NYBRO KOMMUN

Årsredovisning

Nybro kommun
2016

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar det gångna året ... 3

Förvaltningsberättelse ... 5

- Omvärldsanalys ... 5
- Målavstämning kommunfullmäktiges mål ... 8
- Finansiell analys ... 18
- Nämnder och bolags resultatredovisning ... 29
- Personal ... 42

Integration ... 48

Ekonomiska rapporter kommun och sammanställd redovisning ... 49

- Resultaträkning ... 49
- Balansräkning ... 50
- Kassaflödesanalys ... 51
- Nothänvisningar, elimineringar och nyckeltal ... 52
- Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar ... 61

Revisionsberättelse och granskningsrapporter ... 63

Ordlista ... 66

Femårsöversikt och ekonomiska nyckeltal ... 74

Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar det gångna året

Vi kan med stolthet blicka tillbaka på ett händelserikt år inom vår kommun.

Det går bra för Nybro kommun, vi har fått ekonomin i balans och redovisar ett positivt resultat om 44,2 miljoner kronor för 2016 innan avsättning för att försäkra bort del av pensionsskulden på 20 mnkr. Årets resultat är därmed 24,2 miljoner kronor. Det är bättre än budget 17,8 miljoner.

Det är tack vare ett gott jobb ute i förvaltningarna, lägre räntekostnader och att de finansiella intäkterna ökar som vi kan redovisa detta resultat. Målet om 98 procents nettokostnadsandel uppnås. Kommunen befinner sig fortfarande i ett ekonomiskt läge med många svåra utmaningar framöver. Vi har dock en miljard kronor att göra bra och kvalitetsmässig hög verksamhet för. Jag är övertygad om att vi alla tar vårt ansvar och ställer kostnader mot värde och behov för Nybros bästa.

Vi har en befolkningsutveckling med 557 nya kommuninvånare under 2016. Det är positivt och tyder på att fler tycker att Nybro kommun är attraktiv och vill bosätta sig här. En positiv befolkningsökning ställer stora krav på tillgång till boende. Det är glädjande att vi nu har flera byggprojekt som är startade. Vårt kommunala bostadsbolag NBAB tar ett stort ansvar men vi har också privata aktörer som bygger och förtätar med lägenheter. Detta gör att kommunen är i full färd med att ta fram fler planer för fler bostäder. Arbetet för ökat bostadsbyggandet börjar så smått ge resultat. Detta räcker dock inte. Vi behöver fler entreprenörer som vill satsa och bygga i Nybro.
När vi blir fler invånare så ökar behovet av service och efterfrågan av olika tjänster. Det skapar fler förutsättningar både för befintliga företag och för nya företag att etablera sig och bidra till ett mer levande Nybro. Den positiva spiral som fås av tillväxt är mycket betydelsefull både på kort och lång sikt. Med fler invånare ökar även skatteintäkterna som i sin tur ger kommunen större och bättre möjligheter att utveckla kommunens verksamheter och service till invånarna. Som jag ser det är det mycket positivt att befolkningen ökar. Tack vare den kan vi fortsätta att aktivt utveckla kommunen.

Vi kraftsamlar de tillgängliga ekonomiska resurserna med fokus på barn, unga och äldres förutsättningar för ett tryggt och gott och värdigt liv. Nybro är en av landets bästa skolkommun. I flera olika rankingar placerar sig Nybro på tio i topp listan. Vi har i grunden mycket goda resultat. Glädjande är att Nybro och Åkrahällskolan återigen visar goda resultat i öppna jämförelser. Av alla indikatorer när det gäller kvalité så har skolan godkänt på 75% och på flera av dessa ligger man i topp. Det är särskilt glädjande att i antal elever som tar examen inom tre år ligger skolan på 13:e plats i Sverige.

Vi har under året fortsatt det intensiva arbetet med att planera byggnationen av nytt modernt demenscentrum vid Kvarnbacken. En daglig verksamhet för demenssjuka invigdes under våren i anslutning till Jutegården.

Den stora händelsen under året är invigningen av vårt nya kraftvärmeverk, kommunens i särklass största investering är nu i drift. En investering för en förbättrad luftkvalitet i Nybro tätort, genom att det ersätter de äldre pannorna vid Värmecentralen.
Vi har fortsatt vårt arbete för att få Svenska Kraftnät att gräva ner den planerade 400-kv ledningen mellan Ekhyddan och Hemsjö.

Nybro Energi är i full gång med fiberutbyggnaden på landsbygden. Runt om i kommunen finns ett stort engagemang för denna viktiga del av vår infrastruktur.

Under 2016 har Nybro kommun fått medel från Klimatklivet för att kunna installera laddningsstolpar för elbilar på ett flertal platser i kommunen. Detta ger möjlighet för kommunen, våra invånare och besökare att ta steget till miljövänligare alternativ.

Vi har jobbat tillsammans med berörda aktörer för att utveckla Pukeberg och Svartbäcksmåla till attraktiva besöksmål. Vi har bl.a. invigt fyra mountainbikeleder och en pump track-bana i Svartbäcksmåla.

Vi har även under 2016 fått fina utmärkelser som på olika sätt placerar Nybro på kartan. Smålandsidrotten utsåg Nybro kommun till Årets idrottskommun 2016. Det är glädjande att vår kommun med det rika och aktiva föreningslivet som finns här uppmärksammas på detta sätt. Nybro kommun får max poäng i SKL (Sveriges Kommuner och Landstings) webbundersökning ”information till alla”. Vi är bäst i landet på lättillgänglig information på webben till våra invånare. Detta gör mig riktigt stolt!

Vårt näringsliv är en viktig förutsättning för ett gott liv och en bra omfattande service.
Ett stort antal företag har nyanställt och investerat mångmiljonbelopp i sina verksamheter i kommunen. Vi har aktivt jobbat för att förbättra kommunens näringslivsklimat och det är med glädje jag konstaterar att Nybro kommun blev årets länsklättrare i Svenskt Näringslivs ranking. Kommunen går fram med 41 placeringar.

Många flyktingar har sökt sig till Nybro. Ett stort integrationsarbete har utförs i samverkan mellan förvaltningar, kommun, föreningsliv och organisationer. Nybro kommun ligger i framkant vad gäller mottagande, utbildning, integrering och etablering. Ett oerhört gott jobb har gjorts av vår personal.

Under hösten så har kommunen tillsammans med polisen jobba med det brottsförebyggande arbetet. Vi har via enkäter och medborgardialog lyssnat in vad invånare, föreningar, organisationer och näringsliv upplever som problem. Utifrån den lokala lägesbilden tar vi sedan fram konkreta aktiviteter för att öka tryggheten och minska brottsligheten.

Ett stort tack
Jag vill ge en mycket stor eloge och ett stort TACK till alla anställda, förtroendevalda, föreningsliv, näringsliv och invånare i Nybro kommun för ett engagerat arbete under 2016!

Christina Davidson (C)
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen omfattar internationellt, nationellt och lokalt perspektiv 2016 och framåt. Det är Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) bedömningar i Ekonomirapporten oktober 2016 och Konjunkturinstitutets Konjunkturläget december 2016 som använts för de internationella och nationella perspektiven.

Internationellt

Den ekonomiska utvecklingen internationellt har varit relativt svag och i de länder som Sverige främst exporterar till var utvecklingen av BNP i genomsnitt 1,1 procent årligen 2008-2016. Mellan åren 2000 och 2008 var tillväxten årligen 2,4 procent. Flera länder i Europa har inte återhämtat sig efter finanskrisen och därmed inte nått konjunkturell balans. Den svaga utvecklingen beror också på nya problem som lägre oljepriser och handelssanktioner mot Ryssland som påverkat Norge och Finland.

Även framöver väntas utvecklingen bli svag i vissa EU-länder, såsom Storbritannien och Tyskland.

Räntenivåerna väntas bli fortsatt låga då flera centralbanker signalerat en lättare penningpolitik. Däremot förväntas räntan öka något framöver, men i långsam takt och det kommer ta flera år innan vi når mer normala räntenivåer. Detta beror på att det fortsatt råder ovisshet kring följderna av Brexit.

I USA är arbetslösheten nästan nere på samma nivå som innan finanskrisen vilket beror på att återhämtningen gått bra. Löner och priser ökar snabbare och den amerikanska centralbanken har gjort några styrräntehöjningar. Dock är osäkerheten stor om den fortsatta ekonomiska utvecklingen i och med Donald Trumps seger i presidentvalet. Troligt är dock att finanspolitiken kommer vara expansiv vilket påskyndar återhämtningen. Konjunkturinstitutets bedömning är att den amerikanska ekonomins resursutnyttjande kommer vara normal 2018.

Nationellt

Utvecklingen i den svenska ekonomin har varit förhållandevis hög och antalet arbetade timmar har ökat vilket ökat skatteunderlaget de senaste åren. Detta kommer fortsätta en tid för att sedan avta under 2017 då konjunkturen går in i ett lugnare skede och med mindre sysselsättningsökning. För åren 2016 och 2017 förstärks även skatteunderlaget med extra höjningar av pensionsinkomsterna. Sverige befinner sig i en högkonjunktur vilket kan ses på att arbetskraftsbristen ökar. För kommunerna innebär detta ökade kostnader för personal då det råder brist på vissa yrkesgrupper. Framöver kommer skatteunderlagets tillväxt bli lägre och beror på att utvecklingen av sysselsättningen minskas i och med att konjunkturen blir mer normal. Detta innebär att de demografiskt betingade kostnaderna växer snabbare än skatteunderlaget från och med 2017.

Inflationen har de senaste åren varit låg och beror på låga räntor och en svag utveckling av råvaru- och energipriser. Även lönerna har ökat mindre än normalt. Detta tillsammans gör att reallönerna utvecklats som tidigare. Mellan 2008-2016 ökade konsumentprisindex (KPI) med endast 0,6 procent i genomsnitt per år.

Utvecklingen av BNP-tillväxten har varit svag under 2008-2016 med i snitt 1,7 procent per år mot att den ökade med 2,6 procent mellan 2000-2008. Detta beror på att det varit svag utveckling av produktiviteten, dvs. produktionen per arbetad timme. Dock har sysselsättningen (antalet arbetade timmar) ökat relativt snabbt.

Svensk export har varit förhållandevis svag vilket beror på den relativt svaga utvecklingen i omvärlden. Utvecklingen har varit historiskt låga och är noterbar då konjunkturen ändå har förstärkts och arbetslösheten minskat i många länder. Även framöver tros utvecklingen bli svag och påverka den svenska exporten negativt.

Det är den inhemska efterfrågan som hållit i gång den svenska ekonomin och som gjort att vi tagit oss ur lågkonjunkturen. Åren 2014 och 2015 ökade efterfrågan snabbt med 2,9 respektive 4 procent, vilket är betydligt bättre än historiska ökningar. Det är framför allt investeringarna inom byggsektorn och då bostadsinvesteringarna som ökat. Även kommunsektorns investeringar ökar betydligt. Dessutom har det stora antalet asylsökande ökat den offentliga konsumtionen både inom stat och kommun.

Framtiden

SKL har inte gjort någon egentlig prognos för de kommande åren från 2018 och framåt utan gjort antagandet att Sverige efter en tid i högkonjunktur går in i konjunkturell balans. Tillväxttalen för BNP blir därför betydligt lägre jämfört med tidigare, men ligger ungefär såsom BNP har utvecklats historiskt. I de beräkningar SKL gjort räknar de med att den offentliga konsumtionen växer relativt snabbt. Kommunsektorns kostnader kommer att växa snabbare än skatteunderlaget. De räknar också med att kommunsektorn kommer att höja skatten med drygt två kronor åren 2018-2020. Detta för att nå ett resultat på en procent av skatter och bidrag. Höjningarna av skatterna och en svagare utveckling på arbetsmarknaden medför lägre tillväxt på hushållen inkomster.

Hushållens sparande har varit mycket högt och 2016 beräknas det blir det högsta i modern tid. Framöver kommer troligtvis sparandet minska som en följd av lägre tillväxt av inkomsterna på grund av skattehöjningarna.

SKL:s bedömning är att prisökningstakten kommer att stiga framöver och kommer nå målet om två procent under 2018. Då räntorna framöver kommer att öka så kommer också inflationen stiga för att ligga mellan 2,5 till 3 procent under 2019 och 2020.

Skatteunderlagets tillväxt har varit god några år men kommer att dämpas framöver då konjunkturen går in i ett lugnare skede med lägre sysselsättningsökning. Den procentuella ökningen av genomsnittslönen på arbetsmarknaden (NR-timlönen) jämfört med den sammanvägda pris- och löneökningen i kommuner och landsting har också betydelse för skatteunderlagets tillväxt. År 2015 var detta bidrag ovanligt stort, men kommer att bli lägre åren framöver.

Kommunernas ekonomi

Kommunsektorn har de senaste tio åren haft positiva resultat med i genomsnitt 2,8 procent av skatter och bidrag. Realisationsvinsterna har ökat, återbetalning från AFA och ökade riktade statsbidrag är en förklaring till de goda resultaten.

Investeringarna har ökat kraftigt de senaste åren och kommer även framöver att öka. Det beror på att bostäder och verksamhetsfastigheter som byggdes på 60- och 70-tal nu behöver renoveras eller byggas nytt. Den ökade investeringsvolymen medför ökade kostnader för avskrivningar och drift och kommer ta en allt större del av kommunens driftbudget. Investeringarna kan finansieras genom upplåning, avskrivningar och/eller positiva resultat. Ett annat sätt är att sälja anläggningstillgångar, vilket varit aktuellt de senaste åren och framför allt bostäder inom allmännyttans bestånd.

Det demografiska trycket kommer att öka åren framöver med ett genomsnitt på 1,7 procent per år. Jämfört med 2000-2015 som genomsnittet var 0,6 procent per år. Det ser väldigt olika ut beroende på vilka åldersgrupper man tittar på. Barnafödandet väntas öka, däremot kommer inte någon större ökning av förskolebarn. I grundskolan kommer antalet elever att öka rejält och så även i gymnasiet. Ökningen av 65+ kommer mattas och de som är 85+ ligger still. Ökningen av 85+ kommer först efter 2020. De i yrkesverksam ålder kommer att också öka åren framöver.

Kommunsektorn står inför utmaningar de kommande åren då det demografiska trycket ökar samtidigt som skatteunderlagets tillväxt blir lägre. Flyktingmottagandet kommer också påverka och det är viktigt att snabba på integreringen. De ökade investeringarna är ytterligare en faktor. SKL menar också att det krävs effektiviseringar på en helt annan nivå än tidigare.

Nybro kommun

Kommunens befolkningsstruktur och dess förändringar över tid är viktiga planeringsförutsättningar för en god samhällsbyggnad. Nedanstående tabell visar hur antalet födda och avlidna samt flyttnettot har varierat över tid.

	1980	1990	2000	2010	2014	2015	2016
Födda	201	283	168	204	195	194	220
Döda	292	276	243	230	231	257	265
Födelseöverskott	-91	7	-75	-26	-36	-63	-45
Inflyttade	693	834	720	988	1 313	1 264	1 710
Utflyttade	624	719	763	885	1 055	1 174	1 111
Flyttnetto	69	115	-43	103	258	90	599
Folkökning	-22	122	-118	77	225	40	557
Folkmängd	**21 636**	**20 978**	**19 785**	**19 653**	**19 714**	**19 754**	**20 311**

Nybro kommun ökade invånarantalet med 557 personer, från 19 754 till 20 311 personer under 2016. Det var 1 710 personer som flyttade in och 1 111 som flyttade ut, ett flyttnetto på 599 personer. Under året föddes 220 barn och 265 personer avled, ett födelsenetto på -45 personer.

I tabellen nedan visas folkmängd per år fördelat på tre åldersgrupper.

År	0-19	20-64	65-w	Totalt
2012	4 029	10 683	4 774	19 486
2013	3 982	10 657	4 850	19 489
2014	4 030	10 772	4 912	19 714
2015	4 084	10 722	4 948	19 754
2016	4 371	10 988	4 952	20 311

I ålderskategorin 0-19 år ökar befolkningen under perioden 2012-2016 med 342 personer. Även i åldern 20-64 år ökar antalet invånare och med 305 personer. I åldern 65 år och uppåt ökar också antalet invånare med 178 personer. En total förändring på 825 personer sedan 2012. Ökningen av antalet invånare 2016 är det högsta på många år och antalet invånare är snart i nivå med 1990-talets invånarantal.

Kommunens befolkning blir äldre och genomsnittsåldern för kommunen är 43,8 år mot rikets 41,2 år, dvs. 2,6 år äldre. I befolkningsprognosen väntas dock snittåldern minska och vara 1,5 år högre än rikets år 2026.

Det finns fler män än kvinnor i Nybro, men även i riket och i Kalmar län. Andelen män är 51 procent och kvinnor 49 i Nybro och i riket 50,2 respektive 49,8. I Kalmar län är andelen män 50,5 och kvinnor 49,5 procent. Andelen män har ökat sedan 2015.

Förutom den förändring som sker i befolkningen har Nybro kommun de senaste åren tagit emot ett stort antal asylsökande. Vid en ögonblicksbild den 8 september 2016 fanns 827 registrerade asylsökande i kommunen av dessa var 555 vuxna och 272 barn exkl. ensamkommande barn. Under 2015 mottogs 338 nyanlända, varav 212 vuxna, 126 barn mellan 0-17 år exkl. ensamkommande barn och 98 ensamkommande barn. Under januari till och med augusti 2016 mottogs 223 nyanlända, varav 135 vuxna, 88 barn mellan 0-17 år exkl. ensamkommande barn och 6 ensamkommande barn. Statistiken härrör sig från de beräkningar som kommunen erhållit utifrån flyktingvariabeln i välfärdsmiljarderna och som kommer att betalas ut 2017 och fram till 2020. Därefter kommer kommunen enbart erhålla statsbidrag utifrån befolkningsantal.

Målavstämning kommunfullmäktiges mål

Vision 2030 - "med sikte på 25 000"

Nybro kommun har 25 000 invånare och är i centrum i Glasriket mellan Kalmar och Växjö.

Hela nybrokommun kännetecknas av hållbarhet i alla avseenden - ekologiskt, ekonomiskt, kulturellt och socialt.

Kommunfullmäktiges mål:

All vård, skola och omsorg ska vara god och kvalitetssäkrad

Målet är delvis uppnått.

Verksamheterna genomsyras av en hög ambition liksom vilja att ständigt förbättra verksamheten. Axplocket från verksamheterna visar på god kvalitativ vård, skola och omsorg genom

... att Bibliotekets roll som studieplats blir allt mer central med ett viktigt uppdrag i integrationsarbetet som studie- och kunskapscenter för nya svenskar. I syfte att stärka de nyanländas integration skapat avdelningen Ny i Sverige. Biblioteket bistår även med studielitteratur för många medborgare i allt större omfattning.

... att Nybros gymnasieskola tillhör landets 25 % högst rankade.

... att andelen ekologiska livsmedel ökat från 26% till 28%. Nybro kommun når nu riksdagens nationella mål för den offentliga sektorn d v s 25 % av livsmedlen ska vara ekologiska. Läggs andelen av närproducerad mat till blir resultatet 48%. (Potatis och lök från Öland och färskt kött från Karlskrona)

... att förtroendet för hemtjänstpersonalen personalen är gott, vilket tyder på att kunderna känner välbefinnande och att de har ett värdigt liv.

... att 94% av de barn och elever som upplever att de behöver hjälp och det stöd får det.

... att lärartätheten i förskoleklass, på fritidshem, grundskola och gymnasieskola är högre än rikets snitt.

... att handläggning av bostadsanpassningar och parkeringstillstånd har en effektiv handläggning och därmed korta handläggningstider. Målet gällande handläggningstider för parkeringstillstånd är 30 dagar. Handläggningen utförs på 14 dagar.

... att läxhjälp ges i alla boendeformer samt öppenvårdsinsatser

Förutom att de interna processerna ständigt är i fokus för förbättringar bedrivs det ett aktivt arbete för ökad kvalitet genom samverkan med andra aktörer. Det kan vara genom länsgemensamledning, tillsammans med SKL, utbyte och inspiration från andra kommuners förbättringsarbete. Arbetet bedrivs på olika nivåer, från strukturell länsnivå till individnivå.

Följande insatser pågår

- Projektdirektiv för införande av intranätet är framtaget och projektledare är tillsatt.
- Framtagande av riktlinjer för hedersrelaterat våld.
- En lokal överenskommelse med Arbetsförmedlingen i syfte att så få som möjligt ska vara beroende av försörjningsstöd efter etableringens slut. Fokus är riktat mot effektivisering av samarbetet i syfte att säkerställa optimering av integrering och försörjning.
- Utifrån Bibliotekets neddragningar pågår en översyn av mediehanteringen.
- Förstärkt samarbete mellan Biblioteket och SFI .
- Projekt Pukeberg. Linnéuniversitet
- Projektet Lidlab. Syfte att bygga upp ett kompetenscenter för design, innovation och entreprenörskap. Finansieras av Linnéuniversitetet, Nybro kommun, Regionförbundet i Kalmar län och ERUF genom Tillväxtverket.

Utmaning och/eller satsningar inom målområdet som satt stark press på befintlig organisation och/eller behövt kostnadstäckning.

- Rekrytering av lärare, socionomer, sjuksköterskor etc.
- Antal barn inskrivna i förskola.
- Kösituationen för förskolan förbättrades under inledningen av hösten 2016. Samtidigt som köerna för förskola minskat något har motsvarande ökning skett på fritids. Trots att flera nya fritidsavdelningar öppnats i och med läsårsstarten är trycket på fritidsverksamheten hög.
- Ökad trend gällande andelen barn och elever som känner sig kränkta eller mobbade.
- Insatser riktade just till målgruppen barn/ungdomar som lever med föräldrar/omsorgsgivare i missbruk.
- Allt fler barn och unga aktualiseras hos Barn och familj med anledning av att de utsatts för/bevittnat våld i nära relation.
- Aktuella genomförandeplaner i Omsorgens verksamheter.
- Kvälls- och helgaktiviteter på flera boenden regelbundet.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde
2. Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga?	56 %	minst 52 %
Kommentar Syftet med måttet är att ge kunskap om tillgängligheten på den information som kommunen ger till medborgarna via telefon. Mätningen genomförs under november månad och av företaget Profitel. Varje enskilt samtal bedöms utifrån • information • intresse och engagemang • bemötande Det samlade resultatet visar att svaren/informationen på frågorna är i nivå med genomsnittet, att intresse och engagemang liksom bemötandet är lägre än genomsnittet. Analysen visar en tydlig skillnad på svar givna från medborgarkontoret gentemot vidarekoppling. Vid en djupare analys av resultatet synliggörs styrkor som snabb svarstid och god information då samtalet har besvarats av medborgarkontoret. Utvecklingsområdet är, liksom förra året, att utifrån ett brukarperspektiv ska skapa en bättre/högre tillgänglighet till förvaltningarna.		
3. Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen?	74 %	minst 78 %
Kommentar Syftet med måttet är att få kunskap om kvaliteten på bemötandet vid telefonkontakt med kommunen. Årets resultat är i relation till riket något lägre i år. Satt i relation till vårt resultat vid föregående års mätning är det en försämring om 22%. Insatser för att förbättra resultatet kommer att genomföras under året.		
10. Hur många olika personer besöker en äldre person med hemtjänst under en 14 dagars period?	11	högst 15
Kommentar Nyckeltalet visar på gott resultat.		
11 A. Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? (planerad)	5,7 barn	högst 5,3 barn
17 A. Vilket resultat når elever i årskurs 6 i kommunen i de nationella proven?	81%	minst 78%
17 B. Vilket resultat når elever i årskurs 3 i kommunen i de nationella proven?	72%	minst 68%
Kommentar Nyckeltalet är delvis uppnått. Det sammantagna resultatet är 10 procentenheter lägre i förhållande till föregående år.		
18. Andelen behöriga elever till ett yrkesprogram.	85%	minst 86%
21. Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen inom 4 år inkl IM.	81 %	minst 71 %

Nyckeltal	Utfall	Målvärde
23. Vilket serviceutbud finns inom särskilt boende?		
Kommentar Resultaten för serviceutbudet för särskilt boende visar på en positiv utveckling jämfört med föregående år. Detta gäller för i stort sett alla mått. De mått där resultatet försämrats något jämfört med tidigare år gäller möjligheter till internetuppkoppling i det egna rummet, möjligheten att påverka tv-kanaler utöver basutbudet i gemensamhetslokal, möjligheten till dagliga gemensamma aktiviteter under helgen, samt boendeplatser i särskilt boende där den äldre erbjuds tid utifrån sina egna önskemål dagligen.		
26. Vilket omsorgs- och serviceutbud har hemtjänst finansierad av kommunen?		
Kommentar Omsorgs- och serviceutbudet inom hemtjänsten visar i stort på samma siffror som föregående år. Resultatet har förbättrats gällande hemtjänsttagarens möjlighet att välja personal som talar hemtjänsttagarens språk, samt resultatet för invånare som är 65 år eller äldre med demenssjukdom som erbjuds biståndsbedömd dagverksamhet vid behov. Kvarstår gör dock svårigheten att erbjuda dusch två gånger eller mer per vecka. Resultatet för hemtjänsttagarens möjlighet att följa med vid dagligvaruköp har försämrats.		
29. Vilket serviceutbud finns inom LSS grupp- och serviceboende?	82%	
30. Andelen inte återaktualiserade ungdomar ett år efter avslutad insats/utredning.	75%	minst 78%
32. Hur stor del av befolkningen får försörjningsstöd?	4,6%	högst 4,3%

Aktiviteter
Uppdrag 2015:11 Trygghetsboende
Då kommunen saknar eget boende för äldre med tillgång till service och gemenskap bör en handlingsplan upprättas för att realisera en sådan boendeform under påbörjad mandatperiod.
Senaste kommentar **Förslag till beslut** Kommunstyrelsen föreslås besluta **att** godkänna kommundirektörens förslag till åtgärder med anledning av uppdrag 11 i kommunplan 2015-2017 och därmed lämna klartecken för fortsatt arbete i enlighet med rapportens innehåll. Kommunstyrelsen, sammanträdesdatum: 2015-03-30 § 105 Dnr 2014/000221 **Beslutsunderlag** Uppdrag från Kommunplan 2015-2017 **Beslut** Kommunstyrelsen beslutar **att** lägga informationen till handlingarna och hänskjuta uppdraget till budgetberedningen.

Kommunfullmäktiges mål:

Medborgarna ska uppleva att de har goda möjligheter att påverka kommunens utveckling

Målet är delvis uppnått.

Framtidens kommun lever och utvecklas i partnerskap med olika aktörer som kommuninvånare, näringsliv, föreningsliv och andra. En kontinuerlig kommunikation ger transparens och insyn, men ökar också kravet på återkoppling och hur inflytande och delaktighet påverkat t ex beslut eller beslutsgång. Detta är starkt sammankopplat med organisationens varumärke, ekonomi och effektivitet.

Insatserna syftar till dels till att skapa förutsättningar för goda möjligheter till påverkan av kommunens utveckling och dels till att ge oss verksamhetsutövare insikt i om hur verksamheten uppfattas och vilka förväntningar som finns.

Axplocket från verksamheterna visar på goda möjligheter till påverkan av kommunens utveckling, god kommunikation och tillgänglighet

... att det pågående visionsarbetet innehåller flera medborgardialoger på olika platser i kommunen.

... att 100% av de som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar.

... att Biblioteket som en naturlig mångkulturell mötesplats. Huvudbiblioteket hade under året totalt 101 443 besökare, en ökade med 4 595. Biblioteket uppmärksammar särskilt personer med olika typer av funktionsnedsättning och ses som en aktiv aktör i integrationsprocessen för de nyanlända.

... Ekonomi och vuxens utfall i såväl brukarenkäter som i andel frivilliga insatser indikerar att verksamhetens arbete med information, tillgänglighet och bemötande har gett en känsla av delaktighet hos klienterna.

Utmaningar som ringats in är

... att ytterligare utveckla medborgardialogen i Nybro kommun d v s använda olika metoder för att nå så många invånare som möjligt.

... att i och med att brist på gode män kvarstår försämras delaktighet och självbestämmande för gruppen ensamkommande barn.

... att kostnaderna för tolktjänster kvarstår och ökar. Tolktjänsten ger en garanti för att människor kan vara delaktiga och kunna uttrycka sina behov och sin åsikt.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde
1. Hur stor andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar?	100 %	minst 86 %
Kommentar Även i år gör Nybro kommun en positiv resultatutveckling. Det samlade resultatet är betydligt högre än snittkommunen. Nybro delarmed sina 100% förstaplatsen med 15 andra kommuner. Mätningen är genomförd av Profitel och genomfördes under november månad och avser svarstider via e-post.		
13. Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?	86%	minst 76%
Kommentar		

Nyckeltal	Utfall	Målvärde

Område	Resultat
Förskola	100%
Individ- och familjeomsorg	100%
Handikappomsorg	100%
Gator, vägar och miljö	94%
***Kommentar**: Finns det uppgifter kring var det går att tanka alternativa drivmedel till fordon*	
Bygga och bo	92%
***Kommentar**: Det ges möjlighet att kunna göra ansökan om bygglov på kommunens webb. Det finns möjlighet att via kommunens webb följa beredning av en bygglovsansökan*	
Företag	89%
***Kommentar**: Finns det möjlighet att elektroniskt fylla i och ansöka om bygglov direkt på webben? E-tjänst. Finns det möjlighet att elektroniskt fylla i och ansöka om serveringstillstånd direkt på webben? E-tjänst*	
Ideell sektor, kultur och fritid	87,5%
***Kommentar**: Det finns kontaktuppgifter till annan ideell verksamhet (ej formella föreningar), som t.ex. grannsamverkan, volontärinsatser, ungdomsgrupper. Det finns information om vänorter/vänortssamarbete. Det finns möjlighet att söka föreningsbidrag på kommunens webb.*	
Öppenhet och påverkan	86%
***Kommentar:** Kommunen ger ut en förenklad version av årsredovisning/berättelse till kommunens medborgare. Det finns möjlighet att ta del av handlingar före sammanträden med kommunstyrelse. Det finns möjlighet att ta del av handlingar före sammanträden med nämnderna.*	
Äldreomsorg	85%
***Kommentar**: Det finns information om uppsökande verksamhet. Det finns information om hur lång tid det tar innan jag får mitt bistånd/hjälp. Det finns information om valmöjligheter inom hemtjänst och särskilt boende.*	
Stödfunktion	83%
***Kommentar**: Var lämnar man deklarationen? Finns det en bostadsförmedling? Vad kostar ett bygglov? Var finns det simskola? Var finns det en vårdcentral? Finns det information om strömavbrott? Var finns det bredband?*	
Grundskola	80%
***Kommentar**: Man kan ansöka om plats i grundskola på kommunens webb. Det finns en samlad och jämförbar resultatredovisning av kommunens alla grundskolor.*	
Gymnasieskola	80%
***Kommentar**: Man kan ansöka om plats på gymnasieskola på kommunens webb. Det finns en samlad och jämförbar resultatredovisning av kommunens alla gymnasieskolor.*	
Tillstånd, näringsliv mm	75%
***Kommentar**: Det finns information om EU-projekt och internationellt samarbete. Det finns information om vänorter/vänortssamarbete. Det finns information om kommunens folkhälsoarbete.*	

14. Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?	76%	minst 56%
15. Hur väl upplever medborgarna att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet?	32	minst 40
19. Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 8.	79%	minst 75 %
25. Hur nöjda är brukarna med sitt särskilda boende?	85	

Nyckeltal	Utfall	Målvärde
28. Hur nöjda är brukarna med den hemtjänst de erhåller?	92	minst 91

Aktiviteter
Uppdrag 2015:3 Utveckla medborgardialogen i Nybro kommun
Att Nybro kommun arbetar fram en plan för genomförande av kontinuerliga medborgardialoger och förbättringsvandringar med medborgarna.
Senaste kommentar Arbete pågår i enlighet med rapportens innehåll.

Målområden:

Kommun att bo och leva i

Kommun att bo och leva i

Kommunfullmäktiges mål:

Medborgarna ska uppleva att Nybro kommun är en attraktiv plats att arbeta, leva och bo i

Målet är delvis uppnått.

Nybro vill vara en stad och en plats där människor vill leva och bo och där företag vill etablera sig och verka. Här ska det finnas attraktiva, trygga och trivsamma boende- och livsmiljöer, goda studiemöjligheter, ett dynamiskt näringsliv, väl utbyggda kommunikationer och närhet till natur- och kulturupplevelser. Varumärket Nybro kommun är viktigt, oavsett om det handlar om den geografiska platsen eller om den verksamhet som bedrivs.

Den sammanvägda bilden av medarbetarundersökningen 2016 visar att Nybro kommun som arbetsgivare står för flera utmaningar. Under hösten har arbetet med att bli en attraktiv arbetsgivare intensifierats. Flera workshops har genomförts och många idéer och tankar har inkommit kring områden som rekrytering, personalpolitik och marknadsföring.

Insatser som görs för att nå målet är bland annat

... utbildningskonceptet Broa över.

... visionsrevidering.

... i bildandet av ett infrastrukturråd med syftet att i kommunen föra en dialog kring vilka insatser som behövs för att utveckla kommunen, länets och regionens infrastruktur och kommunikationer.

... fiberutbyggnad på landsbygden i regi av Nybro Energi.

... effektiva, säkra och miljövänliga transporter av människor och varor.

Utmaningar inom målområdet är bl a

- integrationsarbetet
- platsvarumärke d v s insatser som gör att Nybro uppfattas som en attraktiv plats att besöka, bo, leva och verka i.
- rekrytering av personal främst socionomer, lärare och sjuksköterskor.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde
4. Öppettider utöver vardagar 8-17 på bibliotek, simhall och återvinningsstation.	58 %	minst 53 %
Kommentar Nyckeltalet visar på gott resultat.		
5. Hur stor andel av de som erbjudits plats inom förskoleverksamheten får plats på önskat placeringsdatum?	28%	minst 64%
6. Hur lång är väntetiden (dagar) för dem som inte får plats för sitt barn inom förskoleverksamheten på önskat placeringsdatum?	32 dgr	högst 28 dgr

Nyckeltal	Utfall	Målvärde
7. Hur lång är väntetiden i snitt (dagar) för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats?	126 dgr	högst 58 dgr
8. Hur lång är handläggningstiden i snitt (dagar) för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök?	16 dgr	max 17 dgr
Kommentar Nyckeltalet visar på gott resultat.		
9. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?	54	minst 58
31. Andelen förvärvsarbetare i kommunen.	76,5 %	minst 78,9 %
38. Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?	28%	minst 28%
Kommentar Andelen ekologiska livsmedel ökar från 25,85% till 27,77% och har nu nått upp till regeringens nationella mål för hur stor andel ekologiska livsmedel som ska serveras i offentlig sektorn, 25 procent. Lägger man till procenten för närproducerat dvs potatis, lök från Öland samt färskt kött från Karlskrona så kommer man upp i 47,58% 2016. Framtagandet av ett program för hållbar utveckling i Nybro kommun har påbörjats		
39. Hur ser medborgarna på sin kommun som en attraktiv plats att leva och bo på?	51	minst 60
Motivation (Index, HME) Målvärde = rikets snitt		
Ledarskap (Index, HME) Målvärde = rikets snitt		
Styrning (Index, HME) Målvärde = rikets snitt		

Aktiviteter
Uppdrag 2015:2 En giftfri vardag
Frågan giftfri miljö i kommunen är angelägen och bör prioriteras. Att under 2015-2017, ta hänsyn till Regeringens proposition ”På väg mot giftfri vardag – plattform för kemikaliepolitiken för att nå miljökvalitetsmålet ”Giftfri miljö”.
Senaste kommentar **Förslag till beslut** Kommunstyrelsen föreslås besluta **att** godkänna kommundirektörens förslag till åtgärder med anledning av uppdrag 2 i kommunplan 2015-2017 och därmed lämna klartecken för fortsatt arbete i enlighet med rapportens innehåll. Kommunstyrelsen, sammanträdesdatum: 2015-03-30 § 96 Dnr 2014/000221 **Beslutsunderlag** Uppdrag från Kommunplan 2015-2017 **Beslut** Kommunstyrelsen beslutar **att** lägga informationen till handlingarna och hänskjuta uppdraget till budgetberedningen.
Uppdrag 2015:8 Integration
Kommundirektören får i uppdrag att tillsammans med berörda förvaltningar arbeta fram förslag på samarbetsformer tillsammans med Nybros föreningsliv för ett förstärkt integrationsarbete av nyanlända medborgare.
Senaste kommentar Arbete pågår i enlighet med rapportens innehåll.
Uppdrag 2015:10 Demensplatser

Aktiviteter
Utred kostnader för inrättande av nya demensplatser, vilket är mest fördelaktigt, renovering eller nybyggnation?
Senaste kommentar Projekteringsmöte för ombyggnation startat 2016-09-15. Förvaltningens del är att ta fram en lokal- och funktionsplan, vilken ska vara klar 2016-09-23. Ombyggnationen beräknas starta våren 2017.

Målområden:
Näringslivsutveckling

Näringslivsutveckling

Kommunfullmäktiges mål:
Företagarna ska uppleva att Nybro kommun är en attraktiv kommun att verka i

Målet är delvis uppnått.

Nybro kommun ska vara en attraktiv kommun för företagare att verka i med gott företagsklimat som leder till att stimulans och tillväxt för både befintliga och kommande företag. Företagandet i Nybro har stor utvecklingspotential. I snitt har ca 4 personer i veckan besökt näringslivsenheten för frågor om att starta företag.

Årets arbete har externt fortsatt att fokuserat på ett antal strategiska frågor som utveckling av stadskärnan, nya företag och profilering av kommunen. Det interna arbetet har, tillsammans med Myndighetsnämnden, fokuserat på bemötande och attityder för att bygga upp ett bra värdskap med fokus på service och rättssäkerhet.

Utmaningen är fortsatt:

- att stimulera till ytterligare nyföretagande och de företag som är väletablerade till utveckling och/eller tar vara på deras erfarenheter.
- att ytterligare synliggöra Nybro som etableringsort.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde
33. Antal nya företag som har startats per 1.000 invånare i kommunen?	3,8	minst 5,4
34. Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen?		

Aktiviteter
Uppdrag 2016:1 Utmaningsrätt gällande verksamheter som bedrivs av Nybro kommun
2016:1 - Att införa utmaningsrätt gällande verksamheter som bedrivs av Nybro kommun samt att stödja de som vill driva eller ta över verksamhet i form av t ex intraprenad. ***Senaste kommentar*** Beslut taget i kommunstyrelsen 2016 om att införa utmaningsrätt.

Kommunfullmäktiges mål:
Nybro kommun ska ha en god ekonomisk styrning

Målet är uppnått

Ekonomisk hållbarhet är enkelt uttryckt att få ekonomin att gå ihop och möta efterfrågan med lämpligt utbud utifrån effektiv resursanvändning. En förutsättningar för effektiv resursanvändning är samsyn kring nivån på kommunens välfärdstjänster.

Årets resultat uppgår till 24,2 mnkr, vilket är ett bättre resultat än föregående år (21,4 mnkr) och bättre än budgeten (17,5 mnkr). Under året har månadsvisa prognoser tagits fram och resultatnivåerna under året har varit lägre än budgeten.

Nämndernas resultat är -8,1 mnkr. I nämndernas resultat är integrationsmedel på 15,3 mnkr inräknade. Individ- och familjenämnden gör ett underskott på -10,5 mnkr och omsorgsnämnden på -4,4 mnkr. Teknik- och samhällsbyggnadsnämnden tillsammans med myndighetsnämnden gör ett överskott på 4,6mnkr och kommunstyrelsen på 2,2 mnkr. Lärande- och kulturnämnden, revisionen och överförmyndarnämnden gör ett

nollresultat.

Det är finansavdelningen som uppväger underskottet på nämnderna. I Kommunplan 2016-2108 avsattes budgetmedel för högre sociala avgifter för unga 4,4 mnkr och för förändringar i invånarantalet 7,2 mnkr. Det avsattes också till ökade hyror 8,0 mnkr. Dessa potter har inte nyttjats. Lönepotten ger ett överskott på 7,9 mnkr. Finansiella intäkter ökade med 12,7 mnkr och av dem är reavinster KLP 5,4 mnkr, utdelning KLP 2,5 mnkr, utdelning från Kommuninvest 2,3 mnkr, div. ränteintäkter 0,9 mnkr och div. övriga finansiella intäkter 1,9 mnkr. Reavinst vid försäljning av anläggningar blev -4,7 mnkr lägre än budgeterat.

Finansiella kostnader blev 5,1 mnkr lägre och där merparten avser lägre räntekostnader för lån. Kostnaderna för avskrivningarna blev -0,6 mnkr högre. Div. övriga kostnader blev -2,5 mnkr högre än budgeterat. Pensionskostnaderna blev 3,2 mnkr lägre, däremot ökade semesterlöneskulden med -2,6 mnkr.

Årets resultat har också möjliggjort en uppbokning till att försäkra bort del av pensionsskulden på 20 mnkr.

Skatteintäkterna blev lägre än budgeterat -3,9 mnkr.

Sjukfrånvaron är fortsatt hög även om vi ser att korttidsfrånvaron minskar. Ett flertal åtgärder/projekt finns för att få ned ohälsotalen.

Avtalstroheten uppnåddes ej.

Utmaningar

- Ökad avtalstrohet.
- Utveckla de kontinuerliga uppföljningarna så de leder till beslut om förändrad verksamhetsinriktning.
- Kostnadstäckning för integrationsverksamheten.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde
Nettokostnad som andel av skatt och generella statsbidrag	98 %	högst 98 %
Kommentar Målet om 98 procents nettokostnadsandel uppnås (97,8 procent). Årets resultat är 24,2 mnkr. Resultat beror till stor del på finansiella intäkter och potter som inte nyttjats.		
Soliditet	37,1 %	
Kommentar Soliditeten den 31 december 2016 var 37,1 procent vilket är bättre än vid årsskiftet 35,8 procent. Det goda resultatet bidrar till detta.		
Riktpunkt för utfall i relation till budget.	98 %	högst 100 %
Kommentar Totalt för kommunen blev utfallet 97,8 procent för nämnderna 101 procent. Nämndernas resultat var -8,1 mnkr, medan kommunens var 24,2 mnkr.		
Prognostiserat resultat och/eller resultat i bokslut får ej överstiga 100 procent.	98 %	högst 100 %
Kommentar Årets resultat 24,2 mnkr innebär 97,8 procent i nettokostnadsandel. Målet uppnås.		
Riktpunkt för utfall för investeringsredovisningen i förhållande till beslutad budget	43 %	högst 100 %
Kommentar Investeringarna utgjorde ca 43 procent av budgeten. Totalt investerades det för 38,9 mnkr och budgeten var på 90,9 mnkr. Det som blivit försenat är investeringen i förskolan Skattkistan.		
Antal anställda årsarbetare per 1000 invånare	84,3	högst 80
Kommentar Mäts i oktober respektive år och avser tillsvidareanställda årsarbeten i Nybro kommun.. Antalet årsarbeten var i oktober 2016 1 686 (ökat 60 åa). Invånarantalet var 20 060 (ökat 318 inv.).		
Personalomsättning under viss period	5,8	högst 6
Kommentar Personalomsättningen har ökat jämfört med 2015. Mätt på hela året har den externa personalomsättningen ökat från 8,8 % till 9,8 % 2016. Marknaden slår igenom, och det gäller blanda annat yrkesgrupper som pedagoger, socialsekreterare och sjuksköterskor.		

Nyckeltal	Utfall	Målvärde
Avtalstrohet	88	95
Kommentar Avtalstroheten har ökat något till 88 procent, men målet uppnås inte. Det är ingen av förvaltningarna som uppnår målet, men kommunstyrelsen ligger nära. Så avtalstroheten är på samma nivå som i början på året.		
Hälsotal - total sjukfrånvaro	7,4 %	5 %
Kommentar Hälsotalet 7,4 % avser sjukfrånvaro november månad. Motsvarande månad 2015 var utfallet 6,8 %.		
Sjukskrivning 28 dagar eller mer	5,34 %	3,5 %
Kommentar Den längre sjukfrånvaron ökar och är nu 5,34 % jämfört med 4,01 % samma period föregående år.		
Sjuktillfällen, upprepad korttidsfrånvaro	6,38 %	5 %
Kommentar Fortsatt hög korttidsfrånvaro de senaste 12 månaderna. Nyckeltalet har dock varit lägre de senaste månaderna än motsvarande period fg år. Motsvarande månad 2015 visade 7,98 % jämfört med 6,38 i år.		
16. Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan?	123 293kr	högst 138 000kr
Kommentar Nyckeltalet visar på gott resultat, även om trenden visar på kostnadsökningar.		
20. Kostnad per betygspoäng	352	minst 382
22. Kostnad för de elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram.	141kr	minst 123kr
24. Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende?	1 167 842kr	högst 826kr
27. Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten i kommunen?	203kr	högst 272kr
35 Hur högt är sjukpenningtalet bland kommunens invånare?	12,3 dgr	högst 11,7 dgr

Aktiviteter
Uppdrag 2015:1 Fastighetsbolag
Utred en bolagisering av kommunens fastigheter som kan hanteras långsiktigt och yteffektivt, med succesivt anpassade marknadsmässiga hyror och en egen budget. I avvaktan på eventuell bolagisering ska internhyror införas. Gå igenom kommunens samtliga fastigheter och upprätta en förteckning av de fastigheter som kan försäljas, där kommunen inte har egen verksamhet eller är nödvändiga i övrigt att styra över.
Senaste kommentar Kommunfullmäktige i januari 2017 tog beslut om att bolagisera kommunens fastigheter. Ett antal uppdrag finns för att gå vidare med uppdraget.
Uppdrag 2015:9 Konkurrensutsättning
Utred kostnader för inköp av tjänster inom mark och service. Samtidigt prövas löpande om redan utlagd verksamhet kan återtas till kommunen till en lägre kostnad.
Senaste kommentar Uppdrag finns att utreda Mark & Service verksamhet. Extern konsult ska anlitas.
Uppdrag 2016:2 Alternativa sätt att finansiera framtida investeringar
2016:2 - Att utreda och föreslå alternativa sätt att finansiera framtida investeringar t ex försäljning av fast egendom. ***Senaste kommentar*** Uppdraget redovisat i kommunstyrelsen i januari 2017.
Uppdrag 2016:3 Lokalförsörjningsprogram
2016:3 - Att arbeta fram ett lokalförsörjningsprogram med tillhörande normer för kommunens samlade lokalbestånd och behov. ***Senaste kommentar*** Lokalförsörjningsprogram för lärande- och kulturnämnden har tagits fram under hösten 2016. Fortsatt arbete med övriga nämnder.

Finansiell analys

RK-modellen: fyra aspekter vid finansiell bedömning

RK-modellen är en finansiell analysmodell för att kartlägga och analysera resultat, finansiell utveckling och finansiell ställning. Målsättningen är att utifrån analysen identifiera finansiella möjligheter och problem och därigenom försöka klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen. Varje perspektiv i modellen analyseras med hjälp av ett antal finansiella nyckeltal som har till uppgift att belysa ställning och utveckling inom de fyra perspektiven. Aspekterna resultat-kapacitet och risk-kontroll utgör hörnstenar i modellen.

Resultat: Vilken balans har vi haft över våra intäkter och kostnader under året och över tiden?

Kapacitet: Vilken kapacitet (betalningsberedskap) har vi för att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Risk: Föreligger det några risker som kan påverka vårt resultat och vår kapacitet?

Kontroll: Vilken kontroll har vi över den ekonomiska utvecklingen? Hur följs upprättade finansiella målsättningar och planer?

Resultat - kapacitet

Årets resultat och god ekonomisk hushållning och balanskrav

Kommunallagen anger att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning och ett sätt att belysa detta är att studera det löpande resultatet. Viktigt styrinstrument för att uppnå god ekonomisk hushållning är budgeten. Nämndernas förmåga att bedriva sin verksamhet inom budgetramarna är en grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning innebär att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka den förmögenhet som tidigare generationer byggt upp. Resultatet måste därför vara tillräckligt högt för att dels värdesäkra det egna kapitalet och dels täcka kommande pensionsutbetalningar som ökar. Det bör också finnas en marginal som klarar oförutsedda händelser och risker, till exempel negativ skatteutveckling, eventuellt infriande av borgensåtaganden och oväntade kostnadsökningar.

Kommunallagen kräver att kommunen formulerar finansiella mål, för att betona att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Vidare krävs mål för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, för att visa hur mycket av de olika verksamheterna som ryms inom de finansiella målen. Nybro kommuns definition av god ekonomisk hushållning är att nettokostnaderna ska högst uppgå till 98 procent för 2016 och att investeringarna ska självfinansieras.

I kommunfullmäktiges beslutade styrprinciper framgår huvudprinciper för styrningen och dess grundläggande principer.

- God ekonomisk hushållning - tillgängliga ekonomiska resurser är en ram för möjlig verksamhet och tilldelad ram ska hållas
- Helhetssyn och kommunnytta - Nybro kommuns bästa är överordnat enskilda verksamheters och bolags behov och önskemål
- Dialog - styrningen sker genom dialog på olika nivåer i organisation kring resurser och mål samt i undantag genom uppdrag som ges under löpande verksamhetsår.

Av styrprinciperna framgår också ansvarsnivåer och styrprocesser samt på vilket sätt som uppföljning sker under året.

Redovisning av måluppfyllelsen av de finansiella målen återfinns i särskilt avsnitt för målavstämning.

Årets resultat uppgår till 24,2 mnkr, vilket är ett bättre resultat än föregående år (21,4 mnkr) och bättre än budgeten (17,8 mnkr). Under året har månadsvisa prognoser tagits fram och resultatnivåerna har varierat.

Nämndernas resultat är -8,1 mnkr. I nämndernas resultat är integrationsmedel på 15,3 mnkr inräknade.

Det är finansavdelningen som uppväger underskottet på nämnderna. I Kommunplan 2016-2108 avsattes budgetmedel för högre sociala avgifter för unga 4,4 mnkr och för förändringar i invånarantalet 7,2 mnkr. Det avsattes också till ökade hyror 8,0 mnkr. Dessa potter har inte nyttjats. Lönepotten ger ett överskott på 7,9 mnkr. Finansiella intäkter ökade med 12,7 mnkr och av dem är reavinster KLP 5,4 mnkr, utdelning KLP 2,5 mnkr, utdelning från Kommuninvest 2,3 mnkr, div. ränteintäkter 0,9 mnkr och div. övriga finansiella intäkter 1,9 mnkr. Reavinst vid försäljning av anläggningar blev -4,7 mnkr lägre än budgeterat.

Finansiella kostnader blev 5,1 mnkr lägre och där merparten avser lägre räntekostnader för lån. Kostnaderna för

avskrivningarna blev -0,6 mnkr högre. Div. övriga kostnader blev -2,5 mnkr högre än budgeterat. Pensionskostnaderna blev 3,2 mnkr lägre, däremot ökade semesterlöneskulden med -2,6 mnkr.

Årets resultat har också möjliggjort en uppbokning till att försäkra bort del av pensionsskulden på 20 mnkr.

Skatteintäkterna blev lägre än budgeterat -3,9 mnkr.

Mnkr	2012	2013	2014	2015	2016
Årets resultat, kommunen	14,4	10,3	-20,8	21,4	24,2
Balanskravsresultat, kommunen	9,4	-1,2	-16,1	14,2	15,1
Årets resultat, koncernen	27,0	19,9	3,9	41,3	32,7

Koncernens resultat uppgår till 32,7 mnkr. Ett bättre resultat jämfört med 2015 som uppgick till 41,3 mnkr.

Balanskravsavstämning

Den kommunala ekonomin har historiskt under flera perioder befunnit sig i ett besvärligt läge. Från och med år 2000 infördes det så kallade balanskravet, vilket innebär att kommunerna ska ha en ekonomi i balans. Årets resultat uppgår till 24,2 mnkr, men efter justeringar för reavinster/förluster och synnerliga skäl, så är balanskravsresultatet 15,1 mnkr.

Från 2013 fanns -1,2 mnkr kvar att återställa och från 2014 -16,1 mnkr. I och med 2015 års resultat återstår endast 3,1 mnkr att återställa från tidigare år. Detta blir återställt i sin helhet i och med 2016 års resultat.

Mnkr	2012	2013	2014	2015	2016
Årets resultat enligt resultaträkningen	14,4	10,3	-20,8	21,4	24,2
samtliga realisationsvinster/förluster	-5,2	-13,5	-7,2	-7,2	-6,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**9,2**	**-3,2**	**-28,0**	**14,2**	**18,2**
synnerliga skäl - ändrad RIPS-ränta	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0
-synnerliga skäl - avsättning förtroendevald pension	0,0	0,0	11,9	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	**9,2**	**-1,2**	**-16,1**	**14,2**	**18,2**
Balanskravsunderskott från tidigare år	0,0	0,0	-1,2	-17,3	-3,1
Summa	**9,2**	**-1,2**	**-17,3**	**-3,1**	**15,1**
Balanskravsresultat att reglera	0,0	0,0	-17,3	-3,1	0,0

Olika kostnaders andel av skatteintäkter och kommunal utjämning (nettokostnadsandel)

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Viktigt är då att analysera hur stor andel olika typer av återkommande löpande kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och kommunal utjämning. På lång sikt krävs då att minst 2 procent finns kvar för att finansiera nettoinvesteringar och för att möta förändrade ekonomiska förutsättningar. Nybro kommuns mål är 2 procent eller omvänt en nettokostnadsandel på 98 procent.

Nettokostnadsandelen har 2016 förbättrats marginellt sedan årsskiftet. Från 97,9 procent till 97,8 procent. Verksamhetens nettokostnader har ökat från 93,0 till 94,5 procent. Avskrivningarna är 4,7 procent och finansnettos

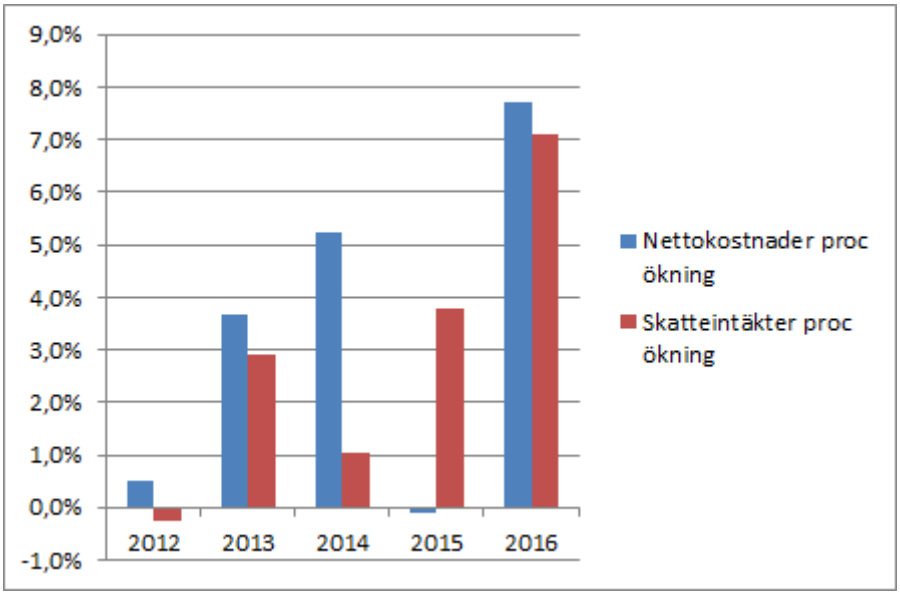
andel är -1,4 procent. De ökade nettokostnaderna för verksamheten är till stor del ökade integrationskostnader som också täckts med statsbidrag. Även det generella lärarlönelyftet och div. andra riktade statsbidrag ökar också nettokostnaderna. Finansnettot är betydligt bättre och beror på ökade finansiella intäkter i från KLP och Kommuninvest, men även på att de finansiella kostnaderna minskar tack vare lägre räntekostnader.

Målet om 98 procent av nettokostnaderna är uppfyllt.

% Kommunen	2012	2013	2014	2015	2016
Verksamhetens nettokostnader	90,4	92,0	97,7	93,0	94,5
Jämförelsestörande poster	2,1	2,2	0,0	0,9	0,0
Avskrivningar	5,0	4,3	4,7	4,7	4,7
Finansnetto	0,9	0,4	-0,3	-0,7	-1,4
Nettokostnadsandel	**98,5**	**98,9**	**102,1**	**97,9**	**97,8**

Nettokostnads- och skatteintäktsökning

Nettokostnaderna ökade med 7,7 procent och skatteintäkterna ökade med 7,1 procent jämfört med 2015. Totalt har nettokostnaderna ökat med 17,4 procent och skatteintäkterna med 15,6 procent sedan 2012. En del i ökningen beror på ökade kostnader för integrationen, men som kompenseras med ökade statsbidrag. Fler riktade statsbidrag ökar också både på intäkts- och kostnadssidan, exempelvis generellt lärarlönelyft, minskade barngrupper i förskolan, ökad bemanning i äldreomsorgen m.fl.



Personalkostnader

Nämnd/styrelse, mnkr	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunstyrelse	48,5	52,2	55,4	57,6	60,9
Teknisk nämnd	75,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd*	5,1	86,3	88,2	92,4	94,9
Myndighetsnämnd	0,0	0,3	0,4	0,4	0,4
Kultur- och fritidsnämnd**	7,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsorgsnämnd	333,0	207,5	210,4	216,5	221,2
Individ- och familjenämnd	43,0	174,6	175,3	184,6	206,9
Lärande- och kulturnämnd**	233,7	255,3	271,3	281,8	310,6
Revision	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2
Överförmyndarnämnd	4,1	5,1	5,6	6,0	9,2
Summa	**750,3**	**781,1**	**806,9**	**839,5**	**904,3**

Personalkostnaderna utgör en stor del av kommunens kostnader och för 2016 uppgick de till 904,3 mnkr och utgjorde 69,3 procent av bruttokostnaderna exkl. kapitaltjänstkostnaderna. Personalkostnaderna ökade med 7,7 procent mellan 2015 och 2016.

Antalet tillsvidareanställda ökade med 68 årsarbetare mellan 2015 och 2016. Det är lärande- och kulturnämnden och individ- och familjenämnden som ökat antal årsarbetare, se avsnittet under personal och personalstruktur.

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

	2012	2013	2014	2015	2016
Investeringar kommunen, mnkr (exkl VA)	46,8	59,7	76,3	33,5	38,9
Självfinansieringsgrad, %	195,2	139,9	90,1	340,7	305,4
Investeringar koncernen, mnkr	95,3	74,6	217,4	382,5	295,6

När den löpande driften har finansierats bör det helst finnas kvar tillräckligt stor andel av skatteintäkter och kommunal utjämning så att större delen av investeringarna kan finansieras med egna medel. Det är summan av årets resultat, avskrivningar och avsättningar som utgör det finansiella utrymmet för investeringar som kommunen kan göra utan att ta upp nya lån eller minska befintlig likviditet. Detta benämns självfinansieringsgrad.

Nybro kommun investerade under 2016 för 38,9 mnkr och större genomförda investeringar under året är 11 mnkr i gemensamma lokaler. Investeringar i gator och vägar har gjorts med 2,8 mnkr och parker och lekplatser med 2,1 mnkr. Räddningstjänsten har investerat för 4,1 mnkr i nytt räddningsfordon, slangtvätt m.m. Utgifter för IT- och systeminvesteringar 1,4 mnkr och IT-satsning på skolan 6,6 mnkr. Omsorgsnämnden har investerat i 1,2 mnkr och en del av det är det nya planeringsverktyget. Budgeten för investeringar är 90,9 mnkr för 2016 och det är framför allt investeringarna på teknik- och samhällsbyggnadsnämnden som inte blivit gjorda. De har endast nyttjat 33 procent av sin investeringsbudget. Däribland är förskolan Skattkistan, 33,5 mnkr som skulle påbörjats 2015 men som blivit försenad på grund av överklaganden.

Koncernen har investerat för 295,6 mnkr under 2016 och det är till största delen investeringen i kraftvärmeverket.

Kommunens finansiella mål om att självfinansiera investeringarna till 100 procent har uppnåtts i bokslutet. Vilket

beror på det positiva resultatet, men också på att investeringsnivån är låg.

Soliditet och skuldsättningsgrad

Soliditet är ett mått på den finansiella styrkan, betalningsförmågan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel, det vill säga med skatteintäkter, eller hur stor del av kommunens tillgångar som inte motsvaras av skulder.

Soliditeten (det egna kapitalet i relation till de totala tillgångarna) redovisas både inkluderat och exkluderat den pensionsskuld som ligger utanför balansräkningen. Från och med 1998 redovisas tidigare intjänad pensionsskuld som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och enbart nyintjänad pensionsskuldsökning bokförs som avsättning i balansräkningen.

Soliditet, %	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunens soliditet exkl. pensionsåtagande	39,8	39,2	37,4	35,8	37,1
Kommunens soliditet inkl. pensionsåtagande	-7,1	-8,6	-9,9	-5,3	-1,8
Koncernens soliditet, exkl. pensionsåtagande	26,5	27,4	26,9	23,9	23,4
Koncernens soliditet, inkl. pensionsåtagande	2,9	2,7	3,0	5,0	6,4

Soliditeten, exkl. pensionsåtagande uppgår till 37,1 procent och är bättre än 2015 då den var 35,8 procent. Att även ta med pensionsåtagandet i nyckeltalet speglar bättre kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Kommunens soliditet, inkl. pensionsåtagande uppgår till -1,8 procent och har förbättrats sedan 2015 då den var -5,3 procent. Även om det egna kapitalet har ökat i och med det positiva resultatet så har även summa tillgångar gjort detta. De likvida medlen har ökat, vilket beror på att 2015 återbetalade AFA premier med 9,2 mnkr och kommunen erhöll tillfälligt generellt statsbidrag på 56,3 mnkr för flyktingsituationen. Statsbidraget ska gälla för 2015 och 2016. En del har avsatts till resultatet, 4,1 mnkr 2015 och 15,3 mnkr 2016. Resterande del har bokförts som kortfristig skuld till 2017. De likvida medlen är oförändrade jämfört med 2015 och ingen nyupplåning har gjorts.

Koncernens soliditet, exkl. pensionsåtagande uppgår till 23,4 procent och inkl. pensionsåtagandet till 6,4 procent. Koncernens skulder har ökat i och med ökat upplåning, vilket försämrar soliditeten exkl. pensionsåtagandet. Soliditeten inkl. pensionsåtagandet har förbättrats tack vare lägre pensionsåtagande.

Den del av de totala tillgångarna som finansierats med främmande kapital benämns skuldsättningsgrad. I skuldsättningsgraden ingår avsättningar, lång- och kortfristiga skulder.

Skuldsättningsgrad, %	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunen	60,2	60,8	62,6	64,2	62,9
Koncernen	73,5	72,6	73,1	76,1	76,6

Kommunens skuldsättningsgrad är 62,9 procent. Avsättningarna och de långfristiga skulderna har minskat medan de kortfristiga skulderna har ökat. Den kortfristiga skulden är bland annat statsbidraget för flyktingsituationen, se ovan soliditeten.

I koncernen har skuldsättningsgraden ökat från 76,1 procent vid årsskiftet till 76,6 procent i bokslutet. Ökningen beror på upplåning för att finansiera kraftvärmeverket.

Risk - kontroll

Likviditet

Den kortsiktiga betalningsberedskapen är likviditeten där kassalikviditeten utgörs av omsättningstillgångarna (exkluderat lager) i förhållande till de kortfristiga skulderna. Om måttet överstiger 100 procent innebär det att de likvida medlen är högre än de kortfristiga skulderna och räcker till att betala de skulder som förfaller inom den närmaste tiden.

Kassalikviditet, %	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunen	109,6	96,2	79,9	90,4	101,0
Koncernen	111,8	110,8	75,0	92,6	91,9

Nybro kommuns kassalikviditet är 101 procent och har förbättrats de senaste åren. De likvida medlen och placerade pensionsmedlen har ökat likväl som de kortfristiga skulderna. Investeringar har gjorts för 38,9 mnkr som har finansierats med egna medel och inte genom upplåning. Före årsskiftet 2013 genomfördes försäljningen av VA-verksamheten till Nybro Elnät AB. Detta medförde att kassalikviditeten förbättrades 2012. Förbättringen av kassalikviditeten 2015 beror på återbetalningen från AFA på premier med 9,2 mnkr och generellt statsbidrag för flyktingsituationen med 56,3 mnkr. För 2016 så ökade fordringarna och placerade pensionsmedel. De likvida medlen var oförändrade jämfört med 2015. De kortfristiga skulderna har ökat något. Men omsättningstillgångarna ökade mer än de kortfristiga skulderna varför kassalikviditeten ökade.

I koncernen har kassalikviditeten minskat från 92,6 procent vid årsskiftet till 91,9 procent. Omsättningstillgångarna har ökat mer än vad de kortfristiga skulderna gjort.

Balanslikviditet motsvarar i princip samma mått men lagret är inkluderat.

Balanslikviditet, %	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunen	127,1	116,0	94,2	101,0	111,8
Koncernen	131,3	133,4	90,4	103,0	102,7

Balanslikviditeten är 111,8 procent 2016. De likvida medlen är oförändrade medan lagret har ökat något. Även de kortfristiga skulderna har ökat. Se ovan kassalikviditeten.

Balanslikviditeten i koncernen har minskat sedan årsskiftet, se kassalikviditet.

Rörelsekapitalet (omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder) är ett mått på kommunens finansiella styrka.

Rörelsekapital, mnkr	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunen	50,6	35,9	-13,9	3,3	39,9
Koncernen	71,4	79,8	-25,4	11,3	11,0

Rörelsekapitalet har varit positivt både 2012 och 2013, vilket beror på försäljningen av VA-verksamheten till Nybro Elnät AB. Rörelsekapitalet minskade 2014, men ökade 2015 och 20016. Se ovan kassalikviditeten.

I koncernen är den också positiv, 11 mnkr.

Ränterisk - finansnetto

Finansnettots utveckling är intressant ur finansieringssynpunkt. Ett negativt finansnetto innebär att räntekostnaderna överstiger ränteintäkterna. Det påverkar kommunens handlingsutrymme negativt ifråga om kommunens möjligheter att betala investeringar med egna medel.

Finansnetto, mnkr	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunen	-8,2	-6,0	2,6	6,7	14,8
Koncernen	-33,1	-30,1	-18,2	-11,5	-6,5

Senaste årens ränteutveckling har varit positiv för kommunen och koncernen. År 2016 är finansnettot 14,8 mnkr, vilket är en förbättring sedan 2015 då den var 6,7 mnkr. Kommunen återbetalade ett lån på 71 mnkr 2012 och inga nyupplåningar har gjorts sedan dess. Det låga ränteläget är fördelaktigt för kommunen och en del lån har skrivits om under tiden med lägre ränta som följd. Finansiella intäkterna har också ökat tack vare Kalmar läns pensionsförvaltning. Ökad utdelning, reavinst och ränteintäkter har medfört ökade intäkter till kommunen.

Räntekostnaderna har minskat betydligt och den genomsnittliga låneräntan var 0,63 procent, föregående år 1,5 procent. På Kommuninvests lån, (8 st) på 328,2 mnkr var räntebindningstiden 1,68 år och kapitalbindningstiden 2,75 år. Tre lån (130,8 mnkr) har fast ränta och två av dessa har skrivits om under 2016. Resterade fem lån (197,4 mnkr) har rörlig ränta och dessa har olika förfallotid under åren 2017 fram till 2020.

På Swedbank fanns fem lån och ett var amorterat och klart den 31 december 2016. De fyra andra lånen löper på och har tre månaders villkorsperiod för räntan.

Koncernens finansnetto var 2016 -6,5 mnkr mot -11,5 mnkr 2015.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

En viktig del för att nå och bibehålla en god ekonomisk hushållning är att det finns god budgetföljsamhet i kommunen. I tabellen nedan redovisas hur den varit de senaste åren.

Budgetföljsamhet, mnkr	Budget	Prognos, juni eller aug.	Utfall	Diff. prognos - utfall	Diff. budget - utfall
2012	4,3	20,0	14,4	-5,6	10,1
2013	-4,3	5,2	10,3	5,1	14,6
2014	0,9	-25,6	-20,8	4,8	-21,7
2015	1,0	-4,0	21,4	25,4	20,4
2016	17,8	25,3	24,2	-1,1	6,4

Budgeten som beslutades i juni 2015 för 2016 har ett ekonomiskt resultat på 17,8 mnkr. Under året har prognoserna för nämnderna svängt både uppåt och nedåt. Delårsprognosen var 25,3 mnkr och resultatet har förbättrats betydligt sedan dess, vilket till största delen beror på finansförvaltningen. Ökade finansiella intäkter, lägre kostnader för pensioner och finansiella kostnader har bidragit till det positiva resultatet. Dessutom har 15,3 mnkr erhållits som generellt statsbidrag för flyktingsituationen som förbättrat nämndernas resultat. Det goda resultatet har också möjliggjort en uppbokning för att försäkra bort del av pensionsskulden med 20 mnkr.

Nämndernas avvikelser har varierat över åren, men totalt har de gått med underskott vilket försvårar möjligheterna för kommunen att nå kommunfullmäktiges mål om god ekonomisk hushållning. För 2016 var nämndernas resultat -8,1 mnkr.

I tabellen nedan redovisas respektive nämnds avvikelse mot budget.

Nämndernas avvikelser, mnkr	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunstyrelse	-8,0	-2,5	0,9	0,5	2,2
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	1,2	3,7	-0,7	0,1	4,6
Omsorgsnämnd	3,0	-12,0	-8,6	-9,4	-4,4
Individ- och familjenämnd	-2,4	-3,9	3,0	0,6	-10,5
Lärande- och kulturnämnd	-0,5	-2,3	-0,5	0,9	0,0
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-0,3	-0,2	-0,1	0,0	0,0
Summa	**-7,1**	**-17,2**	**-6,0**	**-7,4**	**-8,1**

Underskott mot budget 2016 har individ- och familjenämnden och omsorgsnämnden med -10,5 mnkr respektive -4,4 mnkr. Teknik- och samhällsbyggnadsnämnden tillsammans med myndighetsnämnden redovisar ett överskott på 4,6 mnkr. Även kommunstyrelsen har ett överskott på 2,2 mnkr. Lärande- och kulturnämnden redovisar ett resultat i linje med budgetram. Även revision och överförmyndarnämnd håller budgetramen. I nämndernas verksamhetsberättelser och i respektive nämnds redovisning lämnas resultatanalys.

När det gäller prognoserna under året är det ett område som bör stärkas ytterligare för att ha en god finansiell kontroll och för att kunna uppnå de ekonomiska målen.

Placerade pensionsmedel

I kommunal redovisningslag (1997:614) regleras hur pensionskostnad/skuld ska redovisas enligt den s.k. blandmodellen. Enligt denna ska pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som skuld i balansräkningen och pensionsförpliktelser intjänade före 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse. En ny kommunal redovisningslag är på gång. I denna finns förslag på att ändra redovisningen av pensionsförpliktelserna och att dessa ska redovisas i balansräkningen i sin helhet. Beslut om lagändringen kommer under 2017.

Pensionsåtaganden, mnkr	2012	2013	2014	2015	2016
Avsättningar intjänade före 1998	389,6	412,9	407,1	389,7	375,9
Avsättningar intjänade efter 1997	23,7	25,5	35,4	36,4	35,0
Löneskatt	100,3	106,4	107,4	103,4	99,7
Total pensionsskuld	**513,5**	**544,8**	**549,9**	**529,5**	**510,6**
Pensionsskuld per invånare (tkr)					
Nybro kommun	26,4	28,0	28,0	26,8	25,4

Under 2013 bytte kommunen pensionsskuldsförvaltare från SPP till Skandia. Pensionsskulden minskar från 529,5 mnkr 2015 till 510,6 mnkr 2016.

Finansiella placeringar, mnkr					
Tillgångsslag	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Aktier	36,6	42,0	46,1	56,3	58,4
Räntebärande	35,0	38,4	40,2	43,6	46,9
Upplupna ränteintäkter	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3
Likvida medel	3,0	1,8	4,8	1,7	5,7
Summa	**75,0**	**82,6**	**91,4**	**101,9**	**111,3**
Aktier	43,6	53,5	59,9	66,7	72,0
Räntebärande	35,9	39,4	41,1	43,3	46,6
Upplupna ränteintäkter	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3
Likvida medel	3,0	1,8	4,8	1,7	5,7
Summa	**82,9**	**95,0**	**106,0**	**111,9**	**124,6**

Kommunen har satt in 50 mnkr till KLP AB, det länsgemensamma pensionskapitalförvaltningsbolaget, och marknadsvärdet 2016 uppgår till 124,6 mnkr.

Återlånade medel, mnkr	2012	2013	2014	2015	2016
Total pensionsskuld	513,5	544,8	549,9	529,5	510,6
Finansiella placeringar	-75,0	-82,6	-91,4	-101,9	-111,3
Summa återlånade medel	**438,5**	**462,2**	**458,5**	**427,6**	**399,3**

I tabellen ovan redovisas skillnaden mellan total pensionsförpliktelse och finansiella placeringar avsedda för kommande pensionsutbetalningar. Denna skillnad definieras i kommunala sammanhang som återlån av pensionsmedel. Av den totala pensionsskulden finns det 21,8 procent i avsatta medel om man beräknar på det bokförda värdet.

Borgensåtaganden

Totalramen för generell borgen uppgår till 1 506 mnkr för bolagen. Hela utrymmet är inte utnyttjat utan uppgår till 1 189 mnkr. Ökningen tillskrivs upptagande av lån för kraftvärmeverket i Nybro Värmecentral AB.

Mnkr	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunägda företag	787,6	767,2	767,9	1 067,7	1 189,0
Egna hem och småhus	3,9	3,5	3,1	2,8	2,5
Övriga	2,9	2,8	2,6	2,9	0,3
Summa borgensåtaganden	**794,4**	**773,5**	**773,6**	**1 073,4**	**1 191,8**

Borgensåtagande 2016	Beviljat (kr)	Utnyttjat (kr)
Nybro Kommunbolag AB	60 000 000	60 000 000
AB Nybro Brunn	52 000 000	16 400 000
Nybro Bostads AB	400 000 000	306 108 139
Nybro Elnät AB	329 659 848	244 500 000
Nybro Värmecentral AB	516 500 000	483 700 000
Nybro Energi AB	136 000 000	68 100 000
Transtorpsfastigheter AB	12 000 000	10 150 000
Summa	**1 506 159 848**	**1 188 958 139**

Medlemsansvar

Nybro kommun har i april 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner som per den 2016-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nybro kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångarna till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 674 326 464 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 634 077 079 kronor.

Nybro kommun har sedan 2010 dessutom upptagit ett förlagslån på 3,6 mnkr på 30 år som lämnats till Kommuninvest. Hösten 2015 ökade kommunen sin medlemsinsats i Kommuninvest med 4,7 mnkr. Det totala insatskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening 2016-12-31 är 17 742 600 kronor.

Känslighetsanalys

Nybro kommun påverkar av en mängd omvärldsfaktorer och i tabellen nedan ger vi några exempel på händelser och dess effekter på kommunens ekonomi.

Känslighetsanalys	Tkr
1 kr i utdebitering (skattehöjning/skattesänkning)	36 000
1 ny invånare	47
1 procents ränteförändring på lån	3 730
1 procents löneökning	8 600
1 procents ökning av övriga kostnader	4 500
10 nya heltidstjänster (27 tkr i månadslön, 38,33 procent i po)	4 500
1 barn i förskolan	123
1 elev i grundskolan	102
1 elev i gymnasieskolan	141
1 procents ökning av försörjningsstödet	67
1 LVU-placering i 6 månader	1 089
1 LVM-placering i 6 månader	895

Sammanfattning

Resultatet 2016 är 24,2 mnkr och uppnår målet om 98 procents nettokostnadsandel. I balanskravsavstämningen justeras för bl.a. reavinster/förluster och synnerliga skäl och då är balanskravsresultatet 15,1 mnkr. Detta innebär att de negativa resultaten från 2013 och 2014 har återställts.

Nämndernas resultat 2016 är -8,1 mnkr. Individ- och familjenämndens resultat är -10,5 och omsorgsnämndens -4,4 mnkr. Kommunstyrelsen har ett överskott på 2,2 mnkr och teknik- och samhällsbyggnadsnämnden tillsammans med myndighetsnämnden 4,6 mnkr. Övriga är i balans. Det är av största vikt att nämnderna håller sin budget för att resultatet för kommunen ska bli positivt och klara målet om 98 procents nettokostnadsandel.

Det är till största del finansförvaltningen som bidragit till det positiva resultatet och där bland annat reavinster, ränteintäkter och utdelning från KLP varit positiva. Även lägre räntekostnader har bidragit, likväl som lägre kostnader för pensioner. Ett flertal potter har inte använts eller gått med överskott. Dock har semesterlöneskulden ökat och skatteintäkterna minskat. Det är dock inte hållbart att på sikt förlita sig på att finanssidan täcker upp underskotten på nämnderna, utan det är nämndernas verksamhet som måste klara budgetramarna för att kommunen i sin helhet ska få en god ekonomi.

Nettokostnadsandelen är 97,8 procent och klarar 2016 års mål som är 98 procents nettokostnadsandel.

Målet om 100 procents självfinansiering av investeringarna är uppnått och investeringarna uppgår till 38,9 mnkr. En investeringsnivå som är betydligt lägre än tidigare år. Investeringen i förskolan Skattkistan skulle ha kommit igång under 2015, men har på grund av överklaganden inte kommit igång 2016 heller.

Koncernens resultat är 32,7 mnkr och är lägre än föregående år (41,3 mnkr).

Nämnder och bolags resultatredovisning

I tabellen nedan redovisas respektive nämnd/styrelse utfall, budget och avvikelse 2016 och utfall för 2015.

Driftredovisning, tkr	2016			2015
Nämnd/styrelse	**Utfall**	**Budget**	**Avvikelse**	**Utfall**
Kommunstyrelse	75 294	77 541	2 246	74 224
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	73 460	77 991	4 531	75 011
Myndighetsnämnd	374	447	73	443
Omsorgsnämnd	234 947	230 546	-4 401	232 067
Individ och familjenämnd	193 437	182 919	-10 518	182 282
Lärande- och kulturnämnd	378 442	378 460	18	370 938
Revision	952	952	0	952
Överförmyndarnämnd	2 292	2 292	0	2 122
Total	**959 198**	**951 147**	**-8 051**	**938 040**

Investeringsredovisning

Investeringar	2016			2015
Nämnd/Styrelse	**Utfall**	**Budget**	**Avvikelse**	**Utfall**
Kommunstyrelse	6 456	6 820	364	7 140
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	21 593	65 281	43 688	24 084
Omsorgsnämnd	1 521	3 711	2 190	331
Individ och familjenämnd	701	1 581	880	624
Lärande- och kulturnämnd	8 601	9 510	909	6 300
Exploateringsverksamhet	0	4 000	4 000	0
Total	**38 872**	**90 903**	**52 031**	**38 480**

Nämnder

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsens gick med överskott på 2,2 mnkr vilket till stor del beror på vakanta tjänster och lägre kostnader för konsulter.

Under året har ett flertal nya medarbetare anställts. En större rörlighet har märkts de senaste åren, vilket gör att vissa arbeten, projekt blir fördröjda då det ofta blir ett glapp mellan avslut och början.

Olika projekt/aktiviteter har ändå genomförts eller påbörjats under 2016. Översynen av visionen startade upp under hösten och ska pågå under 2017. Några aktiviteter som näringsliv har genomfört är handlingsplan för god kommunikation, dialog och service – för ett bra företagsklimat 2016-2017 med tillhörande aktiviteter, projektledning av genomförandet av handlingsplanen för handel och service i Nybro kommun, utredning av förutsättningar för etableringar av tillfälligt boende - hotell, vandrarhem, campingplatser m.m., samt arbetet med att hitta en entreprenör som kan driva kommunens kombiterminal. Aktivt deltagande i integrationsarbetet bl.a. genom att skriva ansökningar till nya projekt och har också prövat ett särskilt projekt för kvinnor kopplat till företagande, särskilda starta eget-kurser.

Ekonomiavdelningen har under året fortsatt med att införa funktioner i Visma Proceedo och att få internfaktureringen att fungera. Pappersrekvisitionerna är borta och nu finns dessa som e-rekvisitioner i Proceedo.

Arbete pågår också med att få in fler leverantörer i Proceedo, allt för att öka avtalstroheten. Ett flertal större upphandlingar har skett under året, däribland ny telefoniupphandling. Just nu pågår upphandling av skrivare och kopiatorer.

Arbetet med att utveckla HR-arbetet ute i verksamheterna löper på. Det är fortsatt fokus på rehabilitering. Vi har infört Adato, ett IT-stöd för cheferna i deras arbete med dokumentation och hantering av rehabiliteringsarbetet. Vi har också startat arbetet med att införa LISA, ett stöd för systematiskt arbete med att minska arbetsskadorna, samt för skade- och tillbudsrapportering.

Arbetet med att testa och införa den nya web-baserade versionen av HR-systemet eCompanion har fortsatt. Vi har också infört total e-lönespec. Det innebär att lönespecifikationerna har blivit helt digitala och att de pappersbaserade specifikationerna tagits bort. Utbyggnaden av självservice har gått vidare och nu är det endast ett fåtal arbetsplatser som inte omfattas. Rutiner och administrativt stöd för OPF-KL, det nya pensionssystemet för politiker, har tagits fram och införts under första halvan av 2016.

Årsarbetstidsavtalet med Kommunal har omförhandlats. Arbetsmiljöarbetet har förstärkts genom utbildningsinsatser på flera förvaltningar, och under vårens chefsdag fick alla chefer och fackliga representanter utbildningen i den nya AFS:en om social och organisatorisk arbetsmiljö. Under hösten fick ytterligare chefer sitt chefskörkort. Utbildningen syftar till att ge grundläggande kunskaper i kommunens interna arbete med administration, ekonomi och lagar. Därutöver finns ett återkommande länsbaserat ledarutvecklingsprogram omfattande sju utbildningsdagar med fokus på den personliga utvecklingen och stöd till hur man som chef ska förhålla sig i olika situationer. Vi har också startat upp ett karriärutvecklingsprogram för lovande talanger samt utökat utbildningsinsatserna för befintliga chefer.

Under månadsskiftet nov/dec fick alla anställda möjlighet att besvara medarbetarenkäten. Resultatet kommer att redovisas i början av 2017 och därefter kommer arbetet att starta ute i verksamheterna med att ta fram handlingsplaner.

Policy och handlingsplan mot diskriminering har omarbetats och en ny jämställdhetsplan har tagits fram och implementerats.

IT-avdelning har 2016 har förberett följande projekt som kommer igång under 2017: Intranät, Office 365, automatisk kontohantering, övergång till Windows 10 och ny faktureringsmodell för IT-tjänster. IT-avdelningen i Nybro och Emmaboda har färdigställd en rapport om IT-samarbete mellan kommunerna.

Administrativa avdelningen har infört nytt registrering och diariesystem, EDP. Vidare har avdelningen arbetat med anpassning till e-arkiv och sammanhållen elektronisk dokumenthantering. Även förberedelser inför ny lagstiftning kring informationssäkerhet har inletts. För nyanlända har de centrala integrationsprojekten kommit igång på allvar. Information, praktik, språkstödjande, sociala aktiviteter inom föreningsliv mm. Upphandling av ny operatör inom telefoni. Vidareutveckling av medborgarkontoret. Rekrytering av ny strategisk kommunikatör genomförd. Samarbete inom administration och information. Utveckling av s k Infopoints d v s platser där turister m fl kan få information. Är antingen besöksmål eller stationer på vägen, t e x bensinstationer.

Under 2016 har räddningstjänsten gjort 432 utryckningar, detta visar att även detta år ökar larmen för räddningstjänsten. Verksamheten har genomgått en organisationsöversyn, efter den har det beslutats att dra ner styrkan i Orrefors med en person. I stället har man startat upp en ny deltidskår i centrala Nybro, detta gör att man löser problemen med bemanning av höjdfordon. Räddningstjänsten ökar också sin samverkan i kommunen med att starta upp en ny risk och säkerhetsorganisation för hela kommunen, i denna kommer säkerhetssamordnaren att vara drivande och ledande. Räddningstjänsten har även anställt en brandman med arbetsinriktning på kommunens risk och säkerhetsarbete. Samarbetsprojekt (Sambruk) med omsorgen är i gång och kommer under 2017 utvecklas, detta arbete är startskott för att nyttja kommunens resurser på absolut bästa sätt och att de som bor och vistas i kommunen skall få snabbast och bästa hjälp. Arbetet mot konceptet friska brandmän har tagit ett stort steg framåt då det investerats i nya tvättmaskiner, ny slangtvätt och ett antal nya fordon.

Kommunledningens fokus under 2017 kommer att vara på översynen av visionen och även bolagiseringen av fastigheterna.

Näringslivsenheten framåt kommer fortsätta arbeta med utgångspunkt från kommunfullmäktiges beslutade näringslivspolicy och näringslivsstrategi med fokusområden kommunikation, dialog och service, att ge företagen bättre förutsättningar för tillväxt, samt att utveckla samverkan mellan skola och näringsliv (och andra aktörer).

Ekonomiavdelningen arbetar vidare med att förbättra stöd och service till förvaltningarna. Under året ska komponentavskrivningar införas och systemdokumentationen ska påbörjas. Införandet av internfaktureringen ska bli klar. Uppdraget och eventuellt bolagisering av fastigheterna kommer att påverka ekonomiavdelningen under året.

Arbete pågår med att testa den nya web-baserade versionen av HR-systemet eCompanion. Vår plan är att gå över i det nya systemet till hösten. Vi deltar i arbetet med att införa ett nytt intranät. Det kommer att vara ett fortsatt stort fokus på att minska sjukskrivningarna. Vi siktar på att hitta nya arbetssätt för att komma vidare i det arbetet.

Karriärprogrammet kommer att genomföras och erfarenheter från 2017 års program kommer att användas för att förbättra oss inför 2018. Arbetet med att öka Nybro kommuns attraktivitet som arbetsgivare kommer att fortsätta. Det nya programmet för utveckling av ledarskapet ska införas.

IT-avdelningen och VIT-gruppen (verksamhetsutveckling med stöd av IT) är en sammanlänkande funktion när vi inför nytt Intranät och samarbetar med e-tjänster i Kalmar län. Nybro kommun kommer att införa Office 365 till hela kommunen 2017.

Administrativa avdelningen arbetar vidare med sammanhållen digital ärendehantering, eventuellt inom win365 - sharepoint, nytt intranät, ny operatör inom telefoni (Telenor), utvärdering och analys av integrationens ledning och styrning, ny destinationsutvecklingsorganisation. Även Val för kommun, landsting och riksdag 2018 börjar förberedas och organiseras. E-handel och e-tjänster kommer under året.

Den nya ris-k och säkerhetsorganisationen kommer att sjösättas under 2017. Projekt sambruk är också något som kommer utvecklas och kanske involvera fler avdelningar än räddning och omsorg. Upphandling kommer påbörjas av ny stegbil, detta är en lång process och skall vara klar under 2018. Arbetet med samverkan i region sydost pågår men det är en mycket trög process. Länets kommuner tillsammans med Länsstyrelsen undersöker möjligheterna att införskaffa ett nytt ledningsfordon för hela länet, vid större händelser. Trenden för räddningstjänsten är positiv och arbetet att samverka med kommunens alla avdelningar pågår.

Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd

Det är inte helt enkelt att göra en sammanvägd bedömning av måluppfyllelsen i 2016 års verksamhetsplaner för teknik- och samhällsbyggnadsnämndens, myndighetsnämndens och kommunstyrelsens verksamheter via Samhällsbyggnad, då flera nya mål beslutats 2016 av de olika nämnderna och för flertalet nya mål har inga nyckeltal fastställts. Nämnderna har dock antagit relevanta nyckeltal inför 2017.

Sex av Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens tretton mål är uppnådda:

- Inom- och utomhusmiljön ska vara kvalitetssäkrad
- God service (mot kärnverksamheterna)
- Måltiderna som serveras är näringsriktigt sammansatta och främjar goda matvanor och god hälsa
- Närproducerade varor inom en omkrets av 15 mil samt ekologiska varor ska öka
- Trygga och aktiva invånare
- Tilldelad ram ska hållas

Ett av Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens tretton mål är delvis uppnått:

- Sjöar, vattendrag, våtmarker och grundvatten ska skyddas

För sex av Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens tretton mål har måluppfyllelsen inte kunnat mätas under 2016:

- Utvecklad medborgardialog och utvecklat inflytande
- God planeringsberedskap för bostäder och infrastruktur
- En god och hälsosam livsmiljö (= "Ett hållbart Nybro" i FÖP)
- Ett rikt växt- och djurliv
- God och kvalitetssäkrad service på de tjänster vi tillhandahåller (mot näringslivet)
- God planeringsberedskap för verksamhetsområden

Teknik- och samhällsbyggnadsnämnden/Samhällsbyggnad arbetar med ett tjugotal uppdrag från kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunstyrelsens arbetsutskott, lärande- och kulturnämnden, varav några slutredovisas i denna årsrapport.

Teknik- och samhällsbyggnadsnämnden redovisar i bokslut ett överskott med 4,531 mnkr (94%), fördelat på intäkter 114%, personalkostnader 96 % och övriga kostnader 117%. För mer information - se punkt 6 Ekonomi i denna rapport.

Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens budgetram har under perioden 2012-2016 minskat med ca 7,6 mnkr. Någon budgetpåverkande minskning av nämndens ansvar och uppdrag har inte skett under perioden, tvärtom har flera nya uppdrag ålagts nämndens verksamheter, som dessutom samtidigt måste spara in driftkostnadsökningar. Ett oönskat resultat av detta återspeglas i resultaten från medarbetarenkäter under 2015 och 2016, där hela förvaltningens personal deltagit. Av enkät-sammanställningarna framgår det tydligt att många medarbetare är starkt påverkade av stress och hög arbetsbelastning. Verksamheten präglas av en hög ambitionsnivå och då budgetramen upplevs som stram upplever stora delar av förvaltningen bristande förutsättningar för att kunna genomföra sitt uppdrag på bästa sätt.

Utfall investeringar: totalt 21,6 mnkr, 33 %, se utförligare redovisning i särskild bilaga.

Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens respektive Myndighetsnämndens verksamhetsplaner har sitt ursprung i respektive reglemente från kommunfullmäktige och kompletteras av de specifika uppdragen från

kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunstyrelsens arbetsutskott, samt övriga nämnder. Verksamhetsplanerna med aktiviteter har nämnderna riktat till Samhällsbyggnad för genomförande. Samhällsbyggnad tar gemensamt ansvar för hela samhällsbyggnadsprocessen. Det krävs många olika kompetenser för att bygga en stad och dess omland. Samhällsbyggnad skapar planer för framtidens Nybro, tar hand om kommunens mark och byggnader, gör kartor, ger tillstånd för bygglov, planerar stadens trafik, bygger gator, broar och gång- och cykelbanor, tar hand om parker och grönområden, driver fritids- och idrottsanläggningar, ser till så att vi har en god bostadsmiljö, städar lokaler, lagar mat, skottar snö och sopar gator och mycket, mycket mer. Lagar och förordningar beskriver hur vi får bete oss mot varandra, mot naturen och miljön. Samhällsbyggnad ger människor och företag råd och stöd för att kunna "göra rätt". Därför bedriver Samhällsbyggnad tillsyn i bl.a. miljö-, livsmedels-, bygg- och trafikfrågor.

Nämndens bedömning utifrån det arbete, både i projekt och i linjen, som pågått under året är behovet av att öka kapaciteten och resurserna inom samhällsbyggnadsprocessen för att kommunen ska kunna möta bl.a. kommunfullmäktiges utökade uppdrag i de fördjupade översiktsplanerna (Nybro stad och S:t Sigfrid) och tematiska tilläggen (Landsbygdsutveckling i strandnära lägen, gång- och cykelplan), vilka bl.a. innebär att skapa förutsättningar för nya bostäder med tillhörande samhällsservice. Kommunen ska bygga miljöer som underlättar för människors vardag och samtidigt värna större grönområden och att klimatutsläppen minskar. Samtidigt har både revideringen av den kommunomfattande översiktsplanen påbörjats tillsammans med framtagandet av programmet för hållbar utveckling - arbeten och planeringsprocesser som tar stora delar av Samhällsbyggnads verksamhet i anspråk under lång tid framöver. Detta strategiska arbete är dock i högsta grad beroende av det nu förestående projektet med en översyn av kommunens vision. Visionsarbetet och resultatet är en förutsättning för att kunna arbeta vidare med de strategiska styrdokumenten.

Nämndens och förvaltningens främsta utmaningar för framtiden är att kunna bevara och fortsätta utveckla attraktiva miljöer och tjänster för kommunens medborgare, så att medborgare, företagare och föreningar upplever att Nybro kommun är en bra plats att bo och leva på. Personalförsörjning, både att rekrytera och att behålla kompetenser, att vara en attraktiv arbetsgivare är mycket angeläget. Det är viktigt att skapa balans mellan förväntningar och ambitionsnivåer och att tydliggöra att vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Detta innebär att tillgång till ekonomiska och andra resurser sätter gräns för måluppfyllelsen och verksamhetens inriktning och omfattning.

Myndighetsnämnd

Myndighetsnämnden har en viktig roll i syfte att påverka så att berörda lagstiftningars ändamål uppfylls. Nämnden ska följa av kommunfullmäktige fastställda mål och riktlinjer för nämndens verksamhet, de föreskrifter för verksamheten som finns i lag eller annan författning.

Personalförändringar (långtidssjukfrånvaro och tjänstledigheter) har inneburit att nämndens resurser inte varit tillfyllest och därför har vissa uppdrag/aktiviteter inkl. tillsyn inte kunnat utföras som planerat under verksamhetsåret.

Nämnden klarar sitt ekonomiska mål, medan myndighetsverksamheten inte klarar sitt mål. Detta beror till största delen på utökade bostadsanpassningskostnader som i sin tur sparar kostnader för omsorgsförvaltningen.

Nyckeltalen och dess målsättningar i övrigt uppfylls inte fullt ut. Det är av yttersta vikt att behovsbedömning, tillgängliga resurser och verksamhetsplaner kvalitetssäkras ytterligare!

Arbetet som påbörjats under 2016 med att kommunen ska vara en "Attraktiv arbetsgivare" är mycket viktigt för att vårt tillsynsarbete ska ha en bra grund för att ge avsedd effekt.

En nyckel i detta kvalitetssäkrings- och förbättringsarbete är att fortsätta med kompetensutveckling på flera plan.

Omsorgsnämnd

Av omsorgsnämndens nio mål är två mål uppnådda:

- Omsorgsnämndens kunder ska leva ett värdigt liv och känna välbefinnande
- Omsorgsnämndens kunder ska kunna välja när och hur stöd, hjälp och service ska ges

fem delvis uppnådda:

- Omsorgsnämndens kunder ska känna sig trygga med sina vård- och omsorgsinsatser
- Omsorgsnämndens kunder ska uppleva att de har en aktiv och meningsfull tillvaro som främjar hälsan.
- Medborgarna ska uppleva att de har goda möjligheter att påverka omsorgens framtida utveckling
- Omsorgsnämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare
- Omsorgsnämnden ska ha ett effektivt resursutnyttjande

två är inte uppnådda:

- Omsorgsnämndens kunder ska uppleva att de kan leva och bo självständigt
- Omsorgsnämnden ska ha en budget i balans.

Bemötande och helhetssynen har ett fortsatt bra resultat vilket avspeglar sig i måluppfyllelsen. Medarbetarna vet vad som förväntas av dem i arbetet enligt medarbetarundersökning liksom att de är insatta i arbetsplatsens mål. Det bidrar säkert till upplevd trygghet och gott bemötande hos kunderna.

Internkontrollarbetet har fungerat väl, dock har kontrollmoment kring nyckelhantering inte hunnits med på grund av resursbrist. Ny plan för 2017 är beslutad av omsorgsnämnden.

Målet att minska antalet korttidsplatser till 15 har inte uppnåtts. Tvärtom har trycket på korttidsplatser varit så högt att flera fått öppnas periodvis. Inför 2017 kommer arbetet med denna minskning att ha högsta prioritet. Rent lokalmässigt klarar förvaltningen inte fler när ombyggnationen av Kvarnbacken startar.

Den upprepade korta sjukfrånvaron har ett målvärde på 8 %. Omsorgsförvaltningens genomsnittliga korttidsfrånvaro var under år 2016, 13,4 %. Högst redovisade frånvaro var i februari med 16,2 %. Första halvåret visar genomsnitt på 14,5 % och andra halvåret 12,2 %. Årets två sista månader har en genomsnittlig frånvaro under 12 %. Antal personer med upprepad korttidsfrånvaro är 84 i genomsnitt. December månad skiljer sig och har ett utfall om 67 personer.

Långtidssjukskrivningarna har ökat under året. Första sex månaderna av 2016 visar ett utfall på 5,5 % och andra halvan 6,5 %. Antalet personer har i genomsnitt varit 37 stycken, i december månad ökar antalet och visar ett utfall av 42 personer med en långtidssjukskrivning. Juni och juli månad har de två högsta utfallen med 43 respektive 44 personer med långtidssjukskrivning.

Resursfördelningssystem ska i januari 2017 införas och användas för hemtjänsten. Under 2016 har en modell arbetats fram tillsammans med konsultfirman Ensolution AB. Resultatet är en modell där enhetscheferna redovisar antalet verkställda timmar med avdrag för frånvaro, larmstatistik som omräknas till tid samt avlösarservis mindre än 20 timmar. Modellen räknar fram en budgeterad ersättning per timme, vilken för 2017 kommer vara 343 kr. Den framräknade timpengen baseras på personalkostnader för omsorgsassistenter. De redovisade timmarna multipliceras med timpengen, vilken tilldelas enhetschefen i efterskott. Budgeten matchas mot det faktiska utfallet för lönekostnader i redovisningen. Viktigt i detta arbete har varit att biståndsbedömningen är likvärdig oavsett handläggare. Gemensamma rutiner och ett gemensamt arbetssätt är mycket viktigt för att en prestationsbaserad resursfördelningsmodell som denna ska uppfylla sitt syfte.

Det ekonomiska bokslutsresultatet för år 2016 är - 4 400 tkr. Dialogen mellan kommunstyrelse, nämnd och förvaltning upplevs som god. Förvaltningen arbetar efter den målbild som togs fram inför budgetåret 2015. Tvättavtalet är borta sedan årets början, en besparing 3 000 tkr, antalet särskilda boendeplatser har minskat successivt sedan 2015, nu senast i och med förberedelse för Kvarnbackens ombyggnad. Att få upp tid hos kund till 70 % har försenats på grund av upphandlingsfördröjningar och minskning av antalet korttidsplatser återstår under 2017 att verkställa.

Året har präglats av att enhetscheferna har haft svårt att klara sitt uppdrag med 40-50 underställda. Även områdescheferna har haft svårigheter att klara sitt uppdrag med som närmaste chef över olika professioner och ansvar för dagliga operativa frågor som företrädesvis bör ligga på 1:a linjens chefsnivå. Det har gett avtryck i årets resultat. Inför 2017 har de fått större förutsättningar i och med förtätningen av antalet enhetschefer.

De främsta utmaningarna för framtiden är anpassade bostäder för den äldre befolkningen, såväl särskilda boenden som trygghetsbostäder. Personalförsörjning, dels att rekrytera dels att behålla kompetenser, att vara en attraktiv arbetsgivare är angeläget.

Förutom ett ekonomiskt resultat inom ram är fortsatt systematik i kvalitetsarbetet de främsta arbetsuppgifterna framöver inom omsorgsförvaltningen.

Individ- och familjenämnd

Individ- och familjenämnden redovisar ett stort underskott på 10,5 mnkr för 2016. Siffrorna bakom underskottet visar på flera oförutsedda kostnader inom OF som verksamheten inte kunnat påverka. Det handlar bland annat om ersättningar från försäkringskassan som inte betalats ut. Reducering och även indragna ersättningar efter omprövning av beslut på personlig assistans. Kostnader som uppkommit på grund av att beslut inom korttidsvistelse för barn inom LSS inte kunnat verkställas. Bemanningsenhetens kostnader för 2016 ligger över den budgeterade siffran med ca 2 mkr. Ekonomi och vuxenenheten går mot ett litet plusresultat på 3 tkr, barn och familj visar på ett överskott med 850 tkr. detta beror på minskat utfall av placeringskostnader. Central administration visar på ett underskott med 432 tkr, delar av detta är en besparing på 300 tkr, en ofinansierad tjänst som anhörigsamordnare, ökade leasingkostnader och höjda avgifter. Delar av integrationspengarna har fördelats till utförda aktiviteter under 2016. Eftersom att verksamheten har en god kunskap om att ersättningarna från migrationsverket minskar samt att andelen personer som går ur etableringen blir fler under 2017 har förvaltningen medvetet valt att skjuta över pengar till 2017.

Försörjningsstödet är en av de insatser som ligger kvar ungefär på samma nivå som 2015. Köp av bemanningsenheten har inte kunnat hållas inom ram för avsatta medel.

Ett annat identifierat område med höga kostnader är personlig assistans, där nämnden som led i avveckling av ärenden fått kostnader som inte täckts av den statliga assistansersättningen. I första hand har verksamheterna inom OF arbetat aktivt med att minska kostnader för vikarier vid korttidsfrånvaro.

Den ekonomiska situationen har medverkat att samtliga verksamheter aktivt arbetat med att nå en budget i balans.

Individ- och familjenämnden kommer fortsätta att arbeta med intern och extern samverkan med fokus på utveckling av verksamheten och därmed sammanhängande kvalitetsfrågor.

När det gäller sjukfrånvaron har siffrorna minskat något gällande korttidsfrånvaro i slutet av året, dock kan vi se att antalet långtidssjukskrivningar har ökat.

I december månad 2015 hade Nybro kommun tagit emot 130 barn som anvisats till kommunen. Under 2016 har det tillkommit två barn. Antalet barn har ställt tuffa krav på verksamheten, dels att finna nya platser för HVB hem men också den enorma tryck på handläggning och beslut. IFF har inte klarat den angivna tiden och flera ärenden har gått vidare för beslut om förlängd handläggningstid. Representanter från kommunens olika ansvarsområden har träffats regelbundet för att göra en nulägesanalys.

Inom flera verksamhetsområden har det varit svårt med rekrytering av nya medarbetare, särskilt enhetschefer och socialsekreterare med erfarenhet.

Individ- och familjenämnden får avslutningsvis sammanfatta att 2016 varit ett år med många utmaningar, det har inte varit möjligt att kunna möta alla yttre faktorer som påverkat nämndens utfall av budget.

Lärande- och kulturnämnd

Den samlade och övergripande bedömningen är att nämnden till mycket stora delar präglas av en hög ambitionsnivå, en vilja till ständiga förbättringar, en öppenhet för att se brister och vilja att hitta lösningar. Måluppfyllelsen är hög inom många områden.

Utbildningssektorn fortsätter att utmärka sig positivt när det gäller måluppfyllelse och resultat. Hos både Lärarförbundet och Lärarnas riksförbund återfinns Nybro högt i ranking. Även kunskapsmässigt och i SKL:s Öppna jämförelsers-Elevernas syn på skolan fortsätter Nybro att ligga högt. Under 2016 återhämtades även det goda resultatet i nationella prov åk 3, vilket tidigare har legat lågt i jämförelse med riket. Under året fick förskoleklassen och fritidshemmen specifika läroplansdelar för att tydliggöra verksamheternas syfte och uppdrag. Implementering av dess betydelser pågår på enhets- och verksamhetsnivå. Förväntningarna är att det ska stärka verksamheternas särart och elevernas förutsättningar för lärande och utveckling.

Lärande och kultur har ett stort fokus på kvalitets-/förbättringsarbete. En framgångsfaktor för skolverksamheternas kvalitetsarbete har varit vägvalet att synliggöra kvalitetsarbetet i verktyget Stratsys. Men även väl fungerande årshjul för uppföljning av kvalitet på enhets-, verksamhets- och nämnds nivå. Under hösten 2016 genomförde Skolinspektionen regelbunden tillsyn. Överlag var utfallet av tillsynen positivt. Skolinspektionens beslut fokuserar enbart på brister men genom uteblivna beskrivna brister tolkar vi deras utfall som att vår verksamhet i stort följer de lagar och riktlinjer som vi ska och håller förväntad kvalitet.

Kompetensnivån är hög i personalstyrkan och en allt tydligare koppling mot aktuell forskning, erkända framgångsfaktorer etc kan skönjas i arbetet. Antalet förstelärare har utökats och uppgår nu till totalt 20 inom olika kompetensområden vilket är en positiv utveckling för utbildningssektorn. Under året har nätverksträffar startats upp för att stärka det kollegiala lärandet. Här har förstelärarna i de flesta fall haft en samordnande funktion.

Arbetsmiljöarbetet har utvecklats t ex genom en mer utvecklad uppföljning, särskilda medel avsatta av nämnden, samt flera aktiva åtgärder som är genomförda.

Integrationsarbetet i dess olika delar har varit och kommer fortsatt att vara en utmaning för såväl Lärande och kultur som för hela Nybro kommun. Skolverkets satsning för att höja kvalitén i nyanländas lärande är ett mycket positivt tillskott i arbetet. Inte bara ekonomiskt utan även genom olika stöd- och utvecklingsinsatser från Skolverkets sida. En del av medlen används för att finansiera en projektledare. På så vis kan projektet få en tydlig samordning vilket förväntas ge ett bättre utfall på sikt än om det skulle delats upp på redan befintlig personal. Satsningen pågår till juni 2018 och det ekonomiska tillskottet kommer att ligga på över 3 milj. kronor.

På kultursidan har bland annat färdigställandet av konstverket Olika barn leka bäst bidragit till ett positivt inslag under året. Biblioteket och Kulturskolan är en viktig del av kommunens kulturella arena och erbjuder ett brett utbud. Biblioteket har fyllt en viktig funktion för de nyanlända och har i god omfattning arbetat för att möta nytillkomna behov och efterfrågan av t.ex. litteratur. Antalet besökare har ökat under året efter en tydlig nedgång 2015 liksom nya lånekortstagare. I Kulturskolans verksamhet har flera nya konstellationer bildats i så kallade "projektensembler" för att prova nya och olika ensembler. Nya fasta ensembler har också bildats såsom

elgitarrensemblen "riffers corner".

Det finns stora utmaningar att hantera. Ett ökande antal barn och unga uppvisar oroande tecken på psykisk ohälsa. Antalet upplevd kränkning är oacceptabelt högt. Hemmasittare och hög frånvaro är allvarliga tecken på att de insatser som hela tiden görs ändå inte räcker till. Dessa frågor är alltid prioriterade och så länge de består eller ökar fortgår arbetet med att söka nya metoder för att stärka och hjälpa varje individ! Detta är ett ständigt pågående utvecklingsområde för hela förvaltningen då det inte bara berör utbildningsdelen utan även i hög grad framför allt Mejeriet och Kulturskolan.

Trots stora utmaningar råder i stort en positiv förväntan på samtliga verksamheters utveckling. Den höga ambitionsnivån, medarbetarnas engagemang och kompetens samt tydliga strukturer för kvalitetsarbete är god grogrund för ett fortsatt framgångsrikt utvecklingsarbete på sikt.

Överförmyndarnämnd

I varje kommun ska det finnas en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd. Nybro kommun är värdkommun med gemensam överförmyndarnämnd för Emmaboda, Nybro, Torsås och Uppvidinge kommun.

Nämndens uppgift och mål är att förhindra att personer som inte själva kan tillvarata sina rättigheter drabbas av rättsförlust. Det kan vara omyndiga eller personer som på grund av hög ålder, sjukdom, psykisk störning eller funktionsnedsättning inte kan bevaka sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person. För den som har behov av hjälp medverkar nämnden till att god man, förvaltare eller förmyndare utses.

Nämnden kontrollerar sedan att de utsedda personerna fullgör sina uppdrag på ett tillfredsställande sätt.

Huvuduppgifterna för överförmyndarnämnden är tillsyn och kontroll över gode män, förvaltare och förmyndare, granskning av gode mäns, förvaltares och förmyndares årsredovisningar.

Fastställande av arvoden till gode män, förvaltare och förmyndare samt beslut om dessa ska betalas av kommunala medel eller av den enskildes medel. Information till och utbildning för gode män, förvaltare och förmyndare. Kontakter med myndigheter, domstolar, förvaltningar som är berörda av överförmyndarnämndens tillsyn i enskilda ärenden.

Länsstyrelsen i Östergötland har för den gemensamma nämnden konstaterat att det finns en hållbar och väl fungerande organisation för verksamheten för de fyra kommunerna Nybro, Emmaboda, Torsås och Uppvidinge. Handläggningen sker på ett rättssäkert och lämpligt sätt i enlighet med reglerna i bland annat föräldrabalken och i förmynderskapsförordningen.

När det gäller den ökade arbetsbelastningen i form av ensamkommande barn som har rätt till god man enligt lag är myndighetens arbete för närvarande i balans.

Tjänstegarantin följs. Tydliga tider för besök och telefonsamtal finns, och efterlevs. Likväl som kallelser och protokoll följer tjänstegarantierna.

Nämndspecifika tjänstegarantier är att förfrågan till Överförmyndaren besvaras inom fem arbetsdagar. Erbjudande om tid för besök inom tio arbetsdagar. Vid minst ett tillfälle per år anordnas information eller utbildning samt möjlighet att ställföreträdare kan få möjlighet att träffas för att utbyta erfarenheter.

Uppdrag är att leva upp till myndighetens mål.

Uppdraget under 2017 är att implementera nytt webbaserat verksamhetssystem och ny schablonbaserad rutin för arvoden till gode män för ensamkommande.

Arbetsgruppen kan behöva genomföra en ny fördelning av arbetsuppgifter efter uppföljning och genomgång av kvalitet och mängd.

Verksamhetens omfattning har varit relativt stor och stabil, inga större förändringar i antalet ärenden.

Antalet ensamkommande barn är fortfarande högt men har minskat något i kommunerna. För ett år sedan var det ca 150 ensamkommande i de fyra kommunerna som väntade alldeles för länge för att få en god man. Idag är denna obalans borta.

I slutet av 2016 fanns i Nybro totalt 362 registrerade ärenden med ställföreträdare, (varav 69 för ensamkommande)

I Emmaboda: 210 (varav 65 ensamkommande)

I Torsås: 117 (varav 37 ensamkommande)

I Uppvidinge: 134 (varav 35 ensamkommande)

Det har kommit in ett fåtal anvisningar på ensamkommande per månad under den senaste tiden. Uppehållstillstånd tar tid, oftast minst 12 månader och även om UT inträder kommer de att ligga kvar hos överförmyndaren minst 12 månader därefter.

Under 2017 kommer ca 80 barn av nuvarande ca 200 bli myndiga och inte behöva god man enligt lag.

Det är varje nämnd och styrelse som ansvarar för att den interna kontrollen är tillräcklig. I praktiken är det i verksamheten som kontrollen utvecklas och genomförs, vilket sker som en del i det löpande arbetet.

När det gäller det gemensamma kontoret finns ett betydande överskott för 2016 p.g.a. viss frånvaro i handläggargruppen och för att extratjänsten började något senare än planerat.

Överskottet följer med över till 2017 och kommer att användas som administrativ resurs.

Den samlade arbetsbelastningen har varit hög under 2016.

Trycket och förändringarna har inneburit en tuff belastning på den lilla organisationen. Under några få år har antalet medarbetare gått från två till fyra-fem. Detta ställer höga krav på anpassning och relationsbyggande såväl inom som utom organisationen. Under 2016 har gruppen haft två handläggare med beaktansvärd frånvaro av olika skäl.

En visstidsanställd handläggare slutar under våren 2017 och ny deltidsanställd, tillsvidareanställd introduceras under våren 2017. Uppdraget för den nyanställde är att avlasta såväl i ”vanliga” ärenden som för ensamkommandeärenden.

Uppdraget under 2017 är att implementera nytt webbaserat verksamhetssystem och ny schablonbaserad rutin för arvoden till gode män för ensamkommande.

Arbetsgruppen kan behöva genomföra en ny fördelning av arbetsuppgifter efter uppföljning och genomgång av kvalitet och mängd.

Revision

Revisionen syftar bland annat till att genom en tillbakablick förbättra verksamheten i framtiden. Kommunallagen reglerar inriktningen på den kommunala revisionen. Revisorernas uppgifter innefattar att årligen pröva om:

- verksamheten sköts ändamålsenligt
- verksamheten är tillfredsställande ur ekonomisk synvinkel
- räkenskaperna är rättvisande
- den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig

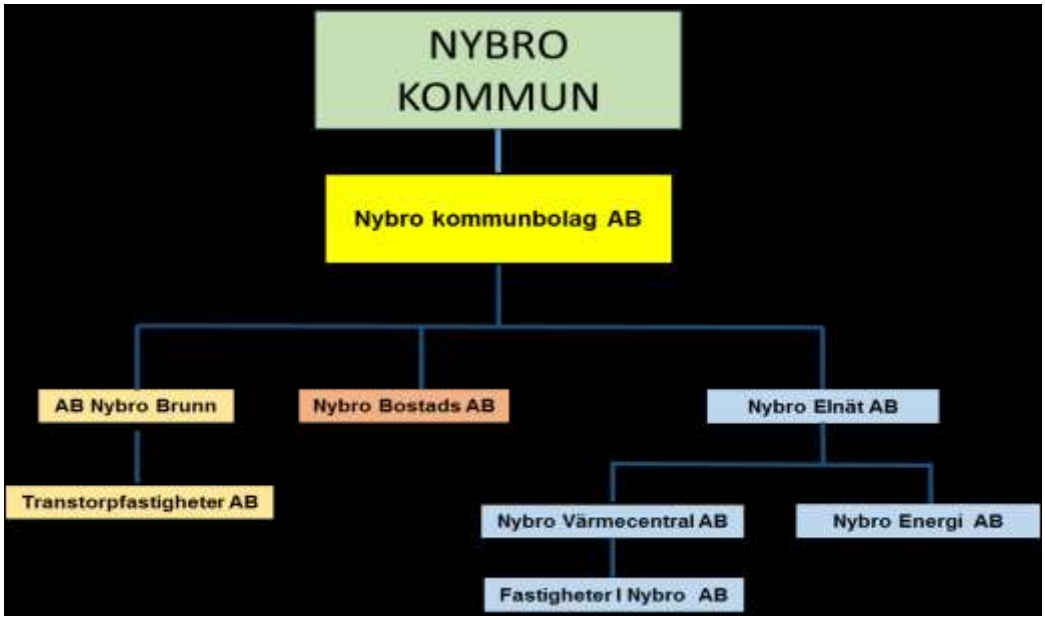
En annan viktig del är att pröva om nämnderna fullgör sina uppdrag från fullmäktige.

Revisorernas prioriteringar bygger på slutsatser i en risk- och väsentlighetsanalys och fastställd revisionsplan. Revisorerna har under 2016 träffat kommunfullmäktiges presidium, samtliga nämnders presidium och/eller verksamhetsföreträdare undantaget valnämnd, myndighetsnämnd och överförmyndarnämnd. Under 2016 har följande särskilda granskningar genomförts utöver normal revisionsverksamhet:

- Koncerninterna försäljningar av verksamheter och tillgångar inom Nybro kommunkoncern
- Måltidsverksamheten
- Samverkan mellan förskola, skola och socialtjänst
- Ekonomistyrning inom omsorgen

Granskningar kommer att genomföras mot bakgrund av risk- och väsentlighetsanalys. Enligt nya riktlinjer inom god revisionssed kommer revisorerna stärka upp den grundläggande granskningen av kommunens verksamhet.

Nybro kommunbolag AB



Koncernen i sin helhet genererade 2016 överskott med 11,2 mnkr vilket är något lägre än året innan men fortfarande mycket gott. Moderbolaget uppvisar 2016 ett rörelseresultat något bättre än året före. Efter koncernbidrag landar resultatet på 15 tkr.

Under året genomförde koncernen en strategidag som fokuserade på ägarroll, kommunnytta, varumärke samt moderbolagets roll i kommunens utvecklings-arbete.

Nybro Bostad AB har axlat utmaningen, och ägarens önskan, om att bygga fler bostäder och har startat nybyggnation av kvarteret Skomakaren samt demensboendet Kvarnbacken. Kommande år planeras för ytterligare byggnationer vilket också ökar kommunens möjlighet att växa. Efterfrågan på bostäder har 2016 varit fortsatt mycket stor.

Nybro Elnät AB fortsätter arbetet med att trygga el- och VA-leveranserna. Avbrottstiden i elnätet är låg - med ambitionen att sänkas ytterligare.

Nybro Energi AB har också haft mycket hög tillgänglighet i sitt fjärrvärmenät. Bredbandsutbyggnaden är i gång och bolaget har med egen kapacitet tagit ansvar för att stora delar av kommunen omfattas av utbyggnaden.

Nybro Värmecentral AB invigde det nya avfallseldade kraftvärmeverket i september, den hittills största investeringen i koncernens historia. Projektet har genomförts med stor entusiasm och skicklighet.

AB Nybro Brunn och Transtorpfastigheter AB har merparten av sina ytor uthyrda. Bolaget har tecknat samarbetsavtal med Nybro kommuns samhällsbyggnads-förvaltning kring förvaltning och uthyrningsfrågor.

Samtliga bolag, förutom AB Nybro Brunn, uppvisar positivt rörelseresultat.

AB Nybro Brunn

Bolaget skall främja utvecklingen i Nybro kommun genom att bl.a. medverka i Nybro kommuns utvecklingsprojekt och på affärsmässiga grunder tillhandahålla verksamhetslokaler genom att förvärva, bygga, äga och förvalta ändamålsenliga och prisvärda lokaler och fastigheter

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning och förvaltar även fastigheten i dotterbolaget Transtorpfastigheter AB.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

Tkr	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	2 844	2 890	3 303	15 079	38 470
Rörelseresultat	- 595	- 973	20 047	- 6 724	- 428
Resultat efter fin. poster	- 597	- 1 010	19 822	-8 649	-2 979
Balansomslutning	46 547	46 469	53 964	91 304	99 154
Eget kapital	28 245	28 866	29 900	10 244	13 116
Soliditet %	60,1	62,1	55,4	11,2	13,6

De fyra senaste åren redovisas enligt K3. Övriga år har inte räknats om.

Transtorpfastigheter AB

Bolaget äger och förvaltar fastigheter. Bolaget har som enda kund moderbolaget Nybro Brunn.

Nybro Bostads AB

Bolaget, som är ett allmännyttigt bostadsbolag, skall främja utvecklingen i Nybro kommun genom att förvärva, äga, bebygga, förvalta, förädla och försälja fastigheter och tomträtter med bostadslägenheter samt även lokaler som används för kommunal verksamhet eller är kommersiella lokaler som har ett tydligt samband med den övriga verksamheten. Bolaget skall i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen i Nybro kommun med ett utbud av attraktiva och prisvärda bostäder samt erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget.

Som speciellt ägardirektiv har fastställts att bolaget skall bygga (renovera eller bygga nytt) ett demenscenter på fastigheten Läraren 4 (Kvarnbacken). Byggnaden ska utformas i nära dialog med beställaren, Omsorgsnämnden i Nybro kommun.

Fastighetsbeståndet uppgick vid årets slut till 1 993 bostäder fördelat på 127 075 kvm, 394 lokaler och förråd samt 375 garage och 1044 p-platser.

Under 2016 har arbetet fortskridit med nybyggnation av 28 lägenheter i kvarteret Skomakaren i centrala Nybro. Inflyttning beräknas till oktober 2017. Övriga större projekt under året är projektering av ombyggnad av Kvarnbacken samt byte av ventilationsanläggning på Montessoriförskolan.

Fastigheten Novellen 6 har avyttrats under året för 825 tkr.

Som tillkommande utgifter har aktiverats större underhållsåtgärder, av vilka kan nämnas:

- Byte at yttertak på Rössbo Släta 1:107 samt Tikaskruv 3:28 och 3:30
- Renovering av tidigare outhyrd källarlokal Stabbläggaren 20 till ny hyresgäst
- Nya lekplatser Drabanten 3
- Ny parkering och gräsarmering Kören 9

Kostnader för underhåll uppgår under året till 23,7 (25,3) Mkr, vilket motsvarar 187 (199) kr/kvm.

Ingen nyupplåning har skett under året.

Huvudmannauppdraget för allaktivitetshuset Frysdisken har under året övergått till Stiftelsen Fryshuset.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

Tkr	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	124 883	122 685	120 495	119 663	116 942
Rörelseresultat	14 322	16 107	18 896	22 117	17 791
Resultat efter fin. poster	7 256	8 160	9 198	11 026	4 825
Balansomslutning	516 754	508 028	502 739	493 769	502 034
Soliditet %	26,9	26,3	25,3	24,3	22,1

De fyra senaste åren redovisas enligt K3. Övriga år har inte räknats om.

I linje med bolagets ambition att skapa 150 nya lägenheter fram till 2020, förbereds ytterligare två projekt som tillsammans inrymmer ca 85 lägenheter på egen mark. För ytterligare kommande objekt kan finnas behov av att förvärva fler detaljplanelagda fastigheter för att kunna nå målet. Några får lägenheter kommer att byggas i en befintlig fastighet i Alsterbro, där en förskola avvecklas.

Nybro Elnät AB

Syftet är att äga elnätsanläggningar och främja distribution av el jämte handel från förråd. Bolaget är verksamt inom Nybro tätort med kringliggande landsbygd inom ett område av ca 5 km radie och inom Alsterbro/Bäckebo-området, beläget i kommunens norra del samt ett mindre område beläget i Kalmar kommun.

Fr.o.m. 2012-09-01 har bolaget också som syfte att leverera vatten- och avloppstjänster inom av Kommunfullmäktige beslutade verksamhetsområden i Nybro kommun.

Under 2016 har arbetet för att säkerställa leveranssäkerhet i bolagets landsbygdsnät fortsatt,

4 km oisolerad 10kV-linje har ersatts med isolerad ledning. Sista etappen av nedkablingen av inmatningen till Nybro stad, linje E2 är tagen i drift. Ringmatning till Riddaretorp är utförd.

Ställverk i S12 Vulkanus, S19 Platån, S60Snövit och S23 Prometeus har förnyats. Transformator stationerna S202 Bjällingsgatan och S275 sandslätt har bytts ut och en helt ny station ”142 mejseln har byggts. Kabelnätet vid Norra Esplanaden, Emmagatan, Grönelund och Kyrkslätt har förnyats och förstärkts.

Vid Norra Esplanaden, Svartbäcksmåla, Hagvägen och Smedstorp har vägbelysning förnyats/kompletterats. I Alsterbro har vägbelysningsnätet separerats mellan Nybro kommun och Trafikverket.

17 nya servisanslutningar gjordes under året.

I april påbörjades en om- och tillbyggnad av kontoret Mejseln 2 på Verktygsgatan 12. Det handlar om en utökning av lokalytan med 300 kvm föra att även kunna inrymma VA-verksamheten som tillfälligt varit placerade i hyrbaracker vid reningsverket i Överstatorp. Tillbyggnaden stod klar den 31 oktober och ombyggnaden var klar 27 januari 2017.

Under året har vi upplevt de lägsta grundvattennivåerna på 25 år. Riklig nederbörd under sensommar och höst kunde dock återställa nivåerna till stor del. VA-verksamheten arbetar med att hitta reservvattentäkter för att klara en liknande situation i framtiden.

Under året infördes en ny reviderar anläggningstaxa efter två års utredningsarbete. Senaste den reviderades var 2002

Våren 2016 startades tre större projekt för VA-ledningar:

- relining av 2 100 m ledning Lejongatan-Olofsgatan - Sturegatan - Göljemålagatan
- renovering av 1160 m ledningsnät på Vasagatan
- byggnation av ny vattenledning från Orrefors vattenverk in till samhället

Den totala energiomsättningen i Elnätsverksamheten uppgick till 174 GWh (173 GWh).

Nybro Elnät AB har antagit ett effektmål om att minimera avbrottstiden. Under 2016 var avbrottstiden 17 min (19 min) per kund och år och antalet avbrott per kund och var 0,39 (0,35) i det egna nätet. E.on orsakade i december ett avbrott på inmatningen till nätet som varade i sju minuter.

Under året har 1 292 000 (1 240 000) m3 dricksvatten producerats vid de sex vattenverken. Vid de sex avloppsreningsanläggningarna har 3 009 000 (2 957 000) m3 spillvatten renats. Den stora differensen mellan volymen producerat dricksvatten och mängden renat spillvatten illustrerar problemet med otäta avloppsledningar och därmed behovet av fortsatt sanering av ledningsnätet.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

Tkr	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**
Nettoomsättning	86 547	85 701	83 042	81 657	56 099
Rörelseresultat	18 580	17 182	18 580	10 507	9 373
Resultat efter fin. poster	14 405	13 137	13 654	4 887	5 336
Balansomslutning	413 367	391 403	384 059	373 025	370 798
Soliditet %	14,8	13,4	10,7	8,6	7,9

De fyra senaste åren redovisas enligt K3. Övriga år har inte räknats om.

Nybro Energi AB

Målet för verksamheten är att bedriva distribution av värme (fjärrvärme) samt fibernät och elhandel. Syftet är att enligt god ekonomisk och teknisk praxis effektivt utnyttja resurserna till att främja en god energiförsörjning. Verksamheten bedrivs inom Nybro kommun.

För att frigöra tomten Almen 1 för nybyggnation av 30 lägenheter, har omläggningsarbete utförts under året. 2017 ansluts ett antal nya flerfamiljsfastigheter på Awestomten, Almen, Björnen mfl.

Under 2016 har nio nya kunder kopplats på fjärrvärmenätet, samtidigt som två kunder lämnat. Den sammanlagda installerade effekten uppgår till 3 000 kW. Dessutom valde en industrikund ett alternativt uppvärmningssätt. För att motverka fler liknande fall, planeras under 2017 en prisdialog med större kunder samt en genomgång av gällande prismodeller.

Tillgängligheten på fjärrvärmenätet har varit mycket hög under året, helt utan några större planerade eller oplanerade avbrott trots idrifttagning av ny produktionsanläggning i Nybro.

Bredbandsutbyggnaden har kommit igång på allvar under året. Stomnätet mellan Orrefors och Nybro blev klart i september, stomnätet mellan Kristvallabrunn och Nybro samt Orrefors – Gadderås – Sandslätt är påbörjat. Samförläggning sker, i vart fall bitvis, med Nybro Elnät. Arbetet med att ansluta Örsjö, Orrefors och Kristvallabrunn har startat. På landsbygden är Nybro Energi beviljade medel för att bygga fibernät i området Målerås – Gullaskruv – Gadderås.. Stomnätet mellan Orrefors och Målerås är påbörjat. Bolaget har även hjälpt ekonomiska föreningar som beviljats bidrag att bygga i egen regi. Under året har bolaget lämnat in ansökningar till Jordbruksverket för att bygga ett öppet fibernät i fyra nya områden på landsbygden. Besked väntas våren 2017.

Bolaget har kontrakterat närmare 2000 leveranspunkter för elhandel, och säljer numera även el till Gotland, Öland, Oskarshamn och Kalmar.

Energiomsättningen i fjärrvärmenäten i Nybro, Alsterbro och Orrefors uppgick 2015 till 96,1 (88,94) GWh en ökning med 8 % jämfört med 2015. Elhandeln växte från 2,8 GWh till 17,8 GWh under 2106.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

Tkr	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	72 019	62 492	59 109	61 769	58 457
Rörelseresultat	244	3 247	3 052	3 328	1 858
Resultat efter fin. poster	- 82	3 188	2 533	2 033	772
Balansomslutning	217 814	168 579	162 910	161 718	160 490
Soliditet %	25,1	32,4	32,0	31,1	28,9

De fyra senaste åren redovisas enligt K3. Övriga år har inte räknats om.

Nybro Värmecentral AB

Bolagets verksamhet består av att producera fjärrvärme och el. Kunder är Nybro Energi AB, vilka distribuerar fjärrvärme till slutkund, samt industrikunden AB Gustaf Kähr, som tar emot processvärme till sin produktion. Produktionsanläggningar finns förutom i Nybro stad även i Orrefors och i Alsterbro. Bolaget är även 10% delägare i Vindkraftsparken Stengårdsholma.

Bolaget bedriver en tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken, vilken avser värme- och elproduktion respektive lagring av biobränsle och omfattar 100% av bolagets nettoomsättning.

I september invigdes bolagets nya avfallseldade kraftvärmeverk, en investering om ca 500 Mkr. Men redan i början av juni producerades den första fjärrvärmen därifrån. Det har varit en del problem med intrimning av den nya anläggningen. Ett par veckolånga stopp genomfördes för konstruktionsändringar och andra åtgärder. Tillgängligheten var i december 90%.

Anläggningen har tillstånd att förbränna 60 000 ton avfall. Under 2016 förbrändes 22 000 ton.

All personal har flyttats från den gamla produktionsanläggningen på Kährs område till den nya anläggningen varifrån man också fjärrstyr den gamla.

Verksamheten omfattas även av Lagen om handel med utsläppsrätter. För perioden 2013-2020 har bolaget blivit tilldelade utsläppsrätter för bioproducerande andel fjärrvärme. För år 2016 blev tilldelningen 21 135 (23 085) utsläppsrätter.

Under 2016 har ca 141 (134) GWh värme och ca 5 (5) GWh el producerats.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

Tkr	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	88 873	74 944	77 025	87 507	90 857
Rörelseresultat	3 917	8 776	8 660	6 253	11 926
Resultat efter fin. poster	- 4 569	3 738	4 840	2 411	7 595
Balansomslutning	709 298	554 058	2 52 464	200 846	200 910
Soliditet %	1,5	2,6	4,6	3,9	2,9

De fyra senaste åren redovisas enligt K3. Övriga år har inte räknats om.

Fastigheter i Nybro AB

Bolaget skall enligt god ekonomisk och teknisk praxis förvalta fast och lös egendom. Bolaget äger mark där Nybro Värmecentral bedriver verksamhet i centrala Nybro.

Personal

Personalstruktur

Antal anställda

1 857 personer var tillsvidareanställda november 2016, vilket är 60 fler än motsvarade tidpunkt 2015. Antalet visstidsanställningar, för en tid av tre månader eller längre, var 353 i november 2016 vilket är 111 fler än motsvarande tidpunkt 2015. Det är främst Lärande och Kulturförvaltningen som står för stora ökningen av visstidsanställda.

Anställningsstoppet som infördes den 26 september 2011, upphörde i slutet av 2012 vilket förklarar en stor del av skillnaden i anställningsstrukturen åren 2011-2013.

Tabellerna nedan visar de anställdas överenskomna sysselsättningsgrader omräknat till helårsarbeten.

Antal anställda omräknat till årsarbeten

Förvaltning	Tillsvidareanställda					
	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Kommunstyrelseförvaltning	87,3	86,8	81,5	80,3	72,3	69,8
Samhällsbyggnad	196,8	196,1	193,3	192,2	182,4	165,5
Kultur- och fritidsförvaltning	0	0	0	0	0	53,6
Lärande- och kulturförvaltning	583,6	549,9	547,6	555,4	529,2	513,3
Omsorgsförvaltning	461,6	459	461,5	460,8	460,2	724,5
Individ- och familjeförvaltning	373,4	343	337,3	334,9	322,8	65,4
Samhällsbyggnadsförvaltning	0	0	0	0	0	24,4
Total	**1 702,7**	**1 634,8**	**1 621,2**	**1 623,6**	**1 566,9**	**1 616,5**

April 2013 övergick arbetsmarknadsenheten och vuxenutbildningen från AB Nybro Brunn till LoK och KSF. 2012: Kultur- och fritidsförvaltningen upphörde i mars och tillhör nu främst Lärande och Kultur samt Samhällsbyggnad. Viss verksamhet har flyttats från Omsorgsförvaltningen till Individ och familjeförvaltningen. VA flyttas från Tekniska till bolag. Tekniska och Samhällsbyggnad bildar nu Samhällsbyggnad.

Antal anställda omräknat till årsarbeten för Nybro Kommunbolag AB

Förvaltning	Tillsvidareanställda					
	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Nybro Bostad AB	32	30	30	35	38	37
Nybro Kommunbolag AB	1	0	1	1	0	0
AB Nybro Brunn	0	0	0	4	42	40
Nybro Elnät AB	33,7	36	32,6	30	30	19
Nybro Energi AB	0	0	0	0	0	0
Nybro Värmecentral AB	17	16	16	14	15	15
Fastigheter i Nybro AB	0	0	0	0	0	0
Total	83,7	82	79,6	84	125	111

Förvaltning	Visstidsanställda, månadsavlönade					
	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Kommunstyrelseförvaltning	12,5	6	10,4	9,4	5,5	9
Samhällsbyggnad	21,6	11	18,1	11,8	21	11
Kultur- och fritidsförvaltning	0	0	0	0	0	5,1
Lärande- och kulturförvaltning	142,9	71	70,4	64,6	66,5	49,2
Omsorgsförvaltning	39,2	43	42,4	47	46,7	54,2

Individ o familjeförvaltning	37,2	23	21,6	32,4	21,1	8,8
Samhällsbyggnadsförvaltning	0	0	0	0	0	5,4
Total	**253,4**	**153**	**162,8**	**165,2**	**160,8**	**142,7**

Antal anställda är en ögonblicksbild vid mättidpunkten och avser anställda enligt Allmänna Bestämmelser (AB). Anställda enligt övriga avtal såsom BEA (arbetsmarknadsåtgärder), PAN (ex. anhörigvårdare) och RiB (deltidsbrandmän) tillkommer.

Timavlönade visstidsanställda

Förutom tillsvidareanställda och visstidsanställda för längre tid har kommunen ett stort antal timavlönade vikarier (ca 890) som kommer och går under året. Deras rapporterade timmar motsvarar cirka 140 årsarbeten, vilket är ungefär lika jämfört med 2015. Sommarpraktiken sysselsatte 87 ungdomar jämfört med 44 för 2015.

Störst andel timavlönade finns inom Individ och Familj- samt Omsorgsförvaltningen, gemensamt cirka 90 årsarbeten (minskat 7 årsarbeten) Lärande och kulturförvaltningens timmar motsvarar cirka 36 årsarbeten (ökat 4 årsarbeten), och Samhällsbyggnad cirka 12,5 årsarbeten (ökat 2). Detta är ungefär samma fördelning som de senaste åren.

En stor andel, cirka 42 årsarbeten, är registrerade som semestervikariat.

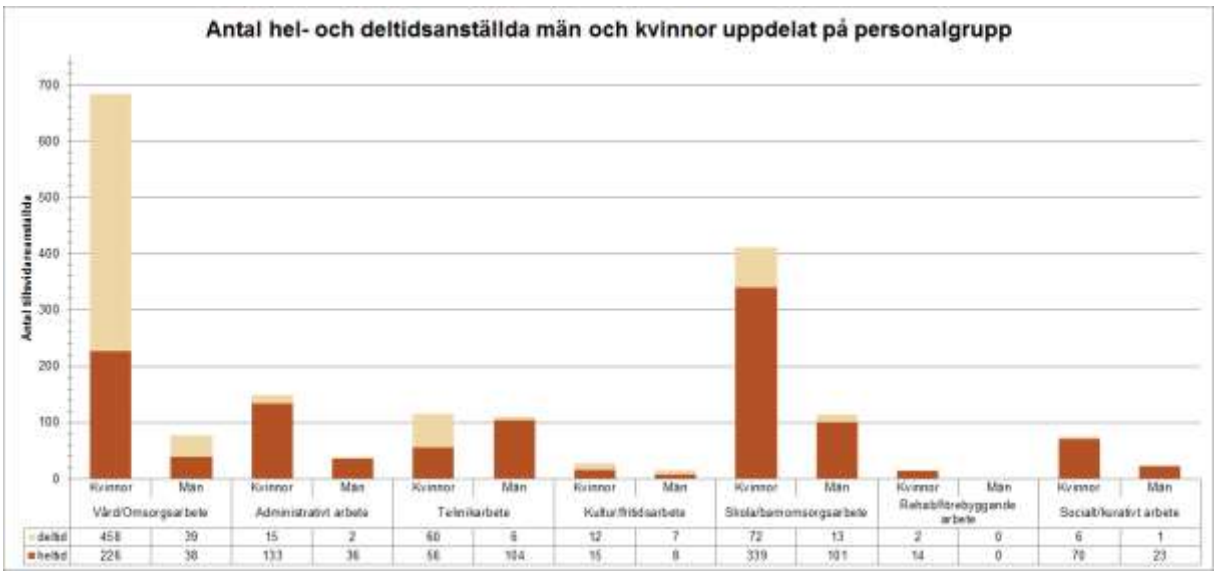
Mertid, övertid

Fyllnadstiden, dvs. den mertid som utförs av deltidsanställda, samt övertid har rapporteras motsvarande ca 19,1 årsarbeten/helår vilket är ungefär lika med 2015. Största andel utgörs av 9,9 årsarbeten för Individ och Familje- och Omsorgsförvaltningen gemensamt, samt Lärande och Kultur 6 årsarbeten.

Det totala värdet av mertiden motsvarar 11,5 mnkr vilket är en ökning med ca 0,8 mnkr jämfört med 2015. Av dessa motsvarar den mertiden som utgetts i pengar till medarbetarna 9 mnkr, resterande del har beviljats att kompenseras och sparas till framtida ledighet.

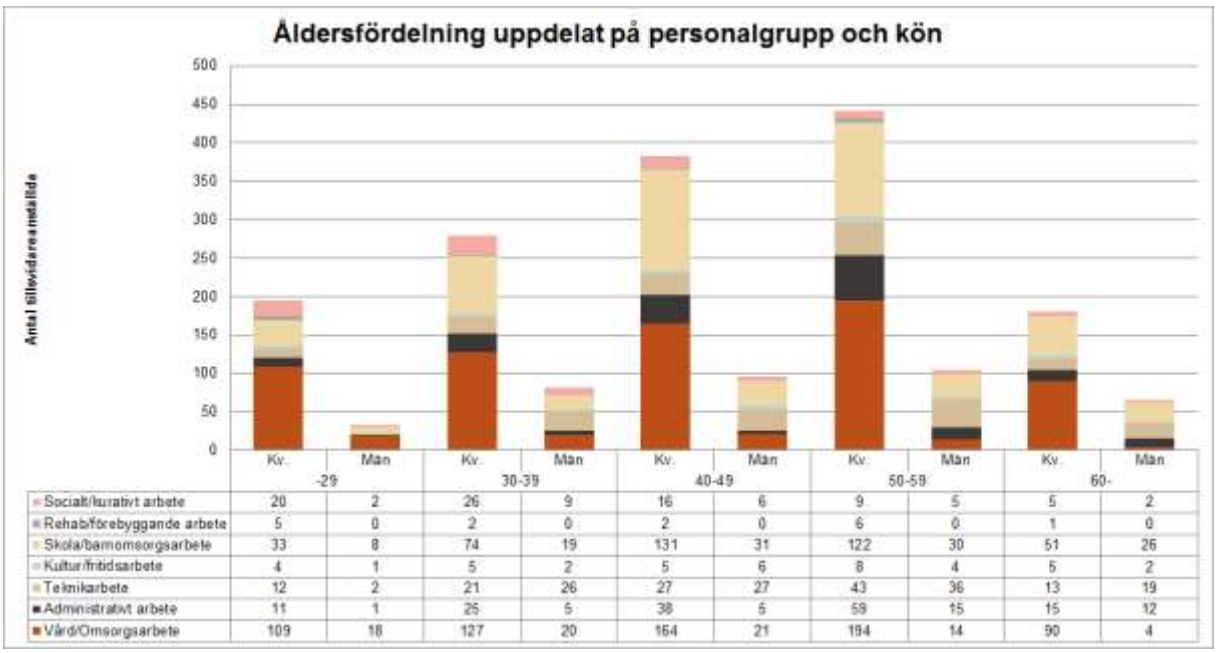
Antal anställda uppdelat på personalgrupp

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 92 % vilket är ungefär lika med de senaste åren, (95 % för männen och 91 % för kvinnorna).



Åldersfördelning, män och kvinnor

80 % av kommunens anställda är kvinnor. Cirka 43 % av de tillsvidareanställda är 50 år eller äldre (jämfört med 40 % 2002). Genomsnittlig ålder är 46 år (kvinnor 45 och män 47 år).



	-29		30-39		40-49		50-59		60-	
	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män
Socialt/lurativt arbete	20	2	26	9	16	6	9	5	5	2
Rehab/förebyggande arbete	5	0	2	0	2	0	6	0	1	0
Skola/barnomsorgsarbete	33	8	74	19	131	31	122	30	51	26
Kultur/fritidsarbete	4	1	5	2	5	6	8	4	5	2
Teknikarbete	12	2	21	26	27	27	43	36	13	19
Administrativt arbete	11	1	25	5	38	5	59	15	15	12
Vård/Omsorgsarbete	109	18	127	20	164	21	194	14	90	4

Lönekartläggning

Enligt Jämställdhetslagen ska lönekartläggning genomföras var tredje år. Den syftar till att analysera osakliga löneskillnader inom och mellan olika yrkesgrupper. Lönekartläggningen som genomfördes 2015 gav följande åtgärder:

- Gruppen behandlingsassistent föreslås tillföras 500 kronor per anställd vid löneöversynerna 2016 och 2017. Detta vid jämförelse med gruppen miljöinspektör.

- enligt reviderad lönekartläggning 2016 föreslås gruppen socialsekreterare tillföras 1 000 kronor per anställd vid löneöversynen 2016, i jämförelse med gruppen yrkesgruppen yrkeslärare gymnasiet.

Personalrörlighet

Kommunens externa personalomsättning är cirka 9,6 %, vilket är en ökning mot tidigare års ca 8,8 %.

Av kommunens tillsvidareanställda har 176 personer (158 personer 2015, 122 personer 2014) slutat under 2016, varav 36 är med anledning av pension, (56 personer 2015). Jämfört med tidigare har de senaste årens avgångar till allt större andel varit egna uppsägningar. Vi ser det främst inom yrken som exempelvis sjuksköterska, socialsekreterare samt pedagogyrkena inom LoK.

Om personalomsättningen räknas totalt, alltså även visstidsanställningar, är den mycket större. På grund av olika former av ledigheter anställs och avslutas fler än tusen personer varje år i olika vikariat eller andra tidsbegränsade anställningar.

Den obligatoriska pensionsåldern är 67 år - 24 arbetstagare har nu valt att arbeta kvar på sin tillsvidareanställning även efter 65 år, vilket är 2 fler än tidigare år. Tabellen nedan visar kommande pensionsavgångar förutsatt att arbetstagaren arbetar till 65 år.

Kommande pensionsavgångar

Personalgrupp	2017-2018	2018-2019	2020-2021
Administrativt arbete	7	12	11
Vård/omsorgsarbete	32	41	40
Rehab/förebyggande arbete	1	0	2
Social/kurativt arbete	5	1	1
Skol/barnomsorgsarbete	33	27	32
Kultur/fritidsarbete	1	3	3
Teknikarbete	10	15	15
Total	**89**	**99**	**104**

Inom drygt 6 år kommer 292 arbetstagare (cirka 15 %) att uppnå 65 år eller äldre. Erfarenheten visar dock att omkring 50 % av pensionsavgångarna sker före 65 år, vilket tyder på att ytterligare personer kommer att sluta tidigare än prognosen visar.

I takt med att det allmänna pensionssystemet och pensionsavtalen genomgått stora förändringar har allt mer fokus lagts på att den enskilde ska kunna få ett så bra besked som möjligt om sitt totala intjänande. Det är då viktigt att ha en hög aktualiseringsgrad dvs. att så mycket som möjligt av personens pensionsgrundande tid och lön är utredd och registrerad. Nybro kommuns aktualiseringsgrad är nu 99 % - vilket är ett mycket bra resultat. Resterande del är beroende av att andra aktörer, till exempel KPA, utreder tidigare anställningar. En hög grad av aktualisering är också viktig för pensionsskuldens beräkning.

Nybro kommun sänder årligen pensionsprognos till de anställda, samt anordnar regelbundet en pensionsinformation där även den allmänna pensionen tas upp.

Eftersom pensionen påverkas av individuella faktorer såsom anställningstid, lön och vilken typ av pension som gäller, läggs alltid störst vikt på den personliga dialogen med arbetstagaren.

Nyckeltal sjukfrånvaro, hälsa, rehab

Sjukfrånvaroökningen har stannat av. Sjuklönekostnaderna har nu ökat med endast drygt 400 000 kronor jämfört med 2015. Anledningen är till stor del att det är den längre sjukfrånvaro som ökat, och där betalar arbetsgivaren inte i så hög grad sjuklön.

En bidragande orsak till att den längre sjukfrånvaron ökar är att den bortre gränsen i sjukförsäkringen tagits bort, det går numera att vara obegränsat sjukskriven om villkoren i övrigt uppfylls.

2 016	2 015	2 014	2 013	2 012	2 011	2 010	2 009	2 008	2 007	2 006	2 005
5,7	5,7	5,0	4,8	4,85	4,8	4,5	4,8	5,6	6,9	7,0	7,2

Cirka 5,7 % av den överenskomna arbetstiden bortföll på grund av frånvaro 2016, vilket är lika med 2015.

Sjukarbetsdagar per förvaltning, månadsavlönade

Förvaltning	Dag 1-90		Dag 91-		Dagar totalt		Per anställd	
	2 016	2 015	2 016	2 015	2 016	2 015	2 016	2 015
Kommunstyrelseförvaltning	722	484	82	40	804	524	7,7	5,5
Samhällsbyggnad	1 957	2 133	1 045	626	3 002	2 759	12,2	11,7
Lärande och kulturförvaltning	5 999	5 580	3 156	2 457	9 156	8 037	11,4	11,4
Omsorgsförvaltning	6 655	8 276	4 372	4 412	11 027	12 688	18,3	19,2
Individ- och familjeförvaltning	3 748	3 837	2 951	2 661	6 699	6 498	14,7	15,9
Total	**19 082**	**20 310**	**11 605**	**10 196**	**30 688**	**30 506**	**13,9**	**14,4**

Kostnader för utbetald sjuklön

Totalt uppgick utbetald sjuklön till cirka 14,7 mnkr vilket är en ökning med drygt 400 tkr jämfört med 2015. Kostnadernas fördelning redovisas nedan:

Sjuklön enligt Sjuklönelagen, dag 2-14 i sjukperioden, kostade kommunen cirka 12,9 mnkr inklusive personalomkostnader, vilket är en ökning med cirka 200 tkr jämfört med samma period 2015. Enligt kollektivavtal utges även sjuklön med 10 % från dag 15 till och med dag 90 i sjukperioden med drygt en miljon vilket är en ökning med cirka 90 tkr jämfört med 2015. Dessutom tillkommer cirka 690 tkr i sjuklön till de anställda vars inkomst överstiger taket för sjukpenning. Detta är en ökning med ca 175 tkr jämfört med 2015.

Hälsonyckeltal

Hälsonyckeltalen enligt lag omfattar alla arbetstagare förutom "springvikarier" på grund av att de inte arbetar regelbundet och därmed sällan har någon sjukfrånvaro registrerad.

Uppgifterna anges i procent av "tillgänglig ordinarie arbetstid". Med detta avses den ordinarie arbetstiden enligt anställningsavtalet med hänsyn tagen även till frånvaro utan lön, exempelvis tjänstledigheter, föräldraledigheter och övrig frånvaro.

Den totala sjukfrånvaron då begreppet "tillgänglig ordinarie arbetstid" tillämpas är 6,6 % vilket är lika med 2015, (från 5,2 % 2009 upp till 8,4 % för 2004).

Långtidsfrånvaro > 60 dagar utgör ca 48 % av den totala sjukfrånvaron.

Kön	Åldersgrupp	2 016	2 015	2 014	2 013	2 012
Kvinnor	***Totalt***	*7,3*	*7,4*	*6,4*	*5,8*	*5,9*
	29 år och yngre	7,7	6,7	5,9	6,1	6,6
	30 - 49 år	6,9	7,6	6,0	5,2	5,7
	50 år och äldre	7,6	7,5	6,9	6,3	6,0
Män	***Totalt***	***4,3***	***3,8***	*3,5*	*3,6*	*3,7*
	29 år och yngre	4,4	3,6	3,3	2,8	2,6
	30 - 49 år	3,5	3,7	2,6	3,5	2,9
	50 år och äldre	5,2	4,1	4,3	4,0	4,7
Total		6,6	6,6	**5,7**	**5,3**	**5,4**

Sjukfrånvaron har ökat för yngre och äldre män, samt yngre kvinnor, medan den sjunker för kvinnor i gruppen 30-49 år.

Rehab

Antal sjukfall 28 dagar eller längre - i förhållande till mättidpunkten respektive månad:

Januari 4,3 %, 88 ärenden (2015: 95 ärenden)

April 4,8 %, 102 ärenden (2015: 88 ärenden)

Augusti 4,7 %, 99 ärenden (2015: 81 ärenden)

Oktober 4,6 %, 101 ärenden (2015: 88 ärenden)

Flest ärenden som leder till rehabilitering finns inom Omsorgsförvaltningen och Individ- och familjeförvaltningen.

Antal arbetsskadeanmälningar redovisas i nedanstående tabell:

Antal arbetsskadeanmälningar

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Anmälningar	85	84	69	69	67	51	37	57	34	95	96
Frekvens	38,5	41,2	33,7	33,8	34	25,3	18,6	29,4	17,1	45,8	47,4
Antal anställda	2210	2039	2046	2041	1972	2015	1986	1940	1984	2072	2024

De flesta arbetsskadeanmälningarna avser rena olycksfall, till exempel att den anställde har ramlat, cyklat omkull etc. 32 fall har betecknats som skador av annan person (t ex brukare, omsorgstagare), där en stor del kan härledas till demensboenden.

Ökningen av antal anmälningar kan till viss del hänföras till rutinerna för att anmäla har skärpts. Omorganisationer inom Omsorgsförvaltningen hösten 2015 är också en viss del av ökningen.

Semesterskuld och övertidsskuld

Den totala semesterlöneskulden uppgick vid årsskiftet till cirka 59,7 mnkr jämfört med 55,2 mnkr 2015.

Den största andelen, 47 mnkr (42,8 mnkr 2015), avser 25 994 semesterdagar, vilket är en ökning med ca 2 270 dagar.

Andelen anställda med ferie- och uppehållstjänst, till största delen lärarkollektivet, hade en fordran på 10,8 mnkr, en ökning med ca 700 tkr jämfört med 2015.

Dessutom tillkommer 1,9 mnkr, som hänförs till cirka 7 000 timmar okompenserad mertid, vilket är en minskning med ca 0,4 mnkr jämfört med 2015.

Ledarutveckling

Under 2016 har ytterligare 11 chefer fått sitt Chefskörkort. Utbildningen syftar till att ge grundläggande kunskaper i kommunens interna arbete med administration, ekonomi, lagar.

Under januari genomfördes en utbildning i lönesamtalet för chefer. En föreläsning i AFS 2015:4 (Social och organisatorisk arbetsmiljö) var huvudtema vid en av årets chefsdagar.

Därutöver anordnades det länsbaserade Ledarutvecklingsprogrammet för chefer inom Samhällsbyggnad och Nybro Energi. Denna omfattande sju utbildningsdagar med fokus på den personliga utvecklingen, och till stöd att förhålla sig i olika situationer.

Integration

Förutom den förändring som sker i befolkningen har Nybro kommun de senaste åren tagit emot ett stort antal asylsökande.

Under 2015 och 2016 har Integrationsverksamheten på Kommunstyrelseförvaltningen fått en fastare form. Uppdraget är fortsatt att samordna, koordinera och följa upp insatser gällande integrationsverksamheten gentemot nyanlända i syfte att vara en stöttande organisation.

Verksamheten drivs av en integrationsstrateg, två språkstödjare och tre projektledare. Fokus under året har främst varit uppbyggnad av organisation. Projektledare för Plattform Nybro och praktiksamordning har rekryterats liksom språkstödjare. Verksamheten har succesivt anpassats

I syfte att förtäta kommunikation och effektivisera arbetssätt har kommunövergripande veckovisa samordningsmöten genomförts med förvaltningarna liksom länsövergripande möten.

Under året har följande stödjande aktiviteter genomförts eller initierats

- nätverksbyggande – föreningar och organisationer
- stöd till frivilliga aktörer – material, vägledning och bokningar
- stöttning av Erasmusprojektet i skolan

Strategiska aktiviteter som genomförts under året är

- Plattform Nybro
- Upprättande av praktiksamordningsstruktur
- Kvinnoprojekt (köket i frysdisken)

Statistik

Vid en ögonblicksbild den 8 september 2016 fanns 827 registrerade asylsökande i kommunen av dessa var 555 vuxna och 272 barn exkl. ensamkommande barn. Under 2015 mottogs 338 nyanlända, varav 212 vuxna, 126 barn mellan 0-17 år exkl. ensamkommande barn och 98 ensamkommande barn. Under januari till och med augusti 2016 mottogs 223 nyanlända, varav 135 vuxna, 88 barn mellan 0-17 år exkl. ensamkommande barn och 6 ensamkommande barn. Statistiken härrör sig från de beräkningar som kommunen erhållit utifrån flyktingvariabeln i välfärdsmiljarderna och som kommer att betalas ut 2017 och fram till 2020. Därefter kommer kommunen enbart erhålla statsbidrag utifrån befolkningsantal.

Ekonomi

Det kommunala flyktingmottagandet baseras på överenskommelser med Länsstyrelsen och Migrationsverket och finansieras till stor del av statsbidrag. De generella statsbidragen fördelas mellan lärande- och kulturnämnden och individ- och familjenämnden. Återsökningen sköts av respektive förvaltning.

Nybro kommun erhöll 56,3 mnkr 2015 och kommunstyrelsen tog beslut under 2016 att fördela dessa medel till nämnderna. Medlen kan användas under 2016-2018. För 2015 nyttjades 4,1 mnkr och för 2016 nyttjades 15,3 mnkr.

I budgetpropositionen 2016 beslutades om bidrag till kommuner och landsting utifrån flyktingsituationen, de s.k. välfärdsmiljarderna. Bidraget fördelas dels utifrån hur många asylsökande och nyanlända som kommunen tagit emot och dels utifrån antalet invånare. De första åren utgår störst bidrag för flyktingmottagandet för att sedan växla över till enbart bidrag per invånare. Nybro kommun erhåller 2017 4,2 mnkr för antalet invånare och 30,9 mnkr utifrån flyktingmottagandet.

Utmaningar

Utmaningar i ett längre perspektiv är fortsatt

- boendefrågan
- sysselsättning
- fungerande praktiksystem
- samverkan med andra aktörer (AF)
- hållbar ekonomi för kommunen

Ekonomiska rapporter kommun och sammanställd redovisning

Resultaträkning

Tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
Verksamhetens intäkter	1	278 024	210 388	194 453	584 378	476 962	464 166
Jämförelsestörande post, återbetalning AFA	1	0	9 209	0	0	9 209	0
Verksamhetens kostnader	2	-1 304 704	-1 172 766	-1 150 206	-1 518 182	-1 348 753	-1 323 921
Av- och nedskrivningar	3	-50 986	-47 249	-45 572	-110 494	-93 965	-92 704
Verksamhetens nettokostnader		**-1 077 666**	**-1 000 418**	**-1 001 325**	**-1 044 298**	**-956 547**	**-952 459**
Skatteintäkter	4	794 119	744 874	722 573	794 119	744 874	722 573
Kommunal utjämning	5	292 976	270 242	255 339	292 976	270 242	255 339
Finansiella intäkter	6	19 458	13 722	12 242	14 431	12 158	10 740
Finansiella kostnader	7	-4 643	-6 980	-9 664	-20 884	-23 691	-28 926
Jämförelsestörande post, RIPS	7	0	0	0	0	0	0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		**24 244**	**21 440**	**-20 835**	**36 344**	**47 036**	**7 267**
Uppskjuten skattekostnad		0	0	0	-2 519	-4 629	-2 280
Årets skattekostnad		0	0	0	-1 106	-1 097	-1 063
Årets resultat		**24 244**	**21 440**	**-20 835**	**32 719**	**41 310**	**3 924**

Balansräkning

Tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
Tillgångar							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anl.tillgångar	8	0	0	0	2 681	3 127	3 573
Materiella anl.tillgångar							
Fastigheter och anläggningar	9	712 569	731 014	749 262	1 477 639	1 673 690	1 399 809
Maskiner och inventarier	10	80 678	74 991	68 746	845 339	466 237	458 313
Finansiella anläggningstillgångar	11	29 563	35 244	27 104	19 765	25 490	17 537
Summa anläggningstillgångar		***822 810***	***841 249***	***845 112***	***2 345 424***	***2 168 544***	***1 879 232***
Omsättningstillgångar							
Förråd	12	36 405	35 388	34 220	43 546	39 603	40 678
Fordringar	13	126 284	91 098	93 162	149 823	143 403	99 697
Placerade pensionsmedel	14	105 258	99 563	86 360	105 258	99 563	86 360
Likvida medel	15	111 089	111 030	11 208	112 908	112 366	12 538
Summa omsättningstillgångar		***379 036***	***337 079***	***224 950***	***411 535***	***394 935***	***239 273***
Summa tillgångar		**1 201 846**	**1 178 328**	**1 070 062**	**2 756 959**	**2 563 479**	**2 118 505**
Eget kapital, avsättningar och skulder							
Eget kapital							
Ingående balans	16	421 372	400 029	420 932	611 837	570 091	566 235
Just. för resultatregleringsfonder		317	-96	-67	317	2 071	-67
Årets resultat		24 244	21 440	-20 835	32 719	41 311	3 924
Summa eget kapital		***445 933***	***421 373***	***400 029***	***644 873***	***613 473***	***570 092***
Avsättningar							
Avsättning för pensioner	17	43 553	45 238	43 988	43 553	45 238	43 988
Avsättning för uppskjuten skatt		0	0	0	28 825	26 303	21 687
Övriga avsättningar		0	0	0	3 217	2 507	8 716
Summa avsättningar		***43 553***	***45 238***	***43 988***	***75 595***	***74 048***	***74 391***
Skulder							
Långfristiga skulder	18	373 258	377 958	387 206	1 636 003	1 492 371	1 209 379
Kortfristiga skulder	19	339 102	333 759	238 839	400 488	383 586	264 643
Summa skulder		***712 360***	***711 717***	***626 045***	***2 036 491***	***1 875 957***	***1 474 022***
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**1 201 846**	**1 178 328**	**1 070 062**	**2 756 959**	**2 563 479**	**2 118 505**
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	20	467 101	484 198	505 923	467 101	484 198	505 923
Ansvars- och borgensförbindelser	20	1 191 799	1 073 407	773 627	1 191 799	5 734	5 698
Operationell leasing och externa hyror, framtida förfallobelopp	20	104 360	71 122	9 868	104 360	71 122	0
Fastighetsinteckningar, ej pantsatta		0	0	0	41 972	30 075	40 796
Fastighetsinteckningar		0	0	0	101 184	127 070	116 349

Kassaflödesanalys

Tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
Den löpande verksamheten							
Resultat efter finansiella poster		24 244	21 440	-20 835	36 344	47 036	3 924
Justering för av- och nedskrivningar		50 986	47 249	45 572	113 000	93 965	92 704
Justering för ej likvidpåverkande poster		-1 835	-633	12 126	-3 527	1 354	14 876
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**21**	**73 395**	**68 056**	**36 863**	**145 817**	**142 355**	**111 504**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet							
Ökning (-) Minskning (+) av förråd		-1 018	-1 168	10 222	-3 943	1 075	13 169
Ökning (-) Minskning (+) av kortfristiga fordringar		-40 882	-11 139	-28 598	-12 115	-56 909	9 323
Ökning (+) Minskning (-) av kortfristiga skulder		5 343	94 920	13 629	16 982	118 943	25 461
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**36 838**	**150 669**	**32 116**	**146 741**	**205 464**	**159 457**
Investeringsverksamheten							
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	22	-39 272	-45 146	-77 504	-297 914	-395 768	-219 709
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	23	1 511	11 687	1 156	2 355	13 273	2 357
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-37 761**	**-33 459**	**-76 348**	**-295 559**	**-382 495**	**-217 352**
Finansieringsverksamheten							
Amortering av låneskuld		-6 600	-9 248	-9 020	-9 889	-18 780	-68 358
Nyupplåning		1 900	0	0	151 900	304 500	70 800
Förändring av lånefordringar		5 682	-8 140	-1 320	5 725	-7 953	-1 299
Förändring övriga långfristiga skulder		0	0	0	1 624	-908	-460
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**982**	**-17 388**	**-10 340**	**149 360**	**276 859**	**683**
Summa kassaflöde		**59**	**99 822**	**-54 572**	**542**	**99 828**	**-57 212**
Likvidamedel vid årets början		111 030	11 208	65 780	112 366	12 538	69 750
Likvidamedel vid årets slut		111 089	111 030	11 208	112 908	112 366	12 538

Nothänvisningar, elimineringar och nyckeltal

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
1	**Verksamhetens intäkter**						
	enligt driftsredovisningen	399 675	313 247	321 569			
	interna poster	-122 094	-113 418	-127 116			
	jämf. post, återbetalning AFA	0	9 209	0			
	övriga gemensamma intäkter	443	10 559	0			
	Summa verksamhetens intäkter	**278 024**	**219 597**	**194 453**	**584 378**	**486 171**	**464 166**
2	**Verksamhetens kostnader**						
	enligt driftsredovisningen	1 374 118	1 264 628	1 245 985			
	övriga interna poster	-122 094	-113 418	-127 116			
	pensionskostnader	21 331	23 339	34 157			
	övriga gemensamma kostnader	31 349	-1 783	-2 820			
	Summa verksamhetens kostnad	**1 304 704**	**1 172 766**	**1 150 206**	**1 518 182**	**1 348 753**	**1 323 921**
3	**Avskrivningar**						
	fastigheter och anläggningar	34 330	33 104	31 898	54 607	50 662	49 278
	maskiner och inventarier	16 656	14 145	13 674	55 441	42 857	42 980
	övriga avskrivningar	0	0	0	446	446	446
	Summa avskrivningar	**50 986**	**47 249**	**45 572**	**110 494**	**93 965**	**92 704**
4	**Skatteintäkter**						
	preliminär skatteinbetalning	797 371	745 531	724 560	797 371	745 531	724 560
	prel slutavräkn innev år -206 kr/inv	-4 069	844	136	-4 069	844	136
	slutavräkningsdifferens föregående år 42 kr/invånare	817	-1 501	-2 123	817	-1 501	-2 123
	mellankommunal utjämning	0	0	0	0	0	0
	Summa skatteintäkter	**794 119**	**744 874**	**722 573**	**794 119**	**744 874**	**722 573**
5	**Kommunal utjämning**						
	engångsmedel för flyktingkostnader	15 255	4 132	0	15 255	4 132	0
	komp för höjda sociala avgifter	0	1 478	0	0	1 478	0
	LSS-bidrag	16 025	14 874	18 536	16 025	14 874	18 536
	inkomstutjämning	256 895	240 379	221 156	256 895	240 379	221 156
	kostnadsutjämningsavgift	-27 910	-24 532	-24 486	-27 910	-24 532	-24 486
	regleringsavgifter	-676	-760	4 520	-676	-760	4 520
	strukturbidrag	0	2 041	2 026	0	2 041	2 026
	kommunal fastighetsavgift	33 300	32 723	33 529	33 300	32 723	33 529
	fastighetsavg. justering föreg år	87	-93	58	87	-93	58
	Summa kommunal utjämning	**292 976**	**270 242**	**255 339**	**292 976**	**270 242**	**255 339**
6	**Finansiella intäkter**						
	räntor på rörliga & utlånade medel	3 771	1 687	1 614	3 771	1 687	1 614
	avkastning från egna bolag	0	0	0	0	0	0
	utdelning på aktier o andelar	2 463	2 134	1 942	2 463	2 134	1 942
	övriga finansiella intäkter	6 738	3 318	2 704	1 711	1 754	1 202
	reavinst aktier, obligationer	6 486	6 583	5 982	6 486	6 583	5 982
	Summa finansiella intäkter	**19 458**	**13 722**	**12 242**	**14 431**	**12 158**	**10 740**

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
7	**Finansiella kostnader**						
	räntor på anläggningslån	2 384	5 601	8 833	18 625	22 312	28 095
	övriga kostnadsräntor	7	5	0	7	5	0
	övriga finansiella kostnader	872	861	229	872	861	229
	RIPS-räntan, jämförelsestörande post	0	0	0	0	0	0
	reaförlust aktier, obligationer	1 380	513	602	1 380	513	602
	Summa finansiella kostnader	**4 643**	**6 980**	**9 664**	**20 884**	**23 691**	**28 926**
8	**Immateriella anl.tillgångar**						
	ingående anskaffningsvärde				7 703	7 703	7 703
	årets investering						
	årets försäljning/utrangering						
	omklassificering						
	ub ackumulerade anskaffningsvärden				*7 703*	*7 703*	*7 703*
	ib ackumulerade avskrivningar				-4 576	-4 130	-3 684
	årets avskrivningar				-446	-446	-446
	återförda avskrivningar						
	ub ackumulerade avskrivningar				*-5 022*	*-4 576*	*-4 130*
	utgående värde				**2 681**	**3 127**	**3 573**
9	**Fastigheter och anläggningar**						
	Pågående investeringar						
	ingående anskaffningsvärde						
	årets investering	7 022			7 022		
	Utgående värde	**7 022**	**0**	**0**	**7 022**	**0**	**0**
	Markreserv						
	ingående anskaffningsvärde	70 017	82 402	65 612			
	årets investering	528	6 771	4 756			
	årets försäljning/utrangering	-201	-7 449	-428			
	omklassificering	0	-11 707	12 463			
	ub ack anskaffningsvärden	*70 344*	*70 017*	*82 402*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-21 305	-22 234	-22 235			
	årets avskrivningar	0	0	0			
	återförda avskrivningar	0	929	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	-21 305	-21 305	-22 235			
	utgående värde	**49 039**	**48 712**	**60 167**			
	Verksamhetsfastigheter						
	ingående anskaffningsvärde	919 139	906 995	875 155			
	årets investering	6 333	12 916	31 840			
	årets försäljning/utrangering	-384	-772	0			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*925 088*	*919 139*	*906 995*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-408 260	-382 642	-357 775			
	årets avskrivningar	-26 404	-25 918	-24 867			
	återförda avskrivningar	292	300	0			

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
	ub ackumulerade avskrivningar	*-434 372*	*-408 260*	*-382 642*			
	utgående värde	**490 716**	**510 879**	**524 353**			
	Fastigheter för affärsverksamhet						
	ingående anskaffningsvärde	41 257	42 868	37 668			
	årets investering	0	454	2 213			
	årets försäljning/utrangering	-793	- 2 065	-70			
	omklassificering	0	0	3 057			
	ub ack anskaffningsvärden	*40 464*	*41 257*	*42 868*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-15 473	-14 145	-12 845			
	årets avskrivningar	-1 348	-1 365	-1 305			
	återförda avskrivningar	41	37	5			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-16 780*	*-15 473*	*-14 145*			
	utgående värde	**23 684**	**25 784**	**28 723**			
	Publika fastigheter						
	ingående anskaffningsvärde	275 317	258 996	256 612			
	årets investering	3 047	4 614	2 584			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	omklassificering	0	11 707	-200			
	ub ack anskaffningsvärden	*278 364*	*275 317*	*258 996*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-149 312	-142 611	-136 917			
	årets avskrivningar	-6 578	-5 822	-5 726			
	återförda avskrivningar	0	-879	32			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-155 890*	*-149 312*	*-142 611*			
	utgående värde	**122 474**	**126 005**	**116 385**			
	Exploateringsmark						
	ingående anskaffningsvärde	19 634	19 634	19 648			
	årets investering	0	0	0			
	årets försäljning/utrangering	0	0	-29			
	ub ack anskaffningsvärden	*19 634*	*19 634*	*19 619*			
	ib ackumulerade avskrivningar	0	0	0			
	årets avskrivningar	0	0	0			
	återförda avskrivningar	0	0	15			
	ub ackumulerade avskrivningar	*0*	*0*	*15*			
	utgående värde	**19 634**	**19 634**	**19 634**			
	Summa fastigheter och anläggningar						
	ingående anskaffningsvärde	1 325 364	1 310 895	1 254 695	2 630 643	2 296 393	2 145 093
	årets investering	16 930	24 755	41 393	413 187	344 953	146 424
	årets försäljning/utrangering	-1 378	-10 286	-527	-1 759	-10 706	-948
	omklassificering	0	0	15 320	-551 666	0	15 320
	ub ack anskaffningsvärden	*1 340 916*	*1 325 364*	*1 310 880*	*2 490 406*	*2 630 640*	*2 305 888*
	ib ackumulerade avskrivningar	-594 350	-561 632	-529 772	-956 950	-905 532	-855 526
	ändrad uppskattning och bedömning K3 2013	0	0	0	0	0	-988
	årets avskrivningar	-34 330	-33 105	-31 898	-56 462	-52 100	-49 906

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
	återförda avskrivningar	333	387	52	647	682	340
	ub ackumulerade avskrivningar	*-628 347*	*-594 350*	*-561 618*	-1 012 766	*-956 950*	*-906 080*
	utgående värde	**712 569**	**731 014**	**749 262**	**1 477 640**	**1 673 690**	**1 399 809**
10	**Maskiner och inventarier**						
	Pågående investeringar						
	ingående anskaffningsvärde						
	årets investering	573			573		
	utgående värde	**573**			**573**		
	Maskiner						
	ingående anskaffningsvärde	23 809	22 499	21 106			
	årets investering	1 508	1 310	1 393			
	årets försäljning/utrangering	-13	0	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*25 304*	*23 809*	*22 499*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-16 108	-14 627	-13 097			
	årets avskrivningar	-1 679	-1 481	-1 529			
	återförda avskrivningar	13	0	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-17 774*	*-16 108*	*-14 626*			
	utgående värde	**7 530**	**7 701**	**7 873**			
	Inventarier						
	ingående anskaffningsvärde	177 283	162 052	143 563			
	årets investering	17 715	16 631	19 173			
	årets försäljning/utrangering	-120	-1 400	-684			
	ub ack anskaffningsvärden	*194 878*	*177 283*	*162 052*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-118 868	-108 581	-97 650			
	årets avskrivningar	-13 754	-11 687	-11 134			
	återförda avskrivningar	120	1 400	203			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-132 502*	*-118 868*	*-108 581*			
	utgående värde	**62 376**	**58 415**	**53 471**			
	Transportmedel						
	ingående anskaffningsvärde	20 005	17 594	17 594			
	årets investering	2 497	2 411	0			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*22 502*	*20 005*	*17 594*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-14 415	-13 438	-12 395			
	årets avskrivningar	-1 223	-977	-1 043			
	återförda avskrivningar	0	0	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-15 638*	*-14 415*	*-13 438*			
	utgående värde	**6 864**	**5 590**	**4 156**			
	Konstverk och samlingar						
	ingående anskaffningsvärde	3 285	3 246	3 220			
	årets investering	50	39	26			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*3 335*	*3 285*	*3 246*			
	utgående värde	**3 335**	**3 285**	**3 246**			

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
	Summa maskiner och inventarier						
	ingående anskaffningsvärde	224 382	205 391	185 483	907 463	865 408	819 720
	årets investering	22 343	20 391	20 592	436 393	50 815	57 767
	årets försäljning	-133	-1 400	-684	-10 026	-8 162	-11 435
	ub ack anskaffningsvärden	*246 592*	*224 382*	*205 391*	*1 333 831*	*908 061*	*866 051*
	ib ackumulerade avskrivningar	-149 391	-136 645	-123 142	-441 228	-407 379	-375 715
	årets avskrivningar	-16 656	-14 145	-13 706	-53 862	-42 031	-42 383
	återförda avskrivningar	133	1 400	203	6 599	7 585	10 361
	ub ackumulerade avskrivningar	*-165 914*	*-149 391*	*-136 645*	*-488 491*	*-441 824*	*-407 737*
	Årets nedskrivning	0	0	0	0	0	0
	Summa maskiner och inventarier	**80 678**	**74 991**	**68 746**	**845 340**	**466 237**	**458 313**
11	**Finansiella anläggningstillgångar**						
	aktier och andelar i dotterföretag	100	100	100	0	0	0
	övriga aktier och andelar	5 777	5 765	1 035	5 937	5 925	1 195
	bostadsrätter	16	16	16	16	16	16
	andelar Glasrikets skatter	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	fordringar	13 814	19 100	19 353	3 911	9 246	9 673
	utlämnade lån	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
	uppskjuten skattefordran	0	0	0	44	40	53
	bidrag statlig infrastruktur	3 256	3 663		3 256	3 663	
	Summa finansiella anläggningstillgångar	**29 563**	**35 244**	**27 104**	**19 764**	**25 490**	**17 537**
12	**Förråd**						
	exploateringsfastigheter	34 739	34 353	33 132	34 739	34 353	33 132
	tekniskt förråd	1 666	1 035	1 088	8 807	5 250	7 546
	Summa förråd	**36 405**	**35 388**	**34 220**	**43 546**	**39 603**	**40 678**
13	**Fordringar**						
	statsbidragsfordringar	3 390	4 488	2 012	3 390	4 488	2 012
	fordringar på koncernbolag	39 868	1 824	40 234	0	0	0
	mervärdeskatt och kommunmoms	11 600	12 531	11 681	11 600	12 531	11 681
	övriga avräkningar	2 544	2 460	1 217	25 625	26 267	7 285
	fakturafordringar	22 943	26 273	14 223	30 813	31 672	30 809
	förutbetalda driftskostnader	17 833	14 321	4 326	48 642	37 305	6 460
	förutbetalda skatter	0	0	0	1 648	1 939	1 711
	upplupna driftsintäkter	13 501	15 084	5 334	13 501	15 084	25 604
	upplupna ränteintäkter	257	266	290	257	266	290
	upplupna skatteintäkter	1 668	844	136	1 668	844	136
	upplupna fastighetsavgifter	12 680	13 007	13 709	12 680	13 007	13 709
	Summa interimsfordringar	**126 284**	**91 098**	**93 162**	**149 824**	**143 403**	**99 697**
14	**Placeringar av pensionsmedel via KLP**						
	aktier och andelar 1)	58 394	56 310	46 114	58 394	56 310	46 114
	räntebärande värdepapper 2)	46 864	43 600	40 246	46 864	43 600	40 246
	likvida medel	0	0	0	0	0	0

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
	nedskrivningar kortfristiga plac.	0	-347	0	0	-347	
	Summa placerade pensionsmedel	**105 258**	**99 563**	**86 360**	**105 258**	**99 563**	**86 360**
	1)marknadsvärdet	71 954	71 633				
	2) marknadsvärdet	46 947	40 246				
15	**Likvida medel**						
	kassa	89	60	27	89	60	27
	postgiro	6 088	424	81	6 088	424	81
	bank	104 912	110 546	11 100	106 731	111 882	12 430
	Summa likvida medel	**111 089**	**111 030**	**11 208**	**112 908**	**112 366**	**12 538**
16	**Eget kapital**						
	Ingående eget kapital	421 372	400 029	420 932	613 474	570 091	568 337
	Korrigering av anl.tillgångar	0	0	0	0	-3 649	-2 894
	Effekter av övergång till K3 i bolagen	0	0	0	0	0	793
	Korrigering resultat VA föreg år	0	0	0	-1 637	1 646	0
	Återförda avsättningar KSRR	0	0	0	0	4 756	0
	Resultatutjämningsfond Oskarshamn	0	0	0	0	1 195	0
	Korrigering ändrad andel i KSRR	0	0	0	0	-1 781	0
	Justerat ingående kapital	421 372	400 029	420 932	611 837	572 258	566 236
	Förändring skaderegleringsfond	317	-96	-67	317	-96	-67
	årets resultat	24 244	21 440	-20 835	32 719	41 310	3 923
	Utgående eget kapital	**445 933**	**421 373**	**400 029**	**644 873**	**613 473**	**570 092**
	varav:						
	* skaderegleringsfond	2 185	1 868	1 964			
	resultatreglering enligt KF:s styrprinciper 1/1:						
	kommunstyrelse	-653	-1 122	-2 057			
	teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	10 209	8 937	10 409			
	myndighetsnämnd	198	183	-603			
	omsorgsnämnd	0	0	0			
	individ- och familjenämnd	7 757	2 987	0			
	lärande- och kulturnämnd	2 239	552	1 081			
	revision	0	0	0			
	överförmyndarnämnd, Nybro	-256	-300	-242			
17	**Avsättningar för pensioner**						
	särskild avtals/ålderspension	6 962	7 613	7 916	6 962	7 613	7 916
	förmånsbestämd/kompl.pension	12 630	12 928	12 107	12 630	12 928	12 107
	ålderspension	8 677	8 542	7 150	8 677	8 542	7 150
	pension till efterlevande	1 397	1 630	1 846	1 397	1 630	1 846
	visstidspension	5 384	5 693	6 379	5 384	5 693	6 379
	Summa pensioner	*35 050*	*36 406*	*35 398*	*35 050*	*36 406*	*35 398*
	särskild löneskatt	8 503	8 832	8 590	8 503	8 832	8 590
	Summa avsättningar för pensioner	**43 553**	**45 238**	**43 988**	**43 553**	**45 238**	**43 988**

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
	Ingående balans	45 238	43 999	31 788	45 238	43 999	31 788
	utbetalningar	-1 261	-1 372		-1 261	-1 372	
	nyintjänad pensionsrätt	2 994	2 977		2 994	2 977	
	ränte- och basbeloppsuppräkning	121	193		121	193	
	förändring löneskatt	-329	242		-329	242	
	ändr av försäkringstekniska grunder	0	0		0	0	
	övrig förändring	-3 210	-802	12 200	-3 210	-802	12 200
	Utgående balans	**43 553**	**45 238**	**43 988**	**43 553**	**45 238**	**43 988**
18	**Långfristiga skulder**						
	långfristiga lån i svenska kronor	371 358	377 958	387 206	1 606 475	1 466 367	1 182 467
	resultat-/investeringsfond VA, kvarvarande	0	0	0	27 628	26 004	26 912
	skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	1 900			1 900		
	Summa långfristiga skulder	**373 258**	**377 958**	**387 206**	**1 636 003**	**1 492 371**	**1 209 379**
	Genomsnittlig ränta	0,63 %	1,5 %				
19	**Kortfristiga skulder**						
	avräkning med koncernföretag	46 061	48 494	47 566	0	0	0
	mervärdesskatt	2 327	2 202	1 527	2 327	2 202	1 527
	källskatt	14 022	12 701	11 932	14 022	12 701	11 932
	amorteringar på långfristiga lån	7 450	9 450	9 050	16 977	13 748	13 965
	övriga kortfristiga skulder	40 630	36 440	26 567	50 154	46 094	43 831
	leverantörsskulder	53 364	60 175	36 345	115 181	125 156	68 920
	kortfristig pensionsskuld	30 919	27 687	26 635	30 919	27 687	27 219
	upplupna driftskostnader	3 671	856	691	11 502	2 459	691
	upplupna räntekostnader	168	431	926	4 885	5 549	6 894
	upplupna semesterlöner m.m.	59 756	55 202	54 474	62 909	57 819	57 235
	upplupna sociala avgifter	17 044	15 289	14 156	18 423	16 498	15 017
	förutbetalda driftsintäkter	2 643	11 236	2 094	12 441	20 077	10 536
	upplupen pensionskostnad	20 000	0	0	20 000	0	0
	förutbetalda hyror	0	0	0	0	0	0
	förutbetalda skatteintäkter	4 069	1 364	6 876	4 069	1 364	6 876
	statsbidrag engångsmedel flyktingkostnader	36 978	52 232	0	36 978	52 232	0
	Summa kortfristiga skulder	**339 102**	**333 759**	**238 839**	**400 488**	**383 586**	**264 643**
20	**Ansvars- och borgensförbindelser**						
	kommunala företag	1 188 958	1 067 673	767 929			
	borgen och förlustansvar avseende:						
	egnahem och småhus	2 543	2 826	3 140	2 543	2 826	3 140
	övrig borgen och förpliktelser	298	2 908	2 558	298	2 908	2 558
	Summa borgen och förlustansvar	**2 841**	**5 734**	**5 698**	**2 841**	**5 734**	**5 698**
	pensioner:						
	Ingående balans	484 198	505 923	513 028	484 198	505 923	513 028

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
	utbetalningar	-18 870	-17 988		-18 870	-17 988	
	nyintjänad pensionsrätt	5 664	1 246		5 664	1 246	
	ränte- och basbeloppsuppräkning	4 076	-1 208		4 076	-1 208	
	förändring löneskatt	-3 338	-4 242		-3 338	-4 242	
	ändring av försäkringstekniska grunder						
	övrig förändring	-4 629	465	-7 105	-4 629	465	-7 105
	Utgående balans	467 101	484 198	505 923	467 101	484 198	505 923
	summa pensioner	**467 101**	**484 198**	**505 923**	**467 101**	**484 198**	**505 923**
	Operationell leasing						
	årets betalade leasingavgifter, inventarier och fordon	4 179	2 638	6 691	4 179	2 638	6 691
	framtida förfallobelopp:						
	förfallotidpunkt <1 år	3 763	2 631	3 682	3 763	2 631	3 682
	förfallotidpunkt >1 år <5 år	10 444	5 235	6 186	10 444	5 235	6 186
	förfallotidpunkt >5 år	0	0	0	0	0	0
	Summa framtida förfallobelopp	**14 207**	**7 866**	**9 868**	**14 207**	**7 866**	**9 868**
	Hyra för externt förhyrda lokaler						
	årets betalade	14 267	3 994		14 267	3 994	
	framtida förfallobelopp						
	förfallotidpunkt <1 år	13 440	5 132		13 440	5 132	
	förfallotidpunkt >1 år >5 år	41 916	19 984		41 916	19 984	
	förfallotidpunkt >5 år	34 797	38 140		34 797	38 140	
	Summa framtida förfallobelopp	**90 153**	**63 256**		**90 153**	**63 256**	
21	**Justerat resultat**						
	resultat efter skatteintäkter och finansnetto	24 244	21 440	-20 835	36 344	41 310	3 924
	ändrad redovisning resultatregleringsfonder	317	-96	-67	317	-96	-67
	av- och nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	50 986	47 249	45 572	113 000	93 964	92 704
	avsättning pensioner	-1 685	1 250	12 200	-1 685	1 250	12 200
	försäljningar och andra justeringar	-467	-1 787	-7	-2 159	5 926	2 744
	Summa justerat resultat	**73 395**	**68 056**	**36 863**	**145 817**	**142 355**	**111 504**
22	**Förvärv av materiella anläggningstillgångar**						
	Investeringsprojekt, inkl. pågående	31 150	38 375	56 728	297 914	395 768	219 709
	Pågående	7 594					
	Örsjö 1:3	6					
	Harstenslycke		6 380	0			
	Bosgård		310				
	Rismåla	116	81				
	Röset 1 (del av)	34					

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2016	2015	2014	2016	2015	2014
	Tor 3	350					
	Rismåla 2:3, fastighetsreglering	22					
	Nybro 3:1 Rådjuret*			81			
	Nybro 3:1 Grönskogs*			13			
	Harstenslycke 1:17*			13 111			
	Bosgård 1:11			5 256			
	Smedstorp 2:38*			30			
	Läkten 9*			1 214			
	Regeln 9*			819			
	Fabriken 6*			252			
	Investering 2014 aktiverat 2013						
	*)omklassificerade från exploatering till anläggning						
	Summa förvärv materiella anläggningstillgångar	**39 272**	**45 146**	**77 504**	**297 914**	**395 768**	**219 709**
23	**Försäljning av materiella anläggningstillgångar**						
	Läktaren 9	994					
	Läraren 4 (del av)	384					
	Harstenslycke		8 315				
	Bosgård		1 200				
	Bäcken 9		772				
	Maskiner och inventarier	133	1 400				
	Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	**1 511**	**11 687**	**1 156**	**2 355**	**13 273**	**2 357**

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

Redovisningen har skett i enlighet med god kommunal redovisningssed, KRL (kommunal redovisningslag) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Följande gäller i Nybro kommun för:

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet samt kända fakturor av väsentlig betydelse som är hänförbara till redovisningsåret har kostnadsbokförts och belastar redovisning. Även upplupna räntor har kostnadsförts.

Utställda fakturor efter årsskiftet, men hänförbara till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar redovisas i balansräkningen som en kortfristig skuld. Den beräknade förändringen under året, ingår i verksamhetens kostnader.

Statsbidrag/driftsbidrag hänförbara till redovisningsåret, och som är av väsentlig betydelse, men ännu inte är influtna, har fordringsförts, likaså har bidrag erhållna under året som avser täckande av framtida kostnader skuldförts.

Intäkter hänförbara till redovisningsåret, och som är av väsentlig betydelse, men ännu inte är influtna, har fordringsförts, likaså har intäkter erhållna under året som avser framtida intäkter skuldförts.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. På ersättningar till arvodesanställda och förtroendemän m.fl. beräknas 31,42 procent, och anställda med kommunal kompletteringspension 38,33 procent. Kommunen som helhet betalar sociala avgifter enligt faktiska kostnader.

Skatteintäkter den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s prognos 16:64 i enligt med rekommendation RKR 4.2.

Anläggningstillgångar och avskrivningar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet (utgifter minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för avskrivningar. Beloppsgräns för aktivering ska överstiga 0,5 prisbasbelopp.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

Följande avskrivningstider har använts:

Mark 0

Mark inkl. byggnad 20-50 år

Byggnader 20-50 år

Tekniska anläggningar 5-15 år

Datorer 0-5 år

Maskiner 5-10 år

Övriga inventarier 5-10 år

Exploateringsmark/fastigheter klassificeras som omsättningstillgångar. Extern värdering kommer att göras om försäljningen av tilltänkta exploateringsfastigheter inte genomförs i den takt som avsett.

Värderingen har skett med utgångspunkt från kända marknadsvärden vid försäljning av liknande tomter. I de fall bokfört värde bedöms överstiga verkligt värde sker nedskrivningen enligt lägsta värdets princip.

Placerade pensionsmedel redovisas i balansräkningen som en kortfristig tillgång. Värdering enligt lägsta värdets princip.

Pensionsskuld förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Förpliktelser för särskild avtalspension/ålderspensioner som inte regleras enligt RIPS07 är nuvärdesberäknade med en kalkylränta på 2 %. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Under innevarande år finns inga avtal med visstidsförordnande.

Försäkringslösningen Alternativ KAP-KL ersätter den förmånsbestämda ålderspensionen i KAP-KL vårt nuvarande pensionsavtal) för de som erbjuds och väljer det alternativet. De som erbjuds är de som har pensionsunderlag med 8,5 inkomstbasbelopp (IBB), eller mer.

Kostnaden inklusive löneskatt tas löpande genom premien istället för skuld. Lösningen innebär "slutbetalning" vid intjänandet istället för vid utbetalningstillfället.

Aktualiseringsgrad är 99 procent.

Amorteringar på långfristiga lån som förfaller till betalning under 2017, redovisas som kortfristig skuld.

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet för den period de hänför sig till.

Kommuninvests återbäringsmodell från och med 2013 innebär att Nybro kommun erhållit 8 395 123 kronor i återbäring och ränta till och med 2014. Den årliga insatsen 2015 var 3 618 994 kronor. Medlen har i sin helhet använts till att förvärva andelar i Kommuninvest. Återbäringen har redovisats som kortfristig skuld och reglerats med förvärvet av andelarna i enlighet med RKR:s yttrande. Särskild insats till Kommuninvest gjordes 2015 med 4 730 441 kronor. Det totala insatskapitalet till Kommuninvest ekonomisk förening uppgår till 17 742 600 kronor.

I följande fall avviker vi från rekommendationer eller god redovisningssed

Avskrivningar består av linjär avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objektens anskaffningsvärden. Avskrivningarna påbörjas 1:a december anskaffningsåret, vilket då avviker från rek 11.1.

Kommunen följer inte fullt ut rekommendation RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar vad gäller komponentavskrivningar. Arbetet har påbörjats 2016.

Systemdokumentation/behandlingshistorik enligt KRL 2:7 ska beskrivning av bokföringssystemets organisation och uppbyggnad behövas för att ge en överblick över systemet (systemdokumentation). Det ska också finnas beskrivningar över bearbetningarna inom systemet som gör det möjligt att utan svårighet följa de enskilda bokföringsposternas behandling (behandlingshistorik). Detta finns inte för Nybro kommun. Nytt ekonomisystem infördes 2012 och har medfört mycket arbete sedan dess. Detta och brist på bemanning på ekonomienheten har gjort att arbetet med systemdokumentationen har försenats, men har nu påbörjats.

Tillfälligt stöd till kommuner och landsting för att hantera den rådande flyktingsituationen Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) bör inkomsten periodiseras antingen med en jämn fördelning från och med december 2015 eller från den månad 2015 som kostnaderna för flyktingsituationen började öka. Nybro kommun har bokfört det tillfälliga stödet på ett balanskonto för fördelning mellan 2015 och 2016. För 2015 har uppgifter tagits in från respektive nämnd som gjort en bedömning över hur kostnaderna varit under året. Dessa kostnader har kompenserats nämnden i bokslutet med en intäkt från balanskontot. Kommunstyrelsen tog beslut 2016 om fördelning av medlen till nämnderna att användas under 2016-2018. Den del av medlen som tagits upp har bokförts som ett generellt statsbidrag. För 2015 bokfördes 4,1 mnkr och för 2016 bokfördes 15,3 mnkr.

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar för den sammanställda redovisningen

Den sammanställda redovisningen för Nybro kommun (koncernen) omfattar de bolag som kommunen har en bestämmande eller väsentligt inflytande över. Från och med 2013 ingår även kommunens andel på 15 procent i Kalmarsundsregionens renhållare i den sammanställda redovisningen. Redovisningen utgör ett sammandrag av kommunens och dotterföretagens resultat- och balansräkningar. Interna mellanhavanden mellan de i koncernen ingående enheterna har i allt väsentligt eliminerats. Efter elimineringarna förs kommunens och dotterföretagens räkenskaper samman (konsolidering) till en redovisningsenhet.

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att kommunen vid anskaffningstillfället förvärvade eget kapital i dotterföretagen har eliminerats. Därefter intjänat eget kapital räknas in i koncernens eget kapital. Bokslutsdispositioner och obeskattade reserver som finns i bolagen har i den sammanställda redovisningen lagts till eget kapital respektive skuld för uppskjuten skatt.

De kommunala bolagen använder sig av Årsredovisningslagen, Bokföringslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd. Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen. Inga väsentliga skillnader i redovisningsprinciper har identifierats.

Bolagen redovisar enligt K3-reglerna, men inte kommunen och justering har inte gjorts för detta.

Revisionsberättelse och granskningsrapporter

NYBRO KOMMUN

Revisionen

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2017 -03- 31
Dnr: KS 2017-124

2017-03-31

Till kommunfullmäktige i Nybro kommun
org. nr 212000-0753

Revisionsberättelse för år 2016

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i kommunens företag.

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 en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamheten, den interna kontrollen och redovisningen samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

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

Särskilda granskningar har skett av:

Delårsrapport
Årsredovisning
Granskning av måltidsverksamheten
Granskning av samverkan kring barn som far illa eller är i riskzonen
Granskning av koncerninterna försäljningar av verksamheter och tillgångar inom Nybro kommunkoncern
Granskning av ekonomistyrning och kostnadskontroll i omsorgsnämndens verksamhet
Intern kontroll

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna bifogas revisionsberättelsen.

Vi har under året haft överläggningar med företrädare för fullmäktige, styrelse, nämnder och kommunens tjänstemän.

Revisorerna riktar anmärkning mot omsorgsnämnden med anledning av deras hantering av den negativa avvikelsen gentemot budget vilket framgår av den särskilda granskningen. Vidare konstaterar revisorerna att kommunens upphandling av verksamhet från Fryshuset strider mot LOU.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och övriga nämnder i Nybro kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Kommunens ekonomi är i balans.

Revisorerna noterar dock att Nybro kommun har valt att periodisera det tillfälliga flyktingstödet i årsredovisningen. Detta strider mot RKR's Yttrande om redovisning och periodisering av

statsbidrag, som ges som tillfälligt stöd till kommuner och landsting för att hantera den rådande flyktingsituationen. Yttrandet anger att hela stödet skall redovisas som intäkt senast 2016.

Styrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen 2016 är i all väsentlighet förenlig med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i

Kommunstyrelsen
Valnämnden
Teknik – och samhällsbyggnadsnämnden
Överförmyndarnämnden
Omsorgsnämnden
Individ- och familjenämnden
Lärande- och kulturnämnden

ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2016

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2016 godkännes.

Nybro kommun den 2017-03-31

Eddy Sandgren Anita Andersson Anders Carlsson

Göran Lindblom Christer Holm

Bilaga
Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2016
Granskningsrapport för Nybro Kommunföretag AB
Granskningsrapport för AB Nybro Brunn
Granskningsrapport för Transtorpsfastigheter AB
Granskningsrapport för Nybro Bostads AB
Granskningsrapport för Nybro Elnät AB
Granskningsrapport för Nybro Energi AB
Granskningsrapport för Nybro Värmecentral AB
Granskningsrapport för Fastigheter i Nybro AB

Till bolagsstämman i
Nybro kommunbolag AB
Org nr 556832-1110

Granskningsrapport för år 2016

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

Vid min granskning av bolaget har samplanering skett med bolagets auktoriserade revisor, inom KPMG AB.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Eddy Sandgren av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i Nybro kommunbolag AB

Nybro 2017-03-28

Eddy Sandgren

Till bolagsstämman i
Nybro Bostads AB
Org nr 556044-5206

Granskningsrapport för år 2016

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

Vid min granskning av bolaget har samplanering skett med bolagets auktoriserade revisor, inom KPMG AB.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Eddy Sandgren av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i Nybro Bostads AB

Nybro 2017-03-28

Eddy Sandgren
Lekmannarevisor

Till bolagsstämman i
AB Nybro Brunn
Org nr 556137-5451

Granskningsrapport för år 2016

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

Vid min granskning av bolaget har samplanering skett med bolagets auktoriserade revisor.

Jag har granskat bolagets styrning, uppföljning och kontroll, samt bolagets efterlevnad av ägardirektiv och ändamålet i bolagsordningen.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Göran Lindblom av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i AB Nybro Brunn

Nybro 2017-03-28

Göran Lindblom

Till bolagsstämman i
Transtorpsfastigheter AB
Org nr 556755-4836

Granskningsrapport för år 2016

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

Vid min granskning av bolaget har samplanering skett med bolagets auktoriserade revisor.

Jag har granskat bolagets styrning, uppföljning och kontroll, samt bolagets efterlevnad av ägardirektiv och ändamålet i bolagsordningen.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Göran Lindblom av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i Transtorpsfastigheter AB

Nybro 2017-03-28

Göran Lindblom

Till bolagsstämman i
Nybro Energi AB
Org nr 556527-9162

Granskningsrapport för år 2016

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

Vid min granskning av bolaget har samplanering skett med bolagets auktoriserade revisor, inom KPMG AB.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Eddy Sandgren av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i Nybro Energi AB

Nybro 2017-03-28

Eddy Sandgren

Till bolagsstämman i
Nybro Elnät AB
Org nr 556058-4897

Granskningsrapport för år 2016

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

Vid min granskning av bolaget har samplanering skett med bolagets auktoriserade revisor, inom KPMG AB.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Eddy Sandgren av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i Nybro Elnät AB

Nybro 2017-03-28

Eddy Sandgren

Till bolagsstämman i
Nybro Värmecentral AB
Org nr 556777-3923

Granskningsrapport för år 2016

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

Vid min granskning av bolaget har samplanering skett med bolagets auktoriserade revisor, inom KPMG AB.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Eddy Sandgren av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i Nybro Värmecentral AB

Nybro 2017-03-28

Eddy Sandgren

Till bolagsstämman i
Fastigheter i Nybro AB
Org nr 556636-7586

Granskningsrapport för år 2016

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

Vid min granskning av bolaget har samplanering skett med bolagets auktoriserade revisor, inom KPMG AB.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Denna granskningsrapport är upprättad av Eddy Sandgren av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i Fastigheter i Nybro AB

Nybro 2017-03-28

Eddy Sandgren

Ordlista

Resultaträkning - hämtas från kommunens redovisning och visar i sammandrag kommunens samtliga intäkter och kostnader under året. I en resultaträkning ser man hur resultatet har uppkommit. Intäkter minus kostnader ger resultatet

Balansräkning - visar kommunens ekonomiska ställning sista dagen på året. Balansräkningen består av två sidor, en tillgångssida och en skuldsida. På tillgångssidan finns kommunens redovisade tillgångar, t ex likvida medel, bankmedel, fordringar, fastigheter, maskiner och inventarier. På skuldsidan finns poster som banklån, leverantörsskulder, checkkrediter m.m. På skuldsidan finns även kommunens eget kapital

Kassaflödesanalys - är en redovisning av hur verksamheten har finansierats och hur kapitalet har använts under året.

Anläggningstillgång - är tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk, t ex fastigheter, byggnader, maskiner, inventarier och aktier.

Omsättningstillgång - är andra tillgångar än anläggningstillgångar och där avsikten med innehavet är att omsätta dem inom ett år, t ex varulager, fordringar, kortfristiga placeringar, kassa och bank samt exploateringstillgångar.

Eget kapital - är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Det egna kapitalet förändras genom kommunens resultat. Ett överskott ökar det egna kapitalet, ett underskott minskar det egna kapitalet.

Långfristiga skulder - skulder som förfaller till betalning senare än om 1 år, t.ex. reverslån.

Kortfristiga skulder - skulder som förfaller tillbetalning på kortare tid än ett år, t.ex. leverantörsskulder.

Avsättning - är en speciell post i balansräkningen, som skiljer sig från skulderna genom att de på bokslutsdagen ska vara säkra eller sannolika till sin existens och höra till det gångna räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår, samt ovissa till belopp och/ eller tidpunkt när de ska betalas. Avsättning kan t ex vara pensionsskulder.

Soliditet - är ett ekonomiskt nyckeltal som beskriver förhållandet mellan det egna kapitalet och det totala kapitalet. Man kan också se det som hur stor andel av tillgångarna som inte motsvaras av skulder. Soliditet beskrivs som betalningsförmåga på lång sikt. Soliditeten påverkas av resultat och finansiering. Så länge det egna kapitalet växer i förhållande till skulderna så förbättras soliditeten kontinuerligt. Nyckeltalet visar hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med egna medel.

Likviditet - visar betalningsförmågan på kort sikt.

Nettokostnadsandel - Verksamhetens nettokostnader i förhållande till skatteintäkterna och generella statsbidrag.

Rörelsekapital - Nettot mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar - beskriver hur stor del av intäkterna som blir kvar att finansiera nettoinvesteringarna med.

Verksamheternas självfinansieringsgrad - visar hur stor del av kostnaderna som finansieras av avgifter, hyror och specialdestinerade statsbidrag.

Avskrivning - ett redovisningsbegrepp som innebär att anskaffningsutgiften för en tillgång inte kostnadsförs direkt utan periodiseras, d.v.s. fördelas på så flera år som motsvarar den beräknade ekonomiska livslängden. Exempel på tillgångar som skrivs av är inventarier, markanläggningar och byggnader. Den årliga avskrivningen ska motsvara tillgångens värdeminskning. Detta kallas planenlig avskrivning

Femårsöversikt och ekonomiska nyckeltal

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal invånare 31 december	20 311	19 754	19 714	19 489	19 486
Kommunal utdebitering, kr	34,04	33,49	33,49	32,70	32,70
varav landstinget, kr	11,37	11,37	11,37	10,87	10,87
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	1 078	1 000	1 001	951	918
Nettoinvesteringar, mnkr	39	34	76	56	47
Årets resultat, mnkr	24	21	-21	10	14
Kommunala skatteintäkter, mnkr	794	745	723	711	700
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	293	270	255	256	241
Tillgångar, mnkr	1 202	1 178	1 070	1 074	1 032
Tillgångar per invånare, tkr	59	60	54	55	53
Eget kapital, mnkr	446	421	400	421	411
Eget kapital per invånare, tkr	22	21	20	22	21
Avsättningar och skulder, mnkr	756	757	670	654	621
Avsättningar och skulder per invånare, tkr	37	38	34	34	32
Långfristig låneskuld, mnkr	373	378	387	396	405
Långfristig låneskuld per invånare, tkr	18	19	20	20	21
Rörelsekapitalet, mnkr	40	3	-14	36	51
Finansnetto, mnkr	15	7	3	-6	-8
Nettokostnadsandel (%)	98	98	102	99	99
Soliditet (%)	37	36	37	39	40
Soliditet inkl pensionsskulden (%)	-2	-5	-10	-9	-7