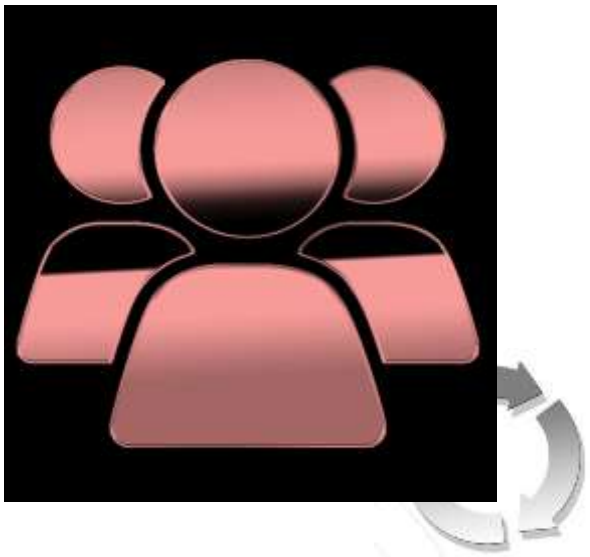
Årsredovisning

Nybro kommun

2017



NYBRO KOMMUN

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar det gångna året 3

Förvaltningsberättelse 5

- Omvärldsanalys 5
- Målavstämning kommunfullmäktiges mål 9
- Finansiell analys 19
- Nämnder och bolags resultatredovisning 31
- Personal 50

Ekonomiska rapporter kommun och sammanställd redovisning 57

- Resultaträkning 57
- Balansräkning 58
- Kassaflödesanalys 60
- Nothänvisningar, elimineringar och nyckeltal 61
- Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar 74

Revisionsberättelse och granskningsrapporter 77

Ordlista 88

Femårsöversikt och ekonomiska nyckeltal 89

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 för tredje året i rad ett positivt resultat. Med 75,7 miljoner kronor i resultat för 2017 klarar vi med marginal målet om 98 procents nettokostnadsandel. Det är bättre än budget 28,5 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.

Den positiva befolkningsutvecklingen fortsätter och vi blir ytterligare 95 nya kommuninvånare under 2017. 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 och färdigställda. 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.

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.

Våra verksamheter fortsätter att leverera god service, och fina utmärkelser som bidrar till att sätta Nybro kommun på kartan. Jag är stolt och glad över alla kompetenta och professionella medarbetare.

Vi har under året fortsatt det intensiva arbetet med byggnationen av nytt modernt demenscentrum vid Kvarnbacken. Vår hemtjänst fungerar bra och vi kan erbjuda bra äldreboenden och aktiviteter för våra äldre. Viktigt är det också att våra äldre upplever sin vardag som positiv och att vi stöttar de anhöriga som gör en fantastisk insats.

Vi har under året utökat antalet avdelningar inom förskolan i Alsterbro, Flerohopp och Nybro.

Vi har köpt in lådcyklar till våra förskolor vilket möjliggör att de kan förflytta sig på ett smidigt och snabbt sätt för att ge barnen naturupplevelser och förstärka språkutvecklingen.

Vi har jobbat tillsammans med berörda aktörer för att fortsätta utveckla Pukeberg och Svartbäcksmåla till attraktiva besöksmål. Vid årsskiftet var vi färdiga med den stora saneringen av området runt Pukeberg och detta öppnar nya möjligheter i området.

Vi har möjliggjort satsningen i Orrefors Park genom att sälja fastigheterna på glasbruksområdet till Ingemar Andersson. Vi har också köpt in skog i Orrefors för att få ett tätortsnära rekreationsområde i samhället.

Vårt arbete för att öka tryggheten i vår kommun har fortsatt.

Vi har bl.a. haft ett trygghetsskapande projekt där externa väktare funnits på plats i Nybro kommun nattetid sju dagar i veckan. De observationer som väktarna gjort har sammanställts varje morgon i en rapport som lämnats till kommunen och polisen. Utifrån rapporterna kunde vi konstatera att väktarnas närvaro och synlighet haft en positiv inverkan och skapat ett lugn.

Kommunen har också genomfört ett antal trygghetsvandringar tillsammans med polisen. Vi gör vårt yttersta för att hela Nybro kommun ska bli en kommun där människor trivs och känner sig trygga, det är vår högsta prioritet.

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.

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 återigen klättrar i Svenskt Näringslivs ranking och Syna AB tilldelade Nybro andra platsen i Kalmar län i 2017 års tillväxtindex.

Sist men inte minst har vi beslutat om en ny Vision för Nybro kommun.
Under året har arbetet med en visionsöversyn för kommunen genomförts. Vi har haft en stor mängd aktiviteter för att samla in underlag för hur människor som bor och verkar i vår kommun ser på framtiden och vad vår identitet är. Aktiviteterna vände sig till invånare, föreningar, företag, elever, anställda och förtroendevalda. Minst 1600 personer har involverats på olika sätt via enkäter och dialogmöten.

Med trygghet, nyfikenhet och nytänkande bygger vi en ny bro till framtidens större Nybro!!

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 2017!

Christina Davidson (C)
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen omfattar internationellt, nationellt och lokalt perspektiv 2017 och framåt. Det är Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) bedömningar i Ekonomirapporten oktober 2017 och Konjunkturinstitutets Konjunkturläget december 2017 som använts för de internationella och nationella perspektiven.

Internationellt

Den ekonomiska utvecklingen internationellt har stärkts under hösten 2017 och BNP-tillväxten ökar. Recessionerna i Brasilien och Ryssland är över och i Kina har tillväxten tagit fart. Tillväxten i Kina beror på en expansiv ekonomisk politik. I euroområdet har de flesta länderna haft god tillväxt och även Storbritannien har klarat sig trots Brexit.

När kapacitetsutnyttjandet ökar blir behoven av nyinvesteringar större. Det finns dessutom ett uppdämt behov av att ersätta tidigare investeringar. Detta medför att investeringarna kommer driva tillväxten i bland annat euroområdet, vilket är positivt för Sveriges exportnäring.

Arbetslösheten har minskat i euroområdet, men är fortfarande högre än innan finanskrisen. Detta gör att löneökningarna inte tagit fart och europeiska centralbankens inflationsmål kommer inte uppnås förrän mot slutet av 2019. USA ligger längre fram i konjunkturcykeln och arbetslösheten är nu i nivå som vid tidigare konjunkturtoppar.

Nationellt

Utvecklingen i den svenska ekonomin har varit stark och både produktionen och sysselsättningen har ökat snabbt. Utvecklingen väntas fortsätta även under de närmaste kvartalen. Det ökade investeringbehovet i euroområdet stärker också den svenska ekonomin och därmed blir den svenska exporten en viktig drivkraft 2018. Detta ihop med en expansiv finanspolitik kommer BNP-tillväxten vara fortsatt hög och arbetslösheten kommer att falla.

Osäkert är dock hur bostadspriserna kommer att utvecklas. De senaste månaderna har dessa fallit och kommer detta fortsätta kommer det få negativa konsekvenser för den ekonomiska tillväxten.

Industrin kommer produktionen att fortsatt vara hög och även öka under 2018. Efterfrågan för den svenska exporten fortsätter öka och den relativt svaga kronan medför att exporten är en viktig motor. Investeringarna inom industrin kommer att öka i och med det höga kapacitetsutnyttjande och ger därmed också ett bidrag till den ekonomiska tillväxten.

Antalet arbetade timmar har ökat starkt under 2017 och kommer att fortsätta även under 2018. Den ökade sysselsättningen har medfört brist på arbetskraft inom stora delar av näringslivet. Även inom den offentliga sektorn finns bristyrken. Det finns stora matchningsproblem vilket gör att arbetslösheten troligen inte kommer falla så mycket mer framöver.

Löneökningarna har varit dämpade på drygt två procent under 2017. Däremot har lönerna ökat mer i den kommunala sektorn, vilket beror till viss del på riktade satsningar.

KPIF-inflationen har stigit sedan 2016 och legat runt två procent under 2017. Uppgången beror till stor del på ökade energipriser.

Skatteunderlaget har vuxit snabbt sedan 2015 i och med den ökade sysselsättningstillväxten. Utvecklingen kommer att försvagas åren framåt.

Framtiden

SKL har inte gjort någon egentlig prognos för de kommande åren från 2019 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 vilket beror på det demografiska trycket. Både antalet barn och äldre ökar åren framöver.

Sveriges Kommuner och Landsting gör bedömningen att det blir en svagare utveckling 2019 och 2020. Men det är svårt att veta exakt hur länge högkonjunkturen håller i sig eller om nedgången kommer fortare. Den bättre tillväxten i omvärlden talar för fortsatt högkonjunktur, å andra sidan så kan den internationella utvecklingen snabbt vända. Även den inhemska utvecklingen är svår att bedöma då det finns ett antal osäkerhetsfaktorer, exempelvis bostadsbyggandet och hushållens höga belåning.

Nedan finns en del nyckeltal som faktiskt visar tidigare års utfall, men också de prognoser för åren framåt.

Nyckeltal							
Procentuell förändring om inget annat anges							
Konjunkturinstitutet, december 2017	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
BNP, kalenderkorrigerad	3,0	2,7	3,0	2,1	1,4	1,3	1,4
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	2,1	1,7	1,9	0,9	0,3	0,0	-0,1
Arbetslöshet, procent av arbetskraften	6,9	6,7	6,0	6,2	6,3	6,4	6,7
KPIF	1,4	2,0	1,8	1,8	2,1	2,0	2,0
Skatteunderlagsprognos, cirkulär 17:68 december 2017	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2016-2020**	
SKL dec	4,8	3,5	3,2	3,4	3,9	15,7	
ESV, nov	4,5	3,1	3,7	3,4	3,2	15,5	
SKL sep	4,4	3,4	3,5	3,8	3,9	16,0	
Regeringen sep	4,8	3,4	4,0	3,9		17,1	

Kommunernas ekonomi

Kommunsektorn har de senaste tio åren haft positiva resultat. 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 med ett genomsnitt på 1,4 procent per år de kommande tio åren. Åren 2017-2021 ligger genomsnittet på 1,5 procent per år. Jämfört med 2000-2015 som

genomsnittet var 0,6 procent per år.

Pensionskostnaderna kommer att öka kraftigt 2018 och 2020 i och med att avsättningarna för förmånsbestämda pensioner blir allt högre, vilket också påverkar de sociala avgifterna.

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	2017
Födda	201	283	168	204	195	194	220	259
Döda	292	276	243	230	231	257	265	237
Födelseöverskott	-91	7	-75	-26	-36	-63	-45	22
Inflyttade	693	834	720	988	1 313	1 264	1 710	1 336
Utflyttade	624	719	763	885	1 055	1 174	1 111	1 273
Flyttnetto	69	115	-43	103	258	90	599	63
Folkökning	-22	122	-118	77	225	40	557	95
Folkmängd	**21 636**	**20 978**	**19 785**	**19 653**	**19 714**	**19 754**	**20 311**	**20 406**

Nybro kommun ökade invånarantalet med 95 personer, från 20 311 till 20 406 personer under 2017. Det var 1 336 personer som flyttade in och 1 273 som flyttade ut, ett flyttnetto på 63 personer. Under året föddes 259 barn och 237 personer avled, ett födelsenetto på 22 personer. Nybro hade ett födelseöverskott 2017, vilket inte skett på många år. I Kalmar län var det enbart Kalmar och Nybro kommun som hade födelseöverskott.

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

År	0-19	20-64	65-w	Totalt
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
2017	4 533	10 876	4 997	20 406

I ålderskategorin 0-19 år ökar befolkningen under perioden 2013-2017 med 551 personer. Även i åldern 20-64 år ökar antalet invånare och med 219 personer. I åldern 65 år och uppåt ökar också antalet invånare med 147 personer. En total förändring på 917 personer sedan 2013. Ökningen av antalet invånare 2016 är det högsta på många år och antalet invånare är snart i nivå med 1990-talets invånarantal. Även 2017 ökade antalet invånare och positivt är att fler barn föds, vilket medfört att kommunen har födelseöverskott.

Kommunens befolkning blir äldre och genomsnittsåldern för kommunen är 43,8 år mot rikets 41,2 år, dvs. 2,6 år äldre (OBS! 2016 års statistik).

Det finns fler män än kvinnor i Nybro, så även i riket och i Kalmar län. Andelen män är 50,9 procent

och kvinnor 49,1 procent i Nybro och i riket 50,2 respektive 49,8 procent. I Kalmar län är andelen män 50,5 och kvinnor 49,5 procent. Andelen män i Nybro kommun, Kalmar län och i riket är ganska oförändrat mot 2016.

Förutom den förändring som sker i befolkningen har Nybro kommun de senaste åren tagit emot ett stort antal asylsökande. Vid en ögonblicksbild den 30 november 2016 fanns 743 registrerade asylsökande i kommunen av dessa var 492 vuxna och 251 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 november 2016 mottogs 298 nyanlända, varav 177 vuxna, 121 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.

Målområden:
Kärnverksamhet

Kommunfullmäktiges mål:
All vård, skola och omsorg ska vara god och kvalitetssäkrad

Målet är delvis uppnått.

Uppdraget att nå en god och kvalitetssäkrad vård, skola och omsorg uppnås delvis. Varje förvaltning arbetar med verksamhetsförbättringar och säkrad kvalitet utifrån respektive speciallagstiftning. Verksamheterna präglas av god kännedom om dess uppdrag, engagemang och ambition i kombination med en kostnadsmedvetenhet.

Alla förvaltningar arbetar på något sätt med ständiga förbättringar. Det sker antingen i form av kvalitetssäkrande processer, organisationsöversyner, grupputveckling eller genom digital förstärkning som planeringssystemet IntraPhone eller intranätsprojektet.

Resultat vid årsbokslutet visar fortsatt

- att antalet hemtjänstpersonal som hjälper den äldre under 14 dagar är lågt. I Nybro kommun får en hemtjänsttagare i genomsnitt besök av elva personer och i riket är genomsnittet femton.
- att handläggningstiden för att få ett ekonomiskt bestånd ytterligare minskat och idag har en snitttid om 9 dagar. Det ska sättas i relation till snittiden mätt i dagar gällande riket vilket är 16 dagar.
- att väntetiden i snitt (dagar) för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats är fortfarande lång d v s 127 dagar. I riket är snittiden 57 dagar.
- att väntetiden (dagar) för dem som inte fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten på önskat placeringsdatum är idag 24 dagar vilket är en förbättring mot föregående år.
- att tillgängligheten är fortsatt god via telefon och e-post.
- att förskolan har minskat antalet barn i grupperna och per heltidsanställd.
- att Nybros gymnasieskola tillhör landets 25 % högst rankade.
- att för biblioteket har goda förutsättningar att kunna erbjuda ett varierat mediebestånd som präglas av allsidighet och kvalitét. Följande områden ligger till grund för bedömningen.
- att Kulturskolan levererar undervisning i musik, dans och bild av hög kvalitet.

Följande *stora* utvecklingsarbeten pågår

- Intranätsprojektet vilkens intentioner är att vara en kommunikations- och arbetsarena med

syfte att underlätta och stödja informationsutbyte, kommunikation och samarbete för kommunens samtliga verksamheter.
- Första insats som resurs (FiR) är ett samverkansprojekt mellan Omsorgen och räddningstjänsten.
- Planeringsarbetet för nya Kvarnbacken har påbörjats.
- Trygg hemgång. Ett koncept som innebär att den som har stora behov av hemtjänst efter sjukhusvård kan få omfattande hjälp i hemmet den första tiden efter hemkomst, innan den ordinarie hemtjänsten tar över.
- Omfattande samarbete med Skolverket i syfte att stärka nyanländas lärande.

Utmaningar

- Insatsen för korttidsboende för barn inom skälig tid.
- Grundskolan inom Nybro kommun uppvisar vikande resultat d v s dalar många placeringar uppvisar sämre resultat på flertalet mätpunkter.
- Fortsätta förvaltningarnas utvecklingsarbete med att synliggör processer för kvalitetssäkring.
- Samordning över verksamhets- och förvaltningsgränserna som t ex teamsamverkan eller profession.
- Planering av genomförandeplanen.
- Rekrytering till yrken som sjuksköterska, socionom, lärare eller sommarvikarie.
- Lokalanpassningar inom Lärande- och kulturs verksamhetsområde.
- Fortsatta svårighet att i Nybro centralort tillgodose behovet av förskoleplatser.
- Utbildningsverksamhet fri från kränkande behandling och mobbning. Den ökande andelen inkomna anmälningar indikerar en oro i verksamheterna, men också på att antalet elever som har svårigheter socialt och emotionellt ökar.
- Brist i överlämning av inkomna anmälningar från förvaltning till nämnd uppmärksammades vid Skolinspektionens regelbundna tillsyn. Som ett resultat av det ändrades rutinen för överlämning till nämnd, från överlämning fyra gånger per år till överlämning vid varje sammanträde.
- Utvecklad och mångsidig kommunikation gentemot invånare vid förändring i verksamheter.
- Förbyggande och åtgärdande insatser för ogiltig frånvaro.

		Nyckeltal	Måluppfyllnad
●	↗	**2. Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga?**	109,8 %
◆	↗	**3. Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen?**	95,06 %
●	→	**10. Hur många olika personer besöker en äldre person med hemtjänst under en 14 dagars period?**	126,67
●	↗	**11. Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? (planerad)**	111,54%
◆	↘	**17 A. Vilket resultat når elever i årskurs 6 i kommunen i de nationella proven?**	94,74%
●	↘	**17 B. Vilket resultat når elever i årskurs 3 i kommunen i de nationella proven?**	101,45%
▬	▬	**18. Andelen behöriga elever till ett yrkesprogram.**	
▬	▬	**21. Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen inom 4 år inkl IM.**	
▬	▬	**22. Vilka kvalitetsaspekter finns inom särskilt boende?**	
▬	▬	**26. Vilket omsorgs- och serviceutbud har hemtjänst finansierad av kommunen?**	
●	↗	**29. Vilket serviceutbud finns inom LSS grupp- och serviceboende?**	113,58%

Kommentar

Resultaten för Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende visar på 9 av 10 poster en förbättring jämfört med föregående år.

- Aktiviteter planeras utifrån individens behov, de är därför möjligt att planera aktiviteter efter kl. 21. Personalens schema

	Nyckeltal	Måluppfyllnad
	anpassas efter verksamhetensbehov. • Individen medverkar till att planera matsedel och handla livsmedel efter sin förmåga, rutiner finns i individens genomförandeplan och arbetsbeskrivning. • Vi kan erbjuda individanpassat stöd och om det är behovet att aktiveras utanför bostaden en gång per dag så tillgodoser vi det • Under 2017 har alla individer i våra boenden möjlighet till internet uppkoppling, kostnader för abonnemang står individen själv för. • På 2 av gruppbostäderna finns en gemensam brevlåda dit posten levereras, men alla boende har ett eget brevinkast i sin dörr, övriga har egen brevlåda dit posten levereras. • Alla individer har kan bestämma över vilken mat som serveras, personalen på bostäderna arbetar med delaktighet och inflytande för de boende. • Alla boende har möjlighet att ta emot besök efter 21, inget regelverk hindrar. • Vi har de senaste två åren utbildat all personal i lågaffektivt bemötande och det har slagit igenom på detta sätt genom att stödet är mer individanpassat och brukarnas behov har blivit än mer tillgodosedda, det är dock en bit kvar. • Vi kan numera erbjuda boende som sambo vid behov och när det inträffar skapar vi rutiner kring det som gäller för just det boendet.	
◆ ↘	**29. Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad insats/utredning**	83,33%
■ ↘	**31. Hur stor del av befolkningen får försörjningsstöd?**	73,81%

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 Arbetet med att skapa trygghetsboende i Nybro pågår.
Verka för en kommunövergripande systematisk och strukturerad samverkan för att främja socioekonomiskt arbetssätt.
Senaste kommentar Arbetet ingår i HUT-gruppens framtagande av Program för Hållbar utveckling.
Bredda barnomsorgen på obekväm arbetstid.
Senaste kommentar Kvällis har skapats. Just nu finns inge behov av nattis.

Målområden:
Demokrati

Kommunfullmäktiges mål:
Medborgarna ska uppleva att de har goda möjligheter att påverka kommunens utveckling

Målet är uppnått.

Framtidens kommun lever och utvecklas i partnerskap med kommuninvånare och andra aktörer. Uppdraget att, för invånaren, skapa förutsättningar och goda möjligheter till påverkan av kommunens utveckling startar med god insyn. Detta arbete pågår ständigt och har under året ytterligare utvecklats.

Det handlar om att på olika sätt och i olika forum dela information om allt från utvecklingsprojekt påtänkta som pågående, att visa på resultat, positiva som negativa, till att ständigt hålla en förbättringskultur levande. Ett lyckat arbete ger goda förutsättningar till verksamhetsutveckling och i

sin tur en gott varumärke. I detta sammanhang blir kommunikation och dialog bärande delar, både internt och externt.

Flera insatser görs externt och internt för att visa på det som görs eller pågår i kommunen. Resultaten för detta arbete visar på stadig och stabil utveckling. Olika insatser görs i syfte att stärka dialogen mellan kommun och invånare eller arbetsgivare och medarbetare. Insatserna handlar inte bara om att stärka perspektiv som inflytande och delaktighet utan även om att forma och utveckla en god och förtroendefull dialog.

- Samverkansavtalet mellan Nybro kommun och Nybro närpolisområde, vilket har resulterat i fem trygghetsvandringar.
- Stöd till *Talangjakt för ungdomar mellan 7-18 år* i Fryshusets regi.
- Beviljat stipendium ur Hans Nyvall och Ingrid Hasselgrens fond till en ungdom för fortsatta studier i London.
- Enkäter med fokus på information, tillgänglighet och bemötande.
- Nytt och förbättrat intranät med fokus på bland annat god och varierad intern kommunikation.
- Fritidsgården Mejeriets programgrupp som arrangerar och beslutar om konserter och arrangemang.
- Ett matråd på särskilt boende i syfte att att föra dialog runt maten, påverka och ha önskemål.
- Hemtjänstens samarbete med *Trygg hemgång*.

Utmaningar

- Synliggörande av hur och på vilket sätt invånarnas/brukarnas synpunkter påverkar och omsätts till verksamhetsutveckling.
- Hantering och upprättande av genomförandeplaner för brukare i särskilt boende i syfte att bl a säkerställa delaktighet och påverkan.
- God och varierad extern kommunikation d v s rätt kommunikationskanal till rätt målgrupp vid rätt tillfälle.
- Äldreplan
- Kostnaderna för ökade tolktjänster, vilket är en garanti för att människor kan vara delaktiga och kunna uttrycka sina behov och sin åsikt.
- Barn och elevers uppfattning om huruvida de har delaktighet och inflytande över dagen i förskola och skola.
- Erbjuda en lärandemiljö som är lustfylld och som uppmuntrar och tillvaratar barnens åsikter och intressen vid planering av verksamheten.
- Digital delaktighet

		Nyckeltal	Måluppfyllnad
●	↘	**1. Hur stor andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar?**	113,95 %
●	↘	**13. Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?**	108,86%
●	↗	**14. Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?**	145,61%
●	↗	**15. Hur väl upplever medborgarna att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet?**	112,5%
▬	▬	**19. Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 8.**	
▬	▬	**25. Hur nöjda är brukarna med sitt särskilda boende?**	
●	↗	**27. Hur nöjda är brukarna med den hemtjänst de erhåller?**	103,26%

Målområden:
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 kommun är tydlig i sin ansats att vilja skapa god attraktivitet, både som plats och som intern och extern aktör. Här ska företag vilja etablera sig, verka och utvecklas. Det ska finnas attraktiva, trygga och trivsamma boende- och livsmiljöer, goda studiemöjligheter, ett dynamiskt näringsliv, väl utbyggda kommunikationer liksom en närhet till natur- och kulturupplevelser.

Nybro kommun är arbetsgivare åt ca 1 900 medarbetare. Under hösten antogs en policy som också innehåller en avsiktsförklaring vilken anger förhållningssätt, värderingar och grunder som ska styra och vägleda arbetet för en framtidsorienterad arbetsgivarpolitik. Handlingsplan finns upprättad och aktiviteter pågår.

Tillsammans med olika aktörer pågår insatser av olika slag och på olika nivåer, bland annat sker följande:

- Utbyggnad av och marknadsföringssatsning gällande Svartbäcksmåla och Pukeberg vilka syftar till att öka upplevelsen av att vara en attraktiv plats att arbeta, leva och bo i.
- Projekt "Samlad arbetsdag" - kommunens särskilda boenden.
- Integrationsinsatser som syftar till inkludering och meningsfull sysselsättning för nyanlända.
- Utbildningskonceptet Broa över med riktade insatser tillsammans med kommunens näringsliv.
- Lokalt infrastrukturråd som syftar till att föra en dialog kring vilka insatser som behövs för att utveckla kommunens, länets och regionens infrastruktur och kommunikationer.
- Pågående fiberutbyggnaden på landsbygden i regi av Nybro Energi.
- Utvecklingsprogram för kommunens chefer
- Mentorsprogram

Resultat

- Kväve- och fosfortransporten i Alsterån och Ljungbyån har minskat sedan föregående år
- Gott bemötande och kvalitativ handläggning gällande företagsklimatet.

Utmaningar

- Rekrytering - omsorg och utbildning.
- Bostäder – hyres- och bostadsrätter.
- Väntetiden för att få en plats på äldreboende.
- Plats på önskat placeringsdatum inom förskolan.
- Trygghetskänslan – invånare, politiker och medarbetare
- Myndighetshandläggningen gällande uppföljning av placerade barn.

		Nyckeltal	Måluppfyllnad
◆	↘	**4. Öppettider utöver vardagar 8-17 på bibliotek, simhall och återvinningsstation.**	98,28 %
■	↗	**5. Hur stor andel av de som erbjudits plats inom förskoleverksamheten får plats på önskat placeringsdatum?**	51,67%
●	↗	**6. Hur lång är väntetiden (dagar) för dem som inte får plats för sitt barn inom förskoleverksamheten på önskat placeringsdatum?**	120%

		Nyckeltal	Måluppfyllnad
■	↘	**7. Hur lång är väntetiden i snitt (dagar) för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats?**	-22,81%
●	↗	**8. Hur lång är handläggningstiden i snitt (dagar) för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök?**	143,75%
◆	↘	**9. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen? (Ta bort)**	85,96%
◆	↘	**30. Andelen förvärvsarbetare i kommunen.**	94,94 %
◆	↘	**37. Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?**	93,9%
◆	↗	**39. Hur ser medborgarna på sin kommun som en attraktiv plats att leva och bo på?**	93,33%
▬	▬	**Motivation (Index, HME)**	
▬	▬	**Ledarskap (Index, HME)**	
▬	▬	**Styrning (Index, HME)**	

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 Arbetet pågår inom förskoleverksamheten.
Uppdrag 2015:10 Demensplatser
Utred kostnader för inrättande av nya demensplatser, vilket är mest fördelaktigt, renovering eller nybyggnation?
Senaste kommentar Kvarnbacken stängdes för all verksamhet 2017-04-24. Efter 25 april har alla kunder fått korttidsplats på Fröjdekulla, Stallgården eller i Madesjö. De som tidigare arbetade på Kvarnbacken har fått nya arbetsplatser. 2017-08-07 påbörjades renoveringen av byggnaden och det arbetet beräknas vara klart under senhösten 2018 med inflyttning i november månad. Under ombyggnationen arbetar omsorgsförvaltningen med planering av verksamhetsinnehåll, rekrytering av personal samt inte minst inventarieplanering.
Lokalt lärarlönelyft
Senaste kommentar Det lokala lärarlönelyftet inarbetades i den ordinarie löneöversynen och är avslutad.
Samlad arbetsdag
Senaste kommentar Uppdraget har pågått under 2017 och ska avrapporteras i början på 2018.

Målområden:
Näringslivsutveckling

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

Målet är delvis uppnått.

Uppdraget med att synliggöra Nybro kommun som attraktiv kommun för företagare att verka och växa i pågår ständigt. Näringsliv och Myndighet har under en längre tid gjort gemensamma insatser

gentemot kommunens näringsliv. Insatserna har kretsat kring bra värdskap med fokus på service och rättssäkerhet. De externa insatserna har fortsatt att fokuserat på ett antal strategiska frågor som utveckling av stadskärnan, nya företag och tydligare profilering av kommunen.

Utmaning

- Vidmakthålla god och utvecklande dialog med redan befintligt näringsliv.
- Vidmakthålla en god, effektiv och kvalitetssäkrad ärendehantering.
- Insatser som stimulerar till nyföretagande.
- Insatser som stimulerar de väletablerade företagen till utveckling och/eller tar vara på deras erfarenheter.

Målet är delvis uppnått.

- Resultaten visar på en klart positiv trend. De största förbättringarna syns gällande attityder och service till företagen, tillämpning av lagar och regler, information och dialog. Kommunens upphandling har en något negativ trend och företagens uppfattning om medias attityder till företagande.
- En framgångsfaktor är att vi till fullo har fullföljt den beslutade handlingsplanen finns *god dialog och service för ett gott företagsklimat.* Det interna arbetet som pågår genom samverkan över enhetsgränser, förvaltningar och kommunala bolag. En annan är verksamhetens fokus på ett gott klimat och utvecklande relationer i det personliga mötet ger positiva resultat. Här spelar företagsbesöken viktig roll, men även de riktade frukost- eller lunchmötena. Företagsbesök görs gemensamt av kommunledning, ledande politiker och berörda tjänstemän.
- Vi genomför många aktiviteter i samverkan med flera samarbetspartner. Ett samarbete är med Nybro Företagsgrupp. Med medel från SydostLeader driver vi nu utbildningskonceptet *Broa Över.* Satsningen omfattar 100 personer i det lokala näringslivet och föreningslivet och syftar till att utveckla en positiv samarbetskultur och framtidsanda genom kompetenshöjning. Första utbildningsgenomgången är genomförd med 50 deltagare och nästa omgång startar våren 2018.
- Utmaningen är fortsatt att skapa ett gott och hållbart samspel mellan attityder, regler, institutioner och kunskaper som finns i företagarens närmiljö.

Nybros näringsliv går bra, företagen gör nyinvesteringar, anställer och utvecklar.

Insatserna som görs inom Näringsliv syftar att i möjligaste mån underlätta för företag att starta, växa, bidra till högre tillväxt som i sin tur leder till högre välstånd och starkare välfärd.

Den nära samverkan som finns mellan fysisk planering och näringslivsutveckling syftar till att öka attraktionskraften för både företag och invånare. Insatser görs för att i möjligaste mån underlätta för företag att växa, bidra till högre tillväxt för att i sin tur leda till högre välstånd och starkare välfärd. Ett axplock av Näringslivsenhetens insatser gentemot företagen är;

- synliggörande av samarbetspartners inom området kompetensutveckling och affärsutveckling.
- att förenkla och underlätta kommunikationen när det gäller tex: myndighetsutövning, informationssökning för företagsetablering, lediga lokaler och/eller lämplig planlagd mark till företag eller för att hitta rätt kontakt i vår kommunala organisation.

Näringslivsenheten agerar som en företagslots och ska vara en kommunal service som fungerar som en länk mellan företagare och kommun. Den ska förenkla och underlätta kommunikationen när det gäller tex:

- myndighetsutövning
- information inför företagsetablering
- visa på lediga lokaler och/eller lämplig planlagd mark till företag
- lotsa till rätt kontakt i den kommunala organisationen
- verka för kompetensutveckling i regionen

Utmaningar är fortsatt att arbeta fram strategier och genomföra för näringslivets utveckling integrerade i en övergripande plan för kommunens utveckling. Detta med syfte att stimulera till ytterligare nyföretagande hos våra unga, möjliggöra för väletablerade företag att utvecklas och på samma gång synliggöra Nybro som etableringsort.

	Nyckeltal	Måluppfyllnad
■ ↘	**32. Antal nya företag som har startats per 1.000 invånare i kommunen?**	51,92%
◆ ↗	**33. Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen?**	98,61%

Målområden:

Ekonomi

Kommunfullmäktiges mål:

Nybro kommun ska ha en god ekonomisk styrning

Målet är delvis uppnått.

Målet om 98 procents nettokostnadsandel uppnås då nettokostnadsandelen är 94 procent.

I resultatet har 31,6 mnkr omfördelats från balanskontot integrationsmedel till verksamhetsintäkt.

Nämndernas resultat -0,7 mnkr. Kommunstyrelsen gör ett överskott på 0,8 mnkr. Teknik- och samhällsbyggnadsnämnden gör ett överskott på 0,3 mnkr, omsorgsnämnden ett underskott på -0,7 mnkr och individ- och familjenämnden -1,5 mnkr. Lärande- och kulturnämnden i nivå med budget. Överförmyndarnämnden gör ett överskott på 0,3 mnkr.

Avtalstroheten uppnår inte målet om 95 procent. Utfallet är 88 procent. Arbetet med att få fram allt fler avtal tar tid. Men detta likväl som de interna inköps- och upphandlingsutbildningarna kommer förbättra avtalstroheten.

Sjukfrånvaron fortsatt hög, men arbete pågår för att den ska minska.

	Nyckeltal	Måluppfyllnad
● ↗	**Nettokostnad som andel av skatt och generella statsbidrag**	95,92%
Kommentar Målet uppnås.		
● –	**Soliditet**	
Kommentar Soliditeten var 38,4 procent vilket är bättre än vid årsskiftet 37,1 procent. Det goda resultatet bidrar till detta.		
● ↗	**Riktpunkt för utfall i relation till budget.**	106 %
Kommentar För kommunen som helhet uppnår man målet. Totalt för nämnderna finns en litet underskott på 700 tkr.		
● ↗	**Prognostiserat resultat och/eller resultat i bokslut får ej överstiga 100 procent.**	106 %
Kommentar Målet är uppnått.		
● ↗	**Riktpunkt för utfall för investeringsredovisningen i förhållande till beslutad budget**	69 %

Nyckeltal	Måluppfyllnad
Kommentar Investeringarna utgjorde ca 68 procent av budgeten. Totalt investerades det för 74,3 mnkr och budgeten var på 107,9 mnkr.	
Antal anställda årsarbetare per 1000 invånare	93,13 %
Kommentar Mäts i oktober respektive år och avser tillsvidareanställda årsarbeten i Nybro kommun.. Antalet årsarbeten var i oktober 2017 1 740 (ökat 54 åa). Invånarantalet var 20 358 (ökat 298 inv.).	
Personalomsättning under viss period	105,33 %
Kommentar Personalomsättningen har ökat jämfört med 2016. Mätt på hela året har den externa personalomsättningen ökat från 9,8 % till 10,1 % 2017. Marknaden slår igenom, och det gäller bland annat yrkesgrupper som pedagoger och omsorgspersonal.	
Avtalstrohet	93
Kommentar Utfallet efter november är 88 procent mot målet 95 procent. Ingen av nämnderna uppnår målet i december.	
Hälsotal - total sjukfrånvaro	56 %
Kommentar Hälsotalet 7,2 % avser sjukfrånvaro under november månad. Motsvarande månadsrapport 2016 var utfallet 7,4 %.	
Sjukskrivning 28 dagar eller mer	33,43 %
Kommentar Den längre sjukfrånvaron är nu 5,83 % jämfört med 5,34 % samma period föregående år.	
Sjuktillfällen, upprepad korttidsfrånvaro	70,8 %
Kommentar Upprepad korttidsfrånvaro varierar, motsvarande period föregående år visade 6,38 % jämfört med 6,46 nu, dvs i stort sett lika andel.	
15. Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan?	107,04%
19. Kostnad per betygspoäng	117,95
22. Kostnad för de elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram.	
23. Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende?	18,26%
26. Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten i kommunen?	104,85%
34. Hur högt är sjukpenningtalet bland kommunens invånare?	97,52%

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 Bolagiseringen av fastigheterna pågår och det kvarstår en del såsom att reglera köpeskilling, fastighetsreglering m.m. Detta kommer att pågå under 2018.
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 Utredningen om mark och service är avslutad och de kommer kvarstå i kommunal förvaltning.

Aktiviteter
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 Avrapporterad 2017.
Uppdrag 2016:3 Lokalförsörjningsprogram
2016:3 - Att arbeta fram ett lokalförsörjningsprogram med tillhörande normer för kommunens samlade lokalbestånd och behov.
Senaste kommentar Ett lokalförsörjningsprogram har tagits fram för lärande- och kulturnämnden. Arbete pågår att ta fram motsvarande för äldreomsorgen.
Utreda samarbete med andra kommuner inom upphandlingsområdet
Senaste kommentar Arbetet pågår och möte ska hållas med ett antal kommuner för att se hur ett samarbete kan utvecklas.

Finansiell analys

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 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 75,7 mnkr, vilket är ett bättre resultat än föregående år (24,2 mnkr) och bättre än budgeten (28,5 mnkr). Under året har månadsvisa prognoser tagits fram och resultatnivåerna har varierat.

Nämndernas resultat är -0,7 mnkr. I nämndernas resultat är integrationsmedel på 31,6 mnkr inräknade.

Den positiva avvikelsen på 47,2 mnkr mot budget (28,5 mnkr) består av följande:

Olika potter såsom för hyror, löner, resurstilldelning 20,9 mnkr

Finansiella intäkter KLP, Kommuninvest, m.m. 14,4 mnkr

Finansiella kostnader 6,9 mnkr lägre än budget

Avskrivningarna -0,4 mnkr högre

Nämnderna -0,7 mnkr

Lägre pensionskostnader 0,8 mnkr

Semesterlöneskulden -2,2 mnkr mot budget

Kostnader för försäkringsskador, ökad bevakning m.m. -12,9 mnkr

Reaförlust skog, inventarier -0,1 mnkr och KLP -1,0 mnkr

Högre skatteintäkter 21,5 mnkr, framför allt ersättningen för flyktingvariabeln i statsbidraget.

Mnkr	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat, kommunen	10,3	-20,8	21,4	24,2	75,7
Balanskravsresultat, kommunen	-1,2	-16,1	14,2	15,1	68,7
Årets resultat, koncernen	19,9	3,9	41,3	32,7	85,3

Koncernens resultat uppgår till 85,3 mnkr. Ett bättre resultat jämfört med 2016 som uppgick till 32,7 mnkr. Det är kommunens goda resultat som till största del bidrar även till koncernens resultat.

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 75,7 mnkr, men efter justeringar för reavinster/förluster och synnerliga skäl, så är balanskravsresultatet 68,7 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 blev återställt i sin helhet i och med 2016 års resultat.

I och med resultatet för 2017 finns möjlighet att göra avsättning till resultatutjämningsreserven. Beslut om detta tas i kommunstyrelsen och i kommunfullmäktige.

Mnkr	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	10,3	-20,8	21,4	24,2	75,7
samtliga realisationsvinster/förluster	-13,5	-7,2	-7,2	-6,0	-7,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-3,2**	**-28,0**	**14,2**	**18,2**	**68,7**
medel till resultatutjämningsreserv					
medel från resultatutjämningsreserv					
synnerliga skäl - ändrad RIPS-ränta	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-synnerliga skäl - avsättning förtroendevald pension	0,0	11,9	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	**-1,2**	**-16,1**	**14,2**	**18,2**	
Balanskravsunderskott från tidigare år	0,0	-1,2	-17,3	-3,1	
Summa	**-1,2**	**-17,3**	**-3,1**	**15,1**	
Balanskravsresultat att reglera	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.

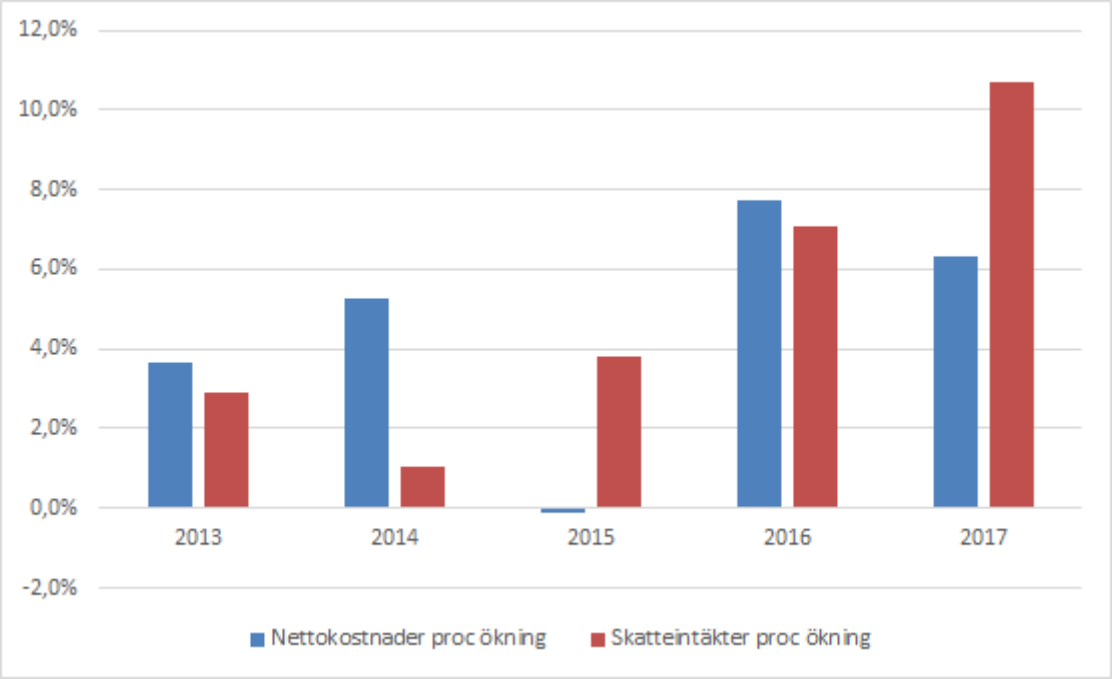
Nettokostnadsandelen har 2017 minskat sedan årsskiftet. Från 97,8 procent till 93,7 procent. Verksamhetens nettokostnader har gått från 94,5 till 90,7 procent. Avskrivningarna är 4,5 procent och finansnettos andel är -1,5 procent. Även om nettokostnaderna för verksamheten minskar så har de ökat men täcks till stor del av olika statsbidrag. Även det generella lärarlönelyftet och div. andra riktade statsbidrag ökar också nettokostnaderna, men då bidrag erhålls så är nettot lägre. 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	2013	2014	2015	2016	2017
Verksamhetens nettokostnader	92,0	97,7	93,0	94,5	90,7
Jämförelsestörande poster	2,2	0,0	0,9	0,0	0,0
Avskrivningar	4,3	4,7	4,7	4,7	4,5
Finansnetto	0,4	-0,3	-0,7	-1,4	-1,5
Nettokostnadsandel	**98,9**	**102,1**	**97,9**	**97,8**	**93,7**

Nettokostnads- och skatteintäktsökning

Nettokostnaderna ökade med 6,3 procent och skatteintäkterna ökade med 10,7 procent jämfört med 2016. Totalt har nettokostnaderna ökat med 24,9 procent och skatteintäkterna med 28,0 procent sedan 2013. 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	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunstyrelse	52,2	55,4	57,6	60,9	65,1
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	86,3	88,2	92,4	94,9	98,1
Myndighetsnämnd	0,3	0,4	0,4	0,4	0,3
Omsorgsnämnd	207,5	210,4	216,5	221,2	233,4
Individ- och familjenämnd	174,6	175,3	184,6	206,9	213,6
Lärande- och kulturnämnd	255,3	271,3	281,8	310,6	352,7
Revision	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2
Överförmyndarnämnd	5,1	5,6	6,0	9,2	10,2
Summa	**781,1**	**806,9**	**839,5**	**904,3**	**973,6**

Personalkostnaderna utgör en stor del av kommunens kostnader och för 2017 uppgick de till 973,6 mnkr och utgjorde 68,7 procent av bruttokostnaderna exkl. kapitaltjänstkostnaderna. Personalkostnaderna ökade med 7,7 procent mellan 2016 och 2017.

Antalet tillsvidareanställda ökade med 44 årsarbetare mellan 2016 och 2017. Det är lärande- och kulturnämnden som ökat antal årsarbetare, se avsnittet under personal och personalstruktur.

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

	2013	2014	2015	2016	2017
Investeringar kommunen, mnkr (exkl VA)	59,7	76,3	33,5	38,9	74,3
Självfinansieringsgrad, %	139,9	90,1	340,7	305,4	239,3
Investeringar koncernen, mnkr	74,6	217,4	382,5	295,6	228,5

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 2017 för 74,3 mnkr och större genomförda investeringar under året är 16,6 mnkr i verksamhetslokaler. Investeringar i gator och vägar har gjorts med 5,8 mnkr och parker, lekplatser och naturreservat med 1,8 mnkr. Räddningstjänsten har investerat för 1,0 mnkr. Utgifter för IT- och systeminvesteringar 1,7 mnkr och IT-satsning på skolan 6,5 mnkr. Omsorgsnämnden har investerat 1,8 mnkr och en del av det är det nya planeringsverktyget. Individ- och familjenämnden har investerat för 1,5 mnkr. Budgeten för investeringar är 107,9 mnkr för 2017 och det är bland annat investeringarna på teknik- och samhällsbyggnadsnämnden som inte blivit gjorda. De har nyttjat 65 procent av sin investeringsbudget.

Koncernen har investerat för 228,5 mnkr under 2017 och i bolagen det är framför allt investeringar i fastigheter, fiber, va m.m.

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, %	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunens soliditet exkl. pensionsåtagande	39,2	37,4	35,8	37,1	38,4
Kommunens soliditet inkl. pensionsåtagande	-8,6	-9,9	-5,3	-1,8	7,2
Koncernens soliditet, exkl. pensionsåtagande	27,4	26,9	23,9	23,4	24,2
Koncernens soliditet, inkl. pensionsåtagande	2,7	3,0	5,0	6,4	10,2

Soliditeten, exkl. pensionsåtagande uppgår till 38,4 procent och är bättre än 2016 då den var 37,1 procent. Att även ta med pensionsåtagandet i nyckeltalet speglar bättre kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Kommunens soliditet, inkl. pensionsåtagande uppgår till 7,2 procent och har förbättrats sedan 2016 då den var -1,8 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. Av detta statsbidrag har en del avsatts till resultatet 2015 med 4,1 mnkr, för 2016 med 15,3 mnkr och för 2017 med 31,6 mnkr. Resterande del har bokförts som kortfristig skuld till 2018. De likvida medlen är högre jämfört med 2016 och ingen nyupplåning har gjorts.

Koncernens soliditet, exkl. pensionsåtagande uppgår till 24,2 procent och inkl. pensionsåtagandet till 10,2 procent.

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

Skuldsättningsgrad, %	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunen	60,8	62,6	64,2	62,9	61,6
Koncernen	72,6	73,1	76,1	76,6	75,8

Kommunens skuldsättningsgrad är 61,6 procent. Avsättningarna och de kortfristiga skulderna har ökat medan de långfristiga skulderna har minskat.

I koncernen har skuldsättningsgraden minskat från 76,6 procent vid årsskiftet till 75,8 procent. Ökningen av långfristiga skulder beror på upplåning för att finansiera kraftvärmeverket. Samtidigt har tillgångssidan ökat i och med anläggningen.

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, %	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunen	96,2	79,9	90,4	101,0	118,1
Koncernen	110,8	75,0	92,6	91,9	125,0

Nybro kommuns kassalikviditet är 118,1 procent och har förbättrats de senaste åren. De likvida medlen och placerade pensionsmedlen har ökat likväl som de kortfristiga skulderna. Investeringar har gjorts för 74,3 mnkr som har finansierats med egna medel och inte genom upplåning. 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 2017 så ökade fordringarna och placerade pensionsmedel. De likvida medlen ökade jämfört med 2016. De kortfristiga skulderna har ökat. Men omsättningstillgångarna ökade mer än de kortfristiga skulderna varför kassalikviditeten ökade.

I koncernen har kassalikviditeten ökat från 91,9 procent vid årsskiftet till 125,0 procent. Omsättningstillgångarna har ökat i jämförelse med de kortfristiga skulderna som minskat.

Balanslikviditet motsvarar i princip samma mått men lagret är inkluderat.

Balanslikviditet, %	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunen	116,0	94,2	101,0	111,8	126,9
Koncernen	133,4	90,4	103,0	102,7	135,3

Balanslikviditeten är 126,9 procent 2017. De likvida medlen har ökat likväl som placerade pensionsmedel. Även de kortfristiga skulderna har ökat. Se ovan kassalikviditeten.

Balanslikviditeten i koncernen har ökat sedan årsskiftet till 135,3, se kassalikviditet.

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

Rörelsekapital, mnkr	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunen	35,9	-13,9	3,3	39,9	112,8
Koncernen	79,8	-25,4	11,3	11,0	147,7

Rörelsekapitalet minskade 2014, men ökade 2015 och 2016. För 2017 ökade rörelsekapitalet betydligt. Se ovan kassalikviditeten.

I koncernen är den 147,7 mnkr en stor ökning sedan 2016.

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	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunen	-6,0	2,6	6,7	14,8	18,4
Koncernen	-30,1	-18,2	-11,5	-6,5	-1,7

Senaste årens ränteutveckling har varit positiv för kommunen och koncernen. År 2017 är finansnettot 18,4 mnkr, vilket är en förbättring sedan 2016 då den var 14,8 mnkr. 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 0,26 procent (Kommuninvest) och 0,60 procent (Swedbank). Snitträntan totalt 0,31 procent mot föregående år 0,63 procent. Från och med 1 januari 2018 så övertar AB Nybro Brunn en del av kommunens fastigheter och därigenom även lånen som är tecknade i Kommuninvest.

På Swedbank finns fyra lån som löper på och har tre månaders villkorsperiod för räntan.

Koncernens finansnetto var 2017 -1,7 mnkr mot -6,5 mnkr 2016.

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
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
2017	28,5	47,4	75,7	28,3	47,2

Kommunplanen som beslutades i juni 2016 för 2017 hade ett ekonomiskt resultat på 16,6 mnkr. Vid avstämningen av densamma i december var det budgeterade resultatet 38,0 mnkr. När Kommunplanen för 2018 beslutades i juni 2017 förstärktes budgeten 2017 med 6 mnkr för individ- och familjenämnden. Tilläggsbudget beslutades för teknik- och samhällsbyggnadsnämnden med 3,5 mnkr och det budgeterade resultatet förändrades till 28,5 mnkr. Under året har prognoserna för nämnderna svängt både uppåt och nedåt. Delårsprognosen var 47,4 mnkr och resultatet har förbättrats betydligt sedan dess, vilket till största delen beror på finansförvaltningen. Ökade finansiella intäkter och lägre finansiella kostnader har bidragit till det positiva resultatet. Dessutom har 31,6 mnkr erhållits som generellt statsbidrag för flyktingsituationen som förbättrat nämndernas resultat. Se Årets resultat för fler detaljer.

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 2017 var nämndernas resultat -0,7 mnkr.

I tabellen nedan redovisas respektive nämnds avvikelse mot budget.

Nämndernas avvikelser, mnkr	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunstyrelse	-2,5	0,9	0,5	2,2	0,8
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	3,7	-0,7	0,1	4,6	0,3
Myndighetsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
Omsorgsnämnd	-12,0	-8,6	-9,4	-4,4	-0,7
Individ- och familjenämnd	-3,9	3,0	0,6	-10,5	-1,5
Lärande- och kulturnämnd	-2,3	-0,5	0,9	0,0	0,0
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,3
Summa	**-17,2**	**-6,0**	**-7,4**	**-8,1**	**-0,7**

Underskott mot budget 2017 har individ- och familjenämnden och omsorgsnämnden med 1,5 mnkr respektive 0,7 mnkr. Teknik- och samhällsbyggnadsnämnden tillsammans med myndighetsnämnden redovisar ett överskott på 0,3 mnkr. Även kommunstyrelsen har ett överskott på 0,8 mnkr, likväl som överförmyndarnämnden 0,3 mnkr. Lärande- och kulturnämnden redovisar ett resultat i linje med budgetram. Även revision 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 har skjutits fram och ev. kommer den gälla från och med 2019.

Pensionsåtaganden, mnkr	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Avsättningar intjänade före 1998	412,9	407,1	389,7	375,9	341,0
Avsättningar intjänade efter 1997	25,5	35,4	36,4	35,0	38,6
Löneskatt	106,4	107,4	103,4	99,7	92,1
Total pensionsskuld	**544,8**	**549,9**	**529,5**	**510,6**	**471,7**
Pensionsskuld per invånare (tkr)					
Nybro kommun	28,0	28,0	26,8	25,4	23,2

Under 2013 bytte kommunen pensionsskuldsförvaltare från SPP till Skandia. Pensionsskulden minskar från 510,6 mnkr 2016 till 471,7 mnkr 2017.

Finansiella placeringar, mnkr					
Tillgångsslag	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Aktier	42,0	46,1	56,3	58,4	64,8
Räntebärande	38,4	40,2	43,6	46,9	53,4
Upplupna ränteintäkter	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3
Likvida medel	1,8	4,8	1,7	5,7	3,6
Summa	**82,6**	**91,4**	**101,9**	**111,3**	**122,1**
Aktier	53,5	59,9	66,7	72,0	74,3
Räntebärande	39,4	41,1	43,3	46,6	54,0
Upplupna ränteintäkter	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3
Likvida medel	1,8	4,8	1,7	5,7	3,6
Summa	**95,0**	**106,0**	**111,9**	**124,6**	**132,2**

Kommunen har satt in 50 mnkr till KLP AB, det länsgemensamma pensionskapitalförvaltningsbolaget, och marknadsvärdet 2017 uppgår till 132,2 mnkr.

Återlånade medel, mnkr	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Total pensionsskuld	544,8	549,9	529,5	510,6	471,7
Finansiella placeringar	-82,6	-91,4	-101,9	-111,3	-122,1
Summa återlånade medel	**462,2**	**458,5**	**427,6**	**399,3**	**349,6**

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 25,9 procent i avsatta medel om man beräknar på det bokförda värdet.

Borgensåtaganden

Totalramen för generell borgen uppgår till 2 046,2 mnkr för bolagen. Hela utrymmet är inte utnyttjat utan uppgår till 1 325,9 mnkr. Ökningen tillskrivs upptagande av lån för kraftvärmeverket i Nybro Värmecentral AB.

Mnkr	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunägda företag	767,2	767,9	1 067,7	1 189,0	1 325,9
Egna hem och småhus	3,5	3,1	2,8	2,5	2,3
Övriga	2,8	2,6	2,9	0,3	0,3
Summa borgensåtaganden	**773,5**	**773,6**	**1 073,4**	**1 191,8**	**1 328,5**

Borgensåtagande 2017	Beviljat (kr)	Utnyttjat (kr)
Nybro Kommunbolag AB	60 000 000	60 000 000
AB Nybro Brunn	392 000 000	16 400 000
Nybro Bostads AB	600 000 000	387 138 974
Nybro Elnät AB	229 659 848	174 500 000
Nybro Värmecentral AB	616 500 000	583 700 000
Nybro Energi AB	136 000 000	94 100 000
Transtorpsfastigheter AB	12 000 000	10 150 000
Summa	**2 046 159 848**	**1 325 988 974**

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 288 kommuner som per den 2017-12-31 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 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångarna till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 659 163 951 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 697 667 327 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 2017-12-31 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)	41 500
1 ny invånare	50
1 procents ränteförändring på lån	500
1 procents löneökning	9 700
1 procents ökning av övriga kostnader	4 500
10 nya heltidstjänster (30 tkr i månadslön, 39,17 procent i po)	5 010
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 2017 är 75,7 mnkr och uppnår målet om 98 procents nettokostnadsandel. I balanskravsavstämningen justeras för bl.a. reavinster/förluster och synnerliga skäl och då är balanskravsresultatet 68,7 mnkr.

Nämndernas resultat 2017 är -0,7 mnkr. Individ- och familjenämndens resultat är -1,5 och omsorgsnämndens -0,7 mnkr. Kommunstyrelsen har ett överskott på 0,8 mnkr, teknik- och samhällsbyggnadsnämnden tillsammans med myndighetsnämnden 0,3 mnkr och överförmyndarnämnden 0,3 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. Skatteintäkterna har ökat och framför allt så blev tilldelningen av Välfärdsmiljarderna högre än budgeterat. 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 och ge ett överskott.

Nettokostnadsandelen är 93,7 procent och klarar 2017 års mål som är 98 procents nettokostnadsandel.

Målet om 100 procents självfinansiering av investeringarna är uppnått och investeringarna uppgår till 74,3 mnkr. En investeringsnivå som är något högre än tidigare år. Investeringen i förskolan Skattkistan skulle ha kommit igång under 2015, men har nu kommit igång.

Koncernens resultat är 85,3 mnkr. Det är kommunens goda resultat som till största del bidrar till resultatet. Bolagskoncernens resultat är 9,2 mnkr.

Nämnder och bolags resultatredovisning

I tabellen nedan redovisas respektive nämnd/styrelse utfall, budget och avvikelse 2017 och utfall för 2016.

Driftredovisning, tkr	2017			2016
Nämnd/styrelse	**Utfall**	**Budget**	**Avvikelse**	**Utfall**
Kommunstyrelse	84 866	85 658	793	75 294
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	84 408	84 728	320	73 460
Myndighetsnämnd	413	447	34	374
Omsorgsnämnd	243 903	243 253	-650	234 947
Individ och familjenämnd	197 545	196 053	-1 491	193 437
Lärande- och kulturnämnd	403 052	403 072	20	378 442
Revision	952	952	0	952
Överförmyndarnämnd	1 845	2 148	303	2 292
Total	**1 016 984**	**1 016 313**	**-671**	**959 198**

Investeringsredovisning

Investeringar	2017			2016
Nämnd/Styrelse	**Utfall**	**Budget**	**Avvikelse**	**Utfall**
Kommunstyrelse	4 671	7 360	2 689	6 456
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	55 405	84 720	29 135	21 593
Omsorgsnämnd	1 815	3 326	1 511	1 521
Individ och familjenämnd	1 625	1 814	189	701
Lärande- och kulturnämnd	10 840	10 710	-130	8 601
Exploateringsverksamhet	0	4 000	4 000	
Total	**74 356**	**111 930**	**37 575**	**38 480**

Nämnder

Kommunstyrelse

Kommunstyrelseförvaltningen följer löpande upp hur övriga förvaltningar upplever dess interna stöd och styrning. Resultatet är överlag gott men innehåller förbättringsområden, vilka möts med översyn av arbetssätt, organisation och dialoger.

Förvaltningens dubbla uppdrag, att dels vara en intern serviceleverantör dels vara styrande, är komplicerat och måste alltid bottna i acceptans hos alla berörda och god dialog. Det finns alla skäl att alltid arbeta utvecklingsinriktat och förvaltningen har identifierat en mångfald av förbättringsområden inom samtliga avdelningar som påfordrar uppmärksamhet och processledning. En tjänst som kommunledningschef har tillsatts för att stärka kommunstyrelse som förvaltning och samordna verksamheterna.

Ett övergripande strategiskt utvecklingsområde är kompetensförsörjning och ”Talent management” och arbete pågår med projekt ”Attraktiv arbetsgivare” där flera olika arbetsgrupper tillsammans med personalavdelningen vaskar fram strukturer som ska främja kompetensförsörjning på kort och lång sikt.

I samarbete med andra länskommuner är ett projekt inom e-tjänster i uppstart. Tillsammans ska sådana tjänster och deras tekniska lösningar tas fram till nytta för invånarna.

Räddningstjänsten arbetar med det s k ”Breddade uppdraget” tillsammans med andra aktörer vari bland annat både interna och externa säkerhetsfrågor bearbetas.

Internt och extern kommunikation ligger fortsatt mycket högt på prioritetslistan. Den vakanta tjänsten som kommunikatör är återbesatt sedan den 15 augusti.

Ny upphandlare är anställd sedan juli då upphandlingsfrågorna tar allt mer tid i anspråk.

Ett antal nyrekryteringar har gjorts på flera avdelningar då flera tidigare anställda har gått i pension.

Näringslivsfrågorna är fortsatt mycket betydelsefulla och myndighetsförvaltningen och näringsliv har haft en kontinuerlig dialog för att informera kommunens näringsliv på bästa sätt. Syftet är att göra det enklare för företagen att snabbt hitta rätt bland lagar och regler och få en överblick över de kontakter och tillstånd som kan behövas för verksamheten. Insatser har under året gjorts för att olika aktörer ska "kroka arm" och samverka för ett attraktivt näringslivsklimat i Nybro. I dag finns en nära samverkan med fysisk planering, myndighetsutövning och näringslivsenheten liksom till de kommunala bolagen. Syftet är att tillsammans ökad attraktionskraft för företag och invånare. Vi har kommunicerat till näringslivet många av de utvecklingsprojekt som finns i kommunen via olika aktiviteter

Kommunstyrelsen och dess förvaltning verkar och arbetar målmedvetet för kommunens framtid där en gryende befolkningstillväxt lägger grund för välfärden i Nybro. Utmaningarna återfinns inom samtliga kommunala verksamhetsområden där samspel och medskapande såväl internt som externt blir avgörande. Häri återfinns vi kommunstyrelsens unika ansvar för samordning, uppföljning, ledning och styrning.

Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd

Baserat på uppfyllnaden av nyckeltal för år 2017 som redovisats i denna rapport kan följande konstateras:

Sju av Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens mål är uppnådda:

- Måltiderna 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

- Sjöar, vattendrag, våtmarker och grundvatten ska skyddas
- Ett rikt växt- och djurliv
- God och kvalitetssäkrad service på de tjänster vi tillhandahåller (mot näringslivet)
- Tilldelad ram ska hållas

Fyra av Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens mål är delvis uppnått:

- God service
- Utvecklad medborgardialog och utvecklat inflytande
- God planeringsberedskap för bostäder och infrastruktur
- En god och hälsosam livsmiljö (= "Ett hållbart Nybro" i FÖP)

Två av Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens mål har inte uppnåtts:

- Inom- och utomhusmiljön ska vara kvalitetssäkrad
- God planeringsberedskap för verksamhetsområden

Samhällsbyggnad arbetar med ca 14 uppdrag från kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunstyrelsens arbetsutskott m.fl.

Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens budgetram har under perioden 2012-2017 minskat med ca 7 miljoner kr. 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.

Utvärderingen av den nya nämnden och den nya samlade samhällsbyggnadsförvaltningen konstaterade att verksamheten genomförts väl, men man lämnade också flera förslag för att utveckla verksamhet och samarbete ytterligare. Detta kommer att stå i fokus under den närmaste tiden genom att utveckla processer, tydliggöra ansvarsområden och stärka samarbeten för att nå våra mål.

Planeringsverksamheten har förstärkts och kommer att utgå från den nu fastställda visionen, vilken 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 och trygg plats att bo och leva på. Personalförsörjning, både att rekrytera, att behålla kompetenser och 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.

Planen är att tillsynsarbetet ska prioriteras med målet att flertalet av de planerade besöken och aktiviteterna ska genomföras. Vi har under perioden fått en klart stabilare personalsituation än tidigare och det kan vara ett resultat av det arbete vi lagt ned för att bli en attraktiv arbetsgivare. Det är givetvis en förutsättning för att målen ska nås.

Nämnden klarar sitt ekonomiska mål, även myndighetsverksamheten har i år gjort ett positivt resultat.

Nya nyckeltal har anammats och de visar klart trenderna inom olika områden där myndighetsnämnden satt upp mål för verksamheten. Det är av yttersta vikt att behovsbedömning, tillgängliga resurser och verksamhetsplaner kvalitetssäkras ytterligare!

Nycklar i detta kvalitetssäkrings- och förbättringsarbete är att fortsätta med kompetensutveckling på flera plan samtidigt som resurser tillförs och tydliga beslut om kvalitetsstyrning tas. Även samverkan

med andra kommuner har en viktig del i det framtida tillsynsarbetet. Detta påtalas också i de nationella utredningar som tagits fram.

Omsorgsnämnd

Av omsorgsnämndens åtta mål är två uppnådda:

- Ett värdigt liv
- Aktiv och meningsfull tillvaro

sex delvis uppnådda:

- Trygga vård- och omsorgsinsatser
- Leva och bo självständigt
- Delaktighet och påverkan
- Attraktiv arbetsgivare
- Effektivt resursutnyttjande
- En budget i balans

Hälso- och sjukvården ska i samarbete med den sociala sidan påbörja att göra riskbedömningar och planera åtgärder i kvalitetsregister. Former för att använda informationen i kvalitetsregister behöver utvecklas för att nå måluppfyllelse.

Det ekonomiska resultatet för 2017 är - 650 tkr att jämföra med resultatet vid bokslut 2016; -4 400 tkr.

Stimulansbidrag för ökad bemanning i äldreomsorgen påverkar resultatet positivt liksom den budgettilldelning som kommit omsorgsnämnden till godo.

Verkställande av omsorgsnämndens beslutade besparingsåtgärder 2015 har i sin helhet verkställts. Införande av konceptet Trygg Hemgång har varit framgångsrikt och bidragit till att avvecklingen av korttidsplatser ner till 16 har kunnat verkställas.

Sjuktalen har sjunkit över tid i förvaltningen.

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. Införande av välfärdsteknik är en annan angelägen utmaning framåt.

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

Individ- och familjenämnd

Individ- och familjenämnden redovisar efter en justerad årsprognos ett underskott på -1,5 mnkr. I detta resultat är inte integrationsverksamheten inkluderad. I juni fattade Kommunfullmäktige ett beslut om att tilldela Individ- och familjenämnden en ramökning på 6 mnkr. Pengarna tilldelades OF för kostnader till personlig assistans.

Central administration visar på ett underskott med -2,3 mkr. Flera av dessa kostnader beror delvis på ökade kostnader som inte funnits budgeterade centralt. Dessa är bland annat sydostjouren, ATV, Barnahus, IT-kostnader, företagshälsovård.

Ekonomi och Vuxen redovisade ett överskott med 3,3 mnkr. Av budgeterade 16 279 tkr förbrukades 12 999 tkr vilket motsvarar 80 % av budgeterade medel. De främsta orsakerna till överskottet är att övriga kostnader visade ett överskott med 1 469 tkr. Här ingår tex försörjningsstödet. Personalkostnaderna hade ett överskott med 582 tkr pga sjukskriven personal. Dessutom låg LVM kostnaderna långt under budget med 890 tkr.

Barn och Familj visar ett överskott med 0,6 mnkr. Som delvis beror på intäkter gällande integrationsärenden samt personalkostnader med anledning av att flera tjänster varit vakanta.

Familjehemsvårdens kostnader har varit lägre än budget under hela året, totalt sett går familjehemsvården med ett överskott på +492 tkr. Kostnaderna för Institutionsplaceringarna har varit över budget och resultatet summeras till ett underskott i denna del med -569 tkr. Detsamma gäller för de konsulentstödda familjehemsplaceringarna där resultatet summeras till ett underskott på -414 tkr.

OF redovisade ett underskott på -3,1 mnkr. Detta till största del på grund av Bemanningsenheten som resulterade i ett underskott på ca 3,5 mnkr, samt barnverkställigheten med ny korttid Stjärnan som ej varit budgeterad fullt ut. Ramtilldelningen på 6 mnkr resulterade i att personlig assistans endast gick med underskott på -1,4 mnkr efter höga underskottsprognoser under första delåret pga. indragna assistans ersättningar. Underskottet på personlig assistans beror på högre personalkostnader än budgeterat och hör samman med bemanningsenhetens resultat. En annan stor faktor till att underskottet är lägre än prognostiserat är arbetet som genomförts stora delar av året med uppdrag OF, där flera andra verksamheter gått med överskott samt att OF:s verksamhet på Morgonstigen lades ned 171031.Köp av bemanningsenheten har minskat under året med 2 000 timmar.

Individ- och familjenämnden kommer fortsätta att arbeta med intern och extern samverkan med fokus på utveckling av verksamheten och därmed sammanhängande kvalitetsfrågor. Detta kommer delvis ske genom förvaltningens ledningsidé.

När det gäller sjukfrånvaron har siffrorna minskat gällande korttidsfrånvaro som redovisade 3,9 % i december.

Den stora utmaningen kvarstår inom integration som ställer nya krav på att verksamheten skall anpassa sig utifrån nya förutsättningar gällande både åldersupphöjningar, tillfälliga uppehållstillstånd, familjeåterföreningar och minskade statliga ersättningar. Bostad är fortfarande en högaktuell fråga. Att möta dessa människor som är i behov av hjälp, stöd och insatser ställer stora krav på medarbetarna. Efterfrågan på stöd och hjälp via socialtjänsten är fortfarande hög.

Inom förvaltningen har det varit svårt att rekrytera nya medarbetare detta har medfört ett ökat tryck på de som finns i verksamheten. Det är svårt att med rekrytering av nya medarbetare särskilt socialsekreterare och chefer med erfarenhet.

Individ- och familjenämnden får avslutningsvis sammanfatta att året varit ganska utmanande för förvaltningen med stort underskott på flera miljoner som ställt stora krav på att alla medarbetare har ett ansvar att bidra till förvaltningens effektivitet och målet att nå budget i balans.

Lärande- och kulturnämnd

Den samlade och övergripande bedömningen är att Lärande och kultur i 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. Motivationen i verksamheterna är hög för att lyfta, utveckla, behålla och ständigt förbättra där det behövs. Nybro kommun har haft möjlighet att ta emot många nyanlända barn och elever i verksamheterna under en förhållandevis kort och intensiv period. Detta syns, åtminstone delvis, när betygsstatistik ska jämföras över tid och mot rikets snitt. Förutsättningar och ingångsvärde är klara påverkansfaktorer som kan belysas genom särskild statistik, men bara till viss del. Andra faktorer måste också tas i beaktning när kunskapsresultat ska analyseras. För samtidigt identifieras elever som efter kort tid i Sverige lyckats klara delar av nationella prov eller som får betyg i vissa ämnen vilket i sig är en framgång, för den enskilde men också för utbildningssektorn. När det gäller elevernas uppfattning om skolan är den fortsatt positiv och över rikets snitt. Antalet barn och elever ökar stadigt vilket är positivt och utmanande för att även fortsättningsvis kunna erbjuda alla en god utbildning i ändamålsenliga lokaler och med kompetent och erfaren personal.

Gymnasieskolan fortsätter att visa gott utfall i nationella jämförelser. Vuxenutbildningen har stått inför stora utmaningar, dels utifrån antalet vuxenstuderande som väntar på SFI-undervisning. men också

utifrån förändrad organisation kring bidrag för viss vuxenutbildning som försvårat planering och långsiktighet.

Under 2017 har en översyn av den centrala elevhälsan initierats. En modell för förändrad organisation är under bearbetning och intentionen är ett förtydligat uppdrag för centrala elevhälsan som träder i kraft i samband med uppstarten av läsåret 2018/2019.

Fritidsgården Mejeriet är väl besökt och erbjuder aktiviteter av varierad karaktär. Bibliotekets verksamhet håller fortsatt hög kvalitet. Biblioteket har blivit en viktig mötesplats i integrationsarbetet och flera olika satsningar har gjorts för att möta den nya målgruppen genom aktiviteter och anpassad litteratur. Kulturskolan erbjuder varierad och kvalificerad utbildning. Målsättningen är hög och förbättringsinsatser för att utveckla verksamheten ytterligare är ständigt pågående. Allmänkulturen är en viktig del i förvaltningen och kommunens arbete.

Förvaltningen har ett stort fokus på kvalitets-/förbättringsarbete. En framgångsfaktor för skolverksamheternas kvalitetsarbete har varit vägvalet att införliva även de statliga uppföljningskraven i Stratsys-verktyget. Kvalitetsarbetets årshjul följs till största del och processerna bidrar i större utsträckning till en bättre uppföljning, bättre analyser och mer välgrundade ställningstaganden vid planering av aktiviteter och fokusområden. Interaktionen mellan nämnd och förvaltning upplevs av förvaltningen som väl fungerande. Mål- och resultatstyrningen fungerar därmed allt bättre. Under 2018 kommer ytterligare insatser att göras för att effektivisera mål- och resultatarbetet.

Kompetensnivån är hög i personalstyrkan och en allt tydligare koppling mot aktuell forskning, erkända framgångsfaktorer etc kan skönjas i arbetet. Att bibehålla hög kompetens är en av de största och viktigaste utmaningarna i det fortsatta arbetet.

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

Integrationsarbetet har till viss del gått in i ett annat skede då andelen nyanlända minskat. Fortsatt sker inflyttning till kommunen i form av till exempel anhörigåterförening. Även familjer som varit i kommunen, lämnat för andra boenden i andra kommuner, återkommer nu efter att ha fått uppehållstillstånd och möjlighet att etablera sig.

Lärande och kultur tar ett stort ansvar för barn, ungas och vuxnas upplevelser av att växa upp, leva och bo i Nybro kommun. Men det är när detta ansvar delas med andra kompetenser, förvaltningar, organisationer, lokalt, regionalt och nationellt som verksamheten på riktigt kan komma målgrupperna till del på bästa möjliga sätt.

Överförmyndarnämnd

Nämndens mål

Förhindra rättsförlust.

Målet är uppnått.

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

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.

Säkerställa att uppdragen utförs på ett tillfredsställande sätt.

Målet är uppnått.

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 den 23:e maj 2017 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, förmynderskapsförordningen och i lag om god man för ensamkommande barn.

Hållbar utveckling

Nybro kommuns vision är att hela kommunen ska kännetecknas av hållbarhet i alla avseenden – ekologiskt, ekonomiskt, kulturellt och socialt.

För att en utveckling ska vara hållbar krävs att vi inte systematiskt låter ett av dessa områden, (ekologi, ekonomi, kultur eller sociala frågor) bli förloraren i de val som görs, i stort och smått.

Att vi, på olika sätt, strävar efter en hållbar utveckling är självklart. Vi vill att framtidens invånare, likaväl som vi här och nu, ska ha en bra tillvaro, med förutsättningar för ett bra liv. För det krävs dels att naturens möjligheter att ge oss föda, livsrum, frisk luft, rent vatten m.m. inte förstörs och dels ett samhälle som ger trygghet, stöd och god utbildning och som inte lämnar människor utanför.

I arbetet med hållbar utveckling krävs att alla hjälps åt och bidrar just utifrån sin specifika verksamhet. Det handlar om *vad* vi gör som t. ex. omsorg, skötsel av fastigheter och grönytor, distribution av rent vatten, utbildning, kultur, stöd på olika sätt. Det handlar också om *hur* vi utför vårt arbete. Då behöver vi ställa frågor som; Hur transporterar vi oss till vårt uppdrag? Vad köper vi in för varor och tjänster? Hur är dessa producerade? Hur bemöter vi människor i vår omgivning? Hur tar vi hand om avfall som uppstår?

Länsstyrelsen i Östergötland har den 23:e maj 2017 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, förmynderskapsförordningen och i lag om god man för ensamkommande barn.

Tjänstegarantier

Tjänstegarantin är av kommunen en offentligt deklarerad standardnivå som beskriver vad brukaren/invånaren kan förvänta sig av en kommunal tjänst, service eller verksamhet. Befintliga resurser, metoder, organisation och kompetens utgör nivå för tjänstegarantin.

Tjänstegarantierna ska vara tydliga, uppföljningsbara och ha ett kvalitetsdrivande fokus. De är en del av kommunens kvalitetssystem. Genom att tydliggöra tjänsterna, garantera en viss kvalitetsnivå samt att systematiskt åtgärda eventuella brister som uppstår i verksamheten syftar garantierna till att öka förtroendet för kommunens verksamhet hos kommuninvånarna.

Kommungemensamma

Gott bemötande, god tillgänglighet och insyn

Vi lovar dig

Vi lovar dig gott bemötande, god information och god tillgänglighet när du vänder dig till oss i olika frågor och ärenden.

Med god tillgänglighet menar vi att du kommer att få återkoppling på dina frågor via e-post och telefon inom två arbetsdagar och att vi meddelar dig om tiden blir längre än dessa två dagar. Gäller ej vid ansökan eller anmälan.

Med god information och insyn menar vi att det finns samlad information på kommunens webbplats som beskriver hur verksamheten fungerar, vilka resultat som görs och hur du kan påverka. På så sätt vill vi ge dig möjlighet att vara delaktig i kommunens utveckling.

Vi förväntar oss

Vi förväntar oss att du hör av dig till oss om du upplever att du inte fått ett bra bemötande i din kontakt med kommunen.

Om vi inte håller vad vi lovar

En tjänstegaranti talar om vad du har rätt att förvänta dig av oss i olika frågor. Vi arbetar ständigt för att förbättra oss och tar tacksamt emot synpunkter som hjälper oss i vårt kvalitetsarbete.

Framför dina synpunkter skriftligt via e-post, webb eller via telefon. Den årliga avstämningen redovisas på hemsidan. Om vi inte håller vad vi lovar, erbjuds du kontakt med ansvarig tjänsteman.

Nämndspecifika

Förfrågan/anmälan 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

Att leva upp till myndighetens mål och lagstiftningens krav.

Uppdraget under 2017/2018 är bland annat att

- Implementera nytt webbaserat verksamhetssystem. Nya blanketter och e-tjänster.
- Informera om framtidsfullmakter enligt Lag (2017:310) om framtidsfullmakter.
- Nya ansvarsområden, ny organisering.
- Uppmärksamma och följa nya krav i ny förvaltningslag 1/7 2018.
- Nya ledamöter (?) i nämnd efter valet. Introduktion.

Länsstyrelsen i Östergötland (den gemensamma nämndens tillsynsmyndighet) anser att nämnden måste se till att ensamkommande barn får god man förordnat snabbt och inte som det var 2016/2017, att det kunde dröja flera månader. Detta är inget problem sedan augusti månad 2017. Länsstyrelsen menar också att granskningen av årsräkningar måste bli effektivare, ska vara klar före halvårsskiftet juni/juli året efter redogörelseåret. Detta har inte nämnden till fullo klarat tidigare.

Önskemål utifrån överförmyndarnämndens förutsättningar:

Enligt Sveriges kommuner och Landsting (SKL) behövs en översyn av lagar och regler om överförmyndare, gode män och förvaltare. När det gäller de svåraste eller mest komplexa uppdragen bör det finnas förutsättningar för professionella tjänster och även möjlighet att ge uppdrag till juridiska personer.

Det bör vidare finnas ett landsomfattande register över alla ställföreträdarskap. En central, statlig myndighet bör finnas för tillsynsvägledning på nationell nivå. Ensamkommande barn bör få en professionell företrädare i stället för en god man. En anpassning av lagstiftning för att möjliggöra digital handläggning så långt det är möjligt.

Länsstyrelserna har varit inne på samma linje som SKL. Så även Riksrevisionen.

Årets verksamhet

Verksamhetens omfattning har varit relativt stabil, inga större förändringar i antalet ärenden, dock minskat antal ensamkommande barn.

Antalet ensamkommande barn har minskat i alla kommunerna. Vid årsskiftet finns det cirka 50 ensamkommande barn kvar som har god man. För ett år sedan var det ca 200 ensamkommande i de fyra kommunerna. Många fick vänta alldeles för länge för att få en god man. Idag är denna obalans helt borta.

I slutet av 2017 fanns i Nybro totalt 310 registrerade ärenden med ställföreträdare, (varav 16 för ensamkommande)

I Emmaboda: 163 (varav 9 ensamkommande)

I Torsås: 92 (varav 12 ensamkommande)

I Uppvidinge: 107 (varav 10 ensamkommande)

Det har kommit in ett fåtal anvisningar på ensamkommande per månad under den senaste tiden.

Några exempel på svåra ärenden och tvister inom familjer som det arbetats med där det också varit tillsyn från Länsstyrelsen:

Ett ärende har handlat om aktier och ägarfamiljer som har olika uppfattningar om aktierna och familjeföretagets utveckling. Här var det viktigt att överförmyndarnämnden inte på något sätt påverkar den ekonomiska förvaltningen, det är förvaltaren ensam som har rådighet och fattar beslut om vad som är bäst för huvudmannen. Samtidigt ska överförmyndarnämnden utöva tillsyn. Detta sker med hjälp av opartisk och sakkunnig aktör.

Ett annat ärende handlar om god mans rätt att byta assistansbolag för huvudmannen. Här är anhöriga inte eniga om kvalitetsbristerna i det gamla bolaget och god man fattar ett beslut om byte för huvudmannens bästa. Frågan om lämpligheten hos god man har prövats i nämnden (och inte befunnits gjort fel eller försummat något) och kommer att prövas ytterligare i tingsrätt under 2018.

Riksrevisionen har i en granskningsrapport visat att det brister i statligt ansvar i systemet med gode män och förvaltare. Riksrevisionen menar att regeringen bör ta ett större ansvar för att åstadkomma ökad rättssäkerhet i hela landet. Tillsynen från Länsstyrelserna och gammalmodig lagstiftning anges som exempel på problem.

Under 2017 lämnade SVT Nyheter ut en lista på överförmyndare/nämnder som haft återkommande kritik från länsstyrelsens granskningar. Många överförmyndare kritiseras återkommande – 36 överförmyndare får kritik minst tre av de senaste fem åren. En vanlig kritik kan handla om att överförmyndaren tagit för lång tid på sig att skaffa en god man åt ett ensamkommande barn eller att granskningen av ställföreträdarnas årsredovisningar har tagit för lång tid. Men det kan även handla om att man inte har övervakat att arvsskiften med minderåriga barn gått rätt till eller att kapital från fastighetsaffärer har hamnat på rätt konton eller inte. I vissa fall har det förekommit rena stölder och bedrägerier. Den gemensamma nämnden för Nybro, Emmaboda, Torsås och Uppvidinge kommuner har inte figurerat i detta sammanhang. Det är stolta för, även om det finns saker även här som måste effektiviseras, t ex att granskningen av årsräkningar ska vara klara före juni månads utgång.

Intern kontroll

Syftet med intern kontroll är att främja en fungerande ledning av kommunens verksamhet, att förebygga och hantera risker, att utnyttja möjligheter och starka sidor liksom att kontinuerligt utveckla verksamheten och att utvärdera av verksamhetens resultat. En genomarbetad intern kontroll är en av pusselbitarna i en bra styrning och uppföljning. Den bidrar till en effektiv och säker verksamhet och god ekonomisk hushållning.

Intern kontroll handlar om tydlighet, ordning och reda, att veta hur det går i verksamhet och ekonomi. Det finns också internationellt förankrade definitioner som uttrycker samma sak mera fylligt. Den

interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv, det vill säga god ekonomisk hushållning,
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- att de regler och riktlinjer som finns följs,
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs.

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.

Nämnden och förvaltningen kommer under 2018 arbeta med tydlighet och dokumentstruktur. Detta sker helt naturligt genom att verksamhetssystemet byts mot ett modernare. Det kan också handla om att diarieföra årsräkningar när de inkommer till myndigheten, i stället för när årsräkningen är granskad och upprättad.

Kommentar ekonomiskt resultat och årsprognos

När det gäller den gemensamma nämndens kontor i Nybro, samt övriga driftskostnader för förvaltningen finns ett betydande överskott för 2017 p.g.a. viss vakans i handläggargruppen.

Överskottet följer med över till 2018 och kommer att användas som administrativ resurs.

Personal

Efter en viss turbulens i arbetsgruppen har nu läget stabiliserats.

Nämnden har nu två handläggare på heltid, två handläggare som arbetar 75-80% av heltid. Nämnden har också en chef som kommer att lägga mer tid på nämndens uppgifter under 2018, även handläggaruppgifter.

Gruppen kommer att omfördela arbetsuppgifter under 2018, eftersom det nu minskar med ensamkommande barn.

Framtid

Allt mer krävande att vara god man.

Det är inte längre som förr, det blir fler och fler yngre personer med funktionsnedsättning som behöver hjälp. Många kommer in med autismdiagnoser, många nya huvudmän har dålig självinsikt om deras behov och vilken hjälp man kan få. Vi lever i ett konsumtionssamhälle där alla måste försöka stå emot köplusten om man inte ska skuldsätta sig. Förvaltarskap ökar eftersom det inte alltid räcker med att hjälpa till som god man. Förvaltarskapet innebär en starkt inskränkt rättshandlingsförmåga för huvudmannen. I framtiden kommer det troligen finnas behov av professionella ställföreträdare.

Kommunerna kommer att behöva nya gode män under 2018. De kommer att behöva bra information och utbildning för sitt uppdrag. Kostnaderna för arvoden kommer troligen att stiga eftersom uppdragen tenderar att bli svårare med tiden. Samtidigt kan nya regler om anhörigas behörighet att hjälpa till i vardagen (FB 17 kap) och den nya lagen om framtidsfullmakter (Lag 2017:310) hålla nere antalet ställföreträdare i framtiden.

Revision

Uppdrag

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.

Årets verksamhet

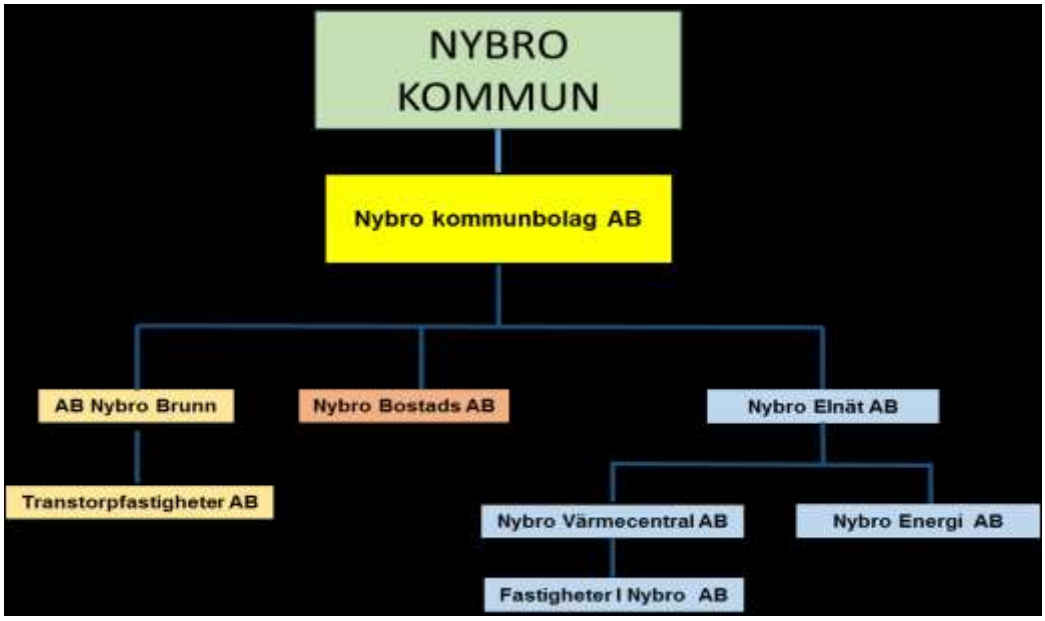
Revisorernas prioriteringar bygger på slutsatser i en risk- och väsentlighetsanalys och fastställd revisionsplan. Revisorerna har under 2017 träffat kommunfullmäktiges presidium, samtliga nämnders presidium och/eller verksamhetsföreträdare undantaget valnämnd och myndighetsnämnd. Under 2017 har revisorerna påbörjat sin planering av grundläggande granskning utifrån de rekommendationer som SKL har utfärdat avseende granskningsformen. Revisionen kommer att under 2018 genomföra den grundläggande granskningen under hösten. Utöver den normala revisionsverksamheten 2017 har revisorerna genomfört följande granskningar:

- Granskning av kommunens budgetprocess
- Granskning av förvaltning, drift och hyresavtal rörande Victoriahallen
- Granskning av kommunens arbete med palliativ vård och omsorg i livets slut
- Granskning av besökssäkerhet och skalskydd av förskola och grundskola

Framtid

Revisionen kommer under 2018 intensifiera sitt arbete med den grundläggande granskningen vilket kommer att medföra ökade tidsinsatser för revisorerna avseende kontrollen av nämndernas interna kontrollarbete.

Nybro kommunbolag AB



Koncernen i sin helhet genererade 2017 överskott med 9,2 mnkr vilket är något lägre än året innan men fortfarande mycket gott. Moderbolaget uppvisar 2017ett rörelseresultat något sämre än året före. Medan resultatet efter finansiella poster är bättre. Efter koncernbidrag landar resultatet på 3 tkr.

Den strategidag koncernen brukar hålla årligen blev inte genomförd 2017. Orsaken var dels att den operativa funktionen för planering och genomförande av dagen (koncerncontrollern) varit och fortfarande är vakanthållen. Dessutom var flera övriga funktioner engagerade i ett stort förändringsarbete innefattande bolagisering av kommunens bebyggda fastigheter vilket erfordrade mycket resurskapacitet. Under 2018 kommer det att planeras en koncerndag, dels mot bakgrund av den då längre komna bolagiseringen samt mot bakgrund av den nya vision ägaren Nybro kommun antagit.

Under 2017 har arbetet avslutats med nybyggnation av 28 lägenheter i kvarteret Skomakaren i centrala Nybro. Inflyttning skedde i september 2017. Tre lägenheter i Alsterbro färdigställdes med inflyttning i oktober. Övriga större projekt under året är ombyggnad av Kvarnbacken samt uppstart av 58 nya lägenheter på Kv. Korgmakaren.

Kraftvärmeverket har under året trimmats in och genomgick en omfattande revision under april månad varefter anläggning fungerat bättre och bättre. Under hösten gick anläggningen för fullt. Bredbandsutbyggnaden som syftar till att hela kommunen ska få tillgång till fiber är i full gång och följande områden har färdigställts: Orrefors, Örsjö, Kristvallabrunn, Gadderås och Flygsfors. Arbeten pågår i Måleråsoch Gullaskruv med omnejd samt från Gadderås till Sandslätt och Alsjöholm med omnejd. Verksamhetsområdet för V/A i Svartbäcksmåla är färdigbyggt. Vädersäkringen av elnätet fortsätter och nätet har mycket hög tillgänglighet.

AB Nybro Brunn och Transtorpfastigheter AB har över året i stort sett haft alla ytor kontinuerligt uthyrda. Under hösten bytte båda bolagen vd som ett led i bolagiseringen av kommunens fastigheter. Det råder nu personunion i bolagsledningarna för NBAB, ABNB samt Transtorpfastigheter AB. ABNB har via förändringen fått ägarens uppdrag att förvärva fastigheter från kommunen och NBAB

att förvalta dessa. Personal har i det syftet överförts från Samhällsbyggnadsförvaltningen till NBAB som även förstärkt befintlig organisation samt bygger ut sitt kontor.

Samtliga bolag utom ABNB uppvisar positivt rörelseresultat.

AB Nybro Brunn

Bolaget skall främja utvecklingen i Nybro kommun genom att bland annat 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.

Under räkenskapsåret har bolaget tecknat ett antal nya hyresavtal för bolagens fastigheter.

Hyresgästerna är såväl kommunala förvaltningar som privata företag och offentliga aktörer i regionen.

Året har även präglats av pågående arbete med fastighetsbolagisering där ABNB kommer att få ett betydligt större fastighetsbestånd att äga, förvalta och uthyra. Tjänsterna kommer att köpas av Nybro Bostads AB.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

	2017	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**
Nettoomsättning	3 107	2 844	2 890	3 303	15 079
Rörelseresultat	-741	-595	-973	20 047	-428
Resultat efter fin. poster	-686	-597	-1 010	19 822	-8 649
Balansomslutning	44 637	46 547	46 469	53 964	91 304
Eget kapital	27 535	28 245	28 866	29 900	13 116
Soliditet %	61,9	60,1	62,1	55,4	11,2

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

Nybro Bostads AB

Allmänt om verksamheten

Nybro Bostads AB är ett allmännyttigt kommunalt bostadsaktiebolag som ska främja utvecklingen i Nybro kommun.

Fastighetsbeståndet uppgick vid årets slut till 2 023 bostäder fördelat på 128 960 kvm, 396 lokaler och förråd samt 389 garage och 1 127 p-platser.

Nybro Bostads AB är sedan den 1 januari 2014 ett helägt dotterbolag till Nybro Kommunbolag AB, som ägs till 100 % av Nybro kommun.

Ägardirektiv

Nybro kommun har under 2017 uppdaterat sin bolagspolicy och sina ägardirektiv för direkt och indirekt ägda bolag. Den består av en bolagspolicy som utgör värdegrund för kommunens ägande av bolag, samt gemensamma ägardirektiv som ger en grund för styrning av alla kommunens helägda bolag.

Det finns också bolagsspecifika ägardirektiv där bolagets uppdrag, speciella ägardirektiv och långsiktiga finansiella mål anges. Nybro Bostads AB ska som huvuduppgift enligt ägardirektivet verka för att Nybro kommun ska ha ett utbud av attraktiva och prisvärda bostäder genom att producera och förvalta bostäder och tillhörande lokaler.

Som speciellt ägardirektiv har fastställts att bolaget ska bygga (renovera eller bygga nytt) ett demenscentrum på fastigheten Läraren 4 (Kvarnbacken). Byggnaden ska i nära dialog med beställaren utformas i enlighet med den beställning som läggs av omsorgsnämnden.

Bolagets långsiktiga finansiella mål, mätt som genomsnitt över en femårsperiod är följande:

1. Avkastning på sysselsatt kapital minst 3 procent.
2. Soliditet över 20 procent.
3. Kassaflöde enligt ÅR större än 0 mnkr.

Bolagspolicy och ägardirektiv fastställdes av kommunfullmäktige den 20 mars 2017. På Nybro Bostads ABs årsstämman den 5 april 2017 antogs de av kommunfullmäktige beslutade direktiven.

För 2017 uppgår avkastningen på sysselsatt kapital till 2,6 %, soliditeten är 23,2 % och kassaflöde enligt kassaflödesanalysen är 35,8 mnkr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2017 har inflyttning skett i 28 lägenheter i den nybyggda fastigheten Skomakaren 2 i centrala Nybro. Genom ombyggnad av en förskola i Alsterbro har 3 lägenheter tillkommit under året. Byggstart har skett för ombyggnad av Kvarnbacken (fastigheten Läraren) till demenscenter samt nybyggnation av 58 lägenheter i kvarteret Korgmakaren.

Fastigheten Deckaren 9 med en boyta på 91 kvm har avyttrats under året för 1 060 tkr.

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

Byte ventilationsanläggning på Montessori förskola och skola, fastigheten Transtorp 1:40.

Renovering/modernisering av hissar på fastigheterna Drabanten 1, Korgmakaren 2 och 13.

Utemiljö och parkering på fastigheterna Spiran 1, Diakonen 1 och Drabanten 3.

Nytt miljöhus och parkering på fastigheten Spinnaren 3.

Kostnader för underhåll uppgår till 21,1 mkr (23,7 mnkr). Det innebär 163 kr/kvm (187 kr/kvm) bostadsyta. Budget för 2017 är på 22,8 mnkr när det gäller underhåll. Arbeten utförs enligt fastställd underhållsplan.

Personalen från Nybro kommuns fastighetsavdelning har under året övergått till Nybro Bostads AB.

Nyupplåning har skett under året med 100 mkr och gamla lån har amorterats med 2,3 mkr (0,7 %). Den genomsnittliga belåningsgraden vid utgången av året var i förhållande till bokförda värden på fastigheterna 86,1 % (74,3 %).

Den genomsnittliga låneräntan på lånestocken har under året minskat från 1,52 % till 1,02 %.

Lån med rörlig ränta uppgår till 16,1 % (13,7 %) av lånestocken, i enlighet med bolagets finanspolicy som tillåter att högst 40 % av lånestocken är rörliga lån.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget fortsätter att utvecklas starkt genom att även tilldelats uppdraget att förvalta de kommunala verksamhetslokalerna från och med 1 januari 2018. Sammantaget fördubblas nästan förvaltningens omfattning i antalet kvadratmeter samtidigt som att det nästan blir en fördubbling av kostnadsmassan i utförande av arbetsinsatser för dessa. Sammanslagningen av två förvaltande verksamheter ställer organisation, arbetsmetoder och ledning inför nya utmaningar. En helt ny kundkategori med en stor daglig verksamhet och behov av många funktioner har tillkommit efter sammanslagningen. Behovet är stort och väsentligt att de i möjligaste mån kan bedriva verksamheten rationellt och effektivt. Bolaget har därför också omorganiserat och nyrekryterat för att möta detta behov framöver. Verksamheterna kommer även att ställa krav på kommande projekt och investeringar för att utvecklas, vilket blir ett arbetsområde inom bolaget som kommer att öka.

Planen med att skapa ytterligare nyproducerande boende fram till år 2020 fortgår. Nya projekt skall framtas med olika inriktningar för typer av boende. Förvärv och ombyggnader kan vara ett komplement att uppnå planen då tillgänglig detaljplanerad mark är begränsad.

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.

Elnät

Under 2017 har arbetet för att säkerställa leveranssäkerhet i vårt landsbygdsnät fortsatt, ca 2 km oisolerad 10 kV-linje har ersatts med isolerad ledning, luftlinje vid Bäckebo till Luvehult har ersatts med ca 2 km jordkabel. I fördelningsstationerna har i H7 Bäckebo utbyte av 10 kV- och 20 kV-ställverk utförts och i H3 Mejseln har ny 10 MVA transformator installerats.

Förnyelse av hsp-ställverk har gjorts i S22 Karbasen. Utbyte av transformatorstationerna S326 Eveborn,S352 Smedjebacken och S358 Luvehult skola har gjorts samt ny station S328 Balebo har installerats.

I Nybro tätort har utbyte av äldre kablar gjorts i Paradiset (Lejongatan mfl) samt vid del av Vasagatan.

Vägbelysning har förnyats/kompletterats i Paradiset, Vasagatan, Simontorp och armaturbyte har utförts i Alsterbro samhälle.

16 nya servisanslutningar har gjorts under året.

Vatten och Avlopp

Under 2017 startade utbyggnaden av kommunalt vatten och avlopp inom vattenskyddsområde Gårdsryd för abonnenter i Svartbäcksmåla. Området kring Johan Ekmans väg i Orrefors har också försetts med kommunalt vatten och avlopp och inryms inom befintligt verksamhetsområde.

Överföringsledning mellan Knivingaryd och Alsterbro påbörjades och beräknas vara färdig under 2019. Överföringsledningen består av ca 2 400 m tryckspill- och vattenledning och skall fungera som både försörjning av dricksvatten till Alsterbro samt överföring av spillvatten från Knivingaryds infiltrationsanläggning till Alsterbro reningsverk. Infiltrationsanläggningen i Knivingaryd kommer avvecklas under 2020.

Reinvesteringsprojekt på ledningsnätet som är utförda under året är relining av ca 300 m spill- och

vattenledningar på Gröngatan. Reinvesteringar på process sidan har utförts i form av renovering av Hindshults tryckstation.

Reservoarer på Gårdsryd vattenverk har försetts med ny takbeklädnad och nya HEPA-filter.

Rotosivern har ersatts med en ny Huber i Alsterbro reningsverk, vilket kommer bidra till lägre hanteringskostnader för rensmaterial. Det anaeroba reningssteget i Överstatorp reningsverk har försetts med en ny effektivare blåsmaskin för att möta de ökade kapacitetskraven.

Vattenskyddsområde har reviderats för Örsjö, Knivingaryd och Gårdsryd. Alsjöholm ligger för behandling hos Länsstyrelsen.

Reinvesteringsplaner för både ledningsnät samt driftbyggnader och processenheter har påbörjats och beräknas stå färdigt under 2018.

Avdelningen har även 2017 upplevt en del personalomsättning och arbetet med nyrekryteringar påbörjades under senare delen av 2017.

Statistik

Den totala energiomsättningen i Elnätsverksamheten uppgick till 176 GWh (174 GWh).

Nybro Elnät AB har antagit ett effektmål om att minimera avbrottstiden. Under 2017 var avbrottstiden 4 min (17 min) per kund och år och antalet avbrott per kund och år var 0,14 (0,30) stycken i vårt eget nät. Dessutom så orsakade E.on ett avbrott på inmatningen till vårt nät den 15/3 som varade i 18 minuter och drabbade ca 5 600 kunder.

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

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

	2017	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**
Nettoomsättning	88 527	86 547	85 701	83 042	81 657
Rörelseresultat	17 345	18 580	17 182	18 580	10 507
Resultat efter fin. poster	12 808	14 405	13 137	13 654	4 887
Balansomslutning	353 563	413 367	391 403	384 071	373 079
Soliditet %	20,0	14,8	13,4	10,7	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.

Distribution av fjärrvärme

Under 2017 har vi kopplat på 16 (9) nya kunder och tappat 1 (2). Den sammanlagda installerade effekten uppgår netto till 3 000 kW. Tillgängligheten på fjärrvärmenätet har varit mycket hög under året helt utan några större planerade eller oplanerade avbrott trots inkoppling av flertalet nya företagskunder, detta tack vare den nya kraftvärmeanläggningen och dess ackumulator.

Fibernät

Under 2017 har fiberutbyggnaden nått stora delar av kommuninvånarna. Vi har i dagsläget ett antal tätorter uppkopplade. Orrefors och Örsjö var först ut att kopplas upp och i Örsjö har intresset av att beställa tjänster varit stort. I båda dessa tätorter har även ett antal "efteranmälningar" kopplats upp. Kristvallabrunn grävdes in under våren/sommaren för att sedan kopplas upp under sensommaren. I Kristvallabrunn har vi en anslutningsgrad på 67 % och det är därmed den tätort med högst anslutningsgrad. I Bäckebo har ett antal kunder blivit uppkopplade via radiolänk. Grävning kommer att påbörjas under 2018. Området runt Sandslätt och Alsterbro påbörjades under året och delar av denna sträcka samförläggs med VA. Även på landsbygden har grävningen kommit en bra bit. Det första området som vi blivit beviljade bidrag för är området runt Målerås/Gullaskruv/Gadderås. Under året har tätorterna i detta område blivit ingrävda och uppkopplade. Merparten av landsbygden i detta område grävdes även in under 2017. Inkoppling kommer att ske under första halvåret av 2018. Under året har ytterligare tre fiberansökningar blivit beviljade bidrag från Jordbruksverket. Områdena som blev beviljade är Nybro Sydost, Alsterbro/Kråksmåla samt Nybro Västerbygd. Ansökan för Flerhopp/Ruggstorp kommer uppdateras när nya medel finns att söka. Anslutningsgraden har ökat under året så förutsättningarna för beviljat bidrag ser bättre ut nu.

I Nybro tätort kopplades området Boken upp med 37 boenden. Ett flertal företag samt hyresfastigheter kopplades även upp under 2017. Ett nytt avtal avseende de kommunala anslutningarna tecknades med Nybro kommun.

Elhandel

Årets försäljning har uppgått till 31 GWh (17 GWh) och vi har nått ett av våra stora mål, att bli största elhandelsleverantören i vårt nätområde. Vår styrka ligger fortsatt i att vi är lokala och fokus i vår försäljning ligger på de potentiella kunderna i vår närregion. Under hösten genomfördes en lyckad elhandelskampanj som gav många nya kunder i Nybro stad. Elen vi har sålt har varit 100 % förnyelsebar.

Distribution av fjärrvärme

Energiomsättningen i fjärrvärmenäten i Nybro, Alsterbro och Orrefors uppgick 2017 till 89,9 GWh (96,1) GWh, en minskning jämfört med 2016 på 7 %. Omsättningsminskningen beror dels på att 2017 var varmare än 2016 och dels på grund av att vi förlorat en större industrikund på fjärrvärmenätet.

Elhandel

Elhandeln har vuxit från en leverans på 17,8 GWh till en leverans på 31 GWh under 2017.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

	2017	2016	2015	2014	2013
Nettoomsättning	78 283	72 019	62 496	59 110	61 769
Rörelseresultat	-1 391	244	3 247	3 052	3 328
Resultat efter fin. poster	-2 727	-82	3 188	2 533	2 033
Balansomslutning	234 355	217 743	168 557	162 908	161 394
Soliditet %	22,4	25,1	32,4	32,0	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.

Under året har bolagets omsättning ökat med drygt 17 %. Tillväxten beror på ökad försäljning av industriellt hetvatten, och ökad återförsäljning av biprodukter avseende vår industrikund AB Gustaf Kähr. Ökade intäkter från mottagning av brännbart avfall har också väsentligen bidragit till omsättningsökningen.

Bolaget har under verksamhetsåret jobbat med intrimning av det nya kraftvärmeblocket (2016) för att minska verksamhetens framtida rörelseomkostnader.

Nybro Värmecentral har innevarande år värderat om sitt lager av elcertifikat vilket medförde en nedskrivning om ca 3,8 mnkr.

Viktiga förhållanden

Bolaget redovisar förbrukat eget kapital vilket kräver att en kontrollbalansräkning upprättas enligt 25 kap. 13§ABL. Då bolaget har obeskattade reserver till ett värde som väl överstiger det förbrukade egna kapitalet finns det full teckning för det registrerade aktiekapitalet varpå kontrollbalansräkning ej behöver upprättas.

Statistik

Under verksamhetsåret 2017 har ca 161 GWh värme (149 GWh) och ca 24,3 GWh el (5 GWh) producerats.

Omsättningen 2017 var ca 121 mnkr (103 mnkr). Bolagets rörelseomkostnader år 2017 var ca 118 mnkr (88 mnkr).

Totalt förbrändes ca 56 000 ton avfall under året i det nya Kraftvärmeverket där vi har tillstånd att förbränna 60 000 ton.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

	2017	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**
Nettoomsättning	107 018	88 873	74 944	77 025	87 507
Rörelseresultat	3 134	3 917	8 776	8 660	6 253
Resultat efter fin. poster	-3 542	-4 569	3 738	4 840	2 411
Balansomslutning	688 571	709 298	554 058	252 464	200 846
Soliditet %	1,0	1,5	2,6	4,6	2,9

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

Personal

Personalstruktur

Antal anställda

1 897 personer var tillsvidareanställda november 2017, vilket är 40 fler än motsvarade tidpunkt 2016. Antalet visstidsanställningar, för en tid av tre månader eller längre, var 349 i november 2017 vilket är i stort sett lika jämfört med motsvarande tidpunkt 2016. Det är främst Lärande och Kulturförvaltningen som står för den stora andelen 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						
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Kommunstyrelseförvaltning	89,7	87,3	86,8	81,5	80,3	72,3	69,8
Samhällsbyggnad	186,9	196,8	196,1	193,3	192,2	182,4	165,5
Lärande- och kulturförvaltning	626,8	583,6	549,9	547,6	555,4	529,2	513,3
Omsorgsförvaltning	472,8	461,6	459	461,5	460,8	460,2	724,5
Individ- och familjeförvaltning	370,6	373,4	343	337,3	334,9	322,8	65,4
Samhällsbyggnadsförvaltning	0	0	0	0	0	0	24,4
Total	**1 746,8**	**1 702,7**	**1 634,8**	**1 621,2**	**1 623,6**	**1 566,9**	**1 616,5**

September 2017 övergick Fastighet drift (10 personer) från Samhällsbyggnad till NBAB. 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-verksamheten flyttas från Tekniska till bolag. Tekniska och Samhällsbyggnad bildar nu Samhällsbyggnad.

Antal anställda omräknat till årsarbeten för Nybro Kommunbolag AB

Förvaltning	Tillsvidareanställda						
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Nybro Bostad AB	42	32	30	30	35	38	37
Nybro Kommunbolag AB	0	1	0	1	1	0	0
AB Nybro Brunn	0	0	0	0	4	42	40
Nybro Elnät AB	36,7	33,7	36	32,6	30	30	19
Nybro Energi AB	0	0	0	0	0	0	0
Nybro Värmecentral AB	19	17	16	16	14	15	15
Fastigheter i Nybro AB	0	0	0	0	0	0	0
Total	**97,7**	**83,7**	**82,0**	**79,6**	**84,0**	**125,0**	**111,0**

Förvaltning	Visstidsanställda, månadsavlönade						
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Kommunstyrelseförvaltning	11,0	12,5	6	10,4	9,4	5,5	9
Samhällsbyggnad	24,0	21,6	11	18,1	11,8	21	11
Lärande- och kulturförvaltning	140,4	142,9	71	70,4	64,6	66,5	49,2
Omsorgsförvaltning	43,7	39,2	43	42,4	47	46,7	54,2
Individ o familjeförvaltning	29,5	37,2	23	21,6	32,4	21,1	8,8
Samhällsbyggnadsförvaltning	0	0	0	0	0	0	5,4
Total	**248,6**	**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 (cirka 870) som kommer och går under året. Deras rapporterade timmar motsvarar 143 årsarbeten, vilket är en ökning med cirka 3 årsarbeten jämfört med 2016. Här ingår även timavlönade semestervikarier.

Störst andel timavlönade finns inom Omsorgsförvaltningen, 61 årsarbeten (ökat 6 årsarbeten). Lärande och kulturförvaltningens timmar motsvarar 36 årsarbeten, vilket är lika med 2016, Individ och Familjeförvaltningens timmar motsvarar 34 årsarbeten (minskat 1, 65 åa) och Samhällsbyggnad cirka 10,5 årsarbeten (minskat 2 åa). Detta är ungefär samma fördelning som de senaste åren.

Sommarpraktiken sysselsatte 105 ungdomar jämfört med 87 för 2016.

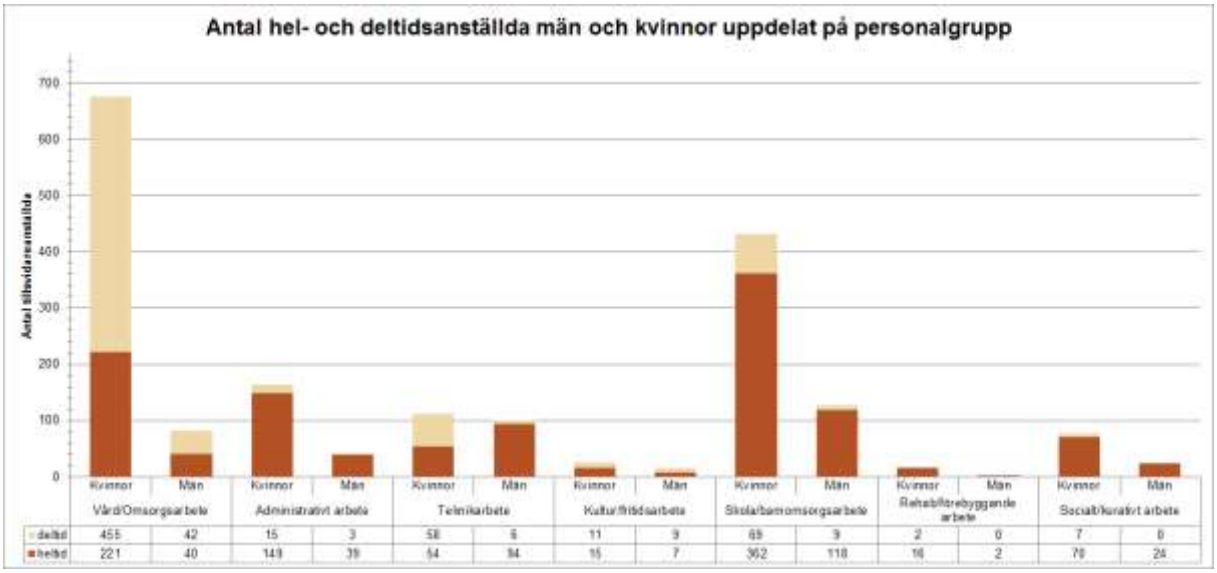
Mertid, övertid

Fyllnadstiden, dvs. den mertid som utförs av deltidsanställda, samt övertid har rapporteras motsvarande ca 20,1 årsarbeten/helår vilket är en ökning med ett årsarbete jämfört med 2016. Största andel utgörs av 6,6 årsarbeten för Omsorgsförvaltningen samt 5,6 årsarbeten för Lärande och Kulturförvaltningen. Individ och Familjeförvaltningen står för 3,4 årsarbeten, Samhällsbyggnad 3 årsarbeten samt Kommunstyrelseförvaltningen 1,3 årsarbeten. Detta är ungefär samma fördelning som föregående år.

Det totala värdet av mertiden motsvarar 12,4 mnkr vilket är en ökning med ca 0,9 mnkr jämfört med 2016. Av dessa motsvarar den mertiden som utgetts i pengar till medarbetarna 9,9 mnkr, resterande del har beviljats att kompenseras och sparas till framtida ledighet.

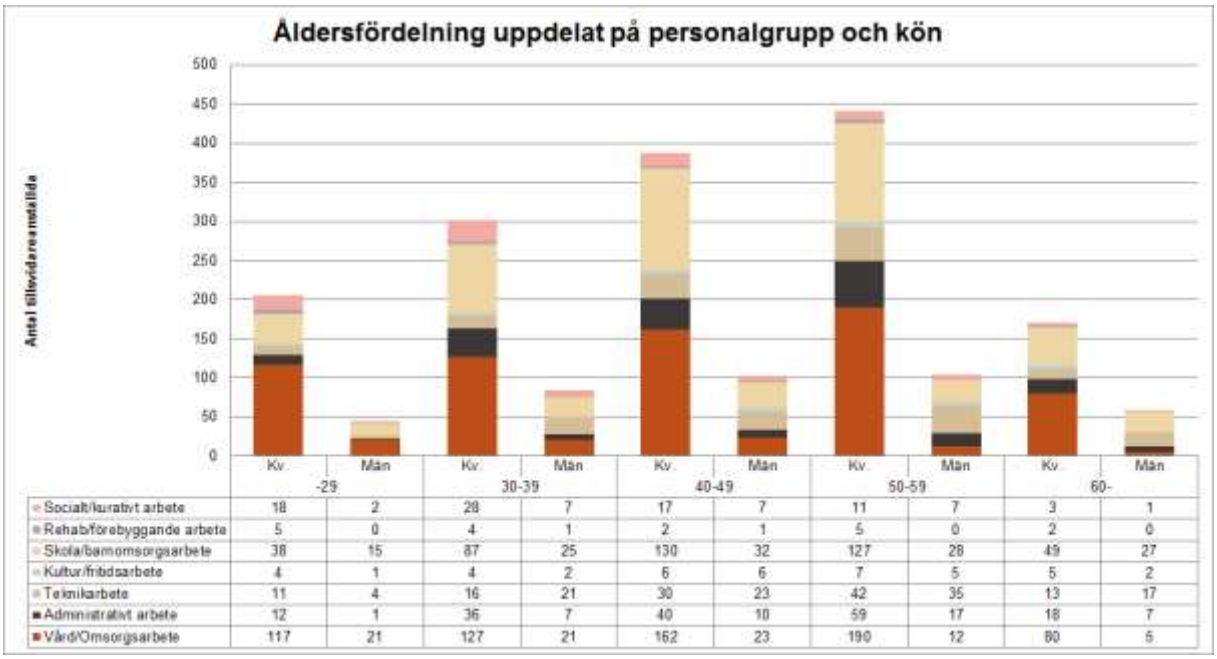
Antal anställda uppdelat på personalgrupp

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



Åldersfördelning, män och kvinnor

79,3 % av kommunens anställda är kvinnor. Cirka 43 % av de tillsvidareanställda är 50 år eller äldre (jämfört med 40 % 2002). Genomsnittlig ålder är 45,1 år (kvinnor 45 och män 45,7 år).



Lönekartläggning

Enligt Jämställdhetslagen ska lönekartläggning genomföras var tredje år (från och med 2018 varje år). Den syftar till att analysera osakliga löneskillnader inom och mellan olika yrkesgrupper. Av lönekartläggningen 2015 var endast en åtgärd kvar till löneöversyn 2017:

- gruppen behandlingsassistent tillfördes 500 kronor per anställd. Detta vid jämförelse med gruppen miljöinspektör.

Personalrörlighet

Kommunens externa personalomsättning är cirka 10,1 %, vilket är en ökning mot tidigare års ca 9,6 %.

Av kommunens tillsvidareanställda har 196 personer (176 personer 2016, 158 personer 2015) slutat under 2017, varav 60 är med anledning av pension, (36 personer 2016). Jämfört med tidigare har dock de senaste årens avgångar till allt större andel varit egna uppsägningar. Vi ser det främst inom yrken som exempelvis fritidspedagoger och lärare samt omsorgspersonal.

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 lika med tidigare år. Tabellen nedan visar kommande pensionsavgångar förutsatt att arbetstagaren arbetar till 65 år.

Kommande pensionsavgångar

Personalgrupp	2018-2019	2020-2021	2022-2023
Administrativt arbete	5	13	12
Vård/omsorgsarbete	25	36	45
Rehab/förebyggande arbete	0	0	3
Social/kurativt arbete	4	0	3
Skol/barnomsorgsarbete	28	31	38
Kultur/fritidsarbete	2	4	2
Teknikarbete	6	19	11
Total	**70**	**103**	**114**

Inom drygt 6 år kommer 287 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

Sjuklönekostnaderna har nu ökat med nära 1,7 mnkr jämfört med 2016.

Anledningen är till stor del att det är sjukfrånvaro de första 14 dagarna, där arbetsgivaren betalar sjuklön, som ökat.

2 017	2 016	2 015	2 014	2 013	2 012	2 011	2 010	2 009	2 008	2 007	2 006
5,8	5,7	5,7	5,0	4,8	4,85	4,8	4,5	4,8	5,6	6,9	7,0

Cirka 5,8 % av den överenskomna arbetstiden bortföll på grund av frånvaro 2017.

Sjukarbetsdagar per förvaltning, månadsavlönade

Förvaltning	Dag 1-90		Dag 91-		Dagar totalt		Per anställd	
	2 017	2 016	2 017	2 016	2 017	2 016	2 017	2 016
Kommunstyrelseförvaltning	698	722	149	82	847	804	8,1	7,7
Samhällsbyggnad	2 041	1 957	710	1 045	2 751	3 002	11,9	12,2
Lärande och kulturförvaltning	7 279	5 999	3 120	3 156	10 398	9 156	12,3	11,4
Omsorgsförvaltning	6 627	6 655	4 262	4 372	10 889	11 027	17,1	18,3
Individ- och familjeförvaltning	4 040	3 748	3 370	2 951	7 411	6 699	17,0	14,7
Total	**20 685**	**19 082**	**11 611**	**11 605**	**32 295**	**30 688**	**14,3**	**13,9**

Kostnader för utbetald sjuklön

Totalt, utan hänsyn till ökat karensdagsavdrag, uppgick kostnaden för utbetald sjuklön till 16,4 mnkr vilket är en ökning med cirka 1,7 mnkr (drygt 11 %) jämfört med 2016. Medräknat karensdagsavdraget blir "nettokostnaden" cirka 10,6 mnkr, (ökat 1,1 mnkr).

Kostnadernas fördelning redovisas nedan:
- Karensdagsavdraget uppgick till cirka 5,8 mnkr, en ökning med cirka 566 tkr.
- Sjuklön enligt Sjuklönelagen, dag 2-14 i sjukperioden, kostade kommunen cirka 14 mnkr inklusive personalomkostnader, vilket är en ökning med nära 1,1 mnkr jämfört med samma period 2016.
- Enligt kollektivavtal utgavs även sjuklön med 10 % från dag 15 till och med dag 90 i sjukperioden med cirka 1,2 mnkr vilket är en ökning med cirka 185 tkr jämfört med 2016.
- Dessutom tillkom drygt en miljon i sjuklön till de anställda vars inkomst överstiger taket för sjukpenning. Detta är en ökning med ca 366 tkr (50 %) jämfört med 2016.

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 6,8 % jämfört med 6,6 % för 2016, (från 5,2 % 2009 upp till 8,4 % för 2004).

Långtidsfrånvaro > 60 dagar utgör ca 49,9 % av den totala sjukfrånvaron.

Kön	Åldersgrupp	2 017	2 016	2 015	2 014	2 013	2 012
Kvinnor	***Totalt***	*7,4*	*7,3*	*7,4*	*6,4*	*5,8*	*5,9*
	29 år och yngre	7,7	7,7	6,7	5,9	6,1	6,6
	30 - 49 år	7,6	6,9	7,6	6,0	5,2	5,7
	50 år och äldre	7,2	7,6	7,5	6,9	6,3	6,0
Män	***Totalt***	***4,7***	***4,3***	***3,8***	*3,5*	*3,6*	*3,7*
	29 år och yngre	4,5	4,4	3,6	3,3	2,8	2,6
	30 - 49 år	3,7	3,5	3,7	2,6	3,5	2,9
	50 år och äldre	6,0	5,2	4,1	4,3	4,0	4,7
Total		6,8	6,6	6,6	**5,7**	**5,3**	**5,4**

Totalt sett, utan könsuppdelning, är hälsotalet ganska jämnt fördelat över åldersklasserna. Vi ser en liten ökning för äldre män, samt kvinnor 30-49 år, medan den sjunker för kvinnor i gruppen 50 år och äldre.

Rehab

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

Januari 5,7 %, 124 ärenden (2016: 88 ärenden)

April 5,2, 115 ärenden (2016: 102 ärenden)

Augusti 4,4 %, 94 ärenden (2016: 99 ärenden)

Oktober 4,5 %, 99 ärenden (2016: 101 ärenden)

Första halvåret visade en ökning, som sedan återgick till samma nivå som föregående år. Flest ärenden som leder till rehabilitering finns inom Omsorgsförvaltningen, Lärande och Kultur samt Individ- och familjeförvaltningen.

Antal arbetsskadeanmälningar

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Anmälningar	93	85	84	69	69	67	51	37	57	34	95
Frekvens	41,4	38,5	41,2	33,7	33,8	34	25,3	18,6	29,4	17,1	45,8
Antal anställda	2246	2210	2039	2046	2041	1972	2015	1986	1940	1984	2072

De flesta arbetsskadeanmälningarna avser rena olycksfall, till exempel att den anställde har ramlat, cyklat omkull etc. Under 2017 har 18 fall betecknats som skador av annan person (t ex brukare, omsorgstagare), där en stor del kan härledas till demensboenden, jämfört med 32 fall för 2016.

Under 2017 har rapporteringssystemet Adato/Lisa införts. Ökningen av antal anmälningar de senaste åren kan till viss del hänföras till rutinerna för att anmäla har skärpts.

Semesterskuld och övertidsskuld

Den totala semesterlöneskulden uppgick vid årsskiftet till cirka 62,2 mnkr jämfört med 59,7 mnkr 2016.

Ökningen hänförs till anställda med ferie- och uppehållstjänst, till största delen lärarkollektivet, som vid årsskiftet hade en fordran på 13,7 mnkr, en ökning med ca 2,9 mnkr jämfört med 2016. Dessa kan inte spara semesterdagar, utan ferie- och uppehållslön utbetalas under sommaruppehållet.

Den största andelen, 47 mnkr (lika med 2016), avser 25 772 semesterdagar, vilket är en minskning med 220 dagar.

Dessutom tillkommer 1,7 mnkr, som hänförs till cirka 6 100 timmar okompenserad mertid, vilket är en minskning med ca 0,2 mnkr jämfört med 2016.

Ledarutveckling

Under 2017 har ytterligare 16 chefer fått sitt Chefskörkort. Utbildningen syftar till att ge grundläggande kunskaper i kommunens interna arbete med administration, ekonomi, lagar och avtal med mera.

Under augusti genomfördes en medarbetarsamtalsutbildning för de chefer som tidigare inte deltagit i denna.

Vid två tillfällen har det även genomförts gemensamma chefsdagar.

Därutöver finns ett återkommande länsbaserade Ledarutvecklingsprogrammet för chefer omfattande sju utbildningsdagar med fokus på den personliga utvecklingen, och till stöd att förhålla sig i olika situationer. Här har vi haft sju deltagare under året.

Dessutom har sju personer genomgått ett karriärsprogram syftande till framtida kompetensförsörjning. Av dessa har två personer redan idag tillträtt chefsbefattningar, och ytterligare två är på väg in i uppdraget under 2018.

Ekonomiska rapporter kommun och sammanställd redovisning

Resultaträkning

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2017	2016	2015	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter	1	326 123	278 024	210 388	632 492	584 378	476 962
Jämförelsestörande post, återbetalning AFA	1	0	0	9 209	0	0	9 209
Verksamhetens kostnader	2	-1 417 902	-1 304 704	-1 172 766	-1 620 749	-1 518 182	-1 348 753
Av- och nedskrivningar	3	-54 232	-50 986	-47 249	-124 358	-110 494	-93 965
Verksamhetens nettokostnader		**-1 146 011**	**-1 077 666**	**-1 000 418**	**-1 112 615**	**-1 044 298**	**-956 547**
Skatteintäkter	4	825 687	794 119	744 874	825 687	794 119	744 874
Kommunal utjämning	5	377 622	292 976	270 242	377 622	292 976	270 242
Finansiella intäkter	6	20 741	19 458	13 722	20 904	14 431	12 158
Finansiella kostnader	7	-2 369	-4 643	-6 980	-22 632	-20 884	-23 691
Jämförelsestörande post, RIPS	7	0	0	0	0	0	0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		**75 670**	**24 244**	**21 440**	**88 966**	**36 344**	**47 036**
Uppskjuten skattekostnad		0	0	0	-2 116	-2 519	-4 629
Årets skattekostnad		0	0	0	-1 581	-1 106	-1 097
Årets resultat		**75 670**	**24 244**	**21 440**	**85 269**	**32 719**	**41 310**

Balansräkning

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2017	2016	2015	2017	2016	2015
Tillgångar							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar	8	0	0	0	5 075	2 681	3 127
Materiella anläggningstillgångar							
Fastigheter och anläggningar	9	713 177	712 569	731 014	1 478 625	1 477 639	1 673 690
Maskiner och inventarier	10	88 207	80 678	74 991	952 068	845 339	466 237
Finansiella anläggningstillgångar	11	25 445	29 563	35 244	15 673	19 765	25 490
Summa anläggningstillgångar		***826 829***	***822 810***	***841 249***	**2 451 441**	***2 345 424***	***2 168 544***
Omsättningstillgångar							
Förråd	12	37 064	36 405	35 388	43 009	43 546	39 603
Fordringar	13	103 395	126 284	91 098	130 469	149 823	143 403
Placerade pensionsmedel	14	118 189	105 258	99 563	118 189	105 258	99 563
Likvida medel	15	272 943	111 089	111 030	274 819	112 908	112 366
Summa omsättningstillgångar		***531 591***	***379 036***	***337 079***	***566 486***	***411 535***	***394 935***
Summa tillgångar		**1 358 420**	**1 201 846**	**1 178 328**	**3 017 927**	**2 756 959**	**2 563 479**
Eget kapital, avsättningar och skulder							
Eget kapital							
Ingående balans	16	445 933	421 372	400 029	644 875	611 837	570 091
Justerat för resultatregleringsfonder		0	317	-96	0	317	2 071
Årets resultat		75 670	24 244	21 440	85 270	32 719	41 311
Summa eget kapital		***521 603***	***445 933***	***421 373***	***730 145***	***644 873***	***613 473***
Avsättningar							
Avsättning för pensioner	17	47 910	43 553	45 238	47 910	43 553	45 238
Avsättning för uppskjuten skatt		0	0	0	34 393	28 825	26 303
Övriga avsättningar		0	0	0	0	3 217	2 507
Summa avsättningar		***47 910***	***43 553***	***45 238***	***82 303***	***75 595***	***74 048***
Skulder							
Långfristiga skulder	18	370 097	373 258	377 958	1 786 694	1 636 003	1 492 371
Kortfristiga skulder	19	418 810	339 102	333 759	418 785	400 488	383 586
Summa skulder		***788 907***	***712 360***	***711 717***	***2 205 479***	***2 036 491***	***1 875 957***
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**1 358 420**	**1 201 846**	**1 178 328**	**3 017 927**	**2 756 959**	**2 563 479**

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	20	423 759	467 101	484 198	423 759	467 101	484 198
Ansvars- och borgensförbindelser	20	1 325 989	1 191 799	1 073 407	1 325 989	1 191 799	5 734
Operationell leasing och externa hyror, framtida förfallobelopp	20	189 795	104 360	71 122	189 795	104 360	71 122
Fastighetsinteckningar, ej pantsatta		0	0	0	65 683	41 942	30 075
Fastighetsinteckningar		0	0	0	76 987	101 184	127 070

Kassaflödesanalys

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2017	2016	2015	2017	2016	2015
Den löpande verksamheten							
Resultat efter finansiella poster		75 670	24 244	21 440	88 966	36 344	47 036
Justering för av- och nedskrivningar		54 232	50 986	47 249	124 358	113 000	93 965
Justering för ej likvidpåverkande poster		4 360	-1 835	-633	2 423	-3 527	1 354
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**21**	**134 262**	**73 395**	**68 056**	**215 747**	**145 817**	**142 355**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet							
Ökning (-) Minskning (+) av förråd		-659	-1 018	-1 168	537	-3 943	1 075
Ökning (-) Minskning (+) av kortfristiga fordringar		9 957	-40 882	-11 139	6 423	-12 115	-56 909
Ökning (+) Minskning (-) av kortfristiga skulder		79 708	5 343	94 920	18 297	16 982	118 943
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**223 268**	**36 838**	**150 669**	**241 004**	**146 741**	**205 464**
Investeringsverksamheten							
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	22	-74 367	-39 272	-45 146	-250 327	-297 914	-395 768
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	23	11 997	1 511	11 687	21 841	2 355	13 273
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-62 370**	**-37 761**	**-33 459**	**-228 487**	**-295 559**	**-382 495**
Finansieringsverksamheten							
Amortering av låneskuld		-3 161	-6 600	-9 248	-151 727	-9 889	-18 780
Nyupplåning		0	1 900	0	324 658	151 900	304 500
Förändring av lånefordringar		4 117	5 682	-8 140	4 091	5 725	-7 953
Förändring övriga långfristiga skulder		0	0	0	-27 628	1 624	-908
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**956**	**982**	**-17 388**	**149 394**	**149 360**	**276 859**
Summa kassaflöde		**161 854**	**59**	**99 822**	**161 911**	**542**	**99 828**
Likvidamedel vid årets början		111 089	111 030	11 208	112 908	112 366	12 538
Likvidamedel vid årets slut		272 943	111 089	111 030	274 819	112 908	112 366

Nothänvisningar, elimineringar och nyckeltal

	Tkr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2017	2016	2015	2017	2016	2015
1	**Verksamhetens intäkter**						
	enligt driftsredovisningen	448 293	399 675	313 247			
	interna poster	-123 085	-122 094	-113 418			
	jämf. post, återbetalning AFA	0	0	9 209			
	övriga gemensamma intäkter	915	443	10 559			
	Summa verksamhetens intäkter	**326 123**	**278 024**	**219 597**	**632 492**	**584 378**	**486 171**
2	**Verksamhetens kostnader**						
	enligt driftsredovisningen	1 496 957	1 374 118	1 264 628			
	övriga interna poster	-123 085	-122 094	-113 418			
	pensionskostnader	27 311	21 331	23 339			
	övriga gemensamma kostnader	16 719	31 349	-1 783			
	Summa verksamhetens kostnad	**1 417 902**	**1 304 704**	**1 172 766**	**1 620 749**	**1 518 182**	**1 348 753**
3	**Avskrivningar**						
	fastigheter och anläggningar	34 005	34 330	33 104	89 416	54 607	50 662
	maskiner och inventarier	20 227	16 656	14 145	33 929	55 441	42 857
	övriga avskrivningar	0	0	0	1 013	446	446
	Summa avskrivningar	**54 232**	**50 986**	**47 249**	**124 358**	**110 494**	**93 965**
4	**Skatteintäkter**						
	preliminär skatteinbetalning	828 741	797 371	745 531	828 741	797 371	745 531
	prel slutavräkn innev år -204 kr/inv	-4 105	-4 069	844	-4 105	-4 069	844
	slutavräkningsdifferens föregående år 45 kr/invånare	1 051	817	-1 501	1 051	817	-1 501
	Summa skatteintäkter	**825 687**	**794 119**	**744 874**	**825 687**	**794 119**	**744 874**

		2017	2016	2015		2016	2015
5	**Kommunal utjämning**						
	engångsmedel för flyktingkostnader	31 614	15 255	4 132	31 614	15 255	4 132
	komp för höjda sociala avgifter	0	0	1 478		0	1 478
	statsbidrag maa flyktingsituationen	30 634	0	0	30 634	0	0
	LSS-bidrag	28 350	16 025	14 874	28 350	16 025	14 874
	inkomstutjämning	282 728	256 895	240 379	282 728	256 895	240 379
	kostnadsutjämningsavgift	-29 480	-27 910	-24 532	-29 480	-27 910	-24 532
	regleringsavgifter	-196	-676	-760	-196	-676	-760
	strukturbidrag	0	0	2 041	0	0	2 041
	kommunal fastighetsavgift	33 988	33 300	32 723	33 988	33 300	32 723
	fastighetsavg. justering föreg år	-16	87	-93	-16	87	-93
	Summa kommunal utjämning	**377 622**	**292 976**	**270 242**	**377 622**	**292 976**	**270 242**
6	**Finansiella intäkter**						
	räntor på rörliga & utlånade medel	3 575	3 771	1 687	3 725	3 771	1 687
	avkastning från egna bolag	0	0	0	0	0	0
	utdelning på aktier o andelar	2 655	2 463	2 134	2 655	2 463	2 134
	övriga finansiella intäkter	6 434	6 738	3 318	6 447	1 711	1 754
	reavinst aktier, obligationer	8 077	6 486	6 583	8 077	6 486	6 583
	Summa finansiella intäkter	**20 741**	**19 458**	**13 722**	**20 904**	**14 431**	**12 158**
7	**Finansiella kostnader**						
	räntor på anläggningslån	1 150	2 384	5 601	15 467	18 625	22 312
	övriga kostnadsräntor	4	7	5	4	7	5
	övriga finansiella kostnader	181	872	861	6 127	872	861
	reaförlust aktier, obligationer	1 034	1 380	513	1 034	1 380	513
	Summa finansiella kostnader	**2 369**	**4 643**	**6 980**	**22 632**	**20 884**	**23 691**

		2017	2016	2015		2016	2015
8	**Immateriella anl.tillgångar**						
	ingående anskaffningsvärde				7 703	7 703	7 703
	årets investering				3 407		
	årets försäljning/utrangering						
	omklassificering						
	ub ackumulerade anskaffningsvärden				*11 110*	*7 703*	*7 703*
	ib ackumulerade avskrivningar				-5 022	-4 576	-4 130
	årets avskrivningar				-1 013	-446	-446
	återförda avskrivningar						
	ub ackumulerade avskrivningar				*-6 035*	*-5 022*	*-4 576*
	utgående värde				**5 075**	**2 681**	**3 127**
9	**Fastigheter och anläggningar**						
	Pågående investeringar						
	ingående anskaffningsvärde	7 022					
	årets investering	12 526	7 022				
	Utgående värde	**19 548**	**7 022**	**0**			
	Markreserv						
	ingående anskaffningsvärde	70 344	70 017	82 402			
	årets investering	13 820	528	6 771			
	årets försäljning/utrangering	-2 557	-201	-7 449			
	omklassificering	0	0	-11 707			
	ub ack anskaffningsvärden	*81 607*	*70 344*	*70 017*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-21 305	-21 305	-22 234			
	årets avskrivningar	0	0	0			
	återförda avskrivningar	1 272	0	929			
	ub ackumulerade avskrivningar	-20 033	-21 305	-21 305			
	Utgående värde	**61 574**	**49 039**	**48 712**			

		2017	2016	2015		2016	2015
	Verksamhetsfastigheter						
	ingående anskaffningsvärde	925 088	919 139	906 995			
	årets investering	12 582	6 333	12 916			
	årets försäljning/utrangering	-27 276	-384	-772			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*910 394*	*925 088*	*919 139*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-434 372	-408 260	-382 642			
	årets avskrivningar	-26 312	-26 404	-25 918			
	återförda avskrivningar	19 995	292	300			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-440 689*	*-434 372*	*-408 260*			
	utgående värde	**469 705**	**490 716**	**510 879**			
	Fastigheter för affärsverksamhet						
	ingående anskaffningsvärde	40 464	41 257	42 868			
	årets investering	435	0	454			
	årets försäljning/utrangering	-4 371	-793	- 2 065			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*36 528*	*40 464*	*41 257*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-16 780	-15 473	-14 145			
	årets avskrivningar	-950	-1 348	-1 365			
	återförda avskrivningar	1 109	41	37			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-16 621*	*-16 780*	*-15 473*			
	utgående värde	**19 907**	**23 684**	**25 784**			
	Publika fastigheter						
	ingående anskaffningsvärde	278 363	275 317	258 996			
	årets investering	7 078	3 047	4 614			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	omklassificering	0	0	11 707			
	ub ack anskaffningsvärden	*285 441*	*278 364*	*275 317*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-155 890	-149 312	-142 611			
	årets avskrivningar	-6 742	-6 578	-5 822			
	återförda avskrivningar	0	0	-879			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-162 632*	*-155 890*	*-149 312*			
	utgående värde	**122 809**	**122 474**	**126 005**			

		2017	2016	2015		2016	2015
	Exploateringsmark						
	ingående anskaffningsvärde	19 634	19 634	19 634			
	årets investering	0	0	0			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*19 634*	*19 634*	*19 634*			
	ib ackumulerade avskrivningar	0	0	0			
	årets avskrivningar	0	0	0			
	återförda avskrivningar	0	0	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	*0*	*0*	*0*			
	utgående värde	**19 634**	**19 634**	**19 634**			
	Summa fastigheter och anläggningar						
	ingående anskaffningsvärde	1 340 915	1 325 364	1 310 895	2 490 406	2 630 643	2 296 393
	årets investering	46 441	16 930	24 755	77 484	413 187	344 953
	årets försäljning/utrangering	-34 204	-1 378	-10 286	-34 562	-1 759	-10 706
	omklassificering	0	0	0	14 679	-551 666	0
	ub ack anskaffningsvärden	*1 353 152*	*1 340 916*	*1 325 364*	*2 548 007*	*2 490 406*	*2 630 640*
	ib ackumulerade avskrivningar	-628 347	-594 350	-561 632	-1 012 766	-956 950	-905 532
	ändrad uppskattning och bedömning K3 2013	0	0	0	0	0	0
	årets avskrivningar	-34 004	-34 330	-33 105	-57 212	-56 462	-52 100
	återförda avskrivningar	22 376	333	387	596	647	682
	ub ackumulerade avskrivningar	*-639 975*	*-628 347*	*-594 350*	*-1 069 382*	*-1 012 766*	*-956 950*
	utgående värde	**713 177**	**712 569**	**731 014**	**1 478 625**	**1 477 640**	**1 673 690**

		2017	2016	2015		2016	2015
10	**Maskiner och inventarier**						
	Pågående investeringar						
	ingående anskaffningsvärde	573					
	årets investering	355	573				
	utgående värde	**928**	**573**				
	Maskiner						
	ingående anskaffningsvärde	25 304	23 809	22 499			
	årets investering	2 747	1 508	1 310			
	årets försäljning/utrangering	-662	-13	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*27 389*	*25 304*	*23 809*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-17 774	-16 108	-14 627			
	årets avskrivningar	-2 276	-1 679	-1 481			
	återförda avskrivningar	493	13	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-19 557*	*-17 774*	*-16 108*			
	utgående värde	**7 832**	**7 530**	**7 701**			
	Inventarier						
	ingående anskaffningsvärde	194 878	177 283	162 052			
	årets investering	23 420	17 715	16 631			
	årets försäljning/utrangering	0	-120	-1 400			
	ub ack anskaffningsvärden	*218 298*	*194 878*	*177 283*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-132 502	-118 868	-108 581			
	årets avskrivningar	-16 481	-13 754	-11 687			
	återförda avskrivningar	0	120	1 400			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-148 983*	*-132 502*	*-118 868*			
	utgående värde	**69 315**	**62 376**	**58 415**			
	Transportmedel						
	ingående anskaffningsvärde	22 502	20 005	17 594			
	årets investering	1 353	2 497	2 411			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*23 855*	*22 502*	*20 005*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-15 638	-14 415	-13 438			
	årets avskrivningar	-1 469	-1 223	-977			
	återförda avskrivningar	0	0	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-17 107*	*-15 638*	*-14 415*			
	utgående värde	**6 748**	**6 864**	**5 590**			

		2017	2016	2015		2016	2015
	Konstverk och samlingar						
	ingående anskaffningsvärde	3 335	3 285	3 246			
	årets investering	50	50	39			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	ub ack anskaffningsvärden	*3 385*	*3 335*	*3 285*			
	utgående värde	**3 385**	**3 335**	**3 285**			
	Summa maskiner och inventarier						
	ingående anskaffningsvärde	246 592	224 382	205 391	1 333 831	907 463	865 408
	årets investering	27 925	22 343	20 391	84 039	436 393	50 815
	omklassificering	0	0	0	87 782	0	0
	årets försäljning	-662	-133	-1 400	-2 434	-10 026	-8 162
	ub ack anskaffningsvärden	*273 855*	*246 592*	*224 382*	*1 503 218*	*1 333 831*	*908 061*
	ib ackumulerade avskrivningar	-165 914	-149 391	-136 645	-488 491	-441 228	-407 379
	årets avskrivningar	-20 226	-16 656	-14 145	-62 659	-53 862	-42 031
	återförda avskrivningar	493	133	1 400	0	6 599	7 585
	ub ackumulerade avskrivningar	*-185 647*	*-165 914*	*-149 391*	*-551 150*	*-488 491*	*-441 824*
	Årets nedskrivning	0	0	0	0	0	0
	Summa maskiner och inventarier	**88 207**	**80 678**	**74 991**	**952 068**	**845 340**	**466 237**
11	**Finansiella anläggningstillgångar**						
	aktier och andelar i dotterföretag	100	100	100	0	0	0
	övriga aktier och andelar	5 820	5 777	5 765	5 820	5 937	5 925
	bostadsrätter	16	16	16	16	16	16
	andelar Glasrikets skatter	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	fordringar	10 060	13 814	19 100	388	3 911	9 246
	utlämnade lån	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
	uppskjuten skattefordran	0	0	0	0	44	40
	bidrag statlig infrastruktur	2 849	3 256	3 663	2 849	3 256	3 663
	Summa finansiella anläggningstillgångar	**25 445**	**29 563**	**35 244**	**15 673**	**19 764**	**25 490**
12	**Förråd**						
	exploateringsfastigheter	35 390	34 739	34 353	35 390	34 739	34 353
	tekniskt förråd	1 674	1 666	1 035	7 619	8 807	5 250
	Summa förråd	**37 064**	**36 405**	**35 388**	**43 009**	**43 546**	**39 603**

		2017	2016	2015	2017	2016	2015
13	**Fordringar**						
	statsbidragsfordringar	8 766	3 390	4 488	8 766	3 390	4 488
	fordringar på koncernbolag	27 778	39 868	1 824	0	0	0
	mervärdeskatt och kommunmoms	11 311	11 600	12 531	11 311	11 600	12 531
	övriga avräkningar	1 632	2 544	2 460	21 987	25 625	26 267
	fakturafordringar	17 352	22 943	26 273	22 352	30 813	31 672
	förutbetalda driftskostnader	18 177	17 833	14 321	47 674	48 642	37 305
	förutbetalda skatter	0	0	0	0	1 648	1 939
	upplupna driftsintäkter	4 496	13 501	15 084	4 496	13 501	15 084
	upplupna ränteintäkter	318	257	266	318	257	266
	upplupna skatteintäkter	0	1 668	844	0	1 668	844
	upplupna fastighetsavgifter	13 565	12 680	13 007	13 565	12 680	13 007
	Summa interimsfordringar	**103 395**	**126 284**	**91 098**	**130 469**	**149 824**	**143 403**
14	**Placeringar av pensionsmedel via KLP**						
	aktier och andelar 1)	64 770	58 394	56 310	64 770	58 394	56 310
	räntebärande värdepapper 2)	53 419	46 864	43 600	53 419	46 864	43 600
	likvida medel	0	0	0	0	0	0
	nedskrivningar kortfristiga plac.	0	0	-347	0	0	-347
	Summa placerade pensionsmedel	**118 189**	**105 258**	**99 563**	**118 189**	**105 258**	**99 563**
	1)marknadsvärdet	74 408	71 954	71 633			
	2) marknadsvärdet	53 961	46 947	40 246			
15	**Likvida medel**						
	kassa	252	89	60	252	89	60
	postgiro	10 891	6 088	424	10 891	6 088	424
	bank	261 800	104 912	110 546	263 676	106 731	111 882
	Summa likvida medel	**272 943**	**111 089**	**111 030**	**274 819**	**112 908**	**112 366**

		2017	2016	2015	2017	2016	2015
16	**Eget kapital**						
	Ingående eget kapital	*445 933*	421 372	400 029	644 875	613 474	570 091
	Korrigering av anl.tillgångar	0	0	0	0	0	-3 649
	Effekter av övergång till K3 i bolagen	0	0	0	0	0	0
	Korrigering resultat VA föreg år	0	0	0	0	-1 637	1 646
	Återförda avsättningar KSRR	0	0	0	0	0	4 756
	Resultatutjämningsfond Oskarshamn	0	0	0	0	0	1 195
	Korrigering ändrad andel i KSRR	0	0	0	0	0	-1 781
	Justerat ingående kapital	445 933	421 372	400 029	644 875	611 837	572 258
	Förändring skaderegleringsfond	0	317	-96	0	317	-96
	årets resultat	75 670	24 244	21 440	85 270	32 719	41 310
	Utgående eget kapital	**521 603**	**445 933**	**421 373**	**730 145**	**644 873**	**613 473**
	varav:						
	* skaderegleringsfond	2 185	2 185	1 868			
	resultatreglering enligt KF:s styrprinciper 1/1:						
	kommunstyrelse	1 594	-653	-1 122			
	teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	12 463	10 209	8 937			
	myndighetsnämnd	271	198	183			
	omsorgsnämnd	0	0	0			
	individ- och familjenämnd	0	7 757	2 987			
	lärande- och kulturnämnd	2 257	2 239	552			
	revision	0	0	0			
	överförmyndarnämnd, Nybro	-256	-256	-300			

		2017	2016	2015	2017	2016	2015
17	**Avsättningar för pensioner**						
	särskild avtals/ålderspension	7 966	6 962	7 613	7 966	6 962	7 613
	förmånsbestämd/kompl.pension	15 739	12 630	12 928	15 739	12 630	12 928
	ålderspension	8 477	8 677	8 542	8 477	8 677	8 542
	pension till efterlevande	1 306	1 397	1 630	1 306	1 397	1 630
	visstidspension	5 068	5 384	5 693	5 068	5 384	5 693
	Summa pensioner	*38 556*	*35 050*	*36 406*	*38 556*	*35 050*	*36 406*
	särskild löneskatt	9 354	8 503	8 832	9 354	8 503	8 832
	Summa avsättningar för pensioner	**47 910**	**43 553**	**45 238**	**47 910**	**43 553**	**45 238**
	Ingående balans	43 553	45 238	43 999	43 553	45 238	43 999
	utbetalningar	-1 528	-1 261	-1 372	-1 528	-1 261	-1 372
	nyintjänad pensionsrätt	4 728	2 994	2 977	4 728	2 994	2 977
	ränte- och basbeloppsuppräkning	698	121	193	698	121	193
	förändring löneskatt	851	-329	242	851	-329	242
	ändr av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0	0	0
	övrig förändring	-392	-3 210	-802	-392	-3 210	-802
	Utgående balans	**47 910**	**43 553**	**45 238**	**47 910**	**43 553**	**45 238**
18	**Långfristiga skulder**						
	långfristiga lån i svenska kronor	366 428	371 358	377 958	1 757 150	1 606 475	1 466 367
	resultat-/investeringsfond VA, kvarvarande	0	0	0	25 875	27 628	26 004
	skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	3 669	1 900	0	3 669	1 900	0
	Summa långfristiga skulder	**370 097**	**373 258**	**377 958**	**1 786 694**	**1 636 003**	**1 492 371**
	Genomsnittlig ränta	0,31%	0,63 %	1,5 %			

		2017	2016	2015	2017	2016	2015
19	**Kortfristiga skulder**						
	avräkning med koncernföretag	107 947	46 061	48 494	0	0	0
	mervärdesskatt	2 338	2 327	2 202	2 338	2 327	2 202
	källskatt	15 171	14 022	12 701	15 171	14 022	12 701
	amorteringar på långfristiga lån	5 770	7 450	9 450	10 371	16 977	13 748
	övriga kortfristiga skulder	78 529	40 630	36 440	87 371	50 154	46 094
	leverantörsskulder	55 768	53 364	60 175	116 790	115 181	125 156
	kortfristig pensionsskuld	31 636	30 919	27 687	31 636	30 919	27 687
	upplupna driftskostnader	5 066	3 671	856	18 841	11 502	2 459
	upplupna räntekostnader	195	168	431	4 747	4 885	5 549
	upplupna semesterlöner m.m.	63 992	59 756	55 202	67 194	62 909	57 819
	upplupna sociala avgifter	17 892	17 044	15 289	19 409	18 423	16 498
	förutbetalda driftsintäkter	22 015	2 643	11 236	22 015	12 441	20 077
	upplupen pensionskostnad	0	20 000	0	0	20 000	0
	förutbetalda hyror	0	0	0	10 411	0	0
	förutbetalda skatteintäkter	7 128	4 069	1 364	7 128	4 069	1 364
	statsbidrag engångsmedel flyktingkostnader	5 363	36 978	52 232	5 363	36 978	52 232
	Summa kortfristiga skulder	**418 810**	**339 102**	**333 759**	**418 785**	**400 488**	**383 586**
20	**Ansvars- och borgensförbindelser**						
	kommunala företag	1 325 989	1 188 958	1 067 673			
	borgen och förlustansvar avseende:						
	egnahem och småhus	2 289	2 543	2 826	2 289	2 543	2 826
	övrig borgen och förpliktelser	298	298	2 908	298	298	2 908
	Summa borgen och förlustansvar	**2 587**	**2 841**	**5 734**	**2 587**	**2 841**	**5 734**
	pensioner:						
	Ingående balans	467 101	484 198	505 923	467 101	484 198	505 923
	utbetalningar	-20 451	-18 870	-17 988	-20 451	-18 870	-17 988
	nyintjänad pensionsrätt	-5 964	5 664	1 246	-5 964	5 664	1 246
	ränte- och basbeloppsuppräkning	9 200	4 076	-1 208	9 200	4 076	-1 208
	förändring löneskatt	-8 462	-3 338	-4 242	-8 462	-3 338	-4 242
	ändring av försäkringstekniska grunder	3 301	0	0	3 301	0	0
	övrig förändring	-20 966	-4 629	465	-20 966	-4 629	465
	Utgående balans	423 759	467 101	484 198	423 759	467 101	484 198
	summa pensioner	**423 759**	**467 101**	**484 198**	**423 759**	**467 101**	**484 198**

		2017	2016	2015		2016	2015
	Operationell leasing						
	årets betalade leasingavgifter, inventarier och fordon	15 888	4 179	2 638	15 888	4 179	2 638
	framtida förfallobelopp:						
	förfallotidpunkt <1 år	5 490	3 763	2 631	5 490	3 763	2 631
	förfallotidpunkt >1 år <5 år	11 109	10 444	5 235	11 109	10 444	5 235
	förfallotidpunkt >5 år	0	0	0	0	0	0
	Summa framtida förfallobelopp	**16 598**	**14 207**	**7 866**	**16 598**	**14 207**	**7 866**
	Hyra för externt förhyrda lokaler						
	årets betalade	21 340	14 267	3 994	21 340	14 267	3 994
	framtida förfallobelopp						
	förfallotidpunkt <1 år	20 591	13 440	5 132	20 591	13 440	5 132
	förfallotidpunkt >1 år >5 år	79 647	41 916	19 984	79 647	41 916	19 984
	förfallotidpunkt >5 år	72 959	34 797	38 140	72 959	34 797	38 140
	Summa framtida förfallobelopp*	**173 197**	**90 153**	**63 256**	**173 197**	**90 153**	**63 256**
	* Från och med 2018 så har kommunens verksamhetsfastigheter flyttats över till Nybro Bostads AB och AB Nybro Brunn. Dessa hyror finns inte med i ovanstående.						
21	**Justerat resultat**						
	resultat efter skatteintäkter och finansnetto	75 670	24 244	21 440	88 966	36 344	41 310
	ändrad redovisning resultatregleringsfonder	0	317	-96	0	317	-96
	av- och nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	54 232	50 986	47 249	124 358	113 000	93 964
	avsättning pensioner	4 360	-1 685	1 250	2 423	-1 685	1 250
	försäljningar och andra justeringar	0	-467	-1 787	0	-2 159	5 926
	Summa justerat resultat	**134 262**	**73 395**	**68 056**	**215 747**	**145 817**	**142 355**

		2017	2016	2015		2016	2015
22	**Förvärv av materiella anläggningstillgångar**						
	Investeringsprojekt, inkl. pågående	47 666	31 150	38 375	250 327	297 914	395 768
	Pågående	12 881	7 594				
	Villköl 5:27	3 836					
	Tikaskruv 1:85	9 004					
	Kvarntorp 1:106	900					
	Rismåla 2:3	28					
	Örsjö 1:3	13					
	Målerås 1:166	21					
	Nybro 3:1	18					
	Örsjö 1:3		6				
	Harstenslycke			6 380			
	Bosgård			310			
	Rismåla		116	81			
	Röset 1 (del av)		34				
	Tor 3		350				
	Rismåla 2:3, fastighetsreglering		22				
	Summa förvärv materiella anläggningstillgångar	**74 367**	**39 272**	**45 146**	**250 327**	**297 914**	**395 768**
23	**Försäljning av materiella anläggningstillgångar**						
	Läraren 4, Kvarnbacken	7 281			7 281		
	Regeln 9	776			776		
	Lampan 7	3 502			3 502		
	Fröjdekulla 1:96	269			269		
	Läktaren 9		994				
	Läraren 4 (del av)		384				
	Harstenslycke			8 315			
	Bosgård			1 200			
	Bäcken 9			772			
	Maskiner och inventarier	169	133	1 400	10 013		
	Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	**11 997**	**1 511**	**11 687**	**21 841**	**2 355**	**13 273**

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 17:68 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 RIPS17. Förpliktelser för särskild avtalspension/ålderspensioner som inte regleras enligt RIPS17 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 2018, 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. För fastigheterna görs ingen komponentavskrivning i och med att dessa ska säljas över till Nybro Brunn AB. Arbete pågår med övriga anläggningstillgångar.

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 pågår och beräknas vara klart under 2018.

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, för 2016 bokfördes 15,3 mnkr och för 2017 31,6 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.

NYBRO KOMMUN

Revisionsberättelse och granskningsrapporter

NYBRO KOMMUN

Revisionen

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2018 -03- 26
Dnr: KS 2017-328

2018-03-23

Till kommunfullmäktige i Nybro kommun
org. nr 212000-0753

Revisionsberättelse för år 2017

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 budgetprocessen
Granskning av förvaltning, drift och hyresavtal rörande Victoriahallen
Granskning av palliativ vård, omsorg i livets slut
Granskning av besökssäkerhet och skalskydd av förskola och grundskola
Intern kontroll

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna bifogas revisionsberättelsen.

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

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.

Styrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen 2017 är i all väsentlighet förenlig med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

NYBRO KOMMUN

Revisionen 2018-03-23

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i

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

ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2017

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2017 godkännes.

Nybro kommun den 2018-03-23

Eddy Sandgren Anita Andersson Anders Carlsson

Göran Lindblom Hanne Fager

Bilagor:
Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2017
Granskningsrapport för Nybro Kommunbolag 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

NYBRO KOMMUN

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2018 -03- 26
Dnr: KS 2017-328

Till bolagsstämman i
Nybro kommunbolag AB
Org nr 556832-1110

Granskningsrapport för år 2017

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017.

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 2018-03-23

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Nybro Elnät AB
Org nr 556058-4897

Granskningsrapport för år 2017

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017.

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 2018-03-23

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

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

Granskningsrapport för år 2017

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017.

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 2018-03-23

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Nybro Värmecentral AB
Org nr 556777-3923

Granskningsrapport för år 2017

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017.

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 2018-03-23

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Nybro Energi AB
Org nr 556527-9162

Granskningsrapport för år 2017

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017.

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 2018-03-23

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Nybro Bostads AB
Org nr 556044-5206

Granskningsrapport för år 2017

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017.

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 samplancring 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 2018-03-23

Eddy Sandgren
Lekmannarevisor

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
AB Nybro Brunn
Org nr 556137-5451

Granskningsrapport för år 2017

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017.

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 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 Eddy Sandgren av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i AB Nybro Brunn

Nybro 2018-03-23

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Transtorpsfastigheter AB
Org nr 556755-4836

Granskningsrapport för år 2017

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017.

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 Transtorpsfastigheter AB

Nybro 2018-03-23

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

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal invånare 31 december	20 406	20 311	19 754	19 714	19 489
Kommunal utdebitering, kr	34,04	34,04	33,49	33,49	32,70
varav landstinget, kr	11,37	11,37	11,37	11,37	10,87
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	1 146	1 077	1 000	1 001	951
Nettoinvesteringar, mnkr	74	39	34	76	56
Årets resultat, mnkr	76	24	21	-21	10
Kommunala skatteintäkter, mnkr	826	794	745	723	711
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	378	293	270	255	256
Tillgångar, mnkr	1 358	1 202	1 178	1 070	1 074
Tillgångar per invånare, tkr	67	59	60	54	55
Eget kapital, mnkr	522	446	421	400	421
Eget kapital per invånare, tkr	26	22	21	20	22
Avsättningar och skulder, mnkr	837	756	757	670	654
Avsättningar och skulder per invånare, tkr	41	37	38	34	34
Långfristig låneskuld, mnkr	370	373	378	387	396
Långfristig låneskuld per invånare, tkr	18	18	19	20	20
Rörelsekapitalet, mnkr	113	40	3	-14	36
Finansnetto, mnkr	18	15	7	3	-6
Nettokostnadsandel (%)	94	98	98	102	99
Soliditet (%)	38	37	36	37	39
Soliditet inkl pensionsskulden (%)	7	-2	-5	-10	-9