjan och det systematiska kvalitetsarbetet från fullmäktige-kommunstyrelse-bildningsnämnd-förvaltningschef- rektor-lärare-elev.
- ✓ Utveckla Bjurbäcksskolan 7-9 mot bättre resultat.

Ledningen på Bjurbäcksskolan 7-9 har fått särskilt stöd att utveckla och ge struktur till verksamheten. Det har bland annat inneburit införande av hemklassrum för varje klass, två-lärar-system i vissa ämnen, tydligare uppdrag till mentorer med genomförande av föräldramöten och individuella utvecklingssamtal för elever.

Ökningen av barn och elever kräver mer och bättre anpassade lokaler. 2017 blev en vändning som inleddes med öppning av Bjurbäckens förskola med plats för 9 avdelningar varav en avdelning för barnomsorg helg, natt och kväll.

Emmaboda kommuns verksamhet

Förskoleverksamhet startades också i Långasjö där närbiblioteket i skolan har gett plats till en förskoleavdelning och året avslutades med att kommunen förvärvade fastighet i Lindås och efter årsskiftet öppnades förskoleverksamhet i den fastigheten. Vuxenutbildningens verksamhet med svenska för invandrare (SFI) fick nya lokaler, vilket gav utrymme för grundsärskola, fritidshem och förberedelseklass. Under året har också arbete inletts med nya lokaler för centrala barn- och elevhälsan som beräknas stå färdiga i juni 2018. Arbete sker också med att utveckla lokalerna på Bjurbäcksskolan 7-9 och Johansfors skola som behöver fler klassrum tack vare fler elever till skolan.

Verksamhetsnyckeltal

Andelen elever från grundskolans årskurs 9 som är behöriga att söka till något av gymnasieskolans nationella program har ökat till 85% (83,5%). Detta är resultat efter sommarlovsskola och i underlaget ingår inte nyanlända elever. De genomsnittliga betygen har också höjts. Det är fortsatt stor skillnad mellan resultaten för flickor respektive pojkar, där flickorna har bättre resultat. Emmaboda kommun ligger på plats 275 (278) av landets kommuner i SKL:s Öppna jämförelser.

Resultaten för gymnasieelever på VMG ligger på en fortsatt hög nivå jämfört med kommuner med samma socioekonomiska sammansättning som Emmaboda. 87,1 % av eleverna som startade hösten 2014 tog examen från gymnasieskolan våren 2017. Den stora utmaningen för gymnasieskolan är nyanlända elever som kommit i sena tonåren till Sverige och där förmågan att lära sig svenska är avgörande för att lyckas i skolan.

Framtidsfrågor

- ✓ *Den stora utmaningen kommande år är att utveckla organisation och verksamhet för fler elever och förbättrad måluppfyllelse men med resurser på samma nivå som tidigare. Det kommer att kräva nytänkande och prioriteringar av alla länkar i styrkedjan. Vi kommer att prioritera arbetsmiljön för barn, elever och personal i alla verksamheter. God arbetsmiljö och fortsatt låga sjukskrivningstal är en grundförutsättning för bra resultat i verksamheten.*

Emmaboda kommuns verksamhet

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

Individ & Familj

Väsentliga händelser

Under 2017 har Emmaboda tagit emot 1 ensamkommande barn/ungdomar. Idag har vi 70 ensamkommande barn/ungdomar i vår verksamhet. Många av de ungdomar som i dag finns i Emmaboda har fortfarande inte fått uppehållstillstånd. Den långa asylprocessen skapar ett stort lidande, många av dessa ungdomar mår mycket dåligt. Det ställs stora krav att personalen kan hantera situationen och vara det stöd som ungdomarna behöver.

Från halvårsskiftet har staten sänkt ersättningen för ensamkommande flyktingbarn/ungdom med 550 kr per plats och dag. Emmaboda kommun har beslutat att ta fortsatt ansvar för asylsökande ensamkommande barn/ungdomar, som blivit anvisade till Emmaboda kommun och som under vistelsetiden fyllt 18 år, i avvaktan på att deras överklagan behandlats och beslutats.

Den övriga flyktingmottagningen har ett fortsatt inflöde till kommunen. De som kom till Sverige 2015/2016 får nu efterhand uppehållstillstånd och blir därmed kommunplacerade.

Inom individ- och familjeomsorgen ser vi under de senaste åren en ökning av placeringskostnaderna. Detta är en trend i de flesta kommunerna. Detta kan till en del förklaras med att det ständigt är personalbrist. Personalbristen har inneburit svårigheter att kunna erbjuda kvalificerat stöd och behandling på hemmaplan.

Framtidsfrågor

- ✓ *Inom integrationsverksamheten kommer det att vara fortsatt inflyttning ett tag till, men hur det blir på sikt är dock osäkert. En avgörande faktor är vilken migrationspolitik som kommer att föras.*
- ✓ *Det är mycket viktigt att vi fortsätter att utveckla vårt arbete för att påskynda integrationsprocessen. Det tar i genomsnitt sju år för en flykting att bli självförsörjande. Kommunen får bidrag i 24 månader. För att minska kostnadsutvecklingen inom försörjningsstöd är alla insatser som görs för en snabbare integration och egen försörjning värdefulla, t.ex. "Ny resurs" och skapandet av mötesplatser.*
- ✓ *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.*
- ✓ *Inom barn- och ungdomsområdet har det påbörjats ett arbete med att förtydliga uppdrag, organisation, metoder och samordning mellan kommunens olika verksamheter.*
- ✓ *Placeringskostnaderna har ökat de senaste åren och för att motverka denna utveckling finns det ett stort behov av att utveckla öppenvården inom individ- och familjeomsorgen alla delar. Det kommer att 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. Stråvan är att utveckla detta samarbete ytterligare.*
- ✓ *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 Emmaboda kommuns äldreomsorg arbetar vi utifrån ett socialt synsätt där vi sätter dig i fokus och utgår från de förmågor och resurser du har. Emmaboda kommuns äldreomsorg står för ett värdigt och professionellt bemötande där det är du som är i centrum. Vi vill skapa förutsättningar för dig att bestämma själv, ha inflytande över din vardag och ha ett meningsfullt liv.

Målet är att du som pensionär och funktionsnedsatt så långt det är möjligt ska kunna bo kvar i din bostad. Hemtjänsten kan då gå in med olika stödåtgärder som syftar till att stötta dig när du har behov av stödinsatser.

Äldre & Omvårdnad

Väsentliga händelser

Under året har ett nytt gruppboende på Oskarsgatan startat med plats för sex personer.

På Storgatan 10 i Vissefjärda har det genomförts en ombyggnation som innebär att det har skapats 2 stycken tvårumslägenheter som gör det möjligt för par att bo tillsammans.

På Esplanden 8 har det genomförts en ombyggnad som innebär att kortidsverksamheten flyttas inom byggnaden. Förutom mer trivsamma lokaler kan bl a personalresursen nyttjas mer effektivt.

Fortfarande har äldreomsorgen låga kostnader jämfört med andra kommuner och samtidigt mycket god kvalitet. Det vi kan märka är att omsorgsbehovet hos enskilda har ökat, vilket vi nog får räkna med kommer fortsätta med tanke på att vi får allt fler äldre. Utmaningen är att trots detta behålla den omvittnat goda kvaliteten i verksamheten. Vi har kunnat notera att Försäkringskassan, med stöd av olika rättsfall, gör allt snävare bedömningar om vad som är grundläggande behov när det gäller personlig assistans. Konsekvensen blir att kommunen får allt större kostnad för personlig assistans.

Emmaboda kommuns verksamhet

Socialnämnden har under året haft stora problem med att rekrytera personal till verksamheten. Det är främst inom hälso- och sjukvårdsorganisationen och individ- och familjeomsorgen som vi ser stora svårigheter att rekrytera personal, men vi märker även av svårigheter att rekrytera personal inom andra yrkesgrupper inom socialnämndens verksamhet.

Framtidsfrågor

- ✓ *Den största utmaningen är att klara att rekrytera och att behålla personal. Om vi ska klara av att behålla en väl fungerande välfärd är detta helt avgörande. Vid underbemanning under en längre period, finns det risk för ökade sjukskrivningar och att verksamheterna inte kan hålla lagstadgad kvalitet. Kommunen måste ha ett fokus på att vara en attraktiv arbetsgivare. Viktigt i detta sammanhang är att vi kan erbjuda en bra arbetsmiljö, fördelaktiga och konkurrenskraftiga anställningsvillkor samt kompetensutveckling.*
- ✓ *I och med att det blir allt fler äldre kommer det med all sannolikhet påverka vår äldreomsorg. Utmaningen är att behålla den goda kvaliteten vi har i vår äldreomsorg.*
- ✓ *Vid årsskiftet börjar "Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård" att gälla. Den innebär bl a att kommunen har max 3 dagar på sig att ordna med de insatser som den enskilde behöver på hemmaplan när hen är medicinskt färdigbehandlad och inte har behov av sjukhusvård. Detta kommer att påverka stora delar av socialförvaltningens verksamhet.*

Emmaboda kommuns verksamhet

I Emmaboda kommun finns möteplatser för alla åldrar. Det finns flera allaktivitetshus och träffpunkter. I Emmaboda kommun finns totalt åtta bibliotek: huvudbiblioteket, ett skolbibliotek, fyra integrerade skol- och folkbibliotek och två närbibliotek. Det finns fritidsgårdar i Boda, Broakulla, Emmaboda, Lindås, Långasjö, Vissefjärda och Åfors/Eriksmåla.

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

På Emmaboda Bad- och Träningscenter finns allt från simskola och vattengymnastik till spinning, friskvårdsmassage och gym. Verksamheten lockar ett stort antal kommuninvånare i alla åldrar, från småbarn till pensionärer, totalt runt 70 000 besökare årligen.

Kultur & Fritid

Väsentliga händelser kultur

Kommunens museum – The Glass Factory i Boda Glasbruk skördar nya framgångar. Under 2017 har museet fått ett regionalt uppdrag från Landstingets kulturberedning vilket dels ger ett finansiellt bidrag men ännu viktigare uppmärksamma verksamheten som en regional och därmed nationell angelägenhet.

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

under 2017. Kulturskolan fick besök både av representanter från regeringen samt från ordförande i Kulturskolerådet som var intresserade av skolans sätt att arbeta. Skolans ”3 mil i universum”-samverkan gav samlingsrekord, publikrekord och rekord i antal personer som framträdde.

Glashelgen den 21/4 - 23/4 i The Glass Factory, Boda glasbruk, med besöksrekord en massa fantastiska glaskonstnärer däribland lanseringen av museets nya kollektion. Co-Lab Nationalmuseum: The Glass Factory fick i uppdrag att skapa ljuskronan till renoveringen av Nationalmuseum, Stockholm.

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

Väsentliga händelser fritid

- Byggt grillhus tillsammans med Rotary vid ER-sjön för alla invånare.
- Byggt ny enklare skjuthall tillsammans med pistolklubben i Broakulla.
- Byggt enklare utegym vid Broakulla, Boda och Eriksmåla elljusspår.
- Förvaltats våra fritidsanläggningar så att våra kunder är nöjda.

Framtidsfrågor

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

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

Utemiljö & teknisk försörjning

Väsentliga händelser

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

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

Vid den nya förskolan som namngivits till Bjurbäckens förskola har utemiljön under året färdigställts. Förskolan har också kompletterats med en solcellsanläggning, i syfte att försörja byggnaden med egen el.



I slutet av året har ny toppbeläggning lagts på infarten till Emmaboda mellan Väg 120 och Storgatan. Det arbetet krävde vägvästängning, vilket föranledde att all trafik leddes om. Trafikanterna genomförde detta på ett mycket bra sätt och det bidrog också till hög kvalitet på beläggningsarbetet.

Gatubelysningen i Långasjö har köpts in av Kraftringen under 2017. Anläggningen består av ca 200 st armaturer och nya LED lampor kommer att monteras.

Framtidsfrågor

- ✓ *Gatumuljöerna i alla kommunens tätorter är sedan tidigare utformade för biltrafik. Flera gator har väl tilltagna bredder, vilket ofta kan inbjuda till körning med höga hastigheter.*
- ✓ *Kommunen har ambitionen att vara säker och miljömedveten. Det innebär att trafikmiljöerna ska vara inbjudande till gång och cykeltrafik. För att arbeta vidare med detta pågår ett strategiskt arbete med gång- och cykelplan. Det kommer att innebära att det ska beslutas politiskt hur gång- och cykelvägar ska vara utformade, hur de ska skötas och förslag till vidare utbyggnader.*
- ✓ *Kommunens lekplatser har inventerats med avseende på utformning och status. Arbetet kommer att fortsätta med upprustning och säkerhetsfrågor enligt en genomförandeplan.*
- ✓ *Kommande klimatförändringar kommer sannolikt att påverka vår tekniska försörjning och utemiljöer. När vintrarna bli mildare och blötare, innebär det t ex stora påfrestningar på dammvallar och broar.*
- ✓ *På flera platser behövs en översyn av kommunala anläggningar för att säkerställa konstruktionerna för stora påfrestningar från både vatten och tung trafik.*
- ✓ *I tätorterna önskas en översyn av dagvattenfrågorna för att minska mängderna och förbättra kvaliteten på vattnet. Om öppna fördröjningsmagasin kan anläggas i tätort, kan vattnet även användas som en resurs till bevattning vid vattenbrist sommartid.*

Emmaboda kommuns verksamhet

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

Bebyggelse & Boende

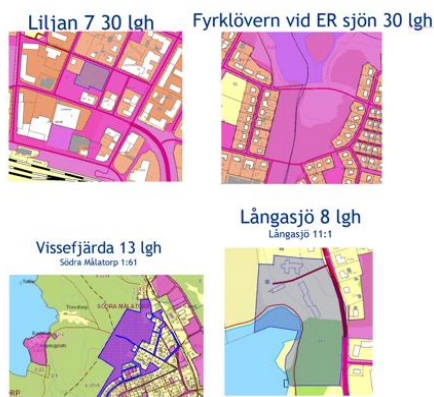
Väsentliga händelser

Hösten 2014 påbörjade kommunstyrelsen arbetet med vision och mål inför mandatperioden 2015-2018. Ett av åtagandena är C1:3 ”Utveckla förslag på attraktiva bostäder i Emmaboda kommun”.

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

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

Totalt 127 lägenheter



Emmaboda kommun har 2017 beviljats statsbidrag av Boverket för ökat bostadsbyggande med 369 tkr. Bidraget kommer att användas till att underlätta byggnation för EBA, tex markprojektering, kostnader för planer, provtagning och extra personalresurs för detaljplaner mm.

Verksamhetsnyckeltal

Emmaboda kommun har ca 100 **lediga tomter** att erbjuda för intresserade köpare.

Emmaboda bostads AB har i dagsläget 898 lägenheter i flerbostadshus;

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

*) Inklusive 1,5 rum och kök.

***) Inklusive 2,5 rum och kök.

Framtidsfrågor

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

Mötesplats Emmaboda är en mötesplats för alla i Emmaboda, där finns möjligheter till både schemalagd och spontan verksamhet. Mötesplatsen startade som ett svar på behov både från Emmabodas civilsambällsaktörer och från nyanlända i Emmaboda. Mötesplats Emmaboda finns i källaren under Emmaboda Folkets hus och har schemalagda aktiviteter sex dagar i veckan.

Arbete & etablering

Väsentliga händelser

Projektet "Ny resurs" som pågått sedan 2016-01-01, har med goda resultat visat på att insatser som bland annat kartläggning, matchning och praktik fungerar för att öka antalet individer i sysselsättning så som arbete eller studier. Projektet pågår till och med 2017-12-31, med förlängning under 2018.

Det är mycket viktigt att vi fortsätter att utveckla vårt arbete för att påskynda integrationsprocessen. Det tar i genomsnitt sju år för en flykting att bli självförsörjande. Kommunen får bidrag i 24 månader. För att minska kostnadsutvecklingen inom försörjningsstöd är alla insatser som görs för en snabbare integration och egen försörjning värdefulla, t.ex. "Ny resurs" och skapandet av mötesplatser.

Verksamhetsnyckeltal

Vid årsskiftet har Emmaboda kommun;

- Antal ensamkommande barn/ungdomar 70 barn/ungdomar
- Antal personer med etableringsinsats 158 personer

Ytterligare några nyckeltal avseende etableringen;

- Antal nyanlända 2014-2017 542 personer
- Antal nyanlända 2017 223 personer

- Antal personer i etablering 2014-2017 305 personer
- Ensamkommande barn/ungdomar 2014-2017 110 personer
- Ensamkommande barn/ungdomar 2017 1 personer

Aktuell månadsstatistik	Öppet arbetslösa	Sökande i program	Totalt	Totalt I %
Riket	189 250	172 107	361 357	7,4
Kalmar län	4 573	4 732	9 305	8,1
Blekinge län	3 231	4 252	7 483	10,2
Kronobergs län	3 631	4 295	7 926	8,5
Emmaboda kommun	167	212	379	8,9
- därav inrikes födda	55	63	118	
- därav utom europeiska länder	93	132	225	
- därav europeiska länder	19	17	36	
- därav 18-24 Riket				10,2
- därav 18-24 Kalmar län				12,4
- därav 18-24 Emmaboda				11,4

Arbetslösheten är tyvärr fortfarande högre i Emmaboda än i riket och länet och ca 2/3 av de arbetslösa är utrikesfödda. Även ungdomsarbetslösheten ligger högre i Emmaboda än i riket men lägre än länet.

Framtidsfrågor

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

Emmaboda kommuns verksamhet

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

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

Näringsliv & Turism

Väsentliga händelser

Andelen gästnätter januari-juni ökade i Emmaboda kommun med 20%.

Besöksnäringen är den störst växande näringen i landet. Intäkterna från internationell turism i Sverige har ökat med 160 procent sedan år 2000 och exportintäkterna är 106 miljarder kronor. Besöksnäringen sysselsätter 173 000 personer i hela Sverige, vilket är en ökning med 3,3 procent jämfört med 2012 och en ökning med 32 procent sedan år 2000. I Emmaboda kommun var den totala omsättning 128,2 mkr 2016.

Emmaboda är en evenemangsrik kommun, under sommarhalvåret anordnas det en mängd evenemang runt om i kommunen. Evenemang är en reseanledning som drar mängder av människor till vår kommun varje år, de genererar intäkter till företagen och ger ökade skatteintäkter. Det största evenemanget är Emmaboda-festivalen som har ca 10 000 besökare under fem dagar i juli. Festivalen är vida känd bland musikintresserade och har blivit ett signum för ny musik. Mundekulla musikfestival är ett annat arrangemang som har stor betydelse.

Motor är ett annat tema som är stort i kommunen där evenemang som En dag på Strippen, Summer end of power meet och SM i Motorcross finns representerade. Tillsammans lockar de ca 20 000 besökare.

Antalet företag som har arbetsställe i Emmaboda kommun har ökat med 48 st till 1219 st år 2017. 22% av företagen har en kvinna som vd, ägare, kontaktperson. 286 företag är aktiebolag, av dessa har 11% en kvinna som vd, kontaktperson, ägare. Totalt startades 48 företag. 29 % av de nystartade har en kvinna som ledare eller ägare.

UF-företagande på Vilhelm Mobergsgymnasiet ökar. Antalet elever som drev UF-företag var läsåret 2016/2017 tre personer, två tjejer och en kille. Under läsåret 2017/2018 är det glädjande 14 elever, åtta tjejer och sex killar som driver UF-företag. Två Emmabodaungdomar, Oscar och Max, kvalificerade sig till SM i Ung Drive och Oscar kom hem med en 4e placering.

Stationshuset i Emmaboda fick en ny lokal ägare och en ny restaurang Hamburger Bar öppnade.

Tandläkarmottagningen på Nygatan fick en ny hyresgäst, föreningen Delectus flyttade in på Storgatan. Friskvårdsföretaget Do It Now öppnade i Lindås. Rinas bilvård fick ny ägare och inredningsbutiken Susannas Station öppnade i Lindås stationshus. Matöppet i Långasjö fick nya ägare. Golfrestaurangen fick en ny arrendator samt Kyrkeby bränneri AB startade brännvinstillverkning.

Emmaboda kommun har tyvärr tappat 13 placeringar i Svenskt Näringslivs kommunranking. Emmabodas placering 2017 är 268.

Framtidsfrågor

- ✓ *Kompetensförsörjning inkl. att ta vara på utlandsföddas kompetenser.*
- ✓ *Förbättra företagsklimatet genom förbättrad service och kvalitet.*

Hållbar Hälsa och Miljö har som övergripande mål är att göra Emmaboda till en hälsokommun för alla. Folkhälsa handlar om att se till hela befolkningens hälsotillstånd både fysiskt och psykiskt. En god folkhälsa bör således innebära att hälsan både är så god och jämlik som möjligt bland invånarna. Emmaboda kommun är diplomerad som Fairtrade City.

Folkhälsa

Väsentliga händelser

I början av november 2017 kom resultatet av Centralförbundet för alkohol- och narkotikaupplysning (CAN) drogvanekät riktad till barn och unga i högstadiet och på gymnasiet. Emmaboda är den kommun som har störst ökning av tobaksbruk bland barn och unga jämfört med de andra kommunerna i Kalmar län. Däremot ser vi en tydlig minskning i användandet av narkotika i både åk 9 och år 2 på gymnasiet. Positivt är också att det är en halvering i andelen elever som berusat sig vid 13 års ålder eller tidigare. Vi ser dessvärre att alkoholbruket inte har minskat sedan förra mätningen 2015 och att barn i åk 9 i större utsträckning dricker mer sprit än till exempel cider, vin eller öl. Bruket av alkohol, narkotika, doping och tobak (ANDT) i unga år kan leda till riskkonsumtion eller beroende i vuxen ålder.

Därför är det viktigt att vi tillsammans kommun, näringsliv, föreningar, hälso- sjukvård och kommuninvånare tar ett helhetsgrepp med förebyggande åtgärder och tidiga insatser. En av de viktigaste uppgifterna vi har är att få föräldrarna att förstå hur avgörande deras ställningstagande är och vilka konsekvenserna kan bli om det inte görs något.

Verksamhetsnyckeltal

	2015	2017
Elever i åk 9 som intensivkonsumerat alkohol någon gång i månaden eller oftare	15 %	16 %
Elever år 2 gymnasiet som intensivkonsumerat alkohol någon gång i månaden eller oftare	35 %	32 %

Genomsnittlig årskonsumtion av ren alkohol åk 9	2,3 l	2,1 l
Genomsnittlig årskonsumtion av ren alkohol åk 2 gym.	5,5 l	3,4 l
Elever som använt narkotika senaste året åk 9	7 %	3 %
Elever som använt narkotika senaste året år 2 gym.	12 %	9 %
Elever som röker åk 9	11 %	19 %
Elever som röker år 2 gymnasiet	39 %	29 %
Elever som snusar åk 9	9 %	18 %
Elever som snusar år 2 gymnasiet	31 %	22 %

Även i den vuxna befolkningen finns en hög alkoholkonsumtion, vi ligger högre jämfört med länet och riket som helhet i alkoholrelaterad dödlighet.

- ✓ 24 % av eleverna i åk 9 och 21 % av eleverna i år 2 på gymnasiet tycker att deras föräldrar dricker för mycket.
- ✓ 21 % av eleverna i åk 9 och 21 % av eleverna i år 2 på gymnasiet har hört föräldrarna bråka med varandra när någon av dem varit berusad.
- ✓ 18 % av eleverna i åk 9 och 11 % av eleverna i år 2 på gymnasiet önskar att deras föräldrar hade slutat dricka alkohol.

Framtidsfrågor

- ✓ Framtagande av handlingsplan ANDT med förebyggande åtgärder och tidiga insatser i skolan.
- ✓ Fortsätta arbetet tillsammans med näringsliv, personalenheten, föreningarna och landstinget med fokus på minskat bruk av ANDT.
- ✓ Starta arbetet med suicidprevention.

Emmaboda kommuns verksamhet

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

Vatten & avlopp o renhållning

Väsentliga händelser

Eldistributionen inom energibolagets koncessionsområde klimatsäkras genom att många luftledningar för högspänning ersätts med kabel i mark vilken inte på samma sätt som luftledningar påverkas vid extremväder med stormar och påföljande skogsskador.

För andra året i rad beslutades det 2017 om bevattningsförbud i Emmaboda kommun under sommaren och tidiga höst. De framtida prognoserna för nederbördsmängden i sydöstra Sverige pekar på successivt torrare somrar med längre och längre perioder med lite nederbörd och låga grundvattennivåer. Vi utreder möjligheterna för framtida nya vattentäkter för att säkra dricks-vattentillgången på sikt.

Emmaboda kommun införde år 1996 – som andra kommun i Sverige – vikttaxa för hushållsavfall. Detta, tillsammans med en tidig satsning på matavfall har resulterat i medvetna hushåll. Detta märks till exempel på nationella branschundersökningar som visar att Emmaboda återfinns bland de 10 % av Sveriges kommuner som har minst mängd mat- och restavfall per invånare.

Det kommunala energibolaget och kommunen delar på ansvaret för att göra det möjligt för kommunens hushåll att ansluta sig till höghastighetsbredband. Det nationella målet är att 90 % av hushållen ska ha möjlighet att ansluta sig år 2020. Genom en medveten satsning hade kommunen redan vid 2017 år slut nått en andel av 81 % och det egna målet är att 100 % av hushållen ska ha möjlighet till

anslutning år 2020. Fjärrvärmerna i Emmaboda produceras med biobränsle i form av flis och pellets. Olja som uppvärmning finns bara för reservändamål och kapacitetsberedskap. Vi lägger stor vikt vid att minimera utsläpp till miljön, till exempel i form av stoft i rökgaserna. De europeiska utsläppsgränserna skärps nu och vi satsar därför ytterligare på förbränningsoptimering och effektiviseringsåtgärder.

Verksamhetsnyckeltal

VA	<ul style="list-style-type: none">40 mil ledningar (totalt för vatten, spillvatten och dagvatten)5 vattenverk och 5 avloppsreningsverkVi producerar 600 000 m³ dricksvatten på ett år och avloppsverken renar ungefär 1,2 miljoner m³ avloppsvatten.
Elnät	<ul style="list-style-type: none">transporterar 113 miljoner kWh till våra kunder på ett årmaximal total effekt under året 25 000 kWfrån och med åren efter Gudrun har vi reducerat mängden luftledning för högspänning från 10 mil till 3 mil genom att gräva ner kabel i mark. Detta arbete fortsätter och görs där så är lämpligt i samband med nedgrävningen av fiber
Fiber	<ul style="list-style-type: none">vid slutet av 2017 har 81 % av hushållen i Emmaboda kommun möjlighet att ansluta sig till höghastighetsbredband genom fiberanslutningmålet är att 100 % av hushållen ska ha den möjligheten år 2020
Renhållning	<ul style="list-style-type: none">varje år samlar vi in ungefär 1200 ton brännbart avfall och knappt 400 ton matavfallom alla sorterade ut allt matavfall och lämnade alla sina förpackningar till återvinning istället för att slänga dem i brännbart skulle vi kunna minska mängden brännbart avfall med mer än hälften
Fjärrvärme	<ul style="list-style-type: none">I våra 6 fjärrvärmeverk producerar vi 53 000 MWh per år. Vi gör det genom att i huvudsak elda med biobränslen; 77 000 m³ flis och knappt 1000 ton pellets. Vi använder också den fuktiga värme som finns i röken genom rökgaskondensering och får på så sätt ut 7 600 MWh extra. Dessutom blir röken renad från stoft och partiklar.Vi har oljebrännare som reserv vid driftavbrott för våra biopannor och för extra insats om det blir riktigt kallt. Den mängd olja vi förbrukat under 2017 motsvarar 1,2 % av den totala värmeproduktionen för året.

Framtidsfrågor

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



Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelse

Enligt den kommunala redovisningslagen ska kommunen upprätta en förvaltningsberättelse i årsredovisningen. Den ska vara en sammanfattning av årsredovisningen med fokus på väsentliga delar av kommunens ekonomi och verksamhet.

I förvaltningsberättelsen ingår

- Viktiga beslut och händelser under året
- Omvärldsbevakning
- Väsentliga personalförhållanden
- Redovisning av mål och måluppfyllelse

6 viktiga beslut och händelser under året

Nedan presenteras ett urval av sex viktiga beslut som tagits och händelser som inträffat och präglat året.

Viktiga beslut 2017

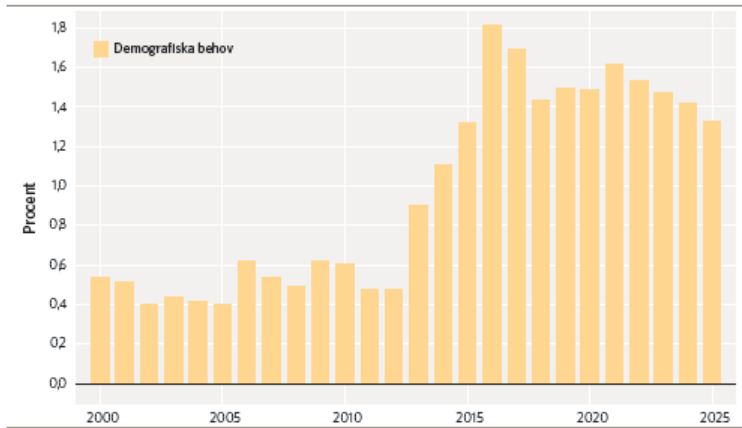
- Bostadspolitiska riktlinjer.
- Mötesplats och Ny resurs.
- Swedish Glass Net.
- Emmaboda nya hälsocentral, med kommunal familjecentral.
- Inköp Mikaelsgården.
- Budget 2018.



Viktiga händelser 2017 - mest besökta på webbsidan

- Flyguppvisning och saabträff.
- Skolstart höstterminen 2017.
- Emmaboda visfestival.
- Här kan du fira midsommar.
- Var med och håll Emmaboda rent i våra skräpplockardagar.
- Power end of summer.

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



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

Omvärldsbevakning

Stark ekonomisk tillväxt

Det har gått nästan tio år sedan finanskrisen. Trots kraftfullt agerande från centralbankerna har återhämtningen varit ovanligt utdragen. Men nu börjar utvecklade ekonomier äntligen nå en mognare fas i konjunkturcykeln, med hög BNP-nivå och låg arbetslöshet. Efter några års snabb tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi. Främst är det den inhemska efterfrågan via växande investeringar och ökad privat konsumtion som driver tillväxten.

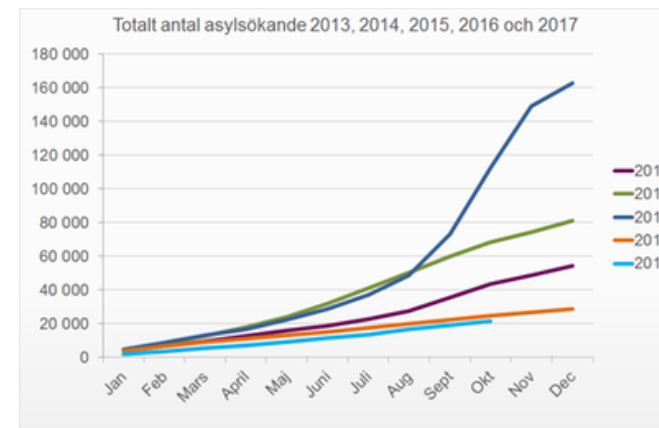
Det innebär en fortsatt hygglig ökning av det reala skatteunderlaget 2017 och 2018. Under loppet av 2018 blir den ekonomiska utvecklingen dock svagare och högkonjunkturen når då sin kulmen.

Situationen för kommunsektorn blir problematisk när behoven av skola, vård och omsorg samtidigt fortsätter växa i snabb takt. Det här förhållandet ser vi även i Emmaboda kommun. Bildningsnämndens har ökade behov av förskola och skola.

Minskat migrationstryck

Sveriges åtgärder för att minska flyktingströmmen och gränskontrollerna som infördes i början av 2016 bidrog till kraftigt minskad asylinvandring. Asylmigrationen till Sverige är nu lägre än på fem år. Men trycket på Europa kvarstår och från flera afrikanska länder söker stora grupper efter bättre livsvillkor.

Den restriktiva migrationspolitiken i EU och olika medlemsländer håller i sig och efter ett nytt förslag från EU-kommissionen har Sverige, Tyskland, Frankrike, Österrike och Danmark aviserat att de kommer förlänga sina gränskontroller. Migrationsverkets bedömning är att den restriktiva utvecklingen kommer att fortsätta även under 2018.



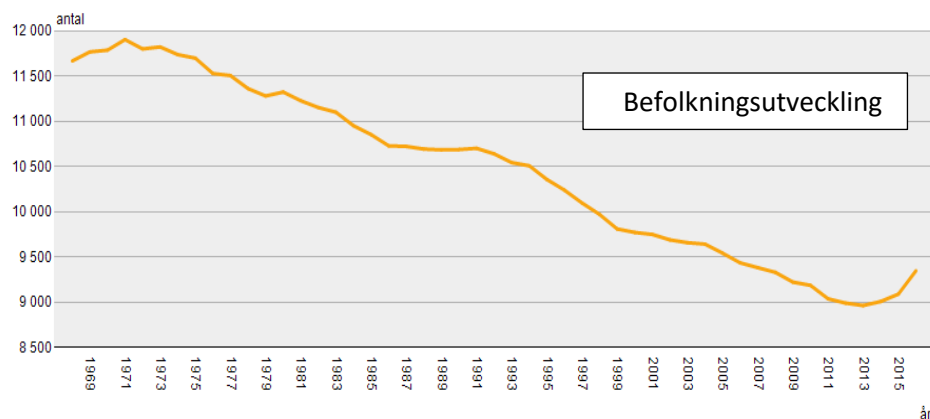
Förvaltningsberättelse

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

Befolkningsutvecklingen fortsatt positiv

Under januari 2017 översteg Sveriges befolkning 10 miljoner invånare. Vid årsskiftet 2017/2018 var folkmängden 10 120 242 personer. Ökningen berodde främst på ett högt invandringsöverskott. De kommande tio åren beräknas Sveriges befolkning öka med ytterligare 1 050 000 invånare, och skulle därmed passera 11 miljoner. Det innebär ett kraftigt tryck på att bygga ut verksamheterna i kommuner och landsting, och inte minst på investeringar i nya verksamhetslokaler.

Mellan 1971 och 2013 tappade Emmaboda kommun invånare varje år, med undantag för något enstaka år. 2017 har befolkningen ökat med 20 personer. Flyktinginvandringen är den främsta förklaringen, i såväl riket som avseende Emmaboda. Emmaboda tog emot 223 nyanlända 2017.



Många små kommuner som under lång tid haft en negativ befolkningsutveckling har de senaste åren ökat sin befolkning tack vare asyl- och flyktingmottagandet. Det är emellertid osäkert om de nyanlända vill eller har möjlighet att stanna i dessa kommuner. Det gäller att ha bostäder tillgängliga.

Stark svensk arbetsmarknad

Läget på arbetsmarknaden är fortsatt starkt. Enligt SCBs officiella statistik fortsätter arbetslösheten att minska. För gruppen utrikes födda är dock arbetslösheten fortsatt hög, vilket delvis kan förklaras av att många av deltagarna i etableringsuppdraget initialt står långt ifrån arbetsmarknaden. Bland inrikes födda är arbetslösheten knappt fem procent, bland utrikes födda är den drygt 15 procent.

Parallellt med en positiv utveckling på arbetsmarknaden växer dock skillnaderna både vad gäller sysselsättning och arbetslöshet mellan de med för- respektive eftergymnasial utbildning. För personer med högst förgymnasial utbildning är arbetslösheten omkring 20 procent medan den för gruppen med eftergymnasial utbildning är omkring fyra procent. Dessa skillnader tyder på en obalans på arbetsmarknaden. Att det finns arbetskraftsbrist inom vissa yrken samtidigt som många är arbetslösa tyder på att de arbetsökande i större utsträckning än tidigare saknar den kompetens som söks för de lediga jobben.

Samtidigt fortsätter arbetslösheten att minska och bottnar på 6,2 procent 2019. Det är något högre än vid de närmast föregående två konjunkturtopparna på arbetsmarknaden. Ett skäl är att andelen personer i arbetskraften som saknar efterfrågad kompetens nu är betydligt större.

Näringsliv på högvarv

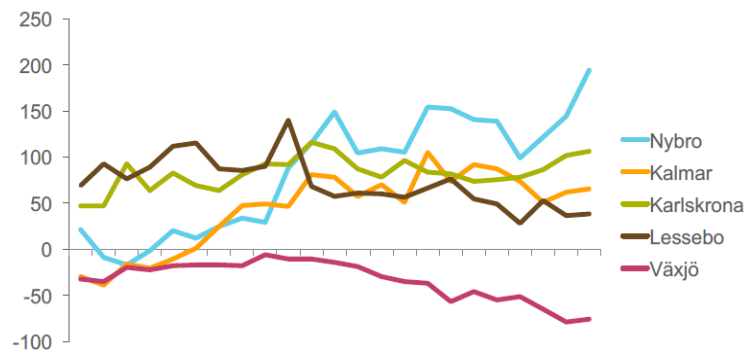
I industrin tar produktionen ytterligare fart 2018 och efterfrågan för den svenska exportnäringen fortsätter att öka snabbt.

En starkare global konjunktur och ett stigande kapacitetsutnyttjande ökar också behoven av ny- och ersättningsinvesteringar.

Tillsammans med den relativt svaga kronan medför den starkare globala konjunkturen också att exporten blir en ännu viktigare drivkraft för tillväxten i den svenska ekonomin. En industri som får medvind från en global konjunkturuppgång och en expansiv finanspolitik bidrar till att svensk BNP växer snabbt 2018.

Inpendling till Emmaboda

I diagrammet visas de största nettopendlingsorterna per arbetsdag;



Ökat skydd och säkerhet

Terrorattackerna i Europa skördade färre offer jämfört med 1970- och 1980-talen, men antalet offer var fler under 2015 och 2016 än på tio år.

I en levande demokrati där individens möjligheter till inflytande och de mänskliga rättigheterna respekteras, är det inte berättigat att använda våld - eller hot om våld - för att hindra eller inskränka en annan individs möjligheter att delta i ett öppet demokratiskt samhälle.

Relaterat till en orolig omvärld och en hög känsla av otrygghet i Emmaboda kommun har det under 2017 vidtagits ett stort antal åtgärder för att förebygga brott och öka beredskapen att hantera samhällsstörningar i kommunen.

Under året har ett mycket gott samarbete med polisen utvecklats för systematiskt brottsförebyggande arbete. Dels genom veckovisa samverkansmöten mellan polis och kommunala verksamheter som syftar till att utbyta information för ett tryggare Emmaboda samt genom ett antal trygghetsvandringar, yttre och inre. Yttre trygghetsvandringar syftar till att i dialog med medborgarna resonera om tryggheten och säkerheten i Emmaboda. Inre trygghetsvandringar har genomförts i olika kommunala verksamheter och syftar till att i dialog identifiera risker och vilka åtgärder som kan vidtas för att hantera dessa risker.

Under året har också ett omfattande arbete genomförts för att reorganisera kommunens organisation för hantering av samhällsstörningar. En helt ny krishanteringsplan med krishanteringsorganisation och en ny plan för krisstödsverksamheten POSOM har tagits fram. Det har också genomförts ett antal utbildningstillfällen och en krishanteringsövning för att öka förmågan att hantera samhällsstörningar.

Sammantaget har detta givit ett säkrare och tryggare Emmaboda.

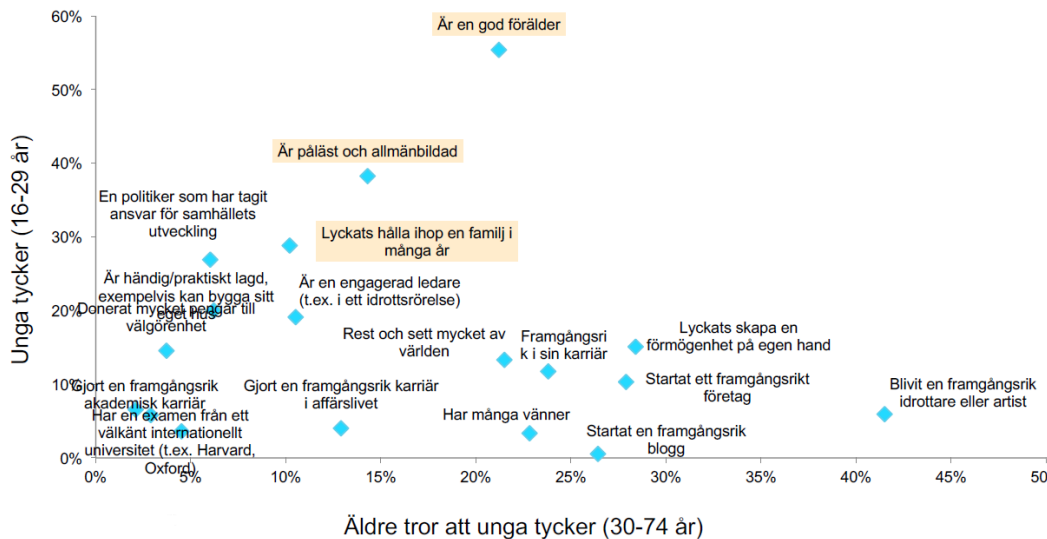
Ungdomars framtidsbild

Kairos Futures genomför med regelbundenhet undersökningar av ungdomars tankar om framtiden. En sammanfattning av den senaste undersökningen visar följande trender;

- Trygghetssökande och gemenskapsorienterade unga
- Starkt miljömedveten generation
- Mjuka värden slår ”hard cash”

Förvaltningsberättelse

- ✚ Värderingsstyrda unga som vill göra skillnad
- ✚ Vill ha lika villkor och ”no bullshit”
- ✚ Respekt och tolerans i fokus
- ✚ Vill vara medskapare
- ✚ Längtar efter det äkta



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

Kvalitetsarbete i Emmaboda kommun

Kvaliten i kommunens verksamheter är avgörande för hur olika målgrupper upplever samhället. Emmaboda kommun har en tydlig ambition att styra och leda mot ett resultat som ger en god kvalitet i verksamheterna.

Ett resultat ska visa på hur bra verksamheten är för den enskilde. För att förstå och utveckla kvaliteten kan det ibland finnas anledning att även undersöka det kvantitativa måttet som hur mycket pengar som används eller hur mycket personal som är tillsatt. Däremot ska inte kvalitet och kvantitet blandas ihop. Det är kvaliteten som ger ett resultat i verksamheten och det kvantitativa som ger en information om ett antal på något.

I Emmaboda kommun finns en utpekad arbetsgrupp som arbetar med att ta fram ett kvalitetsbokslut varje år. Kvalitetsbokslutet ska användas i kommunens utvecklingsarbete, vara grund för politiska prioritering och i kommunens budgetarbete. Arbetsgruppen har även som uppdrag att komma med analyser och utvärderingar som kan vara till hjälp i de politiska besluten och prioriteringarna.



Emmaboda kommun har fått diplom från Försäkringskassan för vårt arbete med sjukfrånvaron. Emmaboda kommun och Torsby har minsta sjukfrånvaron i landet med 4,4 procent. Medeltalet för Kalmar län är 6,8 procent.



Sedan 2006 har sjukfrånvaron minskat och det beror på att vi har verksamhetsnära ledarskap där snabba insatser ger mindre sjukskrivningar, medarbetarna blir synliggjorda eftersom arbetsgrupperna är mindre än i många andra kommuner. Vi har bra förmåner för våra anställda i Emmaboda kommun.

Väsentliga personalförhållanden

Kommunens anställda

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

EMMABODA KOMMUN	2017		2016	
	Årsarbetare Tillsvidare anställda	Vikarier	Tillsvidare 2016	Vikarier 2016
Kommunstyrelsen	30,0	1,0	28,0	1,0
Bygg- och miljönämnd	7,0	1,0	5,0	2,0
Teknik- och fritidsnämnd	87,0	3,0	83,0	4,0
Bildningsnämnd	307,0	62,0	287,0	57,0
Socialnämnd	322,0	44,0	306,0	28,0
Årsarbetare	753,0	111,0	709,0	92,0

Kommunen hade 823 personer med tillsvidareanställning år 2017. Det är en ökning med 40 personer från 2016. Det är socialförvaltningen och bildningsförvaltningen som står för ökningen. Bildningsförvaltningen har bl a behövt bemanna upp för de stora barnkullarna. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda i kommunen var 91,59 % (90,75%).

Kommunen hade 864 årsarbetare (tillsvidare- och visstidsanställda) omräknat till heltid 2017. Detta var en ökning med 63 årsarbetare från år 2016. Under 2017 arbetade kommunens timavlönade (anställda kortare tid än 3 månader) 154 843 timmar (160 636) vilket motsvarar knappt 91 heltidstjänster (94).

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron hos kommunens anställda är 4,8 % 2017, en ökning mot tidigare år. Långtidssjukskrivningen har ökat med 1,4 %.

	2012	2013	2014	2015	2016	1/1-31/3 2017	1/1-30/6 2017	1/1-30/9 2017	1/1-31/12 2017
Total sjukfrånvaro	3,3%	4,1%	4,3%	4,4%	4,4%	5,8%	5,2%	4,7%	4,8%
Andelen långtidssjukfrånvaro av den totala sjukfrånvaron	32,6%	37,5%	40,5%	34,4%	33,2%	33,4%	34,7%	35,4%	34,6%
Sjukfrånvaro kvinnor	3,6%	4,3%	4,8%	4,8%	4,8%	6,2%	5,4%	4,9%	5,0%
Sjukfrånvaro män	2,3%	3,1%	2,0%	2,3%	2,8%	4,5%	4,5%	4,2%	4,0%
Sjukfrånvaro 29 år eller yngre	2,0%	1,6%	2,8%	2,7%	3,2%	5,5%	6,1%	5,3%	5,6%
Sjukfrånvaro 30-49 år	3,0%	3,6%	4,7%	4,7%	4,8%	5,9%	5,3%	5,0%	5,0%
Sjukfrånvaro 50 år eller äldre	4,0%	5,1%	4,3%	4,5%	4,4%	5,8%	4,8%	4,3%	4,4%

Av kommunens arbetstagare visar 62,1 % frisknärvaro - andel personer som inte har någon sjukdag alls. Friskvårdsbidrag kan utgå med 1 000 kr per anställd och år. Bidraget utnyttjades med 377 967 kr under 2017, av 413 personer.

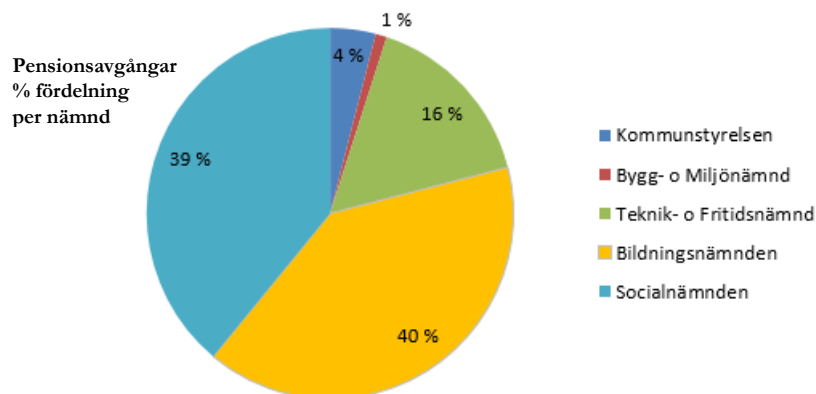
Förvaltningsberättelse

Personalomsättning och åldersfördelning

Antalet nyanställda som externt rekryterats till kommunen under året var 62 personer. De flesta tillsvidareanställningar tillsätts med internsökande som är visstidsanställda. Under året slutade 84 personer sin anställning varav 20 personer i någon form av pensionsavgång.

Åldersstruktur, tillsvidareanställda				
	2014	2015	2016	2017
20-29 år	65	85	99	102
30-39 år	138	129	229	154
40-49 år	211	217	227	228
50-59 år	238	248	133	233
60- år	94	90	97	106
Totalt	746	769	785	823

Medelåldern för tillsvidareanställda är 45,6 år för kvinnorna och 47,1 för männen. Inom en tioårsperiod fram tom 2027 kommer 227 anställda eller knappt 28 % att lämna arbetslivet till förmån för ålderspension. För framtida planering krävs det löpande inventering av rekryteringsbehovet.



Gruppering och fördelning av tjänster

Kommunens verksamheter har en mycket hög kvinnodominans, av tillsvidareanställd personal är 83,3 % kvinnor. Kvinnors medellön är 90,25 % av mäns, motsvarande tal var 89,72 % 2016.

Semesterdagar

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

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

Feriepraktik

Under 2017 sökte 173 ungdomar (203 ansökningar 2016) som tillhörde målgruppen feriepraktikplats. Av dessa ungdomar genomförde 122 feriepraktik (155 under 2016) och 9 ungdomar drev sommarföretag via Ung Drive.

Kompetensutveckling

- ✓ Det har varit kontinuerliga chefsträffar under året. Exempel på ämnen som tagits upp på dessa är bemötande, arbetsmiljö/rehab, rekrytering, lagen om anställningsskydd och försäkringar.

- ✓ Under hösten hade chefsgruppen ett föredrag av Karin Sharma om interkulturell kommunikation.
- ✓ Det har också tagits fram checklista för introduktion av nya chefer samt en mall för avslutssamtal.
- ✓ Brandskydd- och HLR-utbildningar har påbörjats. Alla anställda ska ha genomgått dessa under en fyraårsperiod.
- ✓ Under 2017 hölls det pensionsinformation där alla tillsvidareanställda, oavsett åldersgrupp, var inbjudna. Knappt 100 personer kom till denna information som hölls vid två tillfällen under en dag.

Vad kostar personalen

Löner, arvoden och ersättningar uppgick till 418,8 mkr under 2017. Utöver lön och arbetsgivaravgifter tillkommer kostnad för de anställdas pensioner. Kommunen hade under 2017 31,2 mkr i pensioner.

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

På fyra år har personal och pensionskostnaderna ökat med 85 mkr. Mellan 2017/2016 är det ökade kostnader med 31,7 mkr, 7,1 procent.

Arbetsmiljö

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

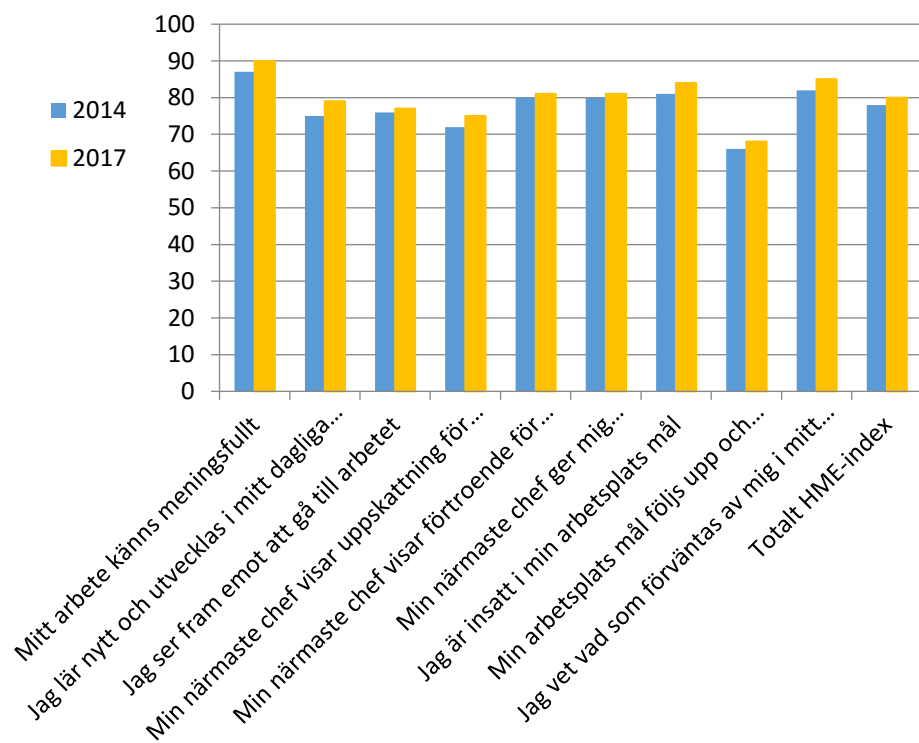


Medarbetarenkät

I september genomfördes en medarbetarenkät och resultatet från den presenterades i oktober. Enkäten bestod av 92 frågor och var samma frågor som vid medarbetarenkäten 2014.

Totalt visar resultatet på en liten förbättring vad gäller frågor utifrån Hållbart medarbetarengagemang, HME. Begreppet medarbetarengagemang används generellt för att beskriva medarbetarnas motivation och förutsättningar att göra sitt bästa för organisationen.

Förvaltningsberättelse



Heltid som norm – rätt till heltid med möjlighet till deltid

Heltid som norm är ett avtal som tagits fram av Kommunal centralt och SKL. Målet är att medarbetare som nyanställs ska anställas på heltid, alla deltidsanställda ska erbjudas heltid och de som idag har heltid som grundanställning men som jobbar deltid ska eftersträva att jobba heltid. Heltid som norm ska vara infört till år 2021 och Emmaboda kommun vill att det ska gälla alla fackförbund, inte bara Kommunal. Under året har en handlingsplan tagits fram gemensamt med de fack-

liga organisationerna. Emmaboda kommun erbjuder idag önskad sysselsättningsgrad inom flera verksamheter genom, Nya tider i Emmaboda.

Rekrytering

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

Framtidsfrågor

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

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

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

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

Mål och måluppfyllelse

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt fyra finansiella mål inför 2017.

Resultatmål

Målet är att resultatet under perioden 2015-2017 skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och bidrag. För 2017 fastställdes resultatmålet till 10 mkr.

Målet ej uppfyllt. Resultatet 2017 är 1,4 mnkr.

Kostnadsökningar

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

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



Likviditet

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

Under 2017 har checkkrediten inte använts. Målet är uppfyllt.

Investeringar

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

Målet är uppfyllt.

Förvaltningsberättelse

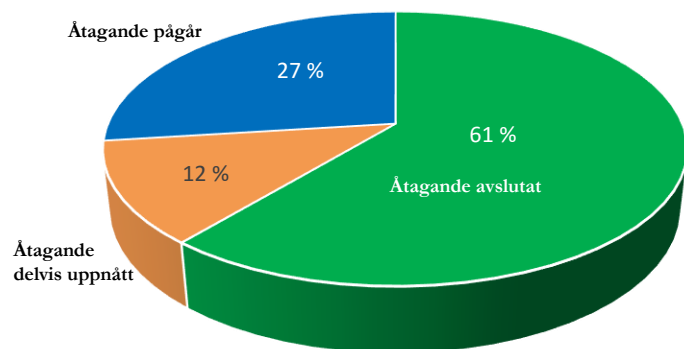
Utvecklings- och målområde

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

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

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

Måluppfyllelse



Åtagande	Åtagande avslutat	Åtagande delvis uppnått	Åtagande pågår
Område A	1	1	4
Område B	3		1
Område C	5	2	2
Område D	6		1
Område E	5	1	1
Totalt	20 (61 %)	4 (12 %)	9 (27 %)

Arbetet med målområden och åtaganden pågår i en intensiv takt, de flesta åtaganden är klara och tidplanen ligger fast. Här följer några tankar om målarbetet;

- Mätbara och avgränsbara mål, viktigt!
- Färre åtaganden för att orka?
- Strukturerad dialog arbetsgrupper –ledning – politik
- Mycket arbete men vi bör vara stolta över det vi gjort
- Nu arbetar vi över gränserna!

De åtaganden som redovisas som ”pågår”, har fått utökad tid till 2018 och löper på som planerat.







MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
A1-Målområde: Utveckla stations- området i Emmaboda						
A1:1 Ny detaljplan	Åsa Albertsson, Tekniska förvaltningen	finns	2018	Markanalys pågår. Mer tid krävs för att avsluta åtagande.	Medel avsatta i investeringsbudget.	●
A1:2 Inköp av mark från trafikverket	Sven Odlingson, Tekniska förvaltningen	finns	2018	Tidplan avhängig med A1:1 och A1:3.	Medel avsatta i investeringsbudget.	●
A1:3 Tunnel, avkortning & pendelparkering, grönområde södra sidan	Sven Odlingson, Tekniska förvaltningen	finns	2018	Tidplan avhängig med A1:1 och A1:2.	Medel avsatta i investeringsbudget.	●
A1:4 Parkanläggning vid stenkällaren	Thomas Strömberg, Tekniska förvaltningen	finns	2016	Klart 2016.		●
A1:5 Konstnärlig utsmyckning, *utställningsmontrar	Jan Dzedins, Bildningsförvaltningen	finns	2017	Avhängig punkter A1:3. Äskat och erhållit 0,5 Mkr till bronskulptur med Mobergstema. Arbetet pågår.	Medel avsatta i investeringsbudget.	●
A2-Målområde: Utvecklad huvud- biblioteksfunktion i Emmaboda						
A2:1 huvudbibliotekets lokaler och funktioner i Folkets hus	Anders Svensson		2018	Arbetsgrupp bildad.		●
B1-Målområde: Stimulera företagande						
B1:1 Handlingsplan för näringslivsutveckling 2016-2020	Ann-Christine Torgnyson	finns	2016	Beslutad KF 2016-12-12 § 135		●
B1:2 Särskild satsning för att locka företag att etablera sig i centrum. En strategi tas fram.	Ivan Lindmark	finns	2018	Arbete pågår.		●
B1:3 Ta fram en handlingsplan för förbättrad service och kvalitet för näringslivet	Ann-Christine Torgnyson	finns	2017	Beslutad KF 2017-04-10 § 33		●
B1:4 Uppdatera företagspolicyn (för de kommunala bolagen)	Anette Strömblad	finns	2016	Beslutad KF 2016-09-26 § 98.		●

Förvaltningsberättelse

MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
C1-Målområde: Skapa intressanta boendemiljöer						
C1:1 Förtäta boendemiljöerna i centrum	Ivan Lindmark, EBA	finns	2018	Identifierat delområden som ska vara input till översiktsplanen.		●
C1:2 Utveckla kvalitet och attraktiva miljöer för äldreboenden	Michael Börjesson, Socialförvaltningen	finns	2017	Åtagandet avslutas genom beslut i KS.		●
C1:3 Utveckla förslag på attraktiva bostäder i Emmaboda kommun	Anders Svensson	finns	2017	Bostadsförsörjningsprogram beslutat i KF och bostadspolitiska riktlinjer.		●
C2 Målområde: Utveckla Boda Glasbruk till ett starkare besöksmål						
C2:1 Upprätta näringslivsstrategi för Boda Glasbruk	Anders Svensson	finns	2018	Arbetet pågår för framtagande och ansökan till Tillväxtverket.		●
C2:2 The Glass Factory ska ha fått regionalt ansvar för glas 2016			2016	Beslut i KS jan 2017.		●
C2:3 Färdigställa en framtidsinriktad museiplan	Maja Heuer	finns	2017	Beslut i KF 2017-09-25		●
C3 Målområde: Miljö						
C3:1 Fossilbränslefri och säkerhetsklassad fordonspark 2030	Lars Sjögren	finns	pågående	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Håller tidplan. Det specifika i åtagandet är uppfyllt. Nu krävs strategi för framtiden om åtagandet ska fortsätta.		●
C3:2 Plan upprättas för perioden 2016-2020 avseende Fossilbränslefri och säkerhetsklassad fordon för persontransporter	Lars Sjögren	finns	2017	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Håller tidplan. Det specifika i åtagandet är uppfyllt. Nu krävs strategi för framtiden om åtagandet ska fortsätta.		●
C3:3 Fossilbränslefria arbetsfordon/maskiner	Lars Sjögren	finns	pågående	C3:1-C3:3 är ihopslagna. Håller tidplan. Det specifika i åtagandet är uppfyllt. Nu krävs strategi för framtiden om åtagandet ska fortsätta.		●








Förvaltningsberättelse

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

Förvaltningsberättelse

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

Förvaltningsberättelse

MÅLOMRÅDE	ANSVARIG	HANDLINGSPLAN	TIDPLAN	NOTER	INVESTERING DRIFT	STATUS
E1 Målområde: Utveckla möjligheterna till ökad kommunikation inom kommunen						
E1:1 Publika WIFI hotspots	Henrik Andersson	finns	2018	Del av aktiviteter genomförda. Utreder behov på andra platser förutom utpekade för 2016. Nya platser genomförs 2017. Nästan allt i handlingsplan genomfört, behövs extra tillskott för de sista områdena (om de ska göras inom snar framtid).		
E1:2 Arbeta för att bussförbindelser från småorterna passar tågtiderna	Åsa Albertsson	finns	kontinuerlig	Analys av gällande tåg- och busstidtabeller har gjorts. Fråga om att optimera tidtabellerna har ställts till KLT, inför nya tabeller till december 2017.		
E1:3 Utöka resorna till och från småorternas skolor till centralorten	Nina Söderberg	finns	kontinuerlig	Åtagandet har rapporterats. Bedömning görs att skolorna har möjlighet att utöka nyttjandet av redan befintlig när- och linjetrafik.		
E1:4 Gång- och Cykelvägar	Thomas Strömberg	finns	kontinuerlig	plan för GC-vägar klar första kvartalet 2018.		
E1:5 Arbeta för att väg 120 breddas	Sven Odlingsson	finns	kontinuerlig	Vägområdet med sidoområden på väg 120 mellan Emmaboda och väg 25 har förbättrats hösten 2016. Väg 120 har Emmaboda kommun framfört som prioriterad inför nya regionala infrastrukturplanen 2017-2029.		
E1:6 Mötesspår i Skruv	Åsa Albertsson		kontinuerlig	Finns med i den nationella transportplanen.		
E2 Målområde; Fortsatt satsning på fiberutbyggnad						
E2:1 Fortsatt fiberutbyggnad landsbygd. Avvakta av Länsstyrelsebeslut	Weronica Stålered	finns	kontinuerlig till 2018. Årsskiftet 2017/18 har ca. 83 procent fått möjlighet till fiber.	Arbetet med nedgrävning av fiber rullar på som planerat. Centralorterna blir klara under 2017. Landsbyggsprojektet påbörjar område 2.		



Finansiell analys

Årets resultat uppgick till 1,4 mkr. I förhållande till föregående år minskade resultatet med 32,2 mkr. Ekonomiska mått som beskriver såväl kort, medel som lång finansiell handlingsberedskap försämrades under året. Kommunen har även 2017 en betydande fordran på Migrationsverket, drygt 6 mkr.

Den finansiella utmaningen framöver ligger i att klara kommande investeringsbehov och möta ökade kostnader till följd av den demografiska utvecklingen. En oförändrad resultatnivå riskerar medföra hög lånefinansiering av investeringar som i sin tur kan leda till ökade krav på effektivisering i den löpande verksamheten. I ett framåtblickande perspektiv är det viktigt att värdera vilken resultatnivå i relation till skatteintäkterna och därmed verksamhetens omfattning som behövs för att säkerställa fortsatt god ekonomisk hushållning.

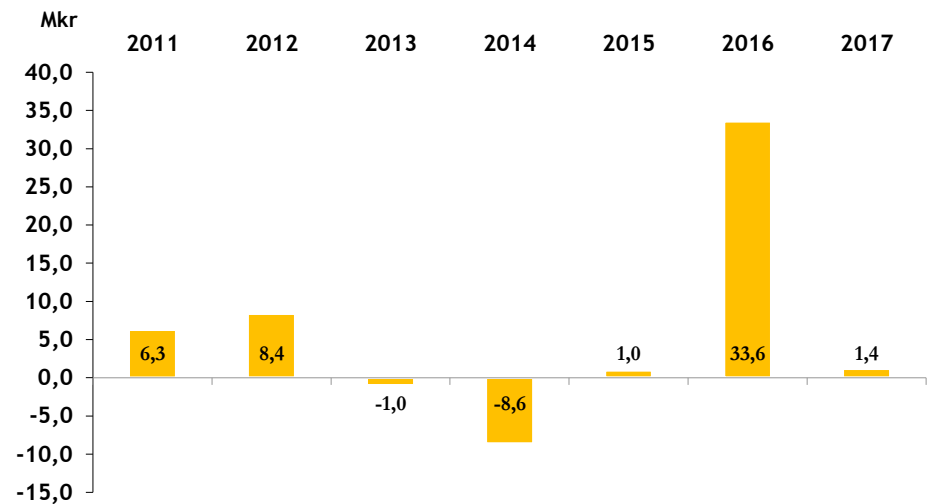
Det som framför allt blir avgörande för att den ekonomiska situationen ska förbli hållbar är kontroll över kostnadsutvecklingen och möjligheten att bedriva effektiv verksamhet. Det blir än viktigare med god framförhållning, långsiktig planering, noggrann uppföljning med fördjupade analyser för effektiv styrning av verksamheten.

Finansiell analys

I detta avsnitt sker en genomlysning av Emmaboda kommuns resultat, finansiella nyckeltal, balanskravsavstämning, avsättning till resultatutjämningsreserv samt driftsredovisning.

Årets resultat och resultatutveckling

Emmaboda kommun redovisar ett positivt resultat med 1,4 mkr (mot 2016 års resultat på 33,6 mkr). Kommunen har ett resultatmål på 1 % under perioden 2015-2017.



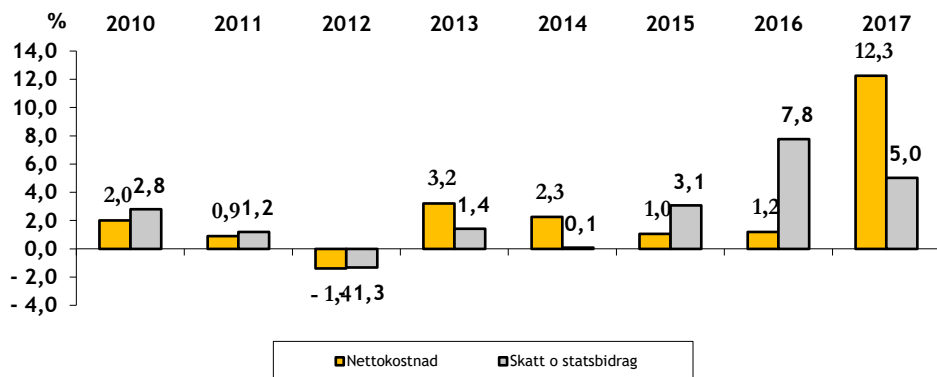
God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på att kommunerna ska ha god ekonomisk hushållning vilket innebär både ändamålsenliga verksamheter med hög kvalitet och positivt ekonomiskt resultat över en längre tidsperiod. Ekonomi- och verksamhetsstyrning innebär att kommunfullmäktige har antagit en vision, prioriterade mål, finansiella mål som ska styra mot prioriterade områden och visionen. Kommunfullmäktige har fastslagit fyra finansiella mål för ekonomisk hushållning.

En förutsättning för att nå och hålla en god ekonomisk hushållning är en god balans mellan intäkter och kostnader.

Finansiell analys

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.

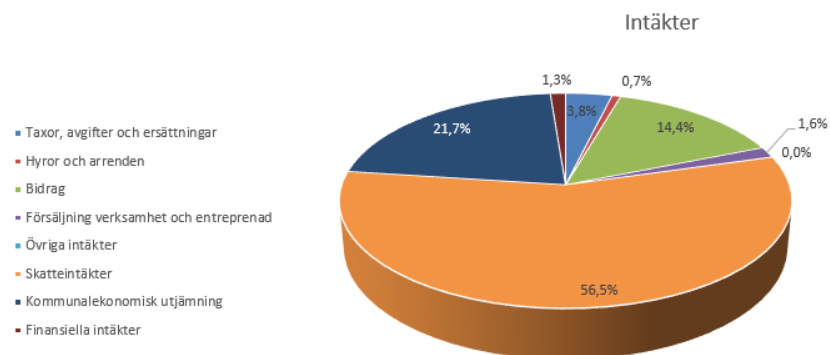


Generellt brukar ett resultat mellan 97- 98 procent betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av normal investeringsvolym i en kommun.

Nettokostnadsandel , de löpande kostnaderna i förhållande till skatteintäkter, bidrag och utjämning. %	2017	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	97%	91%	96%	98%	97%
Avskrivningar	4%	4%	4%	4%	3%
Nettokostnadsandel exkl. jämför poster och finansnetto	101%	95%	101%	103%	101%
Finansnetto	- 1%	1%	1%	-1%	0%
Nettokostnadsandel exkl. jämför poster	100%	96%	102%	103%	101%
Jämförelsestörande poster	0%	-3%	-1%	0%	-2%
Nettokostnadsandel	100%	93%	100%	103%	99%

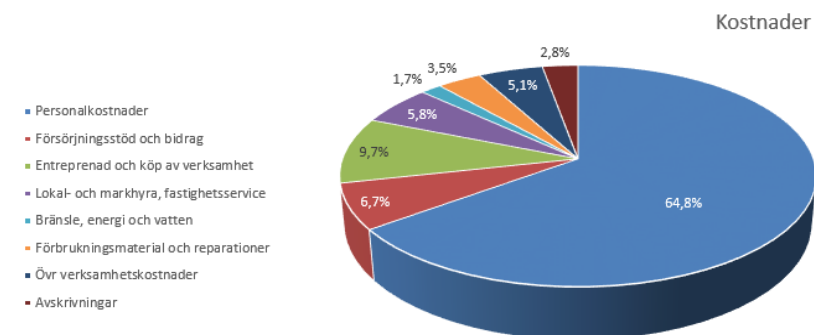
Årets intäkter och kostnader

Totalt för kommunen uppgick årets intäkter till 695,4 mkr vilket innebar en ökning med 1,2 procent i jämförelse med föregående år.



Skatteintäkterna tillsammans med den kommunalekonomiska utjämningen är den största intäktsposten 543,5 mkr och mellan åren ökade denna med 26,4 mkr, 4,9 procent. Övriga intäkter i verksamheten bestående av till exempel taxor och avgifter, hyror och arrenden samt bidrag minskade med 12,0 procent. Minskade statsbidrag avseende integrationen är den enskilt största posten.

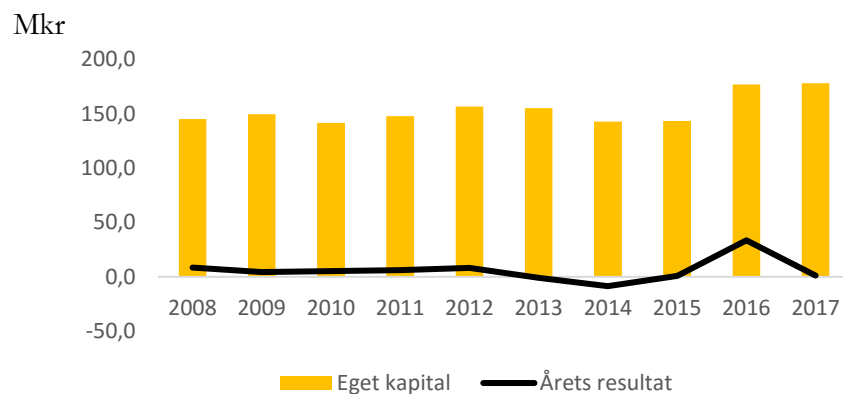
Kommunalskatten var oförändrad 21,71. Den genomsnittliga kommunalskatten i regionen var 21,78 och i landet 20,75. Inför 2018 höjer ett landsting och fem kommuner skattesatsen, medan fyra kommuner sänker den.



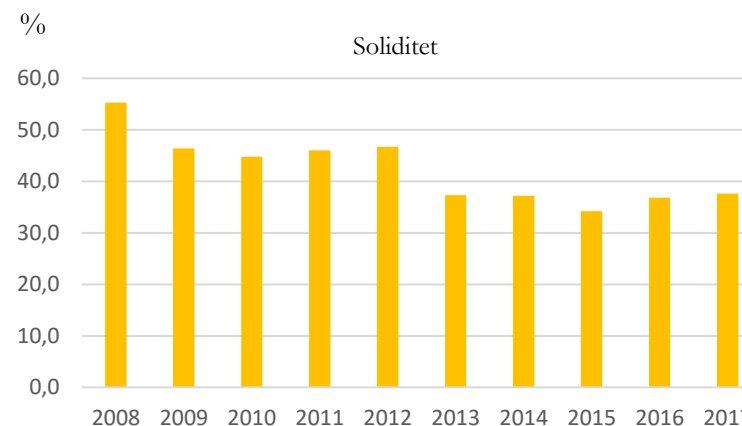
De totala kostnaderna för året uppgick till 694,0 mkr, en ökning på 6,2 procent. Personalkostnaderna, som är den enskilt största posten, ökade mellan åren med 7,5 procent.

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 37,6 % för 2017.

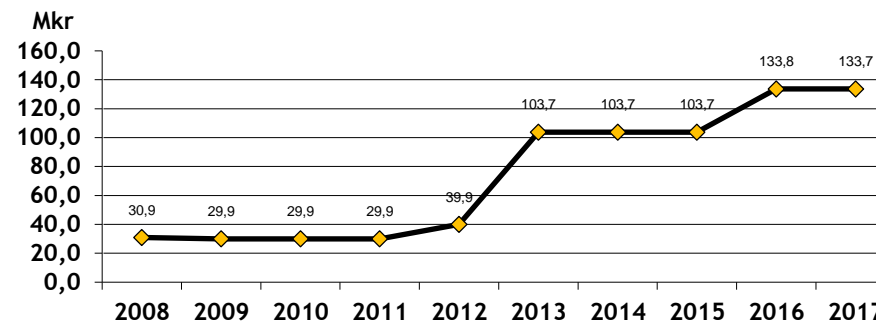


Diagrammet visar utvecklingen av soliditeten enligt den så kallade blandmodellen, där vissa pensionsförpliktelser redovisas utanför balansräkningen.



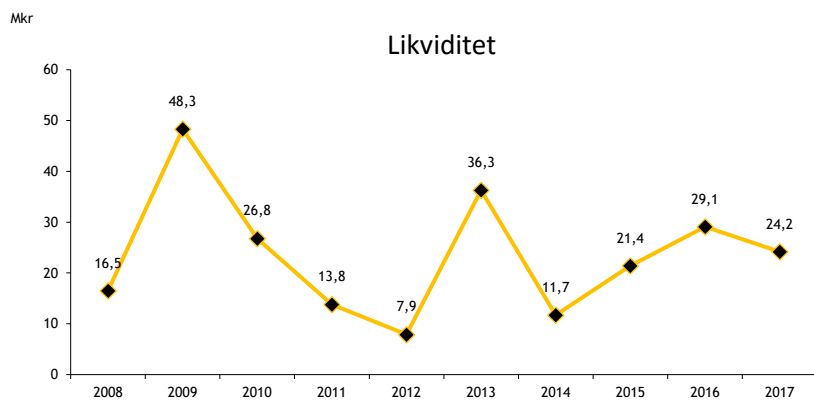
Utveckling av låneskuld och likviditet

Sedan 2010 har lånen ökat med drygt 100 mkr. Under 2017 har ingen nyupplåning gjorts. Under 2017 har bankkrediten inte använts.



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

Finansiell analys



Emmaboda kommuns checkkredit har inte använts under året, vid årets slut så uppgick de likvida tillgångarna till 24,2 mkr. Det krävs en likviditetsnivå på 20 - 30 mkr för att klara de löpande betalningarna utan kortfristig upplåning eller användande av bankkrediten. Likviditeten förbättrades i slutet av året tack var Migrationsverkets snabbare hantering av kommunernas återsökning av statsbidrag. Trots snabbare handläggning har Emmaboda kommun en fordran på drygt sex mkr på Migrationsverket.

Sammanställning	2016	2017
Snittränta, %	-0,1	-0,1
Låneskuld, mkr	133,8	133,7
Räntekostnad på årsbasis, mkr	-0,1	-0,1
Låneskuld per invånare och år, kr	14 305,6	14 272,0
Räntekostnad per invånare och år, tkr	-11,4	-9,1

Aktuell skuld	Aktuell ränta
38 800 000	-0,261%
18 775 000	-0,070%
25 000 000	-0,049%
40 000 000	-0,190%
11 160 000	-0,329%
133 735 000	

Räntekostnaden är på en fortsatt extremt låg nivå, summerar vi räntorna under 2017 så har vi en negativ snittränta.

Kommunens samtliga lån är rörliga men med olika bindningstider.

Kommuninvest

Emmaboda kommun har i november 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Bevis om medlemsinsats

Emmaboda kommun

Detta besked visar ert insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening per 2017-12-31

Ert insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening 2017-01-01	8 108 100 SEK
- varav ursprungligt insatskapital	420 000 SEK
- varav årlig insats	7 657 277 SEK
- varav särskild insats	
- varav insatsemission	30 823 SEK
- varav insats för befolkningsökning	
- varav insats för föreningens regelefterlevnad	

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan

medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Driftsredovisning och utfall i förhållande till budget

Nämnderna redovisar en avvikelse på 17,7 mkr mot budgeterat. Bildning, socialnämnden och miljö- och bygg visar 17,9 mkr i underskott. Utfallet för bildning är sämre än vad prognoserna har visat under året. Bildnings negativa resultat beror till stor del på lägre statsbidrag än budgeterat samt att nämnden inte har anpassat sin verksamhet efter tillgängliga medel och budget 2017.

Nämnd, tkr	Redovisning 2017			Budget 2017			Avvikelse		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelsen	64 741	3 366	61 375	64 888	3 223	61 665	148	142	290
Revisionen	713		713	700		700	- 13		- 13
Bygg-miljönämnden	9 505	1 666	7 839	6 908	2 061	4 847	- 2 597	- 395	- 2 992
Teknik-fritidsnämnden	106 208	23 810	82 398	102 194	19 629	82 565	- 4 014	4 181	167
Bildningsnämnden	236 305	43 509	192 796	223 023	40 286	182 737	- 13 282	3 223	- 10 059
Socialnämnden	248 575	76 849	171 726	190 692	23 786	166 906	- 57 883	53 063	- 4 820
Överförmyndarnämnd	1 256		1 256	967		967	-289		-289
Valnämnden	30		30	30		30			
Totalt	667 333	149 200	518 133	589 402	88 985	500 417	77 930	60 214	-17 716

Tekniska och kommunledningsförvaltningen redovisar ett överskott på sammanlagt 0,5 mkr.

Nämnd, tkr	Redovisning 2016	Budget 2017	Redovisning 2017	Avvikelse	Överförs till investering 2018
Kommunstyrelsen	60 897	61 665	61 375	290	
Revisionen	674	700	713	- 13	
Bygg-Miljönämnden	4 080	4 847	7 839	- 2 992	
Teknik-fritidsnämnden	77 520	82 565	82 398	167	167
Bildningsnämnden	177 374	182 737	192 796	- 10 059	
Socialnämnden	132 076	166 906	171 726	- 4 820	
Överförmyndarnämnd		967	1 256	- 289	
Valnämnden	22	30	30		
Totalt	452 643	500 417	518 133	-17 716	167

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett plusresultat på 0,3 mkr. Negativt utfall för t ex länsstrafiken kompenseras av att kommunstyrelsens förfogandemedel inte används fullt ut.

Revision

Utfallet följer i stort anslagen budget.

Bygg-miljönämnd

Bygg- och miljönämnden visar ett minusresultat 2017 på 3,0 mkr. Den enskilt största avvikelsen till underskottet är bostadsanpassningarna. För 2017 har handlagts 51 bostadsanpassningsärenden jämfört med 39 ärenden 2016. De två största ärenden har varit två anpassningar för barn, på totalt en kostnad av 1,7 mkr. Utbetalning har gjorts även för följande anpassningar: 5 badrum en kostnad på totalt 0,5 mkr, 2 hissar 0,2 mkr, 2 ramper 0,2 mkr, övriga ärenden har varit mindre anpassningar som beviljats t.ex. installation av spisvakt, belysning, ledstång, handtag, borttagning av trösklar, breddning av dörrar.

Bostadsanpassningsbidraget är ett bidrag till den enskilde. Syftet med anpassningen är att ge personer med funktionshinder möjlighet till ett självständigt liv i ett eget boende. Bidrag lämnas endast till fasta funktioner och åtgärderna ska vara nödvändiga för att bostaden ska vara ändamålsenlig som bostad för den funktionshindrade. Det finns inget kostnadstak i lagen om bostadsanpassningsbidrag. Handläggare av bostadsanpassningsärenden har delegation på ärenden upp till två prisbasbelopp. Ärenden över två prisbasbelopp beslutas av bygg- och miljönämnden.

Teknik-fritidsnämnd

Utfallet är 0,2 mkr bättre än budget. I huvudsak beror detta på minskade driftskostnader till följd av en vädermässigt mild avslutning på året.

Finansiell analys

Bildningsnämnd

Bildningsförvaltningen som helhet uppvisar i bokslutet 2017 ett underskott med totalt 10 mkr jämfört med budget. Antalet årsarbetare inom bildningsförvaltningen har från januari till december 2017 ökat med totalt 25 tjänster. Ökningen ligger framför allt inom förskolan och skolbarnsomsorgen samt grundskolan. Barnomsorgen ökade med drygt 15 tjänster och grundskolan ökade med drygt fem tjänster. Det ökande barn- och elevantalet förklarar detta. Gymnasieverksamheten har minskat bemanningen med någon årsarbetare.

Central verksamhet visar på ett negativt resultat om totalt 5,4 mkr. Intäkterna var en dryg miljon sämre än budgeterat. Detta förklaras bl.a. av att statsbidragen för migration inte kom upp till budgeterade belopp. Semesterlöneskulden ökade inte detta år vilket är bra. Tyvärr hade nämnden budgeterat att den skulle minska med 1,5 mkr vilket resulterar i ett resultatunderskott med motsvarande belopp. Övriga kostnader överstiger budget med 1 mkr. Här ser vi bl.a. ökande kostnader för IKT.

Förskoleverksamheten uppvisar 2017 ett resultat som är nästan 1,3 mkr sämre än budgeterat. Intäkterna blev drygt 1,2 mkr sämre än budget vilket förklaras av att statsbidragen för mindre barngrupper i förskolan ej erhöles för hösten som det beräknades när budgeten antogs.

Grundskolan, grundsärskolan, skolbarnsomsorgen samt fritidsgårdar visar 2017 sammantaget på ett resultat som är 3,7 mkr sämre än budget. Endast två av sex grundskolor uppvisar ett resultat bättre än budgeterat. Bjurbäcksskolan 7-9 uppvisar ensamt ett underskott om 3,2 mkr. Den enskilt största anledningen till detta är att personalkostnaderna varit betydligt större än budgeterat. Fritidsgårdsverksamheten visar upp ett resultat bättre än budget.

Gymnasieskolan, komvux och SFI som helhet uppvisar ett resultat enligt budget. Kultur-, biblioteksverksamheten samt kulturskolan visar upp ett resultat som är bättre än budgeterade medel.

Elevhälsans resultat är strax över budgeterade medel. Detta förklaras dock av att verksamheten blivit tvungna att återbetala ett statsbidrag som man tyvärr ej kunnat nyttja enligt regelverket.

Verksamheten LSS, för barn och ungdomar uppvisar ett resultat 0,8 mkr sämre än budget vilket hänförs till tillkomna ärenden där ersättning från Försäkringskassan ej erhålls.



Socialnämnd

Socialnämndens resultat 2017 uppgår till minus 4,8 mkr. Integrationsenhetens resultat är plus 3,7 mkr medan den övriga verksamhetens resultat är minus 8,5 mkr.

Central verksamhets underskott beror främst på en minskad budget under året på 1,5 mkr. Företagshälsovården visar ett underskott på ca 0,2 mkr. Semesterlöneskulden har minskat och visar ett överskott på ca 0,1 mkr. Utbildningen av omsorgsassistenterna har inte kommit igång under året vilket ger ett överskott med 0,5 mkr.

Individ- och familjeomsorgens underskott beror främst på placeringar, minus ca 2,7 mkr. Kostnaden för ekonomiskt bistånd jämfört med 2016 är ca 0,4 mkr högre men i

balans med budgeten. Lönekostnaderna är ca 2 mkr lägre än budget på grund av vakanser under året. Det är svårt att rekrytera socialsekreterare, främst till barn och familj. Individ- och familjeomsorgen har haft inhyrd personal under 2,5 månad till en kostnad av ca 0,3 mkr.

Äldreomsorgens underskott beror främst på högre personalkostnader, minus ca 1,2 mkr mot budget. Bilkostnaderna har ökat mycket under året bl a beroende på en prishöjning den 1 juni och visar ett underskott på ca 0,4 mkr. Outhyrda lägenheter visar ett underskott på 0,2 mkr, kosten ca 0,2 mkr och trygghetslarmen ca 0,1 mkr.

Hälso- och sjukvårdens underskott beror främst på tekniska hjälpmedel, ca 0,5 mkr och bilkostnader 0,1 mkr. Personalkostnaderna är ca 0,6 mkr lägre än budget på grund av vakanser under året.

Funktionsstöds underskott beror främst på underskott för gruppbostäderna, ca 1,0 mkr och assistansärendena, ca 1,0 mkr. Ett nytt ärende har tillkommit och tre ärenden har upphört under året. Mobila teamet vuxen visar ett överskott på ca 0,4 mkr och ledsagning ett överskott på ca 0,2 mkr.

Socialpsykiatrins underskott beror till största delen av högre kostnader för placeringar, ca 1,0 mkr. Det har varit tre stycken placeringar på helår. Bilkostnaderna visar ett underskott på ca 0,3 mkr.

Integration visar totalt överskott på 3,7 mkr, varav ensamkommande 2,6 mkr. Från halvårsskiftet har staten sänkt ersättningen för ensamkommande flyktingbarn /ungdom med 550 kr per plats och dag. Snittkostnad 2017 för de ungdomar som är placerade i kommunen är 1302 kr dygnet. Statlig ersättning per individ är allt från 0-1900 kr (från halvårsskiftet högst 1350 kr) dygnet exkl. externt placerade ungdomar. Detta gör att Integrationsenheten måste anpassa sina kostnader under 2018 för att inte visa negativt resultat. Utbetalning från staten sker under 24 månader och de pengar som vi får skall räcka i 42 månader. 12 mkr är periodiserade till 2018 för att räcka för framtida behov.

Överförmyndarnämnd

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

Valnämnd

Nämnden har inte bedrivit någon verksamhet under året.



Finansiell analys

Investeringsredovisning

Mkr	Bokslut 2016	Budget 2017	Redovisning 2017	Ber. återst. kostnad / överförs till 2018
Nämndernas anslag				
Kommunstyrelsen	4,5	1,3	1,4	
Bygg-Miljönämnden	0,3	0,3	0,1	
Teknik-fritidsnämnden	8,8	5,5	3,5	1,9
Bildningsnämnden	3,6	3,2	4,1	
Socialnämnden	0,7	0,7	0,7	
	17,9	11,0	9,8	1,9
KF:s investeringsprojekt				
Infrastruktur, fiber	7,0	3,0	12,2	
Mikaelsgården			0,3	3,2
Emmaboda förskola	32,0	13,0	4,0	1,3
Tallbacken, ventilation	7,0		1,0	
Ventilation Bjurbäcksskolan, mellanstadiet			1,0	0,6
Storegård, tvårumslägenhet			0,6	
Långasjö skola			1,4	
Bussamåla	0,5		2,3	0,6
Lars Gullins väg			0,1	
Förskolan Regnbågen			0,4	
Tallbacken			1,6	
Hälsocentral			0,3	0,6
Digitala skyltar				0,5
Ny brandstation	0,1	2,0		
Stationsområde	0,5	2,0		2,0
Mindre projekt	1,7			
Ospec. 2016 - 2017		8,0		
	48,8	28,0	25,2	8,8
Kommunens totala investeringsram	66,7	39,0	35,0	10,7
Finansiering				
Resultat	33,6	10,0	1,4	
Avskrivningar	20,9	24,5	19,4	
Amortering				
Upplåning	30,5			
Statsbidrag ökning/ minskning	-10,6		9,3	
Likvidminskning/ ökning	-7,7	4,5	4,9	10,7
	66,7	39,0	35,0	10,7

Investeringsanalys

För att investeringarna ska vara självfinansierade bör vi ha tillräckligt bra resultat för att täcka utgifterna utan att behöva lånefinansiera, dessutom bör investeringsnivån ligga över kostnaden för årets avskrivningar. Under 2017 har ingen ny-upplåning skett. För att inte urholka tillgångarna så bör investeringarna överskrida värdeminskningen som görs genom årliga avskrivningar, 2017 års avskrivning är 19,4 mkr.

Större projekt

Under 2017 har 35 mkr (39 mkr i budget) använts för investeringar alternativt pågående arbete. 10,7 mkr avser beräknad återstående kostnad avseende pågående arbeten och förs över till 2018.

Under de senaste åren har de stora projekten varit,

- Emmaboda förskola (44,3 mkr),
- Fiberutbyggnad, tätort och landsbygd (17,4 mkr).
- Ventilation Tallbacken (10,6 mkr)



Pensionsskuld

Emmaboda kommun redovisar sin pensionsskuld enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att i resultaträkningen redovisas bara årets avsättning för framtida pensioner och de utbetalningar av pensioner som gjorts under året. I balansräkningen finns en mindre del av pensionsförpliktelsen redovisad som skuld. De pensioner som intjänades före 1998 ligger helt utanför balansräkningen, en så kallad ansvarsförbindelse. Kommunens pensionsförpliktelser är viktiga att beakta ur risksynpunkt, då en stor del av skulden är ofinansierad och ligger utanför balansräkningen.

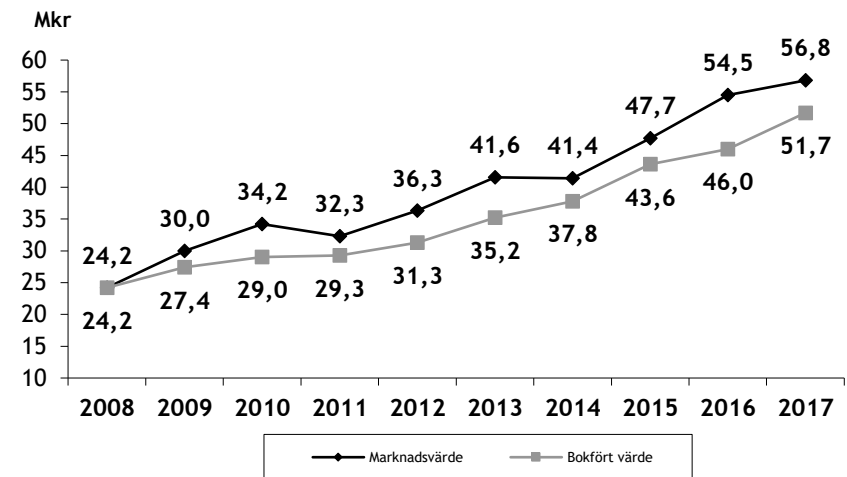
Kommunens totala pensionsskuld inklusive särskild löneskatt (24,26 % på skulden) uppgår till 229,5 mkr varav 32,7 mkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 196,8 mkr som ansvarsförbindelse. Detta betyder att av den totala skulden så ligger 86 % utanför balansräkningen. Pensionsprognosen för de kommande fem åren visar att ansvarsförbindelsen minskar i omfattning och vår avsättning för pensioner kommer att öka i ungefär samma omfattning. Den risk som vi har är att vi inte riktigt vet effekten av hur de extra satsningar som gjorts inom lärarkåren påverkar pensionskostnaderna, det kommer med all säkerhet att innebära en ökad avsättning men vi vet ännu inte i vilken omfattning.

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

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

Förvaltning av pensionsmedel

Kommunens placerade medel avsatta för pensionsutbetalningar hade vid årsskiftet ett bokfört värde på 51,7 mkr. Det är Kalmar Läns pensionskapital förvaltning AB (KLP) som förvaltar dessa pengar. Det bokförda värdet ökade med drygt 12 procent under 2017. Sedan 2008 har marknadsvärdet ökat med 235 procent.



Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser

Det totala borgensåtagandet för lån uppgår till 519,6 mkr. Av kommunens totala borgensåtagande är 47,1 % beviljat till kommunens helägda bostadsbolag Emmaboda Bostads AB medan 33,7 % är beviljat till det helägda bolaget Emmaboda Elnät AB. Kommunen debiterar de helägda bolagen en borgensavgift med 0,3 %. Leasingåtagandena är uppdelade på finansiell respektive operationell leasing. Finansiell leasing tillämpas för kommunens leasingavtal gällande bilar, övrig leasing hanteras som operationell leasing.

Finansiell analys

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.

Balanskravet

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

Resultat mot balanskravet, mkr	2016	2017
Ingående resultat att återställa	-2,9	-
Årets resultat	33,6	1,4
Nedskrivning exploateringsfastigheter	1,3	
Realisationsvinst / förlust	-1,9	0,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	30,1	1,9
Medel till / från resultatutjämningsreserv	-17,8	-
Årets balanskravsresultat	12,3	1,9

Inga ingående negativa resultat finns att återställa i Emmaboda kommun. Årets resultatnivå ger inte möjlighet till ytterligare avsättning till resultatutjämningsreserven.



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2013	2014	2015	2016	2017
Allmänt					
Antal invånare 31/12	8 964	9 009	9 090	9 348	9 368
Skattesats kr, kommunen	21,21	21,21	21,71	21,71	21,71
Skattesats totalt	33,50	33,50	34,00	34,00	34,00
Resultat					
Skatteintäkter och statsbidrag i mkr	465,1	465,5	479,8	517,1	543,5
Nettokostnader inkl. avskrivningar i mkr	468,4	477,9	482,9	488,8	548,8
Nettokostnad per invånare i tkr	52,3	53,0	53,1	52,3	58,6
Nämndernas budgetavvikelser i mkr	-0,9	6,8	1,4	25,7	-17,7
Finansnetto i mkr	2,3	3,8	4,1	5,3	6,6
Årets resultat i mkr	-1,0	-8,6	1,0	33,6	1,4
Balans					
Likviditet (kassa, bank) i mkr	38,3	11,7	21,4	29,1	24,2
Låneskuld i mkr	103,7	103,7	103,7	133,7	133,7
Låneskuld per invånare i kr	11 568	11 511	11 408	14 303	14 272
Soliditeten					
- Blandmodell %	37,3 %	37,2 %	34,2 %	36,8 %	37,6 %
Pensionsskuld i mkr	27,8	33,7	32,6	31,4	32,7
Eget kapital i mkr	155,1	142,5	143,3	177,0	178,4
Totala tillgångar i mkr	415,6	382,8	419,0	480,5	474,9
Förändring av tillgångarnas värde %	24,1 %	-7,9 %	9,5 %	19,7 %	-1,2 %

Sammanfattande tankar om ekonomin och färdriktning framåt

Den svenska ekonomin är på väg att nå toppen på högkonjunkturen. Det innebär en fortsatt hygglig ökning av det reala skatteunderlaget 2017 och 2018. Under loppet av 2018 blir den ekonomiska utvecklingen dock svagare och högkonjunkturen når då sin kulmen. Utvecklingen därefter är nu svår att prognostisera. Skatteunderlagsprognosen för 2019 bygger på ett antagande om en relativt snar återgång till ett neutralt konjunkturläge. Oavsett hur snabbt det går så står kommuner och landsting inom kort inför en mycket besvärlig obalans mellan snabbt växande demografiskt betingade behov och ett långsamt växande skatteunderlag.

Emmaboda kommuns ekonomi är stabil och kommunens bolag har stark ekonomi men med tanke på högkonjunktur och befolkningsutveckling borde kommunens ekonomiska resultat vara bättre.

Det som framför allt blir avgörande för att den ekonomiska situationen ska förbli hållbar är kontroll över kostnadsutvecklingen och möjligheten att bedriva effektiv verksamhet. Det blir än viktigare med god framförhållning, långsiktig planering, noggrann uppföljning med fördjupade analyser för effektiv styrning av verksamheten.

För Emmaboda kommun innebär det en framtida inriktning med fokus på;

- ✓ anpassning av verksamheten till avsedd kvalitet och gällande budgetramar.
- ✓ att skapa utrymme för amorteringar.
- ✓ att få de nyanlända att stanna i kommunen och matcha deras yrkesbakgrund med kommunens / företagets behov av arbetskraft.
- ✓ att det vi är bra på ska vi bibehålla och utveckla och vara stolta över.



Anders Svensson
Ekonomichef



Sammanställd redovisning

Emmabodas ”koncern” redovisar ett positivt resultat på drygt 15 mkr för år 2017. Ett antal finansiella nyckeltal visar på positiv utveckling under året. Resultatet bidrog starkt till hög egenfinansiering av årets investeringsvolym. En längre tid av positiva resultat har förstärkt det egna kapitalet och ökat koncernens soliditet vilket ger ökade förutsättningar att möta eventuella framtida fluktuationer i resultatutvecklingen. Skuldsättningsgraden har minskat över en längre tid vilket bidrar till minskad finansiell risk.

Sammanställd redovisning

Emmabodas ”koncern”

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

E
M
M
A
B
O
D
A

K
O
M
M
U
N

- ← ● **Emmaboda Bostads AB** (100 % kommunägt)
- ← ● **Emmaboda Fastighets AB** (100 % kommunägt)
 - ↑
Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB
(51 % ägt av Emmaboda Fastighets AB)
- ← ● **Emmaboda Elnät AB** (100 % kommunägt)
 - ↑
Emmaboda Energi och Miljö AB (100 % ägt av Emmaboda Elnät AB)
- ← ● **Möjligheternas Hus AB** (100 % kommunägt)
- ← ● **Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås**
(61 % Emmaboda kommun och 39 % Torsås kommun)

Vad är sammanställd redovisning

Koncernen Emmaboda kommun omfattar fem aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I bolag definieras detta som lägst 20 % av aktiernas röstvärde. Koncernen utgör ett sammandrag av kommunens och dotterföretagens balans- och resultaträkningar. Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen omfatta en sammanställd redovisning (koncernredovisning). Den sammanställda redovisningen omfattar förutom verksamheten inom kommunen även all verksamhet som kommunen bedriver i företagsform.

Syftet är att ge en helhetssyn av kommunens verksamhet och ekonomi och en organisationsneutral redovisning som möjliggör en jämförelse av kommunens ekonomiska ställning och åtagande. De kommunala bolagens redovisning är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen, Bokföringslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd. Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen.



Sammanställd redovisning

Resultaträkning - sammanställd

Belopp i mkr	Kommunen	Kom.förbund och bolag	Eliminering koncernen	Sammanställd redovisning
Verksamhetens intäkter	143,1	205,2	- 51,9	296,4
Verksamhetens kostnader	- 672,5	- 154,4	51,9	- 775,0
Avskrivningar och nedskrivningar	- 19,4	-28,1	0,0	- 47,5
Verksamhetens nettokostnader				
Skatteintäkter	392,8	0,0	0,0	392,8
Kommunalekonomisk utjämning	150,7	0,0	0,0	150,7
Finansiella intäkter	8,7	1,3	- 3,0	7,0
Finansiella kostnader	- 2,1	- 5,0	3,0	- 4,1
Resultat efter finansiella poster				
Aktuell och uppskjuten skatt	0,0	- 4,9	0,0	- 4,9
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	1,4	14,0	0,0	15,3

Balansräkning - sammanställd

Belopp i mkr	Kommunen	Kom.förbund och bolag	Eliminering koncernen	Sammanställd redovisning
Anläggningstillgångar	352,3	617,1	- 55,8	913,6
Omsättningstillgångar	122,6	66,9	- 16,8	172,7
Summa tillgångar	474,9	684,0	- 72,6	1 086,3
Eget kapital	178,4	118,6	- 55,8	241,2
Avsättningar	47,0	29,8	0,0	76,8
Långfristiga skulder	135,6	471,1	0,0	606,7
Kortfristiga skulder	113,9	64,6	- 16,8	161,7
Summa skulder och eget kapital	474,9	684,0	- 72,6	1 086,3
Pensionsåtagande	196,8	0,0	0,0	196,8
Ansvars och borgensåtagande	522,0	0,0	0,0	522,0
- utanför koncern	2,4	0,0	0,0	2,4
- inom koncern	519,6	0,0	0,0	519,6



Resultaträkning uppdelad på bolag

Belopp i mkr	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. förbundet
Verksamhetens intäkter	58 188	13 154	96 888	23 575	21 592
Verksamhetens kostnader	- 40 661	- 11 488	- 70 897	- 22 067	- 20 197
Avskrivningar och nedskrivningar	- 8 321	- 3 528	- 14 687	- 816	- 973
Rörelseresultat	9 206	1 308	11 304	602	422
Finansiella intäkter	388	562	346	13	
Finansiella kostnader	- 2 236	- 944	- 1 878	- 33	- 8
Resultat efter finansiella poster	7 357	926	9 772	583	414
Avsättning till periodiseringsfond	- 700				
Skatt på årets resultat	- 1 858		- 2 166	- 118	
Årets resultat	4 799	926	7 606	372	414

Balansräkning uppdelad på bolag

Belopp i mkr	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. förbundet
Anläggningstillgångar	301 454	84 376	216 090	11 663	5 709
Omsättningstillgångar	12 796	11 183	34 646	5 789	3 807
Summa tillgångar	314 250	95 559	250 736	17 452	9 516
Eget kapital	52 726	6 498	50 370	6 591	3 899
Obeskattade reserver	700			1 872	
Uppskjuten skatteskuld	12 483		11 147		
Övriga avsättningar			3 562		
Långfristiga skulder	220 277	80 375	163 420	5 500	2 500
Kortfristiga skulder	28 064	8 686	22 237	3 489	3 117
Summa skulder och eget kap.	314 250	95 559	250 736	17 452	9 516



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

Enhet	Ägartillskott / Kommunbidrag		Försäljning			Lån	Borgen		
	Ägd andel	Givna	Mottagna	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Kommunen		18,5	25,5	10,8		1,8		519,6	
Emmaboda Energi & Miljö	100%								136,6
Emmaboda Elnät	100%		7,6	22,0					38,5
Emfab	100%		2,6	7,4					91,9
EBA	100%		12,8	9,1					244,6
Möjligheternas Hus	100%		7,7	2,1	2,5				8,0
Räddningstjänstförbundet	61%		10,8	1,2	0,0		1,8		

Kommunen betalar kommunbidrag till Möjligheternas Hus på 7,7 mkr och Räddningstjänstförbundet på 10,8 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.



Bolagen visar starkt ekonomiskt utfall

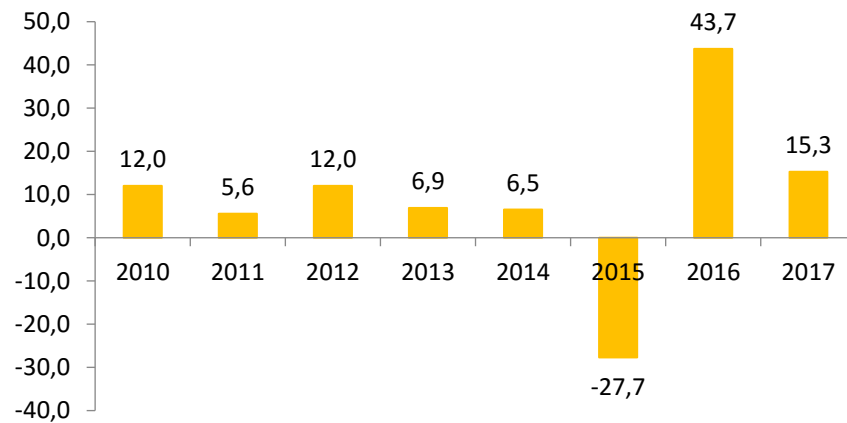
Årets resultat för sammanställd redovisning uppgick till 15,3 mkr, varav kommunen bidrog med 1,4 mkr, bolagen med 13,5 mkr och kommunalförbundet med 0,4 mkr. Justeringar för att hantera interna mellanhavanden, kommunen och bolagen, uppgick till 54,9 mkr.

Koncernens balansomslutning uppgick till 1,1 miljarder kr, varav kommunen stod för 0,5 miljarder kr och bolagen för 0,6 miljarder kr. Interna mellanhavanden inom koncernen var 72,6 mkr.

Finansiella nyckeltal 2017

	EBA	EMFAB	Elnät AB	Möjligheternas Hus AB	Räddningstj. förbundet
Avkastning på eget kapital, %	14,5	15,3	21,0	7,2	10,6
Avkastning på totalt kapital, %	3,1	1,9	4,6	3,5	4,4
Balansomslutning, mkr	314,2	95,6	96,2	17,5	9,5
Soliditeten, %	17,0	6,8	20,1	46,1	41,0
Skuldsättningsgrad, %	83,0	93,2	79,9	53,9	59,0
- varav avsättningsgrad	4,0	0,0	5,8	2,4	0,0
- varav kortfristig	8,9	9,1	8,9	20,0	32,8
- varav långsiktig	70,1	84,1	65,2	31,5	26,2
Medelantal anställda	14	0	27	23,8	19,5

Resultatutveckling



Sammanställd redovisning

Emmaboda Bostads AB redovisar ett positivt resultat på ca 5 mkr för år 2017. 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

2017 var ett bra år vad gäller rörelseresultat. Låg räntenivå och förhållandevis låga hyresförluster. Uthyrningsgraden har under året legat över bolagets målsättningar. Utfallet i hyresförhandlingarna för 2018 var lägre än önskat men får ändå anses acceptabelt. Den här gången tecknades ett tvåårsavtal (2018-2019).

Ett antal större projekt

- * Nybyggnation av gruppboende på Näktergalen slutbesiktades i början av året.
- * Den andra (och avslutande) etappen av renoveringen på Kastanjen genomfördes under andra halvåret - beräknas bli helt färdigt i början av 2018.

Värdering av fastigheterna fortsätter

Arbetet med extern fastighetsvärdering har fortsatt med ett axplock av bolagets fastigheter. Resultatet visar att bokförda värden understiger marknadsvärden enligt värdering. Bolaget fortsätter framåt med fler externa fastighetsvärderingar.

Nybyggnation på gång

Den prioriterade åtgärden är byggnation av 25-30 lägenheter på kvarteret Liljan. Rivning av befintlig bebyggelse på Liljan 7 har genomförts och arbetet med nödvändig detaljplaneändring har pågått. Upphandling beräknas att inledas under första halvåret 2018. Vid nyproduktion kommer nya lån att behövas vilket i sin tur förutsätter en höjd borgensram.

Emmaboda Fastighets AB

Fokus på utveckling

En nyetablering har skett i en tidigare outhyrd lokal i Emmaboda. Även här krävdes betydande anpassningar men hyresavtalets utformning/längd gör satsningen försvarbar.

Den största utmaningen ligger i Boda Glasbruk. För en av de outhyrda lokalerna i Boda har ett marknadsföringsprojekt initierats.

Under 2018 förväntas projektet Ny Räddningsstation ta fart. Reviderat ritningsunderlag är på väg fram varefter förberedelser för upphandling kan starta.

Ett litet ekonomiskt överskott

Årets resultat blir 926 tkr. Vakanserna - främst i Boda Glasbruk - och höga kostnader för anpassning av lokaler (i Emmaboda) till nya hyresgäster har inneburit stor belastning på bolagets lönsamhet.

Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB

Väsentliga händelser

Hela fastigheten är fortsatt utarrenderad till Förlags AB Albinsson & Sjöberg. Evenemang har genomförts i sedvanlig omfattning. Ett skärmtak har byggts under året.

Ekonomi

Verksamhetens intäkter och utgifter följer budget och resultatet hamnar på noll.

Framtid

Fortsatt underhåll på byggnader och flygbana behövs för att upprätthålla standard.

Emmaboda Elnät AB redovisar ett positivt resultat på ca 10 mkr för år 2017. En längre tid av positiva resultat har förstärkt det egna kapitalet och ökat soliditeten vilket ger ökade förutsättningar att möta framtida investeringar på VA-sidan. 3 mkr har amorterats 2017.

Emmaboda Elnät AB och Emmaboda Energi och Miljö AB

Fiberutbyggnaden går enligt plan

Drygt 80% av alla hushåll i Emmaboda har tillgång till fiber. Emmaboda Energi har idag ansvar för fiberutbyggnad i Emmaboda / Lindås tätorter samt Vissefjärda, Långasjö, Broakulla / Johansfors och Eriksmåla/Åfors. Vissefjärda och Broakulla / Johansfors byggdes ut under 2016 medan arbete i Långasjö och Eriksmåla / Åfors görs under 2017. Anslutningsavgifter från fiberkunderna ger 2,5 mkr i resultat, vilket är 1,3 mkr över budget.

Ny avfallsplan på gång

Som ansvarig utförare av renhållningen i kommunen deltar vi i det pågående arbetet med att utforma en ny avfallsplan för Emmaboda kommun. På nationell nivå genomlysas också ansvaret för förpackningsinsamling och detta kan komma att övergå till kommunerna. Den nya planen och det ändrade ansvaret kommer att medföra nya ramar för vår verksamhet inom renhållningen.

Fortsatt hög takt i nätförnyelse

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

VA-utbyggnad fortgår

Under året har vi utfört ett entreprenadarbete för att förse ett antal fastigheter på

Lindgatan i Emmaboda med kommunalt vatten och avlopp. Dessa ligger inom verksamhetsområdet för VA och ska därför enligt vattentjänstlagen anslutas till kommunal vattenförsörjning. Samtidigt pågår en översyn av kommunens verksamhetsområden så att de ska överensstämja med dagens krav och i samband med översynen görs också ett kartläggningsarbete över samtliga fastigheter inom verksamhetsområdena. Utöver detta förstärker vi ledningsnätet i samband med landstingets planerade hälsocentral vid Taxitorget.

Ombyggda kontorslokaler

Under hösten har säkerhetsförbättringarna blivit färdigställda.

Ekonomiskt gynnsamt år

Koncernen visar på ett en vinst av 9,8 mkr vilket är en positiv avvikelse från budget om 5,9 mkr. Moderbolaget gjorde ett resultat på 2,4 mkr vilket är 2,9 mkr över budget. Sammantaget visar affärsområdena - fjärrvärme, fibernät, vatten och avlopp samt renhållning, ett resultat av 7,4 mkr.

Fjärrvärme:	1,7 mkr, vilket är 0,4 mkr över budget.
Fibernät:	2,5 mkr, vilket är 1,3 mkr över budget.
Vatten och avlopp:	1,4 mkr, vilket är 0,6 mkr under budget.
Renhållning:	1,2 mkr, vilket är 1,1 mkr över budget.

Framtidsfrågor

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

Sammanställd redovisning

Möjligheternas Hus AB redovisar plus 0,4 mkr i resultat för år 2017. Under året har 1,5 mkr amorterats.

Möjligheternas Hus AB

Miljöarbete i fokus

Solcellsanläggning för elproduktion är installerad på Pelikanen 2. Produktionen går enligt plan. Uppgradering av miljöledningssystem ISO 14001:2015 har genomförts under året.

Ny resurs är framgångsrikt

Vi deltar i arbetsmarknads- och integrationsprojekt.

Tufft år ekonomiskt men positivt ekonomiskt utfall

2017 års resultat blev 372 tkr. Resultat är bra med tanke på att Vissefjärda Pall har tappat en av sina större kunder under året.

Framtidsfrågor

- Avvecklingen av vårt engagemang i Emmaboda kommun avseende återvinningsstationerna kommer att ske under cirka en tre års period. Eftersom vi är underleverantör i de flesta affärsområden påverkar våra uppdragsgivare oss i vårt agerande.



Räddningstjänstförbundet redovisar ett positivt resultat på 0,4 mkr för år 2017. Orsaken är högre intäkter för brandskyddskontroll och uttryckningsersättning samt något lägre avskrivningar. Årets investeringar har finansierats med egna medel. 1,5 mkr har amorterats. Det negativa resultatet från 2016 är återställt 2017.

Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås

Nya 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.

Ny organisation igång

I slutet på augusti genomförde förbundet en operativ organisationsförändring. Den gjordes av flera anledningar; uppkommen situation med uppsägningar, minska responstiderna, bryta händelseförloppet av en oönskad händelse snabbare oavsett var i kommunen händelsen inträffar, möta nya utmaningar där våra etablerade lösningar inte räcker till men främst för att det gagnar den hjälpsökande. Station Långasjö blir nu en beredskapsstation med en person och befälsrollen styrkeledare hanterar nu hela Emmaboda kommun.

Trygghet i fokus

Framtagande av handlingsplan kopplat till samverkansöverenskommelsen och medborgarlöfte med Polisen. Inre och yttre trygghetsvandringar i syfte att stärka tryggheten på kommunala arbetsplatser och kommunala allmänna områden.

Arbetet med krishantering löper på

Arbete med Risk- och sårbarhetsanalys(RSA) i Emmaboda är klart med identifiering av sårbarheter och risker samt plan för åtgärder som behöver vidtas. Revidering av krishanteringsplanerna är gjorda med planering av utbildning och träning,

kopplat till kärnkraftsövning KKÖ 17 som Länsstyrelsen ansvarar för.

Kompetensen stärks

Vi har utbildat personalen i barn-HLR för att under början på 2018 åka på skarpa larm. ”Prova på dag” i Emmaboda för rekrytering av nya brandmän.

Totalt har ca 2 800 medborgare fått någon form av utbildning/information som höjt deras förmåga att förebygga och eliminera olika typer av risker, men också att kunna göra en första insats om något ändå inträffar.

Förstärkt medmänniska startades upp i Gullabo, Torsås kommun som första samhälle. Vi inriktar oss framförallt på orter som ligger lite avlägset i förhållande till våra stationer. Med deras hjälp (allmänheten) kan vi nu få hjälp vid trafikolyckor, hjärtstopp, brand i byggnad samt drunkning.

Positivt ekonomiskt utfall

2017 års resultat blev 414 tkr, vilket är 164 tkr bättre än budget. De största avvikelserna på intäktsidan stod brandskyddskontroller (477 tkr) och uttryckningsersättningar (474 tkr) för och på kostnadssidan stod ersättning till deltidbrandmännen (1 033 tkr) för den största negativa avvikelsen. Dessutom var avskrivningarna något lägre än budgeterat (310 tkr). Likvida medel uppgick vid årets slut till 1,3 mkr. Den relativt låga likviditeten förklaras till stor del av att det gjordes en amortering med 1,5 mkr av reverslånet i december.

Framtidsfrågor

- Sätta den nya operativa organisationen.
- Äldres säkerhet och individanpassat brandskydd.
- Tillbyggnad av stationen i Torsås och ny brandstation i Emmaboda.



Räkenskaper

Resultaträkning	Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2016	2017	2016	2017
Belopp i mkr					
Verksamhetens intäkter	1	162,6	143,1	297,2	296,4
Verksamhetens kostnader	2	- 630,5	- 672,5	- 712,3	- 775,0
Avskrivningar och nedskrivningar		- 20,9	- 19,4	- 58,1	- 47,5
Verksamhetens nettokostnader		- 488,8	- 548,8	- 473,2	- 526,2
Skatteintäkter	3	376,6	392,8	376,6	392,8
Kommunalekonomisk utjämning	4	140,5	150,7	140,5	150,7
Finansiella intäkter	5	7,5	8,7	7,8	7,0
Finansiella kostnader	6	- 2,2	- 2,1	- 7,4	- 4,1
Resultat efter finansiella poster		33,6	1,4	44,3	20,3
Extra ordinära intäkter					
Extra ordinära kostnader					
Aktuell och uppskjuten skatt				- 0,6	- 4,9
Årets resultat		33,6	1,4	43,7	15,3
<u>Not 1. Verksamhetens intäkter</u>					
- Driftredovisningens intäkter		173,5	149,2	173,5	149,2
- Avgår interna poster		- 13,1	- 9,3	- 13,1	- 9,3
- Övriga rörelsepåverkande intäkter		2,2	3,2	2,2	3,2
- Avgår koncerninterna poster				- 70,2	- 51,9
- Bolagens externa intäkter				204,8	205,1
		162,6	143,1	297,2	296,4
<u>Not 2. Verksamhetens kostnader</u>					
- Driftredovisningens kostnader		- 622,0	- 667,8	- 622,0	- 667,8
- Avgår interna poster		13,1	9,3	13,1	9,3
- Förändring semesterlöneskuld		- 3,3	0,5	- 3,3	0,5
- Förändring pensionskostnader		- 10,2	- 12,3	- 10,2	- 12,3

Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
- Övriga rörelsepåverkande intäkter	- 8,1	- 2,2	- 8,1	- 2,2
- Avgår koncerninterna poster			70,2	51,9
- Bolagens externa intäkter			- 152,0	- 154,3
	- 630,5	- 672,5	- 712,3	- 775,0
<u>Not 3. Skatteintäkter</u>				
- Preliminära skatteintäkter innevarande år	378,1	392,0	378,1	392,0
- Preliminär slutavräkning innevarande år	- 2,0	- 1,4	- 2,0	- 1,4
- Slutavräkning föregående år		2,2		2,2
	376,6	392,8	376,6	392,8
<u>Not 4. Kommunalekonomisk utjämning</u>				
- Kostnadsutjämning	- 0,4	2,2	- 0,4	2,2
- Inkomstutjämning	96,8	110,8	96,8	110,8
- LSS-utjämning	14,7	11,9	14,7	11,9
- Regleringsavgift/bidrag		- 0,1		- 0,1
- Generella bidrag/flyktning	15,4	11,0	15,4	11,0
- Kommunal byggbonus		0,4		0,4
- Kommunal fastighetsavgift	14,3	14,5	14,3	14,5
	140,5	150,7	140,5	150,7
<u>Not 5. Finansiella intäkter</u>				
- Utdelning	1,1	1,2	1,1	1,2
- Ränteintäkter	0,8	0,7	0,3	1,2
- Övriga finansiella intäkter	5,7	6,8	6,4	4,6
	7,6	8,7	7,8	7,0
<u>Not 6. Finansiella kostnader</u>				
- Räntekostnad på lån	- 0,4	- 0,9	- 5,5	- 2,9
- Räntekostnad på pensionskuld				
- Nedskrivning				
- Övriga finansiella kostnader	- 1,8	- 1,2	- 1,8	- 1,8
	- 2,2	- 2,1	- 7,4	- 4,1

Räkenskaper

Balansräkning, belopp i mkr	Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2016	2017	2016	2017
Immateriella anläggningstillgångar	7	1,4	3,7	1,5	3,8
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	273,3	287,0	599,1	644,3
Maskiner och inventarier	9	43,3	44,2	275,0	245,9
Materiella anläggningstillgångar		316,6	331,2	874,1	890,2
Värdepapper mm	10	13,5	13,5	0,7	1,2
Övriga långsiktiga fordringar	11	6,1	3,8	22,0	18,5
Finansiella anläggningstillgångar		19,6	17,4	22,7	19,6
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		337,6	352,3	898,3	913,6
Förråd mm	12	4,3	4,2	8,1	8,2
Kortfristiga fordringar	13	60,8	40,7	85,2	82,7
Placering av pensionsmedel, KLP	14	48,6	53,4	48,5	53,4
Kassa och bank	15	29,2	24,2	51,2	28,5
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		142,9	122,6	193,0	172,7
SUMMA TILLGÅNGAR		480,5	474,9	1 091,3	1 086,4
Eget kapital vid årets början	16	143,4	177,0	194,4	238,1
Justering pga rättning av ingående eget kapital					- 12,2
- varav resultatutjämningsreserv		19,8	19,8	19,8	19,8
Årets förändring av eget kapital		33,6	1,4	43,7	15,3
EGET KAPITAL		177,0	178,4	238,1	241,2
Avsättning för pension och liknande	17	31,4	32,7	31,6	32,7
Övriga avsättningar	18	14,4	14,3	40,2	44,1
SUMMA AVSÄTTNINGAR		45,8	47,0	71,8	76,8
Långfristiga skulder	19	134,9	135,6	633,6	606,7
Kortfristiga skulder	20	122,8	113,9	147,9	161,7
SUMMA SKULDER		257,7	249,5	781,5	768,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		480,5	474,9	1 091,3	1 086,4
Pensionsåtagande	21	206,7	196,8	206,7	196,8
Ansvars och borgensåtagande	22	528,0	519,6	2,4	2,4

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
<u>Not 7. Immateriella anläggningstillgångar</u>				
Ingående anskaffningsvärde	4,6	5,1	4,6	5,3
Periodens investering		0,1		0,4
Överföring från pågående arbete	0,5	2,8	0,5	2,8
Periodens försäljningar			0,2	
Periodens utrangeringar				
Utgående anskaffningsvärde	5,1	8,0	5,3	8,5
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 3,2	- 3,7	- 3,2	- 3,8
Periodens avskrivning	- 0,6	- 0,6	- 0,6	- 0,9
Periodens försäljningar				
Periodens utrangeringar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 3,7	- 4,3	- 3,8	- 4,7
Bokfört värde	1,4	3,7	1,5	3,8
<u>Not 8. Mark, byggnader och tekniska anläggningar</u>				
Ingående anskaffningsvärde	393,9	398,7	913,8	943,5
Periodens investering	4,8	1,0	28,6	14,3
Överföring från pågående arbete	2,0	7,2	3,0	17,7
Periodens försäljningar	- 1,3		- 1,3	
Periodens utrangeringar	- 0,6	- 1,6	- 0,6	- 2,5
Omklassificering av anläggningstillgång		- 4,1		- 18,3
Utgående anskaffningsvärde	398,7	401,2	943,5	954,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 181,9	- 193,9	- 369,7	- 423,3
Periodens avskrivning	- 12,0	- 11,0	- 23,4	- 24,9
Periodens försäljningar				
Periodens utrangeringar		0,9		1,6
Omklassificering av anläggningstillgång		5,4		44,7
Justering nedskrivning			- 30,2	
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 193,9	- 198,5	- 423,3	- 401,8
Bokfört värde	204,8	202,7	520,2	552,9

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
Ingående balans pågående arbeten	19,4	68,5	20,9	78,9
Tillkommande arbeten	51,1	26,8	68,2	26,8
Avgående	- 2,0	- 11,0	- 10,3	- 22,1
Omklassificering av anläggningstillgång				7,8
Utgående balans pågående arbeten	68,5	84,3	78,9	91,4
TOTALT bokfört värde	273,3	287,0	599,1	644,3
<u>Not 9. Maskiner/ bilar och inventarier</u>				
Ingående anskaffningsvärde	149,2	158,5	594,0	551,6
Periodens investering	9,2	7,0	30,0	23,7
Överföring från pågående arbete		1,0		1,5
Periodens försäljningar		- 0,3		- 0,3
Periodens utrangeringar		- 0,1	72,4	- 0,8
Omklassificering av anläggningstillgång		- 0,4		- 9,7
Utgående anskaffningsvärde	158,5	165,5	551,6	565,9
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 109,7	- 117,0	- 320,6	- 278,5
Periodens avskrivning	- 7,3	- 8,0	- 24,5	- 23,0
Periodens försäljningar		0,3	59,1	0,3
Periodens utrangeringar		0,1		0,8
Omklassificering av anläggningstillgång		0,4		- 22,5
Justering nedskrivning 2016			7,5	
Utgående ackumulerad avskrivning	- 117,0	- 124,2	- 278,5	- 322,9
Leasing av maskiner och inventarier	1,9	2,8	1,9	2,8
Bokfört värde	43,3	44,2	275,0	245,9
<i>Varav konst</i>				
Anskaffningsvärde	11,7	12,2	11,7	12,2
Årets investering	0,5	0,2	0,5	0,2
Bokfört värde	12,2	12,4	12,2	12,4

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
<u>Not 10. Värdepapper m.m</u>				
<i>Aktier i dotterföretag</i>				
EMFAB	0,6	0,6		
Emmaboda Bostads AB	1,0	1,0		
Emmaboda Elnät AB	10,0	10,0		
Möjligheternas Hus	1,3	1,3		
Andelar*	0,6	0,6	0,7	1,2
Bokfört värde	13,5	13,6	0,7	1,2
*Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Emmaboda kommuns totala andelskapital i Kommuninvest uppgick 2017-12-31 till 8,1 mkr.				
<u>Not 11. Övriga långfristiga fordringar</u>				
Reverslån Räddningstjänstförbundet	2,9	1,8	2,9	1,8
Utlämnade lån	0,4	0,4	0,4	0,4
Övriga långfristiga fordringar	2,8	1,6	18,7	16,3
Bostads- och underhållslänetpost				
Bokfört värde	6,1	3,8	22,0	18,5
<u>Not 12. Förråd m.m</u>				
Förråd	0,7	0,5	4,5	4,5
Exploateringsfastigheter	3,6	3,7	3,6	3,7
Bokfört värde	4,3	4,2	8,1	8,2
<i>Specifikation exploateringsfastigheter:</i>				
Anskaffningsvärde	6,0	6,1	6,0	6,1
Nedskrivning	- 2,4	- 2,4	- 2,4	- 2,4
Ackumulerad avskrivning				
Årets avskrivning				
Bokfört värde	3,6	3,7	8,1	3,7

Räkenskaper

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
<u>Not 13. Kortfristiga fordringar</u>				
Fakturafordringar	6,8	9,1	24,1	36,6
Interimsfordringar	46,5	24,3	49,2	27,0
Skattefordringar	0,2	3,0	1,7	3,7
Moms	7,3	4,4	7,4	4,4
Övriga fordringar			2,7	11,0
Bokfört värde	60,8	40,7	85,2	82,7
<u>Not 14. Placering av pensionsmedel via KLP</u>				
Aktier	25,5	28,3	25,5	28,3
Obligationer	20,5	23,4	20,5	23,4
Banktillgodohavande	2,5	1,6	2,5	1,6
Upplupna ränteutgifter	0,1	0,1	0,1	0,1
Värde enl. lägsta värdets princip	48,6	53,4	48,6	53,4
Marknadsvärde	54,5	56,8	54,5	56,8
Medlen är klassificerade som omsättningstillgångar och värderade enligt lägsta värdets princip. Värdering har skett enligt portföljmetoden, vilket innebär att anskaffningsvärde och återanskaffningsvärde (marknadsvärde) för hela portföljen summerats och jämförts.				
<u>Not 15. Kassa och bank</u>				
Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Postgiro				0,4
Bank	29,1	24,2	29,1	28,0
<u>Avräkning koncernbolag:</u>				
Emmaboda Energi och Miljö AB	- 5,8	5,3	-5,8	5,3
Emmaboda Elnät AB	1,4	1,3	1,4	1,3
Emmaboda Fastighets AB	11,8	6,8	11,8	6,8
Emmaboda Bostads AB	10,8	8,4	10,8	8,4
Möjligheternas Hus	2,6	2,7	2,6	2,7
Koncernavräkning	- 20,7	- 24,4	1,3	- 24,4
Bokfört värde	29,1	24,2	51,2	28,5

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
<u>Not 16. Eget kapital</u>				
Ingående eget kapital	143,4	177,0	194,4	238,1
Justering pga rättning av ingående eget kapital				- 12,2
varav resultatutjämningsreserv	19,8	19,8	19,8	19,8
Årets resultat	33,6	1,4	43,7	15,3
Utgående eget kapital	177,0	178,4	238,1	241,2
<u>Not 17. Avsättning för pensioner och liknande</u>				
Efterlevandepension	0,6	0,6	0,8	0,6
Förmånsbestämd ålderspension	17,1	17,5	17,1	17,5
Kompletterande ålderspension	1,9	1,6	1,9	1,6
Pensionsbehållning	0,2	0,3	0,2	0,3
Ålderspension	5,1	6,3	5,1	6,3
Visstidspension	0,4		0,4	
Summa pensioner	25,3	26,3	25,5	26,3
Löneskatt	6,1	6,4	6,1	6,4
Summa avsatt till pensioner	31,4	32,7	31,6	32,7
Under 2017 har kommunens avsättning inkl. löneskatt ökat med 1,3 mkr. Förändringen består av följande:				
Ingående avsättning	32,6	31,4	32,6	31,4
Pensionsutbetalningar	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Nyintjänad pension	1,2	2,8	1,2	2,8
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,1	0,5	0,1	0,5
Förändring av löneskatt	-0,2	0,3	-0,2	0,3
Övrigt	-1,0	-1,1	-1,0	-1,1
Summa förändring	-1,2	1,3	-1,2	1,3
Utgående avsättning	31,3	32,7	31,3	32,7
Utredningsgrad	99 %	99 %	99 %	99 %
Antal visstidsförordnanden	1,0	1,0	1,0	1,0

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
<u>Not 18. Övriga avsättningar</u>				
<i>Avsättning för återställande av deponi</i>				
Redovisat värde vid årets början	14,4	14,4	14,5	27,0
Nya avsättningar			3,6	
Ianspråktaga avsättningar		- 0,1		- 0,1
Periodiseringsfond				2,6
<i>Övriga avsättningar</i>				
Avsättningar för skatter			22,1	14,6
	14,4	14,3	40,2	44,1
<u>Not 19. Långfristiga skulder</u>				
Långfristiga lån, kommunen	133,8	133,7	133,8	133,7
Långfristig leasingskuld	1,1	1,8	1,1	1,8
Långfristiga lån, Emmaboda Bostads AB			232,4	220,3
Långfristiga lån, Emmaboda Elnät AB			166,5	163,5
Långfristiga lån, Emmaboda Fastighets AB			90,4	80,4
Långfristiga lån, Räddningstjänstförbundet			2,5	1,6
Långfristiga lån, Möjligheternas Hus AB			7,0	5,5
	134,9	135,6	633,6	606,7
<u>Not 20. Kortfristiga skulder</u>				
Leverantörsskulder	55,8	28,8	73,5	36,8
Skatteskulder	0,3		0,3	0,2
Semesterlöneskuld	24,6	24,1	24,6	24,8
Upplupna sociala avgifter	7,7	8,2	7,7	8,5
Uppl särsk.lönesk.ind.valet	3,2	3,5	3,2	3,5
Upplupna pensionsk.ind.valet	13,1	14,6	13,1	14,6
Förutbetalda skatteintäkter				
Interimsskulder	9,4	11,7	17,8	25,0
Övriga kortfristiga skulder	8,7	22,9	7,7	48,2
	122,8	113,9	147,9	161,7

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
<u>Not 21. Pensionsförpliktelser</u>				
Efterlevandepension	2,9	2,8	2,9	2,8
Intjänad pensionsrätt per 1997-12-31	136,1	132,4	136,1	132,4
Livränta	4,3	4,3	4,3	4,3
Ålderspension	23,0	17,5	23,0	17,5
Visstidspension		1,4		1,4
Pensionsskuld intjänad t.o.m. 1997	166,3	158,4	166,3	158,4
Särskild löneskatt	40,3	38,4	40,3	38,4
	206,6	196,8	206,6	196,8
Under 2017 har kommunens pensionsförpliktelse inkl löneskatt minskat med 9,9 mkr. Se följande:				
Ingående avsättning	215,5	206,7	215,5	206,7
Pensionsutbetalningar	-8,8	-10,0	-8,8	-10,0
Nyintjänad pension	1,7	-2,4	1,7	-2,4
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	1,7	4,2	1,7	4,2
Förändring av löneskatt	-1,7	-1,9	-1,7	-1,9
Övrigt	-1,8	0,3	-1,8	0,3
Summa förändring	-8,9	-9,9	-8,9	-9,9
Utgående avsättning	206,6	196,8	206,6	196,8
Utredningsgrad	99,0 %	99,0 %	99,0 %	99,0 %

Räkenskaper

Noter i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
<i>Not 22. Ansvars- och borgensförbindelser</i>				
Småhus med bostadsrätt	0,2	0,2	0,2	0,2
Borgen föreningar	2,2	2,2	2,2	2,2
Summa utanför koncernen	2,4	2,4	2,4	2,4
Emmaboda Bostads AB	244,6	244,6		
Emmaboda Elnät AB	38,5	38,5		
Emmaboda Energi och Miljö AB	136,6	136,6		
Emmaboda Fastighets AB	97,9	91,9		
Möjligheternas Hus AB	8,0	8,0		
Summa inom koncernen	525,6	519,6	0	0
Operationell leasing	0	0	0	0
Emmaboda kommun har inga anställda med särskilt visstidsförordnande och därför inga förpliktelser om så kallad visstidspension avseende anställd personal. Kommunstyrelsens ordförande omfattas dock av pensionsreglemente för förtroendevalda (PBF) i vilket rätt till visstidspension ingår. Visstidspension utbetalas fram till tidpunkten för ålderspension. För att erhålla full visstidspension krävs 12 års intjänande tid.				
<i>Not 23. Just. poster som ej ingår i kassaflödet</i>				
Utrangeringar		0,7		1,0
Justering pga rättning av ingående eget kapital				- 12,2
Omklassificering av anläggningstillgång		- 1,3		- 1,9
Finansiell leasing	- 1,9	- 0,9	- 1,9	- 0,9
	- 1,9	- 1,5	- 1,9	- 14,0

Belopp i mkr	Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2016	2017	2016	2017
Kassaflödesanalys					
Årets resultat		33,6	1,4	43,7	15,3
Just. poster som ej ingår i kassaflödet	23	- 1,9	- 1,5	- 1,9	- 14,0
Avskrivningar		20,9	19,6	58,1	48,8
Förändring av pensionsskuld		- 1,2	1,2	- 0,2	5,0
Medel från verksamheten		53,3	20,7	99,7	55,1
Förändring av kortfristiga fordringar		- 17,8	20,1	- 17,1	2,5
Förändring av pensionsbolag KLP		- 4,1	- 4,8	- 3,9	- 4,9
Förändring av förråd		0,6		0,8	- 0,1
Förändring av kortfristiga skulder		- 1,4	- 8,9	2,6	13,8
Kassaflöde från löpande verksamhet		30,6	27,1	82,1	66,4
Förvärv av fastigheter och inventarier		- 64,8	- 34,9	- 119,3	- 65,3
Förvärv av fin. anläggningstillgångar					
Kassaflöde från invest.verksamhet		- 64,8	- 34,9	- 119,3	- 65,3
Förändring långfristiga lån		30,5	0,7	46,0	- 26,9
Förändring långfristiga fordringar		11,3	2,2	11,0	3,1
Kassaflöde från finans.verksamhet		41,8	2,9	57,0	- 23,8
Likvida medel vid årets början		21,4	29,2	28,9	51,2
Förändring av likvida medel		7,7	- 5,0	22,3	- 22,7
Likvida medel vid årets slut		29,1	24,2	51,2	28,5

Ordlista

Balansräkning

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

Resultaträkning

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

Tillgång

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

Eget kapital

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

Skuld

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



Likviditet

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

Soliditet

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

Räkenskaper

Soliditeten kan bara öka på tre sätt:

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

Balanskrav

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

Tkr

Tusentals kronor.

Mkr

Miljontals kronor.

Kassaflödesanalys

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

Redovisningsprinciper

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

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp med vilka de beräknas

inkomma. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde om inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Leverantörsfakturer inkomna efter december 2017 men hänförliga till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Utställda fakturer efter månadskiftet december 2017 men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning efter december 2017 har skuldbokförts

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



Räkenskaper

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

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

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

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

Placering av pensionsmedel via KLP är klassificerad som omsättningstillgång och värderad enligt lägsta värdets princip. Se även not 14 till balansräkningen.

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

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

Semesterlöneskulden beräknas utifrån intjänade semesterdagar minskat med uttagna dagar.

Redovisning av pension till förtroendevalda

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



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

Exploateringsfastigheter avsedda för försäljning har bokförts som omsättningstillgångar till anskaffningsvärde med värdereglering hänsyn tagen till rådande marknadsläge.

Transparensdirektivet

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

Den totala nettoomsättningen för delåret 2017 för nämnda bolag uppgår till 65,3 mkr, vilket motsvarar 6,9 miljoner euro. Detta innebär att Emmaboda kommun ej omfattas av särskild redovisning enligt transparensdirektivet.

Leasingavtal maskiner och inventarier

Enligt RKR 13.1 ska hänsyn tas till aktuella leasingavtal vid upprättande av bokslut. Dessa indelas i finansiell leasing, vilken redovisas som tillgång/skuld i balansräkningen.

Lånekostnaderna redovisas enligt huvudmetoden och belastar årets resultat.

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



Räkenskaper

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. För kommunen kostnadsförs personatorer direkt. Immateriella tillgångar avser de dataprogram som vi äger, ekonomisystem och PA-system. Avskrivningstid 5 och 10 år - för dataprogram, maskiner, inventarier, bilar m.m.

Fastigheter, gator och vägar, år

Mark	0
Anslutning	0
Mark Yttre Miljö	25

Byggnad, år

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

Byggnadsinventarier och tillbehör, år

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

Installationer, år

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

Gator och vägar, år

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

Under 2017 tillämpas komponentavskrivning på de nya anläggningar vi aktiverar. Historiska anläggningar till ett värde över 10 mkr kommer att succesivt ses över och i första hand tre år tillbaka i tiden. För kommunen kostnadsförs direkt, utöver personatorer ovan, alla anskaffningar till ett värde lägre än 22,4 tkr.

Deponianläggningar har ställts inför krav som innebär att all deponi i princip upphört. En slutlig täckning och avslut av deponin ska då ske. I bokslutet 2010 har avsättningar på 13,5 mkr gjorts. Avsättningen har gjorts direkt mot eget kapital pga ny redovisningsprincip. Tidplanen för sluttäckning är redovisad i miljörapporten för 2012, enligt villkor i beslutet påbörjades arbetet 2015 och kommer att slutföras 2018.

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

Integration

Utbetalning från staten sker under 24 månader och de pengar som vi får skall räcka i 42 månader. 12 mkr är periodiserade till 2018 för att räcka 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.

A close-up photograph of a wooden gavel with a black handle resting on a document. The document features the logo of Emmaboda kommun, which consists of a shield with a stylized 'Y' and 'A' shape. The text 'Emmaboda kommun' is printed below the logo. A blue pen is also visible on the document. The word 'REVISIONSBERÄTTELSE' is overlaid in large, white, serif capital letters across the center of the image.

REVISIONSBERÄTTELSE

Till
Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2017

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

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

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

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

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

Vi bedömer målnöjsligheten avseende verksamhetsmålen som god då 61 % av de uppföljningsbara målen är uppnådda. 29 % av målen har fått utökad tidsram till år 2018.

Vi bedömer den finansiella målnöjsligheten som svag. Två av fyra finansiella mål för år 2017 uppnås.

Jämfört med föregående år har verksamhetens nettokostnader ökat med 12,3 % medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med 5,0 %. Nämnderna redovisar samlat en avvikelse på 17,7 mnkr mot budget. Vi rekommenderar att kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att följa utvecklingen av nämndernas ekonomi och verksamhet. Vi ser det som ytterst angeläget att nämnderna får balans i sin ekonomi och att verksamheten bedrivs inom den av fullmäktige beslutade budgeten.

Vi bedömer att överföring av budgetmedel för investeringar mellan åren bör formaliseras genom behandling i ett separat beslutsärende.

Vi föreslår fullmäktige att ge kommunstyrelsen och nämnderna i uppdrag att bedriva det systematiska arbetet med den interna kontrollen utifrån en egen riskanalys. Exempel på områden som bör ingå är de under året uppmärksammade bristerna inom området upphandling.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.



Ansvarsfrihet

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2017 godkänns.

Vi återoppar följande för vår bedömning:

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

Följande rapporter har avlämnats under året:

- Granskning av arbetet med barn som far illa eller som riskerar att fara illa
- Granskning av informationssäkerheten inom Emmaboda kommun
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

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

Emmaboda den 12 mars 2018


Samuel Svensson


Pähr Gustavsson


Eila Medin


Roy Eriksson


Göran Ernstsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Granskningsrapport för Emmaboda Energi och Miljö AB
- Granskningsrapport för Emmaboda Elnät AB
- Granskningsrapport för Möjligheternas Hus AB
- Granskningsrapport för Emmaboda Bostads AB
- Granskningsrapport för Emmaboda Fastighets AB
- Granskningsrapport för Emmaboda Flygbana Fastighetsförvaltning AB

Till årsstämman i
Möjligheternas Hus AB
Org nr 556704-2378

Granskningsrapport för år 2017

Vi, av fullmäktige i Emmaboda kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Möjligheternas Hus AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

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

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Samuel Svensson, Pähr Gustavsson, Göran Ernstsson, Roy Eriksson och Eila Medin – av kommunfullmäktige i Emmaboda kommun utsedda lekmannarevisorer i Möjligheternas Hus AB.

Emmaboda 2018-03-12


Samuel Svensson


Pähr Gustavsson


Eila Medin


Roy Eriksson


Göran Ernstsson

Till årsstämman i
Emmaboda Elnät AB
Org nr 556459-9271

Granskningsrapport för år 2017

Vi, av fullmäktige i Emmaboda kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Emmaboda Elnät AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

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

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Samuel Svensson, Pähr Gustavsson, Göran Ernstsson, Roy Eriksson och Eila Medin – av kommunfullmäktige i Emmaboda kommun utsedda lekmannarevisorer i Emmaboda Elnät AB.

Emmaboda 2018-03-12


Samuel Svensson


Pähr Gustavsson


Eila Medin


Roy Eriksson


Göran Ernstsson

Till årsstämman i
Emmaboda Bostads AB
Org nr 556096-7118

Granskningsrapport för år 2017

Vi, av fullmäktige i Emmaboda kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Emmaboda Bostads AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerens ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

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

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Samuel Svensson, Pähr Gustavsson, Göran Ernstsson, Roy Eriksson och Eila Medin – av kommunfullmäktige i Emmaboda kommun utsedda lekmannarevisorer i Emmaboda Bostads AB.

Emmaboda 2018-03-12


Samuel Svensson


Pähr Gustavsson


Eila Medin


Roy Eriksson


Göran Ernstsson

Till årsstämman i
Emmaboda Fastighets AB
Org nr 556068-2972

Granskningsrapport för år 2017

Vi, av fullmäktige i Emmaboda kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Emmaboda Fastighets AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerens ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

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

Vi bedömer att bolagets verksamhet har sköts på ett ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Samuel Svensson, Pähr Gustavsson, Göran Ernstsson, Roy Eriksson och Eila Medin – av kommunfullmäktige i Emmaboda kommun utsedda lekmannarevisorer i Emmaboda Fastighets AB.

Emmaboda 2018-03-12


Samuel Svensson


Pähr Gustavsson


Eila Medin


Roy Eriksson


Göran Ernstsson

ÅRSREDOVISNING 2017



Emmaboda kommun

Box 54, 361 21 EMMABODA

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

e-post: kommunen@emmaboda.se

www.emmaboda.se