Årsredovisning

Nybro kommun

2018

NYBRO KOMMUN

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar det gångna året ... 3
Ännu ett framgångsrikt år läggs till handlingarna! ... 3
Förvaltningsberättelse ... 5
Omvärldsanalys ... 5
Målavstämning kommunfullmäktiges mål ... 9
Finansiell analys ... 19
Nämnder och bolags resultatredovisning ... 29
Personal ... 45
Integration ... 52
Ekonomiska rapporter kommun och sammanställd redovisning ... 54
Resultaträkning ... 54
Balansräkning ... 55
Kassaflödesanalys ... 56
Nothänvisningar, elimineringar och nyckeltal ... 57
Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar ... 68
Ordlista ... 71
Femårsöversikt och ekonomiska nyckeltal ... 72
Revisionsberättelse och granskningsrapporter ... 73

NYBRO KOMMUN

Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar det gångna året

Ännu ett framgångsrikt år läggs till handlingarna!

Jag vill inledningsvis passa på att säga stort tack till alla enskilda, föreningar och företag som på olika sätt har bidragit och bidrar till att göra kommunen till en bättre plats att leva, bo och verka i. Och inte minst vill jag tacka kommunens drygt 2 000 medarbetare som jobbar intensivt för att alla vi Nybrobor ska kunna leva bra liv och få den bästa möjliga servicen och välfärden varje dag. Personalen är vår viktigaste resurs.

Det går väldigt bra för Nybro. Vi kan återigen titta tillbaka på ett år med bostadsbyggande, förbättrat näringslivsklimat, ekonomi i balans, en väl fungerande verksamhet, vi har vård, skola och omsorg med hög kvalitet.

Under 2018 har implementeringen av Nybro kommuns nya vision pågått, ”Med trygghet, nyfikenhet och nytänkande bygger vi en ny bro till framtidens större Nybro”.

Året har präglats av flera invigningar av olika slag, både interna och externa. Internt så inleddes året med att inviga nya förskolan Åkrahäll som omfattar totalt fyra avdelningar. Den 11 december invigdes nya Kvarnbackens demenscentrum.

Vi har startat upp ett samarbete mellan hemtjänsten natt och räddningstjänsten, FIR, första insats resurs. Syftet med samarbetet är att öka tryggheten runt om i kommunen. Hemtjänstens nattpatruller kör genom stora områden när få andra är vakna, och kan vara såväl ögon och öron som hjälpande händer. Det handlar om att göra en första insats innan polis, ambulans eller räddningstjänst hunnit till platsen. Personalen inom hemtjänsten har gått en grundläggande utbildning i hjärt- och lungräddning, förstahjälpen, utbildning av hjärtstartare, brandutbildning, trafik utbildning och tränat scenarie för brand- och trafikolycka. Värt att notera är att hemtjänstens primäruppdrag går först och att larm hos hemtjänstens kunder prioriteras.

Kommunstyrelsen har beslutat att jobba vidare med Medborgarlöfte mellan Nybro kommun och Lokalpolisområde Nybro. I årets medborgarlöfte förtydligas och fördjupas det redan pågående samarbetet för barn och ungdomars fortsatta trygghet. Målet är att stärka samarbetet och tryggheten på skolorna för att barn och unga ska vistas i en trygg miljö. Medborgslöftets insatser avser bland annat; gemensam analys av nuläget, utbildning av skolpersonal och trygghetsvandringar i skolmiljö. I SKL:s Öppna jämförelser för grundskolan fortsätter Nybro kommun dessvärre tappa i resultat och placeringar och utfallet sjunker på flertalet mätpunkter. Under 2018 har flertalet insatser gjorts för att stärka resultaten.

Av det goda ekonomiskt resultat för 2017 på 75,7 miljoner kronor har kommunfullmäktige under 2018 beslutat att avsätta tre miljoner kronor till en Landsbygdsfond samt fem miljoner kronor till en Trygghets- och Social investeringsfond. Ur Landsbygdsfonden kan t.ex. byalag, samhällsföreningar söka pengar med fokus att öka attraktiviteten och för att utveckla en levande landsbygd i samverkan mellan Nybro kommun, lokala föreningar och näringslivet.

Projektet Broa Över har under året avslutat del två. Ett projekt i samarbete mellan Nybro Företagsgrupp, Nybro kommun och Sydost Leader. Syftet med projektet har varit att skapa en kärntrupp av nätverkande och engagerade samhällsbyggare som tillsammans utvecklar framtidsandan och likt ringarna på vattnet förändrar attityder på ett positivt sätt och därmed bidrar till att skapa ett ännu bättre Nybro.

Det pågår ett intensivt förändrings- och utvecklingsarbete i vår gamla och väl bevarade glasbruksmiljö i Pukeberg. Under festliga former har vi invigt Mötesplats Pukeberg. Syftet med mötesplatsen är bl.a. att mäkla och förmedla kontakter och kompetens från akademin till näringslivet och övriga aktörer. En möjlighet som vi måste tillvarata och utveckla.

Att Nybro kommun återigen lyckas att skapa attraktivt företagsklimat och bidra till en stark tillväxt kan man bland annat se i rankingen som publiceras av Svenskt näringsliv. Det metodiska arbetet med insatser och åtgärder ger resultat och i årets ranking har vi placering 127, vilket är en förbättring med 51 platser från förra året eller en förbättring med 156 platser under en femårsperiod. Det externa arbetet fokuserar på strategiska frågor som utveckling av stadskärnan, nya företag och profilering av kommunen. Det interna arbetet handlar mer om förbättring av service och rättssäkerhet och att förenkla handläggningsprocessen liksom breddande av kunskap och kompetens.

Vi har firat och diplomerat sju medarbetare som under 2018 gått kommunens karriärprogram, programmet syftar till att lyfta fram talangfulla medarbetare. Vi vill rusta för framtiden och satsa på våra egna medarbetare för att utvecklas som personer och ge möjlighet att fundera över en möjlig framtida roll.

Sommarens långa period av torka och värme har fått allvarliga konsekvenser. Många bönder vittnar om att skördar torkat bort. Djur nödslaktas för att fodret inte räcker till. Vi har upplåtit kommunal mark för skörd och bete, vi har också bestämt att stödköpa mer nöt- och lammkött till vår verksamhet.

Det var en ära för oss att Draghundsklubben i Nybro fick möjligheten att arrangera EM här. Med över 500 startande ekipage från 21 nationer, blev en helg i oktober fylld med liv och rörelse i Svartbäcksmåla.

Till sist ett stort Tack till alla förtroendevalda för att ni tillsammans medverkat till ett bra resultat för år 2018.

Christina Davidson

Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen omfattar internationellt, nationellt och lokalt perspektiv 2018 och framåt. Det är Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) bedömningar i Ekonomirapporten december 2018 och Konjunkturinstitutets rapport Konjunkturläget december 2018 som använts för de internationella och nationella perspektiven.

Internationellt

Global tillväxt växlar ner. Som de flesta bedömare räknar SKL med lägre global BNP-tillväxt kommande år. En inbromsning i några betydelsefulla ekonomier, som USA, Kina och Tyskland, är högst trolig 2019, vilket kommer att ge tydligt avtryck i global BNP och världshandeln. En sådan försvagning understödjs i nuläget av ledande indikatorer för tillverkningsindustrin i flertalet regioner. Frågan i nuläget för världsekonomin är därmed snarast hur snabb och lång konjunkturnedgången blir. På vissa håll beror den förestående inbromsningen i konjunkturen på att efterfrågetillväxten bromsas av utbudsrestriktioner.

Nationellt

Det mesta talar för att högkonjunkturen kulminerade under första halvåret 2018. Ekonomin är nu på väg in i en avmattningsfas även om högkonjunkturen består de närmaste två åren. Investeringarna, inte minst bostadsinvesteringarna, som har bidragit starkt till efterfrågetillväxten minskar nu något 2019. Arbetsmarknaden är fortsatt stark även om sysselsättningen ökar långsammare framöver. Lönerna i näringslivet och i ekonomin som helhet stiger något snabbare. Riksbanken påbörjar räntehöjningar i inledningen på 2019 men i långsam takt. Det framgår av Konjunkturinstitutets prognos.

Konfidensindikatorer för både hushåll och företag i Konjunkturbarometern har fallit tillbaka de senaste månaderna, delvis till följd av ökad osäkerhet om utvecklingen i omvärlden och på hemmaplan. Höga investeringsnivåer, en dämpad efterfrågetillväxt och osäkra framtidsutsikter innebär att tillväxten i investeringarna faller tillbaka framöver.

Konjunkturen har drivits av en stor efterfrågan på nya bostäder som resulterat i att bostadsinvesteringarna låg på historiskt höga nivåer i början på 2018. Sedan dess har bostadsinvesteringarna minskat och nedgången kommer att fortsätta de närmaste kvartalen. Sammantaget väntas detta bidra till att BNP-tillväxten dämpas det första kvartalet 2019. Statsbudgeten för 2019 innebär en dämpad ökningstakt för offentlig konsumtion och ökad disponibelinkomst för breda grupper hushåll. Finanspolitiken är neutral under 2019.

Utfallsstatistik och indikatorer tyder på att sysselsättningen fortsätter att växa starkt det fjärde kvartalet i år. Sysselsättningstillväxten dämpas sedan under inledningen av 2019 när produktionen ökar långsammare. Arbetslösheten har därmed bottnat och pendlar kring 6,5 procent de närmaste åren.

Framtiden, lång period av tillväxt och starkt ökande skatteunderlag

Nu närmar vi oss slutet på den starka tillväxt som lett till högkonjunktur. SKL bedömer att toppen på högkonjunkturen nu har passerats, även om arbetsmarknaden fortsatt är stark. Ekonomin har drivits av en stark internationell tillväxt som tillsammans med en försvagad krona påverkat svensk exportsektor positivt. Det kraftigt ökande bostadsbyggandet har också varit en stark injektion i den svenska ekonomin. Tecknen är många på att en försvagning av ekonomin är i antågande. Den globala tillväxten håller på att växla ned till ett långsammare tempo, och byggandet har gått in i en betydligt långsammare fas.. Den viktigaste faktorn för kommunernas och landstingens skatteintäkter, nämligen utvecklingen av arbetade timmar, ser ut att vara svag kommande år. Skälet till den långa perioden av starka skatteintäkter är inte bara återhämtningen efter finanskrisen i sig. Sysselsättningen har ökat snabbare än under tidigare konjunkturuppgångar. Både arbetskraftsdeltagande och sysselsättningsgrad är uppe i de

högsta nivåerna sedan före 1990-talskrisen. Det har haft en positiv inverkan på skatteintäkterna. Möjligen har också arbetskraftsbristen blivit mindre än vad som annars skulle ha varit fallet med hänsyn till att behovsökningen från det demografiska trycket redan är påtagligt, inte minst inom hälso- och sjukvården. Att nivån nu är så pass hög gör att det kan vara svårt att ytterligare höja arbetskrafts-utbudet. Tillväxten har också haft en positiv inverkan på de offentliga finanserna, som visat överskott från 2015. SKLs beräkningar indikerar att det offentliga sparandet år 2020 behöver förstärkas med cirka en halv procent av BNP, knappt 30 miljarder kronor, om nivån för överskottsmålet för offentliga sektorn ska uppnås. Kalkylerna beaktar den budget för 2019 som riksdagen beslutade om den 12 december 2018.

Nyckeltal (Procentuell förändring om inget annat anges)						
Konjunkturinstitutet, december 2017	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
BNP, kalenderkorrigerad	2,4	2,5	1,9	1,7	1,8	1,8
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	2,1	1,8	0,9	0,4	0,3	0,3
Arbetslöshet, procent av arbetskraften	6,7	6,3	6,2	6,2	6,4	6,7
KPIF (KPI med fast ränta)	2,0	2,1	2,2	2,0	2,0	2,0

Källor: IMF, Medlingsinstitutet, Riksbanken, SCB och Konjunkturinstitutet.

KPI är det vanligaste och mest kända måttet på inflation i Sverige är förändringen i konsumentprisindex. Syftet med KPI är att visa den generella prisutvecklingen för alla de produkter som hushållen konsumerar i ekonomin. Ett annat mått på inflation är förändringen i KPIF (KPI med fast ränta). Det visar samma prisutveckling som KPI, men utan de direkta effekterna av en ändrad penningpolitik.

Nyckeltal (Procentuell förändring om inget annat anges)							
Skatteunderlagsprognos, december 2018	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2017–2021**
SKL dec	4,5	3,6	3,0	3,0	3,9	4,0	19,3
Regeringen, nov[1]	4,4	4,0	3,5	3,6	3,5		20,5
SKL okt	4,5	3,6	3,4	3,3	3,8	4,2	20,1
ESV aug	4,4	3,7	3,4[2]	3,3	3,3		19,4

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen, SKL cirkulär 18:64

[1]De av regeringen fastställda uppräkningsfaktorerna för 2018 och 2019, som ligger till grund för preliminär utbetalning av kommunal- och landstingsskatt 2019, är 1,040 respektive 1,039. Den i statsbudgeten beslutade ytterligare höjningen av grundavdragen för personer som fyllt 65 år påverkar inte uppräkningsfaktorerna.

[2]Statsbudgetens höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år var inte känd i augusti.

Kommunernas ekonomi

Även kommunerna har fått känna på det demografiska trycket, hittills främst från barn och unga men ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Detta syns bland annat genom omfattande investeringar i förskolor, skolor, va-anläggningar med mera. Den stora grupp människor som föddes strax efter andra världskriget är nu 73år eller yngre och det är först om några år som de kommer att ha mer omfattande behov av äldreomsorg. Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit mycket stark. Skälet är den snabba ökningen av skatteintäkter, och att kommunerna haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flykting-mottagandet. I takt med att dessa intäkter minskar kommer även kommunernas ekonomi att försämras. Sedan 2010 har kostnaderna ökat med i snitt 4,5procent per år i löpande priser, vilket ger en ökningstakt på 1,8 procent per år i fasta priser. De ekonomiska utmaningarna börjar successivt visa sig i många kommuner, inte minst inom individ- och familjeomsorgen, där bland annat effekterna av bostadsbristen och statens minskade ersättningar för ensamkom man de har lett till att det senaste årets snabba kostnadsutveckling slår igenom i budgetunderskott. Det ger ökade kostnader för reformerna utan medföljande finansiering. Inom skolområdet satsar staten på ett bidrag för likvärdighet som successivt beräknas öka till 6 miljarder kronor. För att erhålla bidraget får skolornas kostnader inte minska. Risken

finns att effektiviseringarna måste bli desto större inom andra verksamheter, om kommunerna inte kan göra prioriteringar utifrån lokala förutsättningar för sin skolverksamhet. Kommande år ligger det demografiska trycket kvar på en hög nivå. Om kostnaderna ökar i takt med demografin till 2022 skulle kommunerna behöva genomföra åtgärder så som nya arbetssätt och arbetsmetoder, motsvarande 31miljarder, utan höjda statsbidrag.

Hur kan utmaningarna mötas?

SKL räknar med att det behövs effektiviseringar eller ökade resurser på 43 miljarder kronor för att klara välfärden på dagens nivå fram till år 2022, med oförändrad personaltäthet. Statsbidragen är nominellt sett oförändrade om inga nya beslut fattas, och det finns ingen koppling vare sig till pris- och löneökningar eller till ökade välfärdskostnader som en följd av den demografiska utvecklingen. De senaste åren har statsbidragen dessutom i allt högre grad kommit att domineras av att vara kopplade till specifika krav och åtgärder som ska genomföras för att få medlen, vilket gör att de inte ger den effekt eller den effektivisering av verksamheten som skulle behövas med tanke på förutsättningarna.

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	2018
Födda	201	283	168	204	195	194	220	259	225
Döda	292	276	243	230	231	257	265	237	234
Födelseöverskott/-underskott	11	7	-75	-26	-36	-63	-45	22	-56
Inflyttade	693	834	720	988	1 313	1 264	1 710	1 336	1 096
Utflyttade	624	719	763	885	1 055	1 174	1 111	1 273	1 140
Flyttnetto	69	115	-43	103	258	90	599	63	-44
Folkökning/-minskning	-22	122	-118	77	225	40	557	95	-56
Folkmängd	**21 636**	**20 978**	**19 785**	**19 653**	**19 714**	**19 754**	**20 311**	**20 406**	**20 350**

Nybro kommun minskade invånarantalet med 56 personer, från 20 406 till 20 350 personer under 2018. Det var 1 096 personer som flyttade in och 1 140 som flyttade ut, ett flyttnetto på -44 personer. Under året föddes 225 barn och 234 personer avled, ett födelsenetto på -56 personer. I Kalmar län var det enbart Kalmar kommun (+19) och Hultsfred (+2) som hade födelseöverskott under 2018.

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

År	0-19	20-64	65-w	Totalt
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
2018	4 578	10 769	5 003	20 350

I ålderskategorin 0-19 år ökar befolkningen under perioden 2014-2018 med 596 personer. Även i åldern 20-64 år ökar antalet invånare och med 112 personer. I åldern 65 år och uppåt ökar också antalet invånare med 153 personer. En total förändring på 861 personer sedan 2014. Ökningen av antalet invånare 2016 är det högsta på många år och antalet invånare är snart i nivå med 1990-talets invånarantal. 2018 minskade antalet invånare totalt.

Genomsnittsåldern för kommunens befolkning är 43,8 år mot rikets 41,2 år, dvs. 2,6 år äldre.

Det finns fler män än kvinnor i Nybro, men även i riket och i Kalmar län. Andelen män är 51,1 procent och kvinnor 48,9 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 2017.

Förutom den förändring som sker i befolkningen har Nybro kommun de senaste åren tagit emot ett stort antal asylsökande. Prognos på de som var inskrivna 31 augusti 2018 i Migrationsverkets mottagnings-system är 83 vuxna och 12 barn, totalt 95 personer. Under 2015-2019 har 755 vuxna och 484 barn, totalt 1 239 personer mottagits i Nybro kommun. 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

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

Nybro kommun växer när människor känner trygghet och får möjlighet till framgång. I ett större Nybro med fler invånare frodas företagande, föreningsliv och samhällsengagemang där fler är delaktiga. I ett större Nybro vågar människor vara nyfikna, nytänkande och generösa. Med en gemenskap djupt rotad i bygdens historia, tradition och natur har vi styrkan och stoltheten att bjuda in världen runt oss.

Perspektiv

- Tillväxt
- Hållbarhet
- Gemenskap

Tillsammans bygger vi en bro till ett större Nybro. Beslut, ställningstagande och förhållningssätt ska gynna tillväxt, hållbarhet och gemenskap i Nybro kommun.

Kommunfullmäktigen 18 december 2017

VISION NYBRO

Målområden:
Kärnverksamhet

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

Målet är delvis uppnått.

Varje förvaltning arbetar med verksamhetsförbättringar och säkrad kvalitet utifrån respektive speciallagstiftning. Arbetet som påbörjades under årets första tertial att på ett mer resurseffektivt sätt samordna kommunens verksamheter, utveckla dess kvalitéer, organisation, ledarskap och kundnyttor har fortsatt.

En ny styrmodell har tagits fram gällande mål- och resultat och här återfinns skrivningar som tydliggör arbetet mot ständiga förbättringar liksom vikten av att styra på resultat d v s effektiv resurshantering.

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

Axplock som visar på att Nybro kommuns verksamhet gällande vård, skola och omsorg är god och kvalitetssäkrad:

- Andelen pedagogisk personal med högskoleutbildning är hög liksom lärartätheten på fritidshem, i grundskola, grundsärskola och gymnasieskola. Förskolan har minskat antalet barn i grupperna och per heltidsanställd. Nybros gymnasieskola tillhör landets 25 % högst rankade.
- Biblioteket erbjuder ett varierat mediebestånd som präglas av allsidighet och kvalitet.
- Biblioteket fick ta emot Kommunstyrelsens hedersomnämnande för likabehandling, för personalens goda insatser och bemötande i integrationsarbetet.

- Verksamheten på fritidsgården kännetecknas av en välkomnande, trygg och inspirerande atmosfär.
- Kulturskolan levererar undervisning i musik, dans och bild av hög kvalitet. Undervisningen ger eleverna glädje, nyfikenhet och färdighet inom estetiska/konstnärliga uttrycksformer.
- Hemtjänstens verksamhet visar på goda resultat gällande mätningar med fokus på *ett värdigt liv, bemötande* och *helhetssyn.* Här ges även god kontinuitet gällande antalet personer som kunden träffar under en 14-dagarsperiod. Nybro visar ett resultat om 11 och snittet i riket visar ett resultat om 15 personer.
- Under 2018 har resurserna ökat till de somatiska boendena. Resultatet av det ger förbättrade möjligheter för personal att kunna ha mer tid för kunderna. Med ett utökat antal platser inom särskilt boende för demensomsorg 2019 förbättras möjligheterna ytterligare.
- Mötesplatserna som inryms i boendenas lokaler är välbesökta och kunderna är nöjda med utbudet av aktiviteter. Verksamheten är av mycket stort värde för att kunna erbjuda en bra dag, samvaro och en meningsfull vardag för kunderna.
- Tvärprofessionella team arbetar inom förvaltningen med mål att nå samsyn och samordning av insatser t ex samverkansgruppen kring våld i nära relationer och hedersrelaterat våld.
- Individ- och familjeförvaltningen har en hög tillgänglighetsgrad gentemot brukare och kunder. Tillgängligheten är dygnet runt, genom dels receptionsfunktionerna och dels genom dagjour samt sydostjouren.

Utmaningar & möjligheter

- Förebyggande insatser barn och ungas psykiska hälsa samt barn och unga i missbruk.
- Utveckling gällande tekniska lösningar inom vård och omsorg snabbt går framåt och ställer krav på Omsorgsförvaltningen att ligga nära välfärdsteknikens utveckling för att kunna erbjuda tekniska tjänster framöver.
- Samverkan är ett måste för att bedriva en god och säker hälso- och sjukvård. Under april månad har regelbundna möten tillsammans med samtliga hälsocentraler i kommunen införts. Syftet är att diskutera gemensamma frågor och rutiner.
- Agila och tvärprofessionella arbetssätt
- Helhetssyn och samordning över förvaltnings-/verksamhetsgränserna.
- Lokal- och rekryteringsfrågorna är fortsatt högst aktuella
- I förskolans verksamhet råder fortfarande svårigheter med att kunna beräkna behov gällande antal platser och erbjuda placering på önskad enhet och tid.
- Fortsatt ökning av andelen barn och elever i våra verksamheter som känner sig kränkta eller mobbade och brist i överlämning av inkomna anmälningar från förvaltning till nämnd identifierad av Skolinspektionen.
- Arbeta in styrmodellen kopplad till mål- och resultatstyrning.

	Nyckeltal
	2. Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga?
	3. Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen?
	10. Hur många olika personer besöker en äldre person med hemtjänst under en 14 dagars period?
	11. Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? (planerad)
	18. Andelen behöriga elever till ett yrkesprogram.
	21. Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen inom 4 år inkl IM.
	Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)
	Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, kommunala skolor, andel (%)
	Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)
	Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)
	Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende, andel (%) av maxpoäng
	Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng

Status	Aktiviteter
Pågående	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 pågår.	
Pågående	2017:2 Verka för en kommunövergripande systematisk och strukturerad samverkan för att främja socioekonomiskt arbetssätt.
2017:2 Sociala frågor är en del av kommunens kärnverksamhet som i grunden handlar om våra invånares välbefinnande. För att nå framgång i detta arbete är det nödvändigt med en helhetssyn där alla förvaltningar involveras utifrån samma målbild. Barn och unga, psykisk hälsa samt integration är tre exempel på områden där vi kan bli än bättre i vår samverkan får att nå större mänskliga vinningar. Därför vill vi påbörja ett arbete med att: Verka för en kommunövergripande systematisk och strukturerad samverkan för att främja socioekonomiska arbetssätt. Samverkan ska syfta till att stärka det förebyggande arbetet samt aktivt motverka utanförskap och ohälsa.	
Senaste kommentar Arbetet ingår i HUT-gruppens framtagande av Program för Hållbar utveckling. Programmet som antagits av kommunfullmäktige. I bokslutet 2017 avsattes medel för en trygghets- och social investeringsfond. Riktlinjer för denna beslutades i kommunstyrelsen i september.	
Avslutad	2017:3 Bredda barnomsorgen på obekväm arbetstid.
2017:3 Bredda barnomsorg på obekväm arbetstid, så att fler kan utnyttja den. För att tillgängliggöra barnomsorg på obekväm arbetstid behöver för alla behöver målgruppen och öppettiderna utökas. Därför ger vi i uppdrag till lärande- och kulturnämnden att ta fram förslag på hur vi ska lösa barnomsorgen på obekväm arbetstid även för skolbarn samt att utöka öppettiderna att även gälla nätter och helger. Vi ser gärna även att man tittar på en lösning i hemmiljö. . (Ändringsyrkande från S och under förutsättning att Nybro kommun tilldelas det extra statsbidrag som utlovats men ännu inte beslutats.)	
Senaste kommentar Kvällis har skapats. Just nu finns inge behov av nattis.	

Status	Aktiviteter
Pågående	2018:1 Digitalisering

Digitaliseringens framfart de senaste decennierna har varit snabb och haft stor betydelse för samhällsutvecklingen. Vi vill ge våra förvaltningar och nämnder i uppdrag att utveckla välfärden/verksamheten med hjälp av digitaliseringens möjligheter. Återkoppling till Ksau med en plan för respektive nämnd.

Senaste kommentar

Kommunstyrelsen har anställt en e-strateg från och med 1 april. Arbete med att ta fram en plan för respektive verksamhet återstår.

Arbete pågår i samverkan med andra kommuner i länet om olika e-tjänster.

Omsorgsnämnden och individ- och familjenämnden har erhållit stimulansmedel från staten för att utveckla välfärdstekniken inom kommunal hälso- och sjukvård och social omsorg, drygt 900 tkr.

SKL definierar att stimulansmedlen omfattar hela den sociala sektorn. Det innebär:

- åtgärder och insatser till enskilda personer inom socialtjänst
- stöd och service till funktionshindrade
- kommunal hälso- och sjukvård enligt gällande lagar

Användningsområden som lyfts fram av SKL är:

- Digitala hjälpmedel
- Strategisk planering
- Bredband och Wifi
- Öka användandet av tvåfaktorsinloggning
- Utbildningar
- Implementering av säker digital kommunikation.

I samråd förvaltningscheferna i mellan har förvaltningscheferna kontaktat Nybro Energi för en dialog om fiberanslutning till samtliga särskilda boenden. Uppkoppling på nätet är en grundförutsättning för att kunna komma vidare i utvecklingen.

Vidare har följande möjliga områden för nyttjande av medlen varit på dagordningen.

- Kameratillsyn förstudie
- Tvåfaktorsinloggning
- Digital ärendehantering

Någon plan har omsorgsförvaltningen ännu inte färdigställt. Omsorgsnämnden är informerad om möjligheterna via stimulansbidraget.

Någon plan för digitalisering har samhällsbyggnad ännu inte färdigställt men kontinuerlig utveckling av våra system och införande av e-tjänster för oss närmare e-förvaltning vilket ger invånarna bättre tillgänglighet och verksamheten möjlighet att arbeta effektivare.

Bland annat har Myndighetsnämnden och Teknik- och samhällsbyggnadsnämnden beslutat att vi ska övergå till digitala akter. Beslutet går i linje med anslutningen till Sydarkiveras digitala slutarkiv och speglar det digitala arbetssätt som vi till stor del redan har på samhällsbyggnadsförvaltningen.

Pågående	2018:2 Om och hur den befintliga städorganisationen ska utföra städ i hemtjänsten

Omsorgsnämnden och teknik- och samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag om/hur vår befintliga städorganisation skulle kunna utföra städdelen av hemtjänsten.

Senaste kommentar

2018:2 Städ Omsorgsnämnden/teknik- och samhällsbyggnadsnämnden

"Omsorgsnämnden och teknik och samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag om/hur vår befintliga organisation skulle kunna utföra städdelen av hemtjänsten."

Detta arbete är påbörjat. Ett projektdirektiv har tagits fram och förvaltningarna har en gemensam styr- och arbetsgrupp. Styrgruppen gör bedömningen att arbetet kommer löpa under 2019. En tidsplanering är gjord

Pågående	2018:3 Aktivt samarbete mellan lärande- och kulturnämnden och näringslivet för att samordna yrkesutbildningar.

Vi vill ge ett uppdrag till lärande- och kulturnämnden och kommunstyrelsen/näringslivsenheten att arbeta för en långsiktig lösning för att samordna yrkesutbildningar med vårt lokala näringsliv och på det viset stärka utbildningarnas konkurrenskraft och attraktivitet.

Senaste kommentar

Arbetet pågår.

Nybro kommun

Samtal och arbete pågår mellan näringslivschef, förvaltningschef och gymnasiechef på Lok. En inventering är genomförd över redan pågående insatser med syfte att synliggöra nuläge samt även utvecklingsområde. SFI-utbildning kopplat till trä samt till vård-och omsorgsutbildning håller på att utformas och utvecklas.

Status	Aktiviteter
Pågående	2018:4 Ljunghaga
Ljunghaga har under många år fungerat som alternativa lokaler till förskola, skola, boende mm. Vi vill nu projektera och bygga om Ljunghaga till en mer permanent lösning för olika verksamheter.	
Senaste kommentar **Nybro kommun** Ingick i investeringsplanen för kommunen, men i och med att fastigheten har övergått till AB Nybro Brunn så får en ny diskussion inledas för att utreda vad som ska göras med Ljunghaga.	
Pågående	2018:5 Ny förskola och skola vid Västeräng och ny förskola vid Transtorp, samt ett nytt äldreboende
Projektera för ny förskola och skola vid Västeräng, ny förskola vid Transtorp samt nytt äldreboende.	
Senaste kommentar *2018:5 Projektera för ny förskola och skola vid Västeräng, ny förskola vid Transtorp samt nytt äldreboende.* Förvaltningsledningen har tagit fram ett lokalprogram för särskilda boenden i kommunen som antagits av omsorgsnämnden. Intresseförfrågan för att bygga är aktualiserad och flera intressenter har hört av sig till kommunen för att visa sitt intresse. Arbetet fortlöper under 2019. Omsorgsförvaltningen behöver resursförstärka stödet till verksamhetschef för särskilda boenden när arbetet intensifieras.	
Pågående	2018:6 Framtida högstadieskola
Genomföra dialogmöten under hösten utifrån lokalförsörjningsgruppens fyra olika förslag för att säkerställa behovet av framtida högstadieskola (kompromissförslaget)	
Senaste kommentar **Nybro kommun** Ingår i lokalförsörjningsprogrammet för lärande- och kulturnämnden. Inget är klart i dagsläget.	

Målområden:
Demokrati

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

Målet är uppnått.

Att ha goda möjligheter att påverka handlar till mångt och mycket om att kunna leva och bo självständigt likväl som att kunna påverka sin vardag eller sin livssituation. Verksamheten har en ständig strävan att skapa transparens, dialog och insyn i kommunens verksamheter.

Inom flera förvaltningar är det hälsofrämjande förhållningssättet och värdegrunden viktiga redskap i arbetet för att inte ta över utan istället bibehålla funktioner hos kunden för att om möjligt uppnå högre självständighet och upplevelsen av självständighet. I ljuset av detta genomförs projekt som Psykisk hälsa och Trygg hemgång.

Kontinuerliga insatser görs också med syfte att erbjuda goda möjligheter till kontakt med invånare på olika tider av dygnet liksom att synliggöra hur invånarens åsikter tagits tillvara i beslutsprocessen eller inför ett beslut t ex visionsarbetet, samverkansavtal mellan kommun och polis, brukar- eller kundenkäter samt näringslivsinsatser. Omsorgsnämnden genomför nu medborgardialoger inom ramen för arbetet med att ta fram en äldreplan i syfte att öka medborgarnas möjligheter att påverka äldreomsorgens framtida utveckling.

Axplock som visar på att Nybro kommun vill att medborgarna ska uppleva att de har goda möjligheter att påverka kommunens utveckling:

- Tillvaratagande och hänsyn till åsikter och önskemål har förbättras omsorgens verksamheter.
- Biståndsbedömning av myndighetshandläggare är återinfört på särskilt boende under 2018,

vilket ökat rättssäkerheten för kunden, samt bidragit till en tydlighet gällande insatser utifrån kundens behov.
- Arbetet med trygg hemgång har gett effekt hos kund som hemtjänsten sedan kunnat följa upp på ett bra sätt när de verkställt beviljade insatser.
- Utvecklingsarbetet med e-tjänster ger goda möjligheter att erbjuda till kontakt med invånare på olika tider av dygnet.

Utmaning

- Fortsatt behov av att synliggöra *hur* och *på vilket sätt* invånarnas/brukarnas synpunkter påverkar och omsätts till verksamhetsutveckling.
- Systematiskt arbete och upprättande av genomförandeplaner inom särskilt boende och hemtjänst.
- God intern kommunikation i syfte att stäkra medarbetarens möjlighet till överblick och vi-känsla.
- Systematisk medborgardialog så att den, till större del än idag, blir en naturlig del i styrprocesser och verksamhetsutveckling.

	Nyckeltal
	1. Hur stor andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar?
	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)
	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)

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.

Att mötas och finnas i ett sammanhang och i olika sociala nätverk är viktigt för välbefinnandet. En mångfald av mötesplatser bidrar till delaktighet och tillgänglighet där kulturen är en viktig del och en grundläggande förutsättning för ett aktivt medborgarskap. Sambanden mellan kultur, bildning, demokrati och livslångt lärande är tydliga. Även kulturarvet har en stor potential som resurs för samhällsdeltagande genom att skapa en grund för lokalt engagemang och en gemensam lokal identitet.

För att bli en kommun att bo och leva i för alla görs bl a följande insatser

- God integration i samhället – stöd och hjälp till hemmasittande ungdomar, praktikplatser för nyanlända, samverkansformer med Fryshuset och sommarlovsaktiviteter
- Förebyggande av risk- och missbruk inom alkohol, narkotika, doping, tobak och spel
- Meningsfull och aktiv fritid – stöd och bidrag till ett varierat kultur- och föreningsliv
- Natur som mötesplats och attraktionskraft - värna och förstärka våra naturvärden liksom att öka intresset för natur och naturupplevelser för nya målgrupper.
- Smaka på världen ett samverkansprojekt med syfte att skapa goda kulturella kopplingar, en trivsam miljö och en doft samhörighet.

Flera pågående insatser syftar också till att stärka kommunen till att vara en levenade plats där människor vill leva och bo och där företag vill etablera sig och verka. Genom att utveckla och tillgängliggöra våra unika natur, park- och kulturmiljöer ges förutsättningar till en aktiv fritid, rekreation och attraktiva utflyktsmål.

- Stadsmiljöprogram - under framtagande i samverkan med bl.a. näringslivsutvecklaren, stadsträdgårdsmästaren och Nybro Handel
- Väl utbyggda kommunikationer och närhet till natur- och kulturupplevelser.
- Attraktiva och trivsamma boende- och livsmiljöer i centrala Nybro liksom i Nybros ytterområden.
- Kulturmiljöprogram – under framtagande i samarbete med samhällsbyggnad, Kalmar läns museum och Länsstyrelsen.

Varumärket Nybro kommun är viktigt, både som plats och som arbetsgivare. I takt med samhällsutvecklingen ökar betydelsen av att vara en attraktiv arbetsgivare där attraktionskraft är ytterst viktigt. Nybro kommun ska i sin roll som arbetsgivare främja fysisk och psykisk hälsa bland sina medarbetare genom förebyggande arbete. I arbetet med att verka som en hållbar arbetsgivare har fokus främst riktats mot att minska antalet sjukskrivna, öka sammanhållning och motivation i vardagen liksom känslan av arbetsglädje.

Utmaningen är fortsatt

- ett starkt arbetsgivarnamn Nybro kommun d v s genomslag på de insatser som görs och som syftar till att öka upplevelsen av att vara en attraktiv plats att arbeta, leva och bo i.
- en förbättrad bostadssituation d v s ett varierat bostadsutbud
- en god integration i samhället oavsett ålder och nationalitet

	Nyckeltal
▬	**4. Öppettider utöver vardagar 8-17 på bibliotek, simhall och återvinningsstation.**
	Kommentar Mätningen har inte genomförts under året.
◆	**37. Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?**
●	**Motivation (Index, HME)**
◆	**Ledarskap (Index, HME)**
◆	**Styrning (Index, HME)**
■	**Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde**
●	**Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde**
■	**Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på önskat placeringsdatum, medelvärde**

Status	Aktiviteter
☑ Avslutad	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 Utifrån angivet uppdrag 2015:2 i Kommunplan 2015-2017 upprättades ett Projektdirektiv för planering och genomförande av insatser. Projektet omfattar ett strategiskt arbete för att minska barns exponering för farliga kemikalier. Projektmål beslutades och en handlingsplan formulerades. Handlingsplanen utgick från en modell framtagen av Kemikaliecentrum i Stockholm. Handlingsplanen anger åtgärder, ansvariga och deadline för genomförande. Samt uppgift om genomförda åtgärder. Åtgärder har genomförts i samverkan med förskolechefer, personal på förskolor samt berörda på samhällsbyggnadsförvaltningen. Avstämning: Övervägande antal åtgärder är genomförda eller pågående. Vissa åtgärder har en mer långsiktig, strategisk intention och kommer att beaktas på sikt.	

Status	Aktiviteter
Avslutad	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.	
Avslutad	Lokalt lärarlönelyft
Senaste kommentar Det lokala lärarlönelyftet inarbetades i den ordinarie löneöversynen och är avslutad.	
Pågående	Samlad arbetsdag
Senaste kommentar I syfte att förbättra arbetsmiljön och göra omsorgsarbetet attraktivare för medarbetare har kommunfullmäktige gett personalenheten, ekonomienheten och omsorgsförvaltningen i uppdrag att utreda sammanhållen arbetstid som möjlighet för att ta bort delade turer för omsorgspersonal. En slutrapport har redovisats för omsorgsnämnden som inte godkände den, vilket gör att projektet tar nya tag med ny projektledare från personalenheten under hösten. Utsedd projektledare är HR-konsult på personalenheten. Arbetet leds av en styrgrupp bestående av omsorgschef, personalchef och ekonomichef.	

Målområden:

Näringslivsutveckling

Kommunfullmäktiges mål:

Företagarna ska uppleva att Nybro kommun är en attraktiv kommun att verka i

Målet är delvis uppnått.

Att Nybro kommun vill vara en attraktiv kommun för företagare att verka och växa i kan man bland annat se Svenskt näringslivsrankingen. Företagsklimatet blir allt mer positivt i kommunen - trenden har vänt och vi klättrat som kommun uppåt på rankingen. Det *externa* arbetet fokuserar på strategiska frågor som utveckling av stadskärnan, nya företag och profilering av kommunen. Det *interna* arbetet fokuserar fortsatt på förbättring av service och rättssäkerhet samt att förenkla handläggningsprocesser och breddande av kunskap och kompetens.

Utmaningen är fortsatt

- att vidmakthålla den goda dialogen med näringslivet i kommunen.
- att vidmakthålla en god och effektiv ärendehantering.
- att stimulera till ytterligare nyföretagande.
- att stimulera de väletablerade företagen till utveckling och/eller tar vara på deras erfarenheter.

	Nyckeltal
▬	**33. Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen?**
◆	**Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking**
▬	**Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI**

Målområden:
Ekonomi

Kommunfullmäktiges mål:
Nybro kommun ska ha en god ekonomisk styrning

Målet är delvis uppnått.

När det gäller ekonomin är målet delvis uppnått då resultatet uppgår till 23,3 mnkr mot budget 20,2 mnkr. Nettokostnadsandelen är 98,1 procent mot målet 98 procent. Nämndernas resultat uppgår till 0,8 mnkr.

Sjukfrånvaron är fortfarande hög och här uppnås inte målen. Arbete pågår med att minska frånvaron, men det är komplext och är inget som går att åtgärda snabbt.

Avtalstroheten om 95 procent uppnås inte. Utfallet den siste december är 85,8 procent. Avtalstroheten har varierat under året men blir allt bättre och ju fler avtal vi får fram desto bättre bli troheten.

Nyckeltal
Nettokostnad som andel av skatt och generella statsbidrag
Kommentar Nettokostnadsandelen uppgår till 98.1 procent och därmed klaras inte målet om 98 procent.
Soliditet
Kommentar Soliditeten har ökat sedan årsskiftet och uppgår till 51,9 procent. Det egna kapitalet har ökat och skulderna har minskat. De lån som fanns på Kommuninvest har flyttats över till AB Nybro Brunn i och med försäljningen av fastigheterna till bolaget.
Riktpunkt för utfall i relation till budget.
Kommentar Nämndernas resultat blev totalt 0,8 mnkr.
Riktpunkt för utfall för investeringsredovisningen i förhållande till beslutad budget
Kommentar Investeringarna är finansierade till 113 procent. Målet är uppnått.
Personalomsättning under viss period
Kommentar Kommunens externa personalomsättning uppgår till 8,1 procent, vilket är en minskning mot tidigare års 10 procent.
Avtalstrohet
Kommentar Avtalstroheten uppnås ej.
Hälsotal - total sjukfrånvaro
Kommentar Hälsotalet 6,9 % avser sjukfrånvaro under november månad. Motsvarande månadsrapport 2017 visade utfallet 7,2 %.
Sjukskrivning 28 dagar eller mer
Kommentar Nyckeltalet, baserat på sjukfrånvaro 28 dagar eller mer, visar nu 4,48 % jämfört med 5,83 % samma period föregående år.
Sjuktillfällen, upprepad korttidsfrånvaro
Kommentar Upprepade antal sjuktillfällen varierar, men visar en fortsatt hög nivå, nu 9,13 % jämfört med 6,46 % motsvarande period föregående år.

	Nyckeltal
▬	**15. Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan?**
	Kommentar Vid avstämningsdatum har siffrorna för 2018 ännu inte kommit in.
▬	**19. Kostnad per betygspoäng**
	Kommentar Vid avstämningsdatum har siffrorna för 2018 ännu inte kommit in.
▬	**23. Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende?**
	Kommentar Vid avstämningsdatum har siffrorna för 2018 ännu inte kommit in.
▬	**26. Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten i kommunen?**
	Kommentar Vid avstämningsdatum har siffrorna för 2018 ännu inte kommit in.
▬	**34. Hur högt är sjukpenningtalet bland kommunens invånare?**
	Kommentar Vid avstämningsdatum har siffrorna för 2018 ännu inte kommit in.

Status	Aktiviteter
✔ Avslutad	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 Uppdraget är slutfört då fastigheterna är överförda till AB Nybro Brunn och till Nybro Bostads AB.	
✔ Avslutad	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.	
✔ Avslutad	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.	
▶ Pågående	2016:3 Lokalförsörjningsprogram
2016:3 - Att arbeta fram ett lokalförsörjningsprogram med tillhörande normer för kommunens samlade lokalbestånd och behov.	
Senaste kommentar **Nybro kommun** Lokalförsörjningsprogram är framtaget för lärande- och kulturnämnden. Arbete pågår med att ta fram ett för äldreomsorgen. Ensolution har tagit fram behovsberäkning för äldreomsorgen. I arbetet med trygghetsboenden tittar man också på behovet av särskilda boenden. Fastighetsstrateg slutade i mitten på januari 2019 och ny ska rekryteras. I och med detta har arbetet stannat upp.	

Status	Aktiviteter
Pågående	2017:1 Utreda samarbete med andra kommuner inom upphandlingsområdet
2017:1 All upphandling i kommunen och dess bolag sker enligt lagen om offentlig upphandling och kommunens upphandlingspolicy. Offentlig upphandling har blivit mer komplicerad och omfattande. Flera kommuner samarbetar idag mer eller mindre inom området. Upphandlingsenheten i Västerviks kommun arbetar som inköpscentral där enheten gör upphandlingar åt Hultsfred, Högsby, Mönsterås, Oskarshamn, Vimmerby och Västerviks kommun. Nybro kommun har ett visst samarbete med Kalmar kommun. För att möta framtiden och klara rättssäkerheten behöver vi hitta långsiktiga lösningar för upphandlingsfrågorna i kommunen. Att utreda olika alternativ till utökat samarbete mellan kommuner alternativt att undersöka möjligheten att ansluta kommunen till någon befintlig inköpscentral.	
Senaste kommentar **Nybro kommun** Diskussioner förs emellan kommunerna i närområdet och vad man kan samverka kring.	

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 23,3 mnkr, vilket är ett sämre resultat än föregående år (75,7 mnkr) och bättre än budgeten (20,2 mnkr). Under året har månadsvisa prognoser tagits fram och resultatnivåerna har varierat.

Den positiva avvikelsen på 3,1 mnkr jämfört mot budget (20,2 mnkr) består av följande:

Lägre pensionskostnader än budget med 3,3 mnkr.

Semesterlöneskulden 5,6 mnkr, vilket är 3,6 mnkr mer än budget.

Reavinster fastigheter, skog, inventarier +14,8 mnkr och KLP 8,3 mnkr.

Högre skatteintäkter och kommunal utjämning med 1,6 mnkr.

Finansiella intäkter KLP, Kommuninvest, m.m. +16,6 mnkr.

Finansiella kostnader -6,9 mnkr högre än budget.

Avskrivningarna 2,1 mnkr lägre än budget.

Nämndernas resultat är + 0,8 mnkr jämfört med budget.

Koncernens resultat uppgår till 70,3 mnkr. Ett sämre resultat jämfört med 2017 som uppgick till 85,3 mnkr.

Mnkr	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat, kommunen	-20,8	21,4	24,2	75,7	23,3
Balanskravsresultat, kommunen	-16,1	14,2	15,1	68,7	8,5
Årets resultat, koncernen	3,9	41,3	32,7	85,3	70,3

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 19,9 mnkr, men efter justeringar för reavinster/förluster och synnerliga skäl, så är balanskravsresultatet 5,1 mnkr.

Mnkr	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	-20,8	21,4	24,2	75,7	23,3
samtliga realisationsvinster/förluster	-7,2	-7,2	-6,0	-7,0	-14,8
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-28,0**	**14,2**	**18,2**	**68,7**	**8,5**
medel till resultatutjämningsreserv				36,0	
medel från resultatutjämningsreserv					
synnerliga skäl - ändrad RIPS-ränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-synnerliga skäl - avsättning förtroendevald pension	11,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	**-16,1**	**14,2**	**18,2**	**32,7**	**8,5**
Balanskravsunderskott från tidigare år	-1,2	-17,3	-3,1	0,0	0,0
Summa	**-17,3**	**-3,1**	**15,1**	**32,7**	**8,5**
Balanskravsresultat att reglera	-17,3	-3,1	0,0	0,0	0,0

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

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 2018 ökat sedan årsskiftet 2017. Från 93,7 procent till 98,1 procent. Verksamhetens nettokostnader har ökat från 90,7 till 96,9 procent. Avskrivningarna är 2,6 procent och finansnettos andel är 1,4 procent.

Finansnettot är högre 2018 och beror på ökade finansiella intäkter från KLP och Kommuninvest. De finansiella kostnaderna minskar tack vare lägre räntekostnader, vilket också påverkar finansnettot.

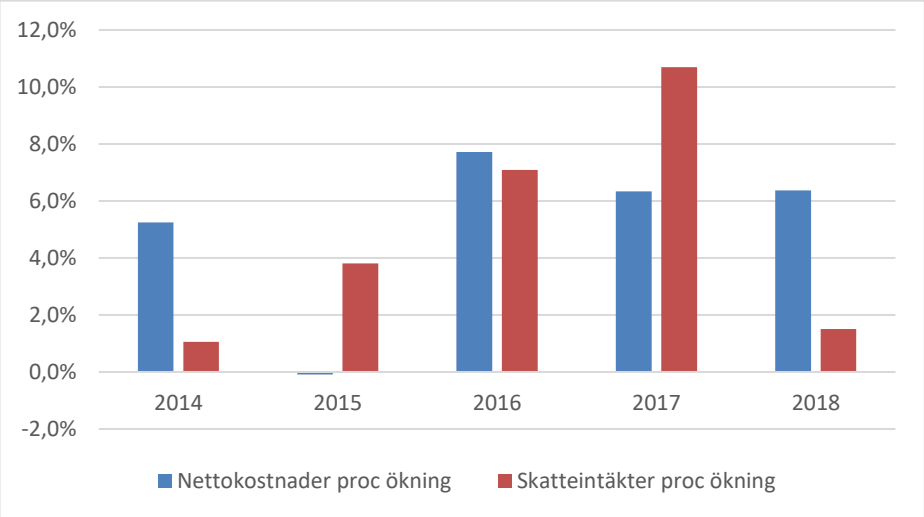
Målet om 98 procent av nettokostnaderna är inte uppfyllt.

Nettokostnadsandel, %	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Verksamhetens nettokostnader	97,7	93,0	94,5	90,7	96,9
Jämförelsestörande poster	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	4,7	4,7	4,7	4,5	2,6
Finansnetto	-0,3	-0,7	-1,4	-1,5	-1,4
Nettokostnadsandel	**102,1**	**97,9**	**97,8**	**93,7**	**98,1**

Nettokostnads- och skatteintäktsökning

Nettokostnaderna ökade med 6,1 procent och skatteintäkterna ökade med 1,5 procent jämfört med 2017. Totalt har nettokostnaderna ökat med 21,4 procent och skatteintäkterna med 24,9 procent sedan 2014.

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	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunstyrelse	55,4	57,6	60,9	65,1	73,0
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	88,2	92,4	94,9	98,1	104,2
Myndighetsnämnd	0,4	0,4	0,4	0,3	0,3
Omsorgsnämnd	210,4	216,5	221,2	233,4	251,0
Individ- och familjenämnd	175,3	184,6	206,9	213,6	209,1
Lärande- och kulturnämnd	271,3	281,8	310,6	352,7	393,6
Revision	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Överförmyndarnämnd	5,6	6,0	9,2	10,2	5,6
Summa	**806,9**	**839,5**	**904,3**	**973,6**	**1 037,1**

Personalkostnaderna utgör en stor del av kommunens kostnader och för 2018 uppgick de till 1 037,1 mnkr och utgjorde 69,4 procent av bruttokostnaderna 1 495 mnkr exkl. kapitaltjänstkostnaderna. Personalkostnaderna ökade med 6,5 procent mellan 2017 och 2018.

1 987 personer var tillsvidareanställda november 2018, vilket är 90 fler än motsvarade tidpunkt 2017. Se avsnittet under personal och personalstruktur.

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

	2014	2015	2016	2017	2018
Investeringar kommunen, mnkr (exkl VA)	76,3	33,5	38,9	74,3	69,7
Självfinansieringsgrad, %	90,1	340,7	305,4	239,3	112,7
Investeringar koncernen, mnkr	217,4	382,5	295,6	228,5	302,9

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 2018 för 69,7 mnkr. Budgeten för investeringar är 149,2 mnkr för 2018 (se tabell Nämnd/styrelse investeringsredovisning) och det är bland annat investeringarna på teknik- och samhällsbyggnadsnämnden som inte blivit gjorda. De har nyttjat 39 procent, 44,5 mnkr av sin investeringsbudget 114,4 mnkr.

Större genomförda investeringar under året är gator, vägar, naturvård och skog med 36,7 mnkr. IT-satsning på skolan är 6,4 mnkr. Omsorgsnämnden har investerat 7,3 mnkr och en del av det är inventarier Kvarnbacken.

Koncernen har investerat för 302,9 mnkr under 2018 och det är framför allt investeringar i fastigheter.

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, %	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunens soliditet exkl. pensionsåtagande	37,4	35,8	37,1	38,4	51,9
Kommunens soliditet inkl. pensionsåtagande	-9,9	-5,3	-1,8	7,2	11,9
Koncernens soliditet, exkl. pensionsåtagande	26,9	23,9	23,4	24,2	24,0
Koncernens soliditet, inkl. pensionsåtagande	3,0	5,0	6,4	10,2	11,2

Soliditeten, exkl. pensionsåtagande uppgår till 51,6 procent och är bättre än 2017 då den var 38,4 procent. Att även ta med pensionsåtagandet i nyckeltalet speglar kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Kommunens soliditet inkl. pensionsåtagandet uppgår till 11,6 procent och har förbättrats sedan 2017 då den var 7,2 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 minskat då två långfristiga lån löstes under året och ingen nyupplåning har skett.

Koncernens soliditet, exkl. pensionsåtagande uppgår till 24,0 procent och inkl. pensionsåtagandet till 11,2 procent.

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

Skuldsättningsgrad, %	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunen	62,6	64,2	62,9	61,6	48,1
Koncernen	73,1	76,1	76,6	75,8	76,0

Kommunens skuldsättningsgrad är 48,1 procent. Avsättningarna och de långfristiga skulderna har minskat medan de kortfristiga skulderna har ökat under året.

I koncernen har skuldsättningsgraden ökat från 75,8 procent vid årsskiftet till 76,0 procent.

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, %	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunen	79,9	90,4	101,0	118,1	135,5
Koncernen	75,0	92,6	91,9	125,0	103,4

Nybro kommuns kassalikviditet är 135,5 procent och har förbättrats de senaste åren. Omsättningstillgångarna har ökat mer än de kortfristiga fordringarna jämfört med tidigare år och därför också kassalikviditeten. De likvida medlen och placerade pensionsmedlen har ökat likväl som de kortfristiga skulderna. Investeringar har under 2018 gjorts för 81,1 mnkr och har finansierats med egna medel och inte genom upplåning. Förbättringen av kassalikviditeten 2015 berodde på återbetalningen från AFA på premier med 9,2 mnkr och generellt statsbidrag för flyktingsituationen med 56,3 mnkr.

I koncernen har kassalikviditeten sjunkit från 125,0 procent till 103,4 procent. De kortfristiga skulderna har ökat mer än omsättningstillgångarna varför kassalikviditeten minskade.

Balanslikviditet motsvarar i princip samma mått men lagret är inkluderat i omsättningstillgångarna.

Balanslikviditet, %	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunen	94,2	101,0	111,8	126,9	152,8
Koncernen	90,4	103,0	102,7	135,3	118,3

Balanslikviditeten för kommunen 2018 är 152,8 procent. Omsättningstillgångarna har ökat mer än de kortfristiga skulderna jämfört med tidigare år och därför också balanslikviditeten.

Balanslikviditeten i koncernen har minskat från 135,3 procent till 118,3 procent då omsättningstillgångarna ökat mindre än de kortfristiga skulderna jämfört med tidigare år.

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

Rörelsekapital, mnkr	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunen	-13,9	3,3	39,9	112,8	223,7
Koncernen	-25,4	11,3	11,0	147,7	95,9

Rörelsekapitalet minskade 2014, men ökade 2015 och 2016. För 2017 och 2018 ökade rörelsekapitalet betydligt. Se ovan kassalikviditeten.

I koncernen sjunker rörelsekapitalet från 147,7 mnkr till 95,9 mnkr under 2018.

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	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunen	2,6	6,7	14,8	18,4	17,5
Koncernen	-18,2	-11,5	-6,5	-1,7	-6,1

Senaste årens ränteutveckling har varit positiv för kommunen och koncernen. År 2018 är finansnettot 17,5 mnkr, vilket är en försämring sedan 2017 då den var 18,4 mnkr. Det låga ränteläget är fördelaktigt för kommunen och en del lån har skrivits om under tiden med fortfarande låg ränta jämfört med tidigare år. Finansiella intäkterna har också ökat tack vare Kalmar läns pensionsförvaltning. Ökad utdelning, reavinst och ränteintäkter har medfört ökade intäkter till kommunen.

Vid årsskiftet 2017/2018 överfördes verksamhetsfastigheterna i kommunen till Nybro Bostads AB och AB Nybro Brunn. Lånen i Kommuninvest överfördes i och med detta till AB Nybro Brunn.

Räntekostnaderna har minskat betydligt och den genomsnittliga låneräntan för kommunen var 0,79 procent (Swedbank). På Swedbank finns två lån kvar, som har tre månaders villkorsperiod för räntan och kommer lösas i mars 2019.

Koncernens finansnetto 2018 var -6,1 mnkr mot -1,7 mnkr 2017.

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
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
2018	20,2	32,0	19,9	11,1	-0,3

Nämndernas avvikelser, mnkr	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunstyrelse	0,9	0,5	2,2	0,8	2,5
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	-0,7	0,1	4,6	0,3	-3,3
Myndighetsnämnd	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
Omsorgsnämnd	-8,6	-9,4	-4,4	-0,7	0,5
Individ- och familjenämnd	3,0	0,6	-10,5	-1,5	0,9
Lärande- och kulturnämnd	-0,5	0,9	0,0	0,0	0,0
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-0,1	0,0	0,0	0,3	0,2
Summa	**-6,0**	**-7,4**	**-8,1**	**-0,7**	**0,8**

Placerade pensionsmedel

I kommunal redovisningslag (2018:597) 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 ansvars-förbindelse.

Pensionsåtaganden, mnkr	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Avsättningar intjänade före 1998	407,1	389,7	375,9	341,0	338,1
Avsättningar intjänade efter 1997	35,4	36,4	35,0	38,6	29,3
Löneskatt	107,4	103,4	99,7	92,1	89,1
Total pensionsskuld	**549,9**	**529,5**	**510,6**	**471,7**	**456,6**
Pensionsskuld per invånare (tkr)	28,0	26,8	25,4	23,2	22,4

Under 2013 bytte kommunen pensionsskuldsförvaltare från SPP till Skandia. Pensionsskulden minskar under 2018 till 456,6 tkr.

Kommunen har satt in 50 mnkr till Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP), och marknadsvärdet 2018-12-31 uppgår till 127,1 mnkr.

Finansiella placeringar, mnkr					
Tillgångsslag	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Bokfört värde					
Aktier	46,1	56,3	58,4	64,8	64,4
Räntebärande	40,2	43,6	46,9	53,4	54,2
Upplupna ränteintäkter	0,3	0,3	0,3	0,3	0,4
Likvida medel	4,8	1,7	5,7	3,6	8,3
Summa	**91,4**	**101,9**	**111,3**	**122,1**	**127,3**
Marknadsvärde					
Aktier	59,9	66,7	72,0	74,3	64,4
Räntebärande	41,1	43,3	46,6	54,0	54,0
Upplupna ränteintäkter	0,3	0,3	0,3	0,3	0,4
Likvida medel	4,8	1,7	5,7	3,6	8,3
Summa	**106,0**	**111,9**	**124,6**	**132,2**	**127,1**

Återlånade medel, mnkr	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Total pensionsskuld	549,9	529,5	510,6	471,7	456,6
Finansiella placeringar	-91,4	-101,9	-111,3	-122,1	-127,3
Summa återlånade medel	**458,5**	**427,6**	**399,3**	**349,6**	**329,5**

I tabellen ovan redovisas skillnaden mellan total pensionsförpliktelse och finansiella placeringar, bokfört värde, avsedda för kommande pensionsutbetalningar. Denna skillnad definieras i kommunala sammanhang som återlån av pensionsmedel. Av den totala pensionsskulden finns det 27,9 procent i avsatta medel om man beräknar på det bokförda värdet.

Borgensåtaganden

Totalramen för generell borgen uppgår till 2 254,1 mnkr för bolagen. Hela utrymmet är inte utnyttjat utan uppgår till 1 802,5 mnkr. Ökningen mellan 2017 och 2018 är främst lån hos AB Nybro Brunn och Nybro Bostad AB.

Mnkr	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunägda företag	767,9	1 067,7	1 189,0	1 325,9	1 802,5
Egna hem och småhus	3,1	2,8	2,5	2,3	2,1
Övriga	2,6	2,9	0,3	0,3	0,3
Summa borgensåtaganden	**773,6**	**1 073,4**	**1 191,8**	**1 328,5**	**1 804,9**

Borgensåtagande 2018	Beviljat (kr)	Utnyttjat (kr)
Nybro Kommunbolag AB	60 000 000	60 000 000
AB Nybro Brunn	500 000 000	331 017 877
Nybro Bostads AB	700 000 000	535 391 474
Nybro Elnät AB	246 059 848	174 500 000
Nybro Värmecentral AB	583 700 000	583 700 000
Nybro Energi AB	152 400 000	108 100 000
Transtorpsfastigheter AB	12 000 000	9 750 000
Summa	**2 254 159 848**	**1 802 459 351**

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 277 kommuner och 11 landsting som per den 2018-12-31 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 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångarna till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 884 040 176 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 902 689 349 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 2018-12-31 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)	39 600
1 ny invånare	57
1 procents löneökning	10 600
1 procents ökning av övriga kostnader	4 500
10 nya heltidstjänster (30 tkr i månadslön, 39,17 procent i personalomkostnader)	5 010
1 barn i förskolan	143
1 elev i grundskolan	100
1 elev i gymnasieskolan	142
1 procents ökning av försörjningsstödet	67
1 LVU-placering i 6 månader	1 089
1 LVM-placering i 6 månader	895

Sammanfattning

Resultatet 2018 är 23,3 mnkr, med nettokostnadsandel 98,1 procent och uppnår inte målet om 98 procents nettokostnadsandel. I balanskravsavstämningen justeras årets resultat för bl.a. reavinster/förluster och synnerliga skäl. Balanskravsresultatet blir 8,5 mnkr.

Nämndernas resultat 2018 jämfört med budget är +0,8 mnkr. Kommunstyrelsen har ett överskott på +2,5 mnkr. Teknik- och samhällsbyggnadsnämnden har ett underskott på -3,3 mnkr. Myndighetsnämnden har ett överskott på +0,1 mnkr, Omsorgsnämnden +0,5 mnkr, Individ- och familjenämnden +0,9 mnkr, Överförmyndarnämnden +0,2 mnkr. Lärande- och kulturnämnden och Revision har ett resultat i balans med budget.

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. Dock har semesterlöneskulden ökat. Skatteintäkterna har ökat.

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.

Målet om 100 procents självfinansiering av investeringarna är uppnått och investeringarna uppgår till 69,7 mnkr. En investeringsnivå som är något lägre än tidigare år.

Koncernens resultat är 70,3 mnkr (85,3 mnkr 2017). Det är bolagskoncernen som till största del bidrar till resultatet. Bolagskoncernens resultat 2018 är 47,0 mnkr (9,2 mnkr 2017).

Nämnder och bolags resultatredovisning

I tabellen nedan redovisas respektive nämnd/styrelse utfall, budget och avvikelse 2018 samt utfall för 2017.

Driftredovisning, tkr	2018			2017
Nämnd/styrelse	**Utfall**	**Budget**	**Avvikelse**	**Utfall**
Kommunstyrelse	92 578	95 047	2 470	84 866
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	77 376	74 072	-3 304	84 408
Myndighetsnämnd	495	579	84	413
Omsorgsnämnd	274 782	275 243	461	243 903
Individ och familjenämnd	204 048	204 920	872	197 545
Lärande- och kulturnämnd	502 025	502 037	12	403 052
Revision	952	952	0	952
Överförmyndarnämnd	2 050	2 275	225	1 845
Total	**1 154 306**	**1 155 125**	**820**	**1 016 984**

Investeringsredovisning

Investeringar, tkr	2018			2017
Nämnd/Styrelse	**Utfall**	**Budget**	**Avvikelse**	**Utfall**
Kommunstyrelse	5 112	13 840	8 728	4 671
Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	44 526	114 356	69 830	55 406
Omsorgsnämnd	7 346	6 647	-699	1 815
Individ- och familjenämnd	321	1 000	679	1 805
Lärande- och kulturnämnd	12 354	13 380	1 026	10 840
Överförmyndarnämnd	21	0	-21	0
Exploateringsverksamhet	0	0	0	0
Total	**69 680**	**149 223**	**79 564**	**74 537**

Nämnder

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen klarar delvis av målen. Det är många aktiviteter som pågår för att nå målen, men mer finns att göra. Målen om budget i balans uppnås, då det blir ett överskott på 2,5 mnkr. Detta beror på vakanta tjänster, budgeterade konsultkostnader som inte nyttjats, lägre utfall på budget för bidrag m.m.

Under året har arbetet med att införa Visionen pågått både internt och externt. Ett nytt intranät har sjösatts. Projekt Pukeberg har förlängts. Verksamhetsfastigheterna flyttades över till AB Nybro Brunn och Nybro Bostads AB. Den nya dataskyddsförordningen har påverkat mångas arbetsuppgifter och nytt dataskyddsombud anställdes under hösten. En samverkan mellan Uppvidinge, Emmaboda, Torsås och Mönsterås.

En ny version av personalsystem har införts med utbildningar som följd. En ny kompetensmodul har kompletterats till personalsystemet. Upphandling av pensionsadministration pågår med stöd av Kalmar kommun.

Medborgarkontoret har tagit över arbetsuppgifter från förvaltningar och bolag. Konsumentrådgivningen som numera är i samverkan med Kalmar kommun visar goda resultat.

IT-enheten har arbetat med Office 365 och dess möjligheter, förbättrat säkerhet och med IT som tjänst.

Under året har valt till riksdag, landsting och kommun skett, med en segdragen utgång på riksdagsnivå. En ny tjänst som huvudregistrator har tillsatts på förvaltningen och som bl.a. kommer arbeta med att införa e-arkiv i samarbete med Sydarkivera.

Ny arbetshandledare har rekryterats på ungdomsservice efter en pensionsavgång. Många olika projekt pågår inom integrationsverksamheten, bl.a. praktiksamordning.

Räddningstjänsten har haft fullt upp under sommaren då flera bränder härjade både i kommunen och i resten av landet. Det har också skett trafikolyckor med dödsfall som följd. En resursgrupp håller på att byggas upp och som kan vara behjälplig vid oönskade händelser och skogsbränder.

Näringsliv har arbetat med att få ett bättre företagsklimat och där flera aktiviteter har genomförts, bl.a. Förenkla helt enkelt. Under året har arbete pågått med att genomföra handels- och servicestrategins handlingsplan.

Framtiden handlar mycket om att målen som är antagna utifrån visionen ska implementeras i förvaltningen och att aktiviteterna ska främja målen. Uppdrag som att utreda integrationsverksamheten kopplat till näringsliv, vuxenutbildning och arbetsmarknad som genomföras. Projekt Pukeberg ska utredas för att se vilken organisation den ska ha i framtiden.

Flertalet upphandlingar ska ske bl.a. ekonomisystem, företagshälsovård, pensionsadministratör, m.fl.

Arbetet med e-arkiv kopplat till Sydarkivera kommer vara fortsatt fokus på under 2019.

Räddningstjänsten i Sydost, Öland, Kalmar, Nybro, Emmaboda/Torsås kommer diskutera än mer samverkan.

Vi kommer också under 2019 arbeta med Resultat i balans som vi påbörjade under hösten 2018. Detta för att ekonomin ser ut att bli lägre i hela kommunsverige de kommande åren.

Teknik- och samhällsbyggnadsnämnd

Baserat på uppfyllande av nyckeltal för år 2018 som redovisats i denna rapport kan följande konstateras (Mål med kursiverad text har inte kunnat följas upp på ett kvalitetssäkrat sätt under året):

Fyra 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
- God och kvalitetssäkrad service på de tjänster vi tillhandahåller (mot näringslivet)

Sju av Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens mål är delvis uppnådda:

- Inom- och utomhusmiljön ska vara kvalitetssäkrad
- God service
- Utvecklad medborgardialog och utvecklat inflytande
- God planeringsberedskap för bostäder och infrastruktur

- Sjöar, vattendrag, våtmarker och grundvatten ska skyddas
- Ett rikt växt- och djurliv
- En god och hälsosam livsmiljö (= "Ett hållbart Nybro" i FÖP)

Två av Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens mål har inte uppnåtts:

- God planeringsberedskap för verksamhetsområden
- Tilldelad ram ska hållas

Under 2019 kommer samhällsbyggnadsnämnden att fastställa nya mål och nyckeltal utifrån kommunens vision och fullmäktiges nya mål.

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

Teknik- och samhällsbyggnadsnämndens budgetram har sedan före sammanslagningen av nämnder 2012 minskat med minst 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.

Bolagiseringen har inneburit mycket extra arbete under året och den ekonomiska uppföljningen och möjligheten att få till en bra prognostisering har varit besvärlig. Detta är en viktig del att följa upp och förbättra.

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 står i fokus nu när vi utvecklar processer, tydliggör ansvarsområden och stärker samarbeten för att nå våra mål.

Organisationen har förändrats, vi har tillförts en samordnad vaktmästarenhet, måltidsservice ledningsorganisation förändras o.s.v. Allt för att vi ska få mer gjort per arbetad timma.

Nämnd och förvaltning byter namn vid årsskiftet, teknik- och samhällsbyggnadsnämnden blir samhällsbyggnadsnämnden och samhällsbyggnad blir samhällsbyggnadsförvaltningen för att tydliggöra vårt uppdrag

Planeringsverksamheten har och kommer ytterligare att förstärkas vilket 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 (fr.o.m. 2019 Miljö- och byggnämnden) 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 sju mål är ett uppnått:

- Aktiv och meningsfull tillvaro

Fem mål är delvis uppnådda:

- Ett värdigt liv
- Trygga vård- och omsorgsinsatser
- Leva och bo självständigt
- Attraktiv arbetsgivare
- Effektivt resursutnyttjande

Två mål är inte uppnådda:

- Delaktighet och påverkan

Det ekonomiska resultatet för 2018 är +461 tkr att jämföra med resultatet vid bokslut 2017 -650 tkr. Stimulansbidrag för ökad bemanning i äldreomsorgen påverkar resultatet positivt.

Sjuktalen har sjunkit över tid i förvaltningen. Dock har den upprepade korttidsfrånvaron en tendens att återigen öka.

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

Individ- och familjenämnd

Det ekonomiska resultatet för IFF i helårsbokslutet 2018 är + 872 tkr. Detta är exkl. SAMBA och Integrationsverksamheten. Den största faktorn till att årsprognosen skiftade från att i början av året visa ett underskott, till att efter tertial 1 visa överskott var för att man i förvaltningsledningen tog beslut om att verksamheterna ska bli kompenserade för ökade integrationsrelaterade kostnader, detta från IFF:s eget balanskonto: IFF Integrationsmedel.

Central Administration redovisar ett överskott på 850 tkr. Justeringar har gjorts under året då kostnader för ATV och Barnahus flyttats över till Ekonomi och Vuxen samt till Barn och Familj, vilket har bidragit till att verksamheten gick med överskott.

Ekonomi och vuxen redovisar ett överskott på 622 tkr och det positiva resultatet beror till främsta del

av att kostnader gällande integrationsrelaterat försörjningsstöd kompenseras av IFF balanskonto Integrationsmedel under året. Även obudgeterade tjänster som arbetar integrationsrelaterat kompenseras genom samma balanskonto. Ett beslut om LVM placering på vuxenenheten togs under maj månad. Dessutom tillkom det placeringskostnader som är hedersrelaterat våld.

Barn och Familj redovisar ett underskott på – 96 tkr. Underskottet beror till största del på ökade placeringskostnader inom institutionsvård. Två obudgeterade intäkter på totalt 450 tkr gällande placeringskostnader bidrog till ett minskat underskott.

OF visar i bokslutet ett underskott på – 500 tkr. Underskottet beror främst på att flera verksamhetsposter ej varit budgeterade fullt ut, ex företagshälsovård, natt-tjänster inom socialpsykiatrin, enhetschefstjänst samt uteblivna intäkter från Försäkringskassan.

Integrationsverksamheten redovisar för 2018 en budget i balans. Detta efter att omföringar av intäkter har gjorts under året till balanskonton. I helårsbokslutet omfördes en summa på 661 tkr från Integration Vuxens verksamhet till balanskontot Integration Vuxen. På Integration Barn omfördes en summa på 4,2 mnkr till balanskonto Integration barn. Detta för att nolla verksamhetens resultat i helårsbokslutet.

När det gäller sjuktidsfrånvaro uppvisar förvaltningen i december en total sjukfrånvaro på 7,9 %. Det är en minskning med 0,9 % jämfört med föregående år.

Individ- och familjenämnden får avslutningsvis sammanfatta att året varit utmanande för förvaltningen men med ett resultat som visar på hårt arbete på alla fronter och nivåer för att uppnå ett positivt resultat. Med medarbetare som känner ett stort ansvar för sitt uppdrag och verksamheten som bidrar till förvaltningens effektivitet och målet om att nå budget i balans.

En av de stora utmaningarna inom integrationsverksamheten kvarstår, där nya krav ställs 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. Förvaltningen har under året särskilt uppmärksammat att våldet i nära relationer och hedersvåld har ökat liksom antalet anmälningar gällande barn.

Inom förvaltningen har det varit svårt att rekrytera nya medarbetare, det har dragit ut på tiden vilket 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.

En annan utmaning som förvaltningen står inför är de ökade integrationsrelaterade kostnaderna som enligt beslut i förvaltningsledningen kompenseras via IFF:s balanskonto Integrationsmedel. Det finns delar i de olika verksamheterna där efterfrågan av medel är större i förhållande till budget, både under året och kommande år.

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 där syftet med värdegrunden för samverkan är att skapa en ansvarskultur som en bärande grund när t.ex. kunskaper, rutiner, styrning och beslut inte räcker till.

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 har fortsatt en del utmaningar att hantera. Främst sjunkande kunskapsresultat samt lokal- och kompetensbrist. Många delar är samtidigt väl fungerande och kvaliteten

god. Motivationen i verksamheterna är hög för att lyfta, utveckla, behålla och ständigt förbättra där det behövs. Antalet elever har ökat markant i samtliga verksamheter. Framför allt skedde en stor tillströmning av elever under 2015 och 2016. Verksamheterna har hanterat mottagandet mycket väl utifrån det stora behov av flexibilitet och snabba hantering som fanns. Men det har också utmanat verksamheternas förmåga att räcka till. Lokalfrågan har varit och är fortfarande en av de viktigaste frågorna att hantera. Idag används lokaler maximalt, klasserna är större och möjligheten att dela upp stora klasser i mindre grupper är begränsade. Samtidigt är det brist på lärare med rätt kompetens och behörighet. Vissa lärarkategorier är mer utsatta än andra, i Nybro är det svårast att rekrytera förskollärare och speciallärare/specialpedagoger. Med stora grupper och otillräcklig tillgång på lokaler riskerar miljön för barn och elever att påverkas negativt av stress och höga ljudnivåer. Då förskolan omstrukturerade sin verksamhet i samband med statsbidragen för minskade barngrupper i förskolan kom en snabb replik från både verksamhet, barn och föräldrar om ökad trygghet och lugnare verksamhet. För skolan har samma statsbidrag för minskade elevgrupper inte fått samma effekt. Där har lärartätheten visserligen ökats, vilket givet kommer eleverna till del, men lokalbristen har gjort att delning av stora grupper inte varit möjlig.

Gymnasieskolan fortsätter att visa gott utfall i nationella jämförelser. Men som för grundskolan sjunker nu även resultaten för gymnasieskolan i jämförelse med riket. 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 genomfördes en översyn av den centrala elevhälsan. En modell för förändrad organisation togs fram under våren 2018 med intentionen av ett förtydligat uppdrag för elevhälsan i varje insats. Modellen beslutades och verkställdes från och med den 1 oktober 2018. Under senhösten fokuserades särskilt att finna den nya organisationens form. Under 2019 fortsätter arbetet med att utveckla arbetsformer och att kvalitetssäkra de insatser som genomförs av den centrala barn- och elevhälsan.

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. Genom medel från "Stärkta bibliotek" har biblioteket kunnat köpa in åtta stycken bärbara datorer. En kurs för nyanlända kvinnor har arrangerats en gång under hösten med ca sex deltagare. Under början av 2019 ordnas två kurser med åtta deltagare vardera. Tolkhjälp har krävts för genomförandet. Kvinnorna har fått digitala kunskaper om det svenska samhället för en bättre integration. 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 har ytterligare insatser genomförts för att effektivisera mål- och resultatarbetet. Hösten 2018 antog kommunfullmäktige fem nya mål med tillhörande nyckeltal och en ny styrmodell frö Nybro kommuns mål- och resultatuppföljning. Detta intensifierar utvecklingsarbetet kring mål- och resultatuppföljning ytterligare inför 2019. Till det kommer även uppdelningen av lärande- och kulturnämnden till två separata nämnder som träder i kraft från och med 1 januari 2019, lärandenämnden och kulturnämnden.

Kompetensnivån är hög i personalstyrkan och en allt tydligare koppling mot aktuell forskning, erkända framgångsfaktorer etc. kan skönjas i arbetet. Samarbetet med Linnéuniversitetet ses genom flera separata insatser; verksamhetsförlagd utbildning och verksamhetsintegrerad utbildning för

lärarstudenter, forskningsprojekt i förskolan om inkludering och samverkan kring verksamhetsnära forskning. Att bibehålla hög kompetens är en av de största och viktigaste utmaningarna i det fortsatta arbetet. Att uppmuntra och underlätta befintlig personals kompetensutveckling och vidareutbildning är en viktig del för att behålla och höja kompetensen, både för lärande och för kulturdelen.

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. Att ständigt utveckla verksamheten utifrån rådande omständigheter är avgörande för hur väl en organisation lyckas med att tillgodose faktiska behov. Att nu ta till vara de erfarenheter som den stora tillströmningen av nyanlända under 2015 och 2016 gav är en viktig uppgift för att vara väl förberedda om eller när en liknande situation uppstår igen.

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

Mål
- Förhindra rättsförlust för personer som inte själva kan tillvarata sina rättigheter.
- Säkerställa att ställföreträdares (förmyndare, gode män och förvaltare) uppdrag utförs på ett juridiskt, ekonomiskt och socialt lämpligt sätt.

Medel
Genom en lagstiftning, en gemensam överförmyndarnämnd och en förvaltning sker anordnande av gode män, förvaltare m fl. som kan arbeta med att bevaka rätt, förvalta egendom och sörja för person.

En viktig uppgift är att ekonomiskt granska och laglighetsgranska ställföreträdares årsräkningar och redogörelser för det gångna årets arbete. Det är även viktigt att överförmyndaren informerar och utbildar ställföreträdare kontinuerligt. En annan viktig uppgift är att rekrytera nya gode män.

I Nybro kommun finns ca 140 ställföreträdare som hjälper ca 280 huvudmän (den person som får hjälp). De gör en viktig samhällsinsats och i lagstiftningen värnas det ideella engagemanget. Som ersättning kan man få ett visst skäligt arvode.

Totalt inom hela nämndens område är ca 300 ställföreträdare engagerade som hjälper ca 600 huvudmän.

Resurs
Nämnden, bestående av förtroendevalda från de fyra kommunerna och värdkommun är Nybro. Ett kontor i Nybro bestående av fem medarbetare (ca 4,0 årsarbetskrafter). Ett visst stöd finns också från värdkommunen när det gäller ekonomi och arkiv mm.

Nuläge
Länsstyrelsen i Östergötland har flera år i rad, nu senast den 12:e juni 2018 för den gemensamma nämnden konstaterat att det finns en hållbar och väl fungerande organisation för verksamheten för de fyra kommunerna. 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. Man bör dock från nämndens sida förstärka resurs kring utveckling och hållbarhet.

Det har under 2018 tagit för lång tid att granska de ca 500 årsräkningarna/sluträkningarna för de fyra kommunerna. Länsstyrelsen och JO pekar på vikten av att dessa ska vara granskade och vid behov åtgärdade inom perioden 1 mars - 31 augusti.

För att Överförmyndaren ska klara detta satsas det extra just för detta under 2019. Överförmyndaren förbereder även en e-tjänst för att underlätta inrapporteringen av kassabok, årsräkning och redogörelse digitalt.

Ekonomi
Ställföreträdarna inom nämnden förvaltade ca 267,0 miljoner kronor i tillgångar och 86.0 miljoner kronor i inkomster under 2017, för sina huvudmän.

Arvoden till ställföreträdare ska, om det finns ekonomiska möjligheter till det, betalas av respektive huvudman. Om huvudmannen har låga inkomster och inte har några större besparingar betalas arvodet av respektive kommun. Hälften av alla arvoden betalas av kommunen, den andra hälften av huvudmannen. Totalt låg arvodeskostnader till alla ställföreträdare under 2017 på 5.5 miljoner kronor. Ca 2.0 miljoner kronor av dessa avsåg ensamkommande barn/unga som återsökts hos Migrationsverket.

Nämndens budget för förvaltning 2019 ligger på 3.1 miljoner kronor.

Utmaningar
Att klara alla myndighetens uppgifter på ett korrekt sätt. Kärnverksamhetens Föräldrabalken, Förmyndarskapsförordningen, m fl. lagar, samt Förvaltningslagen, lagen om offentlighet och sekretess, arkivlagen, dataskyddslagen m fl.

- Att följa upp, infordra och granska årsräkningar och redogörelser inom rätt tid.
- Att kunna rekrytera rätt ställföreträdare inom en godtagbar tid.
- Att genomföra byte av verksamhetssystem och införa e-tjänst inom vårt område.
- Att organisationen för nämndens verksamhet är optimal över tid.

Det händer saker framöver: Sveriges kommuner och landsting har begärt en kraftfull översyn av reglerna om överförmyndare, gode män och förvaltare av regeringen. Reglerna har sin grund från 1924 års lagstiftning. Uppdraget som ställföreträdare blir alltmer omfattande med svårigheter att rekrytera som följd. Riksrevisionen anser att total översyn bör ske och att en central myndighet för överförmyndarna bör inrättas. (Länsstyrelserna har idag tillsynen)

Regeringen har nu inlett en total översyn över lagstiftning och kontroll i syfte att modernisera regelverket.

En fråga som kan infinna sig: Den gemensamma nämnden skapades 2007 för att öka samverkan och minska sårbarheten i ett viktigt uppdrag för våra kommuner. Den har varit mycket framgångsrik, och har klarat sitt uppdrag på ett mycket bra sätt. Samtidigt, vad krävs i framtiden, krävs en ännu större samverkan för att klara framtidens utmaningar?

Samhället, lagstiftningen och kontrollen i alla led blir mer och mer komplex. Samtidigt, är det viktigt att värna om den lokala kännedomen på varje ort. Efter regeringens översyn får kommunerna ta ställning till den fortsatta utvecklingen.

Revision

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

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

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

Årets verksamhet
Revisorernas prioriteringar bygger på slutsatser i en risk- och väsentlighetsanalys och fastställd revisionsplan. Revisorerna har under 2018 träffa kommunfullmäktiges presidium, samtliga nämnders presidium och/eller verksamhetsföreträdare undantaget valnämnd och myndighetsnämnd. Under 2018 genomförde revisorerna grundläggande granskning för första gången utifrån de rekommendationer som SKL har utfärdat. Utöver den normala revisionsverksamheten 2018 har revisorerna genomfört under perioden januari – december följande riktade granskningar:

- Granskning av kommunens finansförvaltning
- Granskning av det systematiskt brandskyddsarbete inom särskilt boende och LSS
- Granskning av rutiner vid utbetalning av försörjningsstöd
- Granskning av SFI

Framtid
Revisionen kommer under 2019 ytterligare intensifiera sitt arbete med den grundläggande granskningen vilket kommer att medföra ökade tidsinsatser för revisorerna. Då ett flertal revisorer är nya inom revisionen kommer utbildningsinsatserna bli större än ett normalt verksamhetsår.

Nybro kommunbolag AB

AB Nybro Brunn

(tidigare Nybro Industrifastigheter AB).

Bolaget bildades 1970 som ett industrifastighetsbolag i syfte att tillhandahålla ändamålsenliga och prisvärda lokaler till näringslivet i kommunen. 2004 skedde namnbytet i samband med att bolaget blev moderbolag i Nybro kommuns bolagskoncern.

Det direkta ägandet av Nybro Elnät AB, med dotterbolaget Nybro Energi AB, samt Nybro Bostads AB överfördes då från Nybro kommun till bolaget.

1 januari 2008 överfördes även Nybro kommuns verksamheter för näringslivs- och kompetens-utveckling till AB Nybro Brunn. Bolaget övertog näringslivsenheten, den kommunala vuxenutbildningen Hantverksprogrammen (gymnasie), verksamheten vid SVETRAK samt projekt-organisationen. Efter beslut i Nybro kommunfullmäktige våren 2013, fördes verksamheterna för näringslivs-, arbetsmarknads- och vuxenutbildning 1 april 2013 tillbaka till kommunens förvaltningar.

Bolaget bedrivet fortsatt förvaltning av egna fastigheter och förvaltar även fastigheten i dotter-bolaget Transtorpfastigheter AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Nybro kommuns fastigheter med verksamhetslokaler har överförts till bolaget genom köp per 1 januari 2018. 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. Förvaltningen av bolagets fastigheter sköts av koncernbolaget Nybro Bostads AB.

Viktiga förhållanden

Ränterisker
Bolagets ränterisk uppstår genom kortfristig och långfristig upplåning. Styrelsen har antagit en finanspolicy som sätter ramarna för hur upplåning skall ske i bolaget. Den totala lånestocken uppgår till 331 018 tkr, vilket är en ökning med 316 618 tkr.

Kreditrisker
Kreditriskerna i bolaget uppstår genom likvida medel, tillgodohavanden hos banker samt kreditexponeringar gentemot kunder, inklusive utestående fordringar och avtalade transaktioner.

Företaget följer upp och analyserar kreditrisken för varje ny kund. Huvuddelen av bolagets omsättning består av försäljning/avtal inom Nybro kommunkoncern.

Förväntad framtida utveckling
Bolaget kommer fortsatt att delta i Nybro kommuns utvecklingsprojekt för att förbättra fastigheterna och verksamheternas lokalanvändning.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	73 372	3 107	2 844	2 890	3 303
Rörelseresultat	14 692	-741	-595	-973	20 047
Resultat efter fin. poster	11 508	-686	-597	-1 010	-19 822
Balansomslutning	438 082	44 637	46 547	46 469	53 964
Soliditet %	8,5	61,9	60,1	62,1	55,4

Nybro Bostads AB

Nybro Bostads AB är ett allmännyttigt kommunalt bostadsaktiebolag som ska främja utvecklingen i Nybro kommun. Bolaget ska även sedan årsskiftet 2018 förvalta kommunala verksamhetslokaler i koncernbolagen AB Nybro Brunn och Transtorpsfastigheter AB.

Fastighetsbeståndet uppgick vid årets slut till 2 099 bostäder fördelat på 132 803 kvm, 402 lokaler och förråd samt 389 garage och 1 179 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.

Nybro kommun har under 2018 uppdaterat sin bolagspolicy och sina ägardirektiv för direkt och indirekt ägda bolag som vi följer. Bolagspolicyn fastställer hur kommunens ägande av bolag ska tillämpas samt hur ägaren i övrigt vill utöva kontroll över de kommunala bolagen. Bolagspolicyn kompletteras av 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 har två uppdrag; bostäder/lokaler samt förvaltning av kommunala verksamhetslokaler.

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:

- Avkastning på sysselsatt kapital minst 3 procent.
- Soliditet mer än 20 procent.
- Kassaflöde enligt ÅR större än 0 mkr.

För 2018 uppgår avkastningen på sysselsatt kapital till 2,2 %, soliditeten är 18,2 % och kassaflöde enligt kassaflödesanalysen är negativt med 47,7 mkr.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	152 467	128 335	124 883	122 685	120 495
Bruttoresultat	18 231	14 444	13 576	14 872	18 201
Resultat efter fin. poster	10 943	8 789	7 256	8 160	9 198
Balansomslutning	850 389	629 266	516 754	508 028	502 739
Soliditet %	18,2	23,2	26,9	26,3	25,3

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
2018 har varit det mest omtumlande verksamhetsåret i Nybro Bostads AB på senare tid. Branden på Dahlborgsgatan var en förfärlig historia som slutade lyckligt på det sätt att ingen person kom till skada. Stora materiella skador föranledde till att hela byggnaden fick evakueras och tillfälliga boende fick skapas för hyresgästerna. Återflyttning etappvis med start i september kunde göras efter en omfattande sanering, uttorkning och renovering av byggnaden. Ytterligare två separata bränder i lägenheter har skett under året. Även dessa skedde lyckligtvis utan personskador.

Uppdraget med att från årsskiftet förvalta tre olika bolags fastigheter genom en samordnad och gemensam organisation har ställts på prov. Många nya rutiner har skapats och en del gamla har justerats. Samspelet med våra nya hyresgäster från de kommunala verksamheterna har ökats och förbättrats successivt under året.

Det ekonomiska utfallet 2018 ligger väldigt nära budget. De förutbestämda åtgärderna har genomförts och det planerade underhållet har utökats något på bekostnad av lägre personalkostnader då rekryteringar av ny personal har dragit ut på tiden. Verksamheten har positivt utvecklats genom att frisknärvaron har varit högre än året tidigare, antalet omflyttningar har minskat, antalet felanmälan har legat under måltalet och energiförbrukningen har minskat.

Investeringsverksamheten har fortsatt varit intensiv och vi har överlämnat ombyggnaden av Kvarnbacken med 48 nya demensboenden till omsorgsverksamheten i slutet av året. De 58 nya lägenheterna på Kv. Korgmakaren går mot sitt färdigställande och det planeras för inflyttning i april och juni 2019.

Vi har fortsatt att bygga en verksamhet för framtiden där vi prioriterar utveckling och där vi övergår mer och mer till digitala hjälpmedel i våra arbetsmetoder och system.

Förväntad framtida utveckling
Planen med att skapa ytterligare nyproducerade boenden fram till år 2022 fortgår. Nya projekt är planerade för olika inriktningar av boende. Byggnation i trä står högt på listan i kommande projekt. Att iordningställa nya detaljplaner för byggnation är nödvändigt men även förvärv och ombyggnader kan vara ett komplement att uppnå planen om utveckling då tillgänglig mark för byggnation ändå är begränsad.

Bolaget har anslutit sig till ”Sveriges allmännyttiga bostadsföretag” - SABO:s - klimatinitiativ som går ut på miljö-, energibesparingar samt att vara fossilfria år 2030. Arbetet kommer att intensifieras ytterligare under 2019.

Ett annat initiativ som bolaget har anslutit sig till, också inom SABO, är ett liknande projekt inom digitalisering. Att inom fastighetsägarverksamheten utveckla digitala och elektroniska lösningar som kommer kunden och den egna verksamheten till gagn i syfte att göra besparingar och förbättringar.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer
Bostadsmarknadens efterfrågan kommer att prövas med allt högre hyror då produktionskostnader för nyproducerade lägenheter ökar. Tidigare statsbidrag för nybyggnation har upphört sedan årsskiftet men nya förväntas komma. I vilken storlek eller omfattning är ovisst.

Förutom utökning av beståndet kommer även bolaget, med start för projektering, påbörja stamrenoveringar och ombyggnader i de stora 60-tals bestånden. Även här kommer det en investeringskostnad som är hyrespåverkande.

Kostnadsläget kan på sikt komma att öka för hyresrätter beroende på osäkerhetsfaktorer som produktionskostnader, räntor, värderingsregler och allmänna kostnadsökningar som gör att efterfrågan på nyproduktion och ombyggnation är svårbedömd.

Transtorpsfastigheter AB

Bolaget äger och förvaltar fastigheter. Bolaget har som enda kund moderbolaget Nybro Brunn. Det har under räkenskapsåret inte förekommit några väsentliga förändringar av verksamheten eller avtal.

Viktiga förhållanden

Ränterisker
Bolagets ränterisk uppstår genom långfristig upplåning. Styrelsen har antagit en finanspolicy som sätter ramarna för hur upplåning skall ske i bolaget.

Den totala lånestocken uppgår till 9 750 tkr, vilket är en minskning med 200 tkr under 2018. Ingen nyupplåning har skett.

Kreditrisker
Kreditriskerna i bolaget uppstår genom likvida medel, tillgodohavanden hos banker samt kreditexponeringar gentemot kunder, inklusive utestående fordringar och avtalade transaktioner. 100 % av bolagets omsättning består av hyresintäkter inom Nybro kommunkoncern. Vi bedömer därför risken som låg.

Förväntad framtida utveckling
Utvecklingen det närmaste året förväntas inte avvika från tidigare år.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

tkr	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	942	944	648	648	788
Rörelseresultat	488	493	213	235	371
Resultat efter fin. poster	362	373	86	95	138
Balansomslutning	10 786	10 669	11 142	11 288	10 980
Soliditet %	8,22	5,66	2,81	2,18	1,57

Nybro Elnät AB

Syftet är att äga elnätsanläggningar och främja distribution av el samt att leverera vatten- och avloppstjänster inom Nybro kommun. Elnätsanläggningarna och eldistributionen omfattar 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.

Den totala energiomsättningen i Elnätsverksamheten uppgick 2018 till 175 GWh (175 GWh). Nybro Elnät AB har antagit ett effektmål om att minimera avbrottstiden. Under 2018 var avbrottstiden 6 min (4 min) per kund och år och antalet avbrott per kund och år var 0,20 (0,14) stycken i vårt eget nät. Dessutom så orsakade Eon ett avbrott på inmatningen till vårt nät den 7 november som varade i 16 minuter och drabbade alla kunder.

Under året har 1 453 000 m3 (1 292 000 m3) dricksvatten producerats vid de sex vattenverken. Vid de sex avlopps-reningsanläggningarna har 2 954 000 m3 (3 009 000 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.

Väsentliga händelser under året

Elnät
Under 2018 har arbetet för att säkerställa leveranssäkerhet i vårt landsbygdsnät fortsatt och ca 7km 10 kV-luftlinje har ersatts med jordkabel på sträckorna Luvehult-Stenbrohult och Göstorp-Madesjösjön.

Nedkabling har skett av lågspänningsnät i Bäckebo, Knivingaryd, Kolningsmåla, Hinshult och Balebo. Förnyelse av högspänningsställverk har gjorts i S8 Sågen. Utbyte har skett av fyra stycken transformatorstationerna S59 Tryffeln, S354 Mohultet, S355 Stenbrohult och S356 Eskilshult. I Nybro tätort har utbyte av äldre kablar gjorts längs delar av Flyebovägen, Grönvägen och Sveaplan. 18 nya servisanslutningar har gjorts under året. Underhåll och förnyelse av vägbelysning har gjorts enligt avtal med Nybro kommun.

Vatten och Avlopp
Under 2018 påbörjades projektering för utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp i Gårdsryd och St:Sigfrid. I samband med VA-utbyggnaden i Gårdsryd kommer även råvattenledningen till Gårdsryd vattenverk att bytas ut för att säkra vattenleverans till vattenverket. Projektering av överföringsledningar mellan Knivingaryd och Bäckebo för att sammankoppla och förstärka VAförsörjningen i kommunens norra delar. Arbetet innebär också att reningsverken i Bäckebo och Knivingaryd, samt vattenverket i Bäckebo kommer avvecklas. Ombyggnation av Orrefors vattenverk har inletts med en pilotkörning av en ny reningsteknik. Utvärderingen beräknas vara färdigställd under våren 2019. Nytt vattenverk är planerat att tas i drift under vintern 2020.

En första etapp av luft och vattenspolning har utförts i Nybro tätort för att öka kvalitén på dricksvatten och minimera risken för brunt vatten. Under 2018 påbörjades en uppgradering av det tekniska och fysiska skyddet på samtliga vattenverk

Och vattenförande anläggningar. På Överstatorp reningsverk har mellan sedimenteringsbassängerna renoverats med delvis nytt ytskikt samt nya slamskrapor. Revidering av vattenskyddsområde för Alsjöholm och Gårdsryd ligger för behandling hos Länsstyrelsen.

Reinvesteringsprojekt på ledningsnätet har utförts under året och uppkommer till:
Dricksvatten 1330m *(0,48%)
Spillvatten 1300m *(0,47%)
Dagvatten 740m *(0,42%)
(*Förnyelsetakt i procent per år)

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	92 795	88 527	86 547	85 701	83 042
Rörelseresultat	18 445	17 345	18 580	17 182	18 580
Resultat efter fin. poster	13 980	12 808	14 405	13 137	13 654
Balansomslutning	374 450	354 103	413 367	389 785	384 071
Soliditet %	21,8	20	14,8	13,1	10,7

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 och dess närhet.

Energiomsättningen i fjärrvärmenäten i Nybro, Alsterbro och Orrefors uppgick 2018 till 90,7 GWh (89,9) GWh, omsättningen är stabil jämfört 2017 med en knapp ökning på 1 %. Elhandeln har vuxit från en leverans på 31 GWh till en leverans på 42,5 GWh under 2018.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Distribution av fjärrvärme
Under 2018 har det kopplats in 17 (16) nya anslutningar. Den sammanlagda nyinstallerade effekten uppgår netto till 600 kW. Tillgängligheten på fjärrvärmenätet har varit mycket hög under året helt utan några större planerade eller oplanerade avbrott trots inkoppling av flertalet nya företagskunder. Tre mindre läckor har identifierats och lagats under året.

Fibernät
Under 2018 har utbyggnaden av fiber i Nybro Kommun fortskridet och bland annat är landsbygds-området Målerås och Gullskruv är nu klart och uppkopplat med en anslutningsgrad på 95 %. För resterande del av Nybro Kommuns landsbygd pågår utbyggnaden för fullt. Under 2018 har Nybro Energi AB beviljats bidrag för landsbygdsområdet Flerohopp/Rugstorp, vilket innebär att hela Nybro Kommuns landsbygd nu beviljats bidrag. Under året har vi kopplat ihop Nybro Energi med Kalmar Energi för att möjliggöra uppkopplingar för företag inom kommunerna men även vidare mot väster. Vid årsskiftet var 847 kunder uppkopplade och 499 kunder hade köpt tjänst. Vilket ger en beställningsprocent på 58.9%.

Elhandel
Årets försäljning uppgick till 42,5 GWh (31 GWh) och elhandelsverksamheten fortsätter växa. Våra kampanjer och vår marknadsföring har gett resultat.

Det råder fortsatt prisfokus på elhandelsmarknaden och konkurrensen är fortsatt stor. Trots detta har elhandelsverksamheten tagit fler kunder och breddats i form av större produktutbud

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	98 675	77 878	72 019	62 496	59 110
Rörelseresultat	8 363	-1 391	244	3 247	3 052
Resultat efter fin. poster	7 283	-2 727	-82	3 188	2 533
Balansomslutning	263 741	234 355	217 743	168 557	162 908
Soliditet %	23,6	22,4	25,1	32,4	32

Nybro Värmecentral AB

Företagets verksamhet består av att producera fjärrvärme och el. Kunder till bolaget 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.

Under verksamhetsåret 2018 har ca 166 GWh värme (161 GWh) och ca 29,4 GWh el (24,3 GWh) producerats (exkl. vindkraft). Omsättningen 2018 var ca 128 Mkr (121 Mkr). Totalt förbrändes ca 53 000 ton avfall under året i det nya Kraftvärmeverket där vi har tillstånd att förbränna 60 000 ton.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Under året har bolagets omsättning ökat med drygt 6 %. Tillväxten beror på ökad försäljning av industriellt hetvatten, samt höjda elpriser som ökat intäkterna från elproduktionen. Bolaget har under verksamhetsåret investerat i en ny bränsleberedningslinje bestående av två nya avfallskrossar.

Nybro Värmecentral har innevarande år värderat om sitt lager av elcertifikat vilket medförde en uppskrivning om ca 3,7 Mkr.

Miljöpåverkan
Företaget bedriver en tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillstånds och anmälningsplikten avser värme- och elproduktion respektive lagring av biobränsle. Verksamheten omfattas dessutom av Lagen om handel med utsläppsrätter. Den tillstånds- och anmälningspliktiga verksamheten motsvarar 100 % av företagets nettoomsättning. För perioden 2013-2020 har bolaget blivit tilldelade utsläppsrätter för bioproducerande andel fjärrvärme. För år 2018 blev tilldelningen 17 402 (19 240) utsläppsrätter. Den fossila andelen i det avfall vi nu förbränner tillsammans med eldningsolja ger också att vi ska annullera ca 21 876 utsläppsrätter (24 000).

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	112 022	107 018	88 873	74 944	77 025
Rörelseresultat	21 468	3 134	3 917	8 776	8 660
Resultat efter fin. poster	14 683	-3 542	-4 569	3 738	4 840
Balansomslutning	684 164	688 571	709 298	554 058	252 464
Soliditet %	2,7	1,0	1,5	2,6	4,6

Personal

Personalstruktur

Antal anställda omräknat till årsarbeten

Förvaltning	Tillsvidareanställda						
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Kommunstyrelseförvaltning	96,1	89,7	87,3	86,8	81,5	80,3	72,3
Samhällsbyggnad	209,4	186,9	196,8	196,1	193,3	192,2	182,4
Lärande- och kulturförvaltning	669,1	626,8	583,6	549,9	547,6	555,4	529,2
Omsorgsförvaltning	491,1	472,8	461,6	459	461,5	460,8	460,2
Individ- och familjeförvaltning	375,6	370,6	373,4	343	337,3	334,9	322,8
Samhällsbyggnadsförvaltning	0	0	0	0	0	0	0
Total	**1 841,3**	**1 746,8**	**1 702,7**	**1 634,8**	**1 621,2**	**1 623,6**	**1 566,9**

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

1 987 personer var tillsvidareanställda november 2018, vilket är 90 fler än motsvarade tidpunkt 2017. Antalet visstidsanställningar, för en tid av tre månader eller längre, var 353 i november 2018, i årsarbeten räknat en ökning med cirka 18 helårsarbeten. Det är främst Lärande och Kulturförvaltningen som står för den stora andelen visstidsanställda, i yrken som barnskötare, elevassistenter och obehöriga lärare. Även inom omsorgsverksamheten finns en stor andel visstidsanställda.

Vi ser även att ökningen av antalet anställda fortsätter, 1 februari 2019 var 2033 personer tillsvidareanställda.

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 för Nybro Kommunbolag AB

Förvaltning	Tillsvidareanställda						
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Nybro Bostad AB	44	42	32	30	30	35	38
Nybro Kommunbolag AB	0	0	1	0	1	1	0
AB Nybro Brunn	0	0	0	0	0	4	42
Nybro Elnät AB	39	36,7	33,7	36	32,6	30	30
Nybro Energi AB	0	0	0	0	0	0	0
Nybro Värmecentral AB	19	19	17	16	16	14	15
Fastigheter i Nybro AB	0	0	0	0	0	0	0
Total	**102**	**97,7**	**83,7**	**82,0**	**79,6**	**84,0**	**125,0**

Förvaltning	Visstidsanställda, månadsavlönade						
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012

Kommunstyrelseförvaltning	15,2	11	12,5	6	10,4	9,4	5,5
Samhällsbyggnad	15,6	24	21,6	11	18,1	11,8	21
Lärande- och kulturförvaltning	144,5	140,4	142,9	71	70,4	64,6	66,5
Omsorgsförvaltning	51,5	43,7	39,2	43	42,4	47	46,7
Individ o familjeförvaltning	39,2	29,5	37,2	23	21,6	32,4	21,1
Samhällsbyggnadsförvaltning	0	0	0	0	0	0	0
Total	**266,0**	**248,6**	**253,4**	**153**	**162,8**	**165,2**	**160,8**

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 880) som kommer och går under året. Deras rapporterade timmar motsvarar 143 årsarbeten, vilket är ungefär lika jämfört med 2017. Här ingår även timavlönade semestervikarier.

Störst andel timavlönade finns inom Omsorgsförvaltningen, 63 årsarbeten (ökat 2 årsarbeten). Lärande och kulturförvaltningens timmar motsvarar 38 årsarbeten, (ökat 2 årsarbeten), Individ och Familjeförvaltningens timmar motsvarar 29,5 årsarbeten (minskat 4,5 årsarbeten) och Samhällsbyggnad cirka 10 årsarbeten (lika med 2017). Detta är ungefär samma fördelning som de senaste åren.

Sommarpraktiken sysselsatte 109 ungdomar jämfört med 105 för 2017.

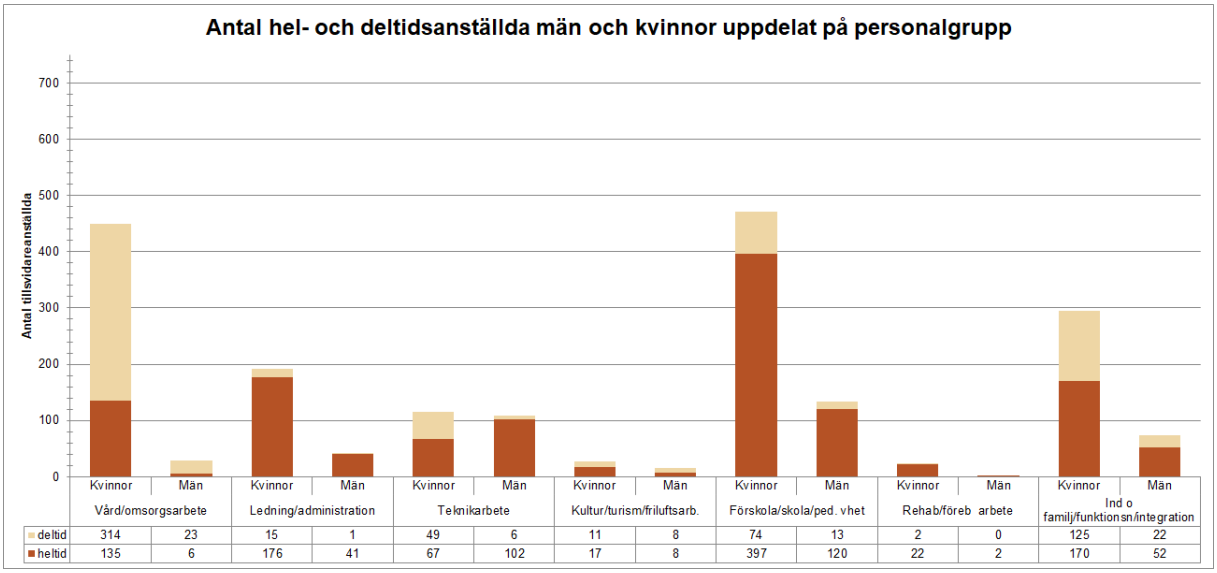
Mertid, övertid

Övertid samt fyllnadstid, dvs. den mertid som utförs av deltidsanställda, har rapporterats motsvarande ca 18,2 årsarbeten/helår vilket är en minskning med cirka två årsarbeten jämfört med 2017. Minskningen har skett inom Individ och Familjeförvaltningen som gått från 3,4 årsarbeten 2017 till 1,7 årsarbeten 2018. Störst andel utgörs av 6,8 årsarbeten för Omsorgsförvaltningen samt 5,6 årsarbeten för Lärande och Kulturförvaltningen. Samhällsbyggnad står för 2,9 årsarbeten samt Kommunstyrelseförvaltningen 1,3 årsarbeten. Detta är ungefär samma fördelning som föregående år.

Det totala värdet av mertiden motsvarar 11,8 mnkr vilket är en minskning med ca 0,6 mnkr jämfört med 2017. Av dessa motsvarar den mertiden som utgetts i pengar till medarbetarna 9,6 mnkr, resterande del har beviljats att kompenseras och sparas till framtida ledighet.

Antal anställda uppdelat på personalgrupp

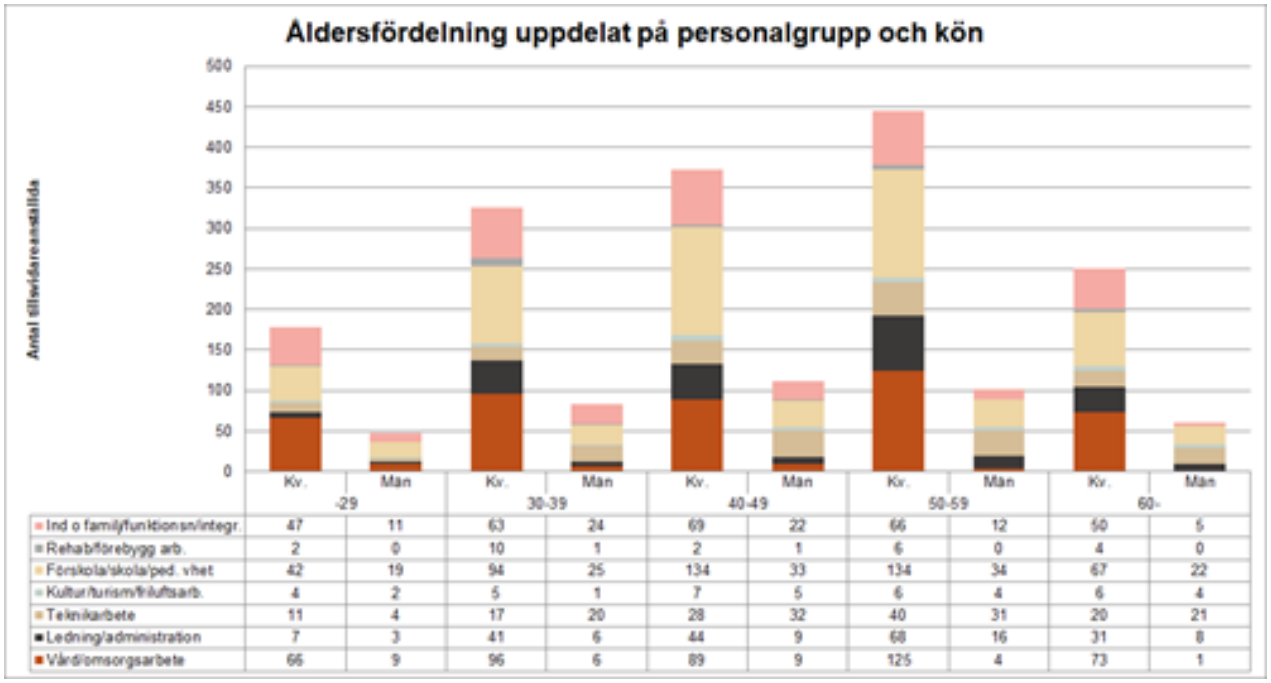
Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 93 % vilket är ungefär lika med de senaste åren, (95 % för männen och 92 % för kvinnorna).



	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
	Vård/omsorgsarbete		Ledning/administration		Teknikarbete		Kultur/turism/friluftsarb.		Förskola/skola/ped. vhet		Rehab/föreb arbete		Ind o familj/funktionsn/integration	
deltid	314	23	15	1	49	6	11	8	74	13	2	0	125	22
heltid	135	6	176	41	67	102	17	8	397	120	22	2	170	52

Åldersfördelning, män och kvinnor

79,3 % av kommunens anställda är kvinnor. Drygt 43 % av de tillsvidareanställda är 50 år eller äldre (jämfört med 40 % 2002). Genomsnittlig ålder är 45,1 år (kvinnor 45,2 och män 44,9 år).



	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män
	-29		30-39		40-49		50-59		60-	
Ind o familj/funktionsn/integr.	47	11	63	24	69	22	66	12	50	5
Rehab/förebygg arb.	2	0	10	1	2	1	6	0	4	0
Förskola/skola/ped. vhet	42	19	94	25	134	33	134	34	67	22
Kultur/turism/friluftsarb.	4	2	5	1	7	5	6	4	6	4
Teknikarbete	11	4	17	20	28	32	40	31	20	21
Ledning/administration	7	3	41	6	44	9	68	16	31	8
Vård/omsorgsarbete	66	9	96	6	89	9	125	4	73	1

Lönekartläggning

Enligt Jämställdhetslagen ska lönekartläggning genomföras varje år från och med 2018. Den syftar till att analysera osakliga löneskillnader inom och mellan olika yrkesgrupper. 2018 års lönekartläggning gav inga åtgärder till årets löneöversyn.

Personalrörlighet

Kommunens externa personalomsättning är cirka 8,1 %, vilket nu är en minskning mot tidigare års ca 10 %.

Av kommunens tillsvidareanställda har 148 personer (196 personer 2017) slutat under 2018, varav 42 är med anledning av pension, (60 personer 2017). Jämfört med tidigare år minskar nu de egna uppsägningar, från cirka 100 avgångar 2017 till ca 50 under 2018. Vi ser det dock fortfarande främst inom yrken som exempelvis lärare samt omsorgspersonal, men det är ju också där vi har det stora antalet anställda.

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 - drygt 20 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	2020-2021	2022-2023	2024-2025
Administrativt arbete	9	15	16
Vård/omsorgsarbete	21	23	27
Rehab/förebyggande arbete	0	3	1
Social/kurativt arbete	16	13	25
Skol/barnomsorgsarbete	24	31	31
Kultur/fritidsarbete	3	4	3
Teknikarbete	14	10	16
Total	**87**	**99**	**119**

Inom drygt 6 år kommer 305 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 3,2 mnkr jämfört med 2017.

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

2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
5,7	5,8	5,7	5,7	5,0	4,8	4,85	4,8	4,5	4,8	5,6	7,0

Cirka 5,7 % av den överenskomna arbetstiden bortföll på grund av sjukfrånvaro 2018.

Sjukarbetsdagar per förvaltning, månadsavlönade

Förvaltning								
	Dag 1-90		Dag 91-		Dagar totalt		Per anställd	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Kommunstyrelseförvaltning	684	698	97	149	781	847	6,6	8,1
Samhällsbyggnad	2 345	2 041	839	710	3 184	2 751	13,1	11,9
Lärande och kulturförvaltning	8 164	7 279	2 690	3 120	10 854	10 398	12,2	12,3
Omsorgsförvaltning	7 788	6 627	3 371	4 262	11 159	10 889	17,4	17,1
Individ- och familjeförvaltning	3 788	4 040	3 712	3 370	7 500	7 411	17,0	17,0
Total	**22 769**	**20 685**	**10 708**	**11 611**	**33 478**	**32 295**	**14,3**	**14,3**

Kostnader för utbetald sjuklön

Totalt, utan hänsyn till ökat karensdagsavdrag, uppgick kostnaden för utbetald sjuklön till 19,6 mnkr vilket är en ökning med cirka 3,2 mnkr (drygt 19 %) jämfört med 2017.

Kostnadernas fördelning redovisas nedan:
- Sjuklön enligt Sjuklönelagen, dag 2-14 i sjukperioden, kostade kommunen cirka 17,2 mnkr inklusive personalomkostnader, vilket motsvarar ökningen med cirka 3,2 mnkr jämfört med samma period 2017.
- Enligt kollektivavtal utges även sjuklön med 10 % från dag 15 till och med dag 90 i sjukperioden med cirka 1,2 mnkr vilket är en ökning med endast 4,5 tkr jämfört med 2017.
- Dessutom tillkommer ca 1,1 mnkr i sjuklön till de anställda vars inkomst överstiger taket för sjukpenning. Detta är en ökning med ca 73 tkr jämfört med 2017.

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 %, vilket är lika med 2017.

Långtidsfrånvaro > 60 dagar utgör ca 41,7 % av den totala sjukfrånvaron.

Kön	Åldersgrupp	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Kvinnor	***Totalt***	***7,4***	*7,4*	*7,3*	*7,4*	*6,4*	*5,8*	*5,9*
	29 år och yngre	9,2	7,7	7,7	6,7	5,9	6,1	6,6
	30 - 49 år	6,8	7,6	6,9	7,6	6,0	5,2	5,7
	50 år och äldre	7,3	7,2	7,6	7,5	6,9	6,3	6,0
Män	***Totalt***	***5,0***	***4,7***	***4,3***	***3,8***	*3,5*	*3,6*	*3,7*
	29 år och yngre	4,2	4,5	4,4	3,6	3,3	2,8	2,6
	30 - 49 år	3,7	3,7	3,5	3,7	2,6	3,5	2,9
	50 år och äldre	7,0	6,0	5,2	4,1	4,3	4,0	4,7
Total		6,8	6,8	6,6	6,6	**5,7**	**5,3**	**5,4**

Tabellen ovan visar främst en ökning av hälsotalet för yngre kvinnor.

Rehab

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

Januari 5,1 %, 114 ärenden (2017: 124 ärenden)

April 5,7, 129 ärenden (2017: 115 ärenden)

Augusti 4,3 %, 96 ärenden (2017: 94 ärenden)

Oktober 4,2 %, 97 ärenden (2017: 99 ärenden)

Första halvåret visade en ökning, som sedan återgick till samma nivå som föregående år. Det är liknande trend som 2017.

Antal arbetsskadeanmälningar redovisas i nedanstående tabell:

Antal arbetsskadeanmälningar

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Anmälningar	155	93	85	84	69	69	67	51	37	57	34
Frekvens	66,4	41,4	38,5	41,2	33,7	33,8	34	25,3	18,6	29,4	17,1
Antal anställda	2334	2246	2210	2039	2046	2041	1972	2015	1986	1940	1984

Av de totalt 155 rapporterade skadorna skedde 28 under färden till eller från arbetet och resterande 127 på arbetet. 26 fall är rapporterade som skador orsakade av annan person (med eller utan avsikt), dessa är rapporterade från Omsorgsförvaltningens och Individ- och familjeförvaltningens omsorgsverksamheter samt från Lärande- och Kulturförvaltningen. Detta kan jämföras med 18 fall 2017, och 32 fall 2016. Under 2018 ökade antalet skador på grund av fall till 41 tillfällen från 24 tillfällen 2017, många av dessa beroende på halka. 18 arbetsskador är kategoriserade som beroende av fysisk överbelastning vid exempelvis lyft, de flesta är från äldreomsorgen.

Antalet skador har ökat de senaste åren, anledningarna för årets ökning beror sannolikt på den fortsatta implementeringen av arbetsskadesystemet LISA samt problematiken med årets halka.

Semesterskuld och övertidsskuld

Den totala semesterlöneskulden uppgick vid årsskiftet till cirka 67,9 mnkr jämfört med 62,2 mnkr 2017, en ökning med totalt drygt 5,6 mnkr.

Anställda med ferie- och uppehållstjänst, till största delen lärarkollektivet, hade vid årsskiftet hade en fordran på 15,3 mnkr, en ökning med ca 1,6 mnkr jämfört med 2017. Dessa kan inte spara semesterdagar, utan ferie- och uppehållslön utbetalas under sommaruppehållet.

Den största andelen, 50,6 mnkr, avser 26 445 semesterdagar, vilket är en ökning med 673 dagar. Ökningen här motsvarar cirka 3,6 mnkr.

Dessutom tillkommer 1,6 mnkr, som hänförs till cirka 6 200 timmar okompenserad mertid, vilket är en minskning med ca 0,1 mnkr jämfört med 2017.

Ledarutveckling

Under 2018 har ytterligare 14 chefer fått sitt Chefskörkort. Utbildningen syftar till att ge grundläggande kunskaper i kommunens interna arbete med administration, ekonomi, lagar och avtal med mera.

Under januari genomfördes en lönesamtalsutbildning med 30 chefer, och under hösten genomfördes en medarbetarsamtalsutbildning för 18 chefer som tidigare inte deltagit i denna.

Vid två tillfällen under året har det även genomförts gemensamma chefsdagar.

Därutöver har nio chefer gått ett länsbaserat Ledarutvecklingsprogram, som riktar sig till chefer/ledare som vill utveckla sin förståelse för individ, grupp och organisation.

Dessutom har sex personer genomgått ett karriärsprogram syftande till framtida kompetensförsörjning.

Integration

Sedan 2013 har 1383 nyanlända individer flyttat till Nybro kommun. Vidare har 362 övriga flyttat in som arbetskrafts- eller kärleksinvandrare. De 717 som har flyttat in men sedan flyttat vidare är inte inräknade i underlaget.

Under 2018 minskade antalet nyinflyttade och sett till målgruppen nyanlända flyttade det in 204 (129 vuxna och 75 barn). Av dessa var merparten sekundärflytt (77) andra kommuner eller anknytningsärenden (76) och 49 som fick sin första folkbokföringsadress i Nybro kommun.

För 2019 finns en prognos genomförd av Länsstyrelsen att 210 nyanlända självbosätter sig i Nybro kommun. Integrationsenhetens (IFF) beräkning är 120 ur målgruppen nyanlända.

Arbetslöshet

I december månad 2018 var 149 individer öppet arbetslösa och 324 i program hos arbetsförmedlingen av målgruppen utomeuropeiskt födda. Motsvarande siffra för december 2017 var 249 öppet arbetslösa och 323 sökande i program. Sett till gruppen födda i Sverige var det 135 öppet arbetslösa och 92 inskrivna i program hos arbetsförmedlingen i december 2018. Motsvarande siffra för december 2017 var 159 öppet arbetslösa och 112 i program. I slutet av 2018 var arbetsmarknadsläget gott och förklaring till varför en stor andel av de arbetslösa med utomeuropeisk bakgrund inte tagit sig in på arbetsmarknaden förklaras med strukturella utmaningar. Glappet mellan individernas språk- och yrkeskompetens står långt ifrån vad arbetsmarknaden efterfrågar. Vikten av att satsa på utbildning och yrkesförberedande insatser signaleras tydligt av Skolverket, Sverige Kommuner och Landsting (SKL) och av arbetsförmedlingen under året.

Boendesegregation

Huruvida det finns en uttalad segregation i Nybro kommer olika bud om. De faktorer som är identifierade i frågan är att områden med billiga hyresrätter lockar till sig målgruppen nyanlända vilket innebär att det skapas kluster i kommunen där nyanlända i första hand bosätter sig. De områden som identifierats som kluster är Orrefors, Kungshall samt hyresrätter längs Doktor Sandbergs gata. Omflyttning för målgruppen från hyresrätt till villor har pågått under 2018 och det går se en tendens till att det ökar. Skeendet har en direkt koppling till i vilken grad individer ur målgruppen etablerar sig på arbetsmarknaden.

Integrationsfrågan kommer att has med i arbetet med bostadsförsörjningsplanen som inleds under 2019.

Utbildning

Vad gäller kommunernas åtagande bedöms samtliga ligga inom lagstadgade ramar i slutet av 2018. Oro har funnits för att väntetiden till förskolorna skulle öka men det har klarat sig. Målgruppen har under året förmedlat synpunkter på att det inte har varit möjligt att få plats där det efterfrågas. Vidare har en situation uppstått att den målgrupp med sämst socioekonomiska och infrastrukturella förutsättningar har sämst förutsättningar att få en plats för sina barn där de önskar. Förklaringen ligger i att många ur målgruppen är bosatta i samma upptagningsområde.

Kommunen klarar av att möta upp med mottagningen av nya elever väl genom introduktionsskolan (Ljunghaga). Även elever som ska gå till gymnasieskolan har i vissa fall passerat här igenom eftersom verksamheten tillåter ett kontinuerligt intag medan gymnasieskolans introduktion har intag en gång per månad. Sammantaget har 99 elever kommit till kommunen under 2018 varav 37 elever gått på Ljunghaga. Eleverna stannar i genomsnitt två och en halv månad i verksamheten.

Den schablonersättning som utgår för asylsökande elever täcker inte kostnaden som skolan har för sina insatser. Skolverket bedömer att eleverna är nyanlända i fyra, medan ersättning enbart täcker tiden för när hela familjen är asylsökande.

Segregationsaspekten har aktualiserats i utbildningsfrågan med anledning av att vissa barngrupper på Fagerslättsskolan har en överväldigande majoritet av barn med samma modersmål (arabiska). Det har lyfts signaler om att elevernas språkliga utveckling hämmas på grund av rådande situation och att det i sin tur resulterar i att de barnen har sämre förutsättningar att klara av utbildningens krav. Samtidigt signalerar verksamheten att det är en god gemenskap i skolan och att kontakter mellan eleverna knyts över kulturella och språkliga gränser.

Vidare har SFI-köerna minskat drastiskt under året och det har flera förklaringar. Etableringen av Folkuniversitetet som har bedrivit SFI på de högre stegen har tagit emot 40 elever under året, många individer har skrivits ut ur SFI-kön eftersom de av olika anledningar inte har haft möjlighet att påbörja sina studier. Lärande- och kulturförvaltningen ansvarar för SFI. I slutet av 2018 bestod organisationen av en rektor på halvtid, 15 lärare på heltid och ytterligare tre till fyra lärare som arbetade i mindre omfattning.

Språkstöd

Det har kommit en ökad efterfrågan på språkstöd i samband med kundmöten. Det är huvudsakligen förvaltningarna Lärande- och Kultur, Samhällsbyggnad och Individ- och familj som är frågeställare. En person som arbetar på medborgarkontoret och en person som arbetar på Kommunstyrelseförvaltningen Integration har varit bokningsbara i funktionen språkstöd. Vidare har förvaltningarna överlag blivit bättre på att använda de språkkompetenser de har ute i organisation för att på ett bättre sätt möta kunderna.

Samverkan i integrationsfrågan

Kommunstyrelseförvaltningen Integration har agerat sammanhållande i samverkansarbetet vad gäller integrationsfrågor i mötet med Arbetsförmedlingen och Länsstyrelsen. Huvudsakligen har det handlat om att representera kommunen i de forum som anknyter till de lokala överenskommelserna med AF och i de forum som anknyter till integrationsstrategin på länsnivå och som länsstyrelsen håller i. Vidare har mindre behovsforum skapats. Det har i praktiken inneburit att starta upp forum i konstellationer där samverkan inte kommit naturligt men där det föreligger ett behov. Exempelvis mellan Lärande- och kulturförvaltningen, Omsorgsförvaltningen och AF vad gäller språkförberedande omsorgsutbildningar.

Internt i kommunen finns ett forum där representanter från Individ- och familjeförvaltningen, Lärande- och kulturförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen är representerade och det fokuserar på flödet av insatser ter sig för den enskilde nyanlände. Var brister, utmaningar och frågeställningar dyker upp.

Det övergripande integrationsforumet skiftade under hösten 2018 karaktär till en arbetsgrupp som fokuserade på att ta fram ett underlag för vilka utmaningar integrationsfrågan står inför i framtiden. Samtliga förvaltningar utsåg representanter och Nybro Bostad AB fanns också representerat.

Ekonomiska rapporter kommun och sammanställd redovisning

Resultaträkning

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	2017	2016	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	1	307 316	326 123	278 024	647 893	632 492	584 378
Verksamhetens kostnader	2	- 1 491 194	- 1 417 902	-1 304 704	-1 670 556	-1 620 749	- 1 518 182
Av- och nedskrivningar	3	-31 718	- 54 232	- 50 986	-113 878	-124 358	- 110 494
Verksamhetens nettokostnader		**- 1 215 596**	**- 1 146 011**	**- 1 077 666**	**-1 136 541**	**-1 112 615**	**- 1 044 298**
Skatteintäkter	4	841 811	825 687	794 119	841 811	825 687	794 119
Kommunal utjämning	5	379 626	377 622	292 976	379 626	377 622	292 976
Finansiella intäkter	6	28 064	20 741	19 458	18 657	20 904	14 431
Finansiella kostnader	7	-10 603	- 2 369	- 4 643	-24 721	-22 632	- 20 884
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		**23 302**	**75 670**	**24 244**	**78 832**	**88 966**	**36 344**
Uppskjuten skattekostnad		0	0	0	- 5 441	-2 116	- 2 519
Årets skattekostnad		0	0	0	-3 104	-1 581	- 1 106
Årets resultat		**23 302**	**75 670**	**24 244**	**70 287**	**85 269**	**32 719**

Balansräkning

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	2017	2016	2018	2017	2016
Tillgångar							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar	8	0	0	0	3 947	5 075	2 681
Materiella anläggningstillgångar							
Fastigheter och anläggningar	9	277 151	713 177	712 569	2 072 868	1 478 625	1 477 639
Maskiner och inventarier	10	100 951	88 207	80 678	582 899	952 068	845 339
Finansiella anläggningstillgångar	11	25 039	25 445	29 563	28 193	15 673	19 765
Summa anläggningstillgångar		***403 141***	***826 829***	***822 810***	**2 687 907**	***2 451 441***	***2 345 424***
Omsättningstillgångar							
Förråd	12	73 377	37 064	36 405	78 565	43 009	43 546
Fordringar	13	271 210	103 395	126 284	226 534	130 469	149 823
Placerade pensionsmedel	14	118 378	118 189	105 258	118 378	118 189	105 258
Likvida medel	15	184 007	272 943	111 089	186 547	274 819	112 908
Summa omsättningstillgångar		***646 972***	***531 591***	***379 036***	***610 024***	***566 486***	***411 535***
Summa tillgångar		**1 050 113**	**1 358 420**	**1 201 846**	**3 297 932**	**3 017 927**	**2 756 959**
Eget kapital, avsättningar och skulder							
Eget kapital							
Ingående balans	16	521 604	445 933	421 372	720 008	644 875	611 837
Justerat för resultatregleringsfonder		0	0	317	0	0	317
Årets resultat		23 302	75 670	24 244	70 287	85 270	32 719
Summa eget kapital		***544 906***	***521 603***	***445 933***	***790 296***	***730 145***	***644 873***
Avsättningar							
Avsättning för pensioner	17	36 348	47 910	43 553	36 348	47 910	43 553
Avsättning för uppskjuten skatt		0	0	0	14 368	34 393	28 825
Övriga avsättningar		0	0	0	25 733	0	3 217
Summa avsättningar		***36 348***	***47 910***	***43 553***	***76 449***	***82 303***	***75 595***
Skulder							
Långfristiga skulder	18	45 539	370 097	373 258	1 917 017	1 786 694	1 636 003
Kortfristiga skulder	19	423 320	418 810	339 102	514 170	418 785	400 488
Summa skulder		***468 859***	***788 907***	***712 360***	***2 431 187***	***2 205 479***	***2 036 491***
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**1 050 113**	**1 358 420**	**1 201 846**	**3 297 932**	**3 017 927**	**2 756 959**
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	20	420 167	423 759	467 101	420 167	423 759	467 101
Ansvars- och borgensförbindelser	20	1 804 808	1 325 989	1 191 799	1 804 808	1 325 989	1 191 799
Operationell leasing och externa hyror, framtida förfallobelopp	20	26 146	189 795	104 360	26 146	189 795	104 360
Fastighetsinteckningar, ej pantsatta					76 987	65 683	41 972
Fastighetsinteckningar					80 683	76 987	101 184

Kassaflödesanalys

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
Den löpande verksamheten							
Resultat efter finansiella poster		23 302	75 670	24 244	70 287	88 966	36 344
Justering för av- och nedskrivningar		31 718	54 232	50 986	113 878	124 358	113 000
Justering för ej likvidpåverkande poster		-11 538	4 360	-1 835	-96 288	2 423	-3 527
Kassaflöde från den löpande verksam-heten före förändringar av rörelsekapital	**21**	**43 482**	**134 262**	**73 395**	**87 877**	**215 747**	**145 817**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet							
Ökning (-) Minskning (+) av förråd		-36 313	-659	-1 018	-35 556	537	-3 943
Ökning (-) Minskning (+) av kortfristiga fordringar		-168 004	9 957	-40 882	-96 254	6 423	-12 115
Ökning (+) Minskning (-) av kortfristiga skulder		4 510	79 708	5 343	95 385	18 297	16 982
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-156 325**	**223 268**	**36 838**	**51 452**	**241 004**	**146 741**
Investeringsverksamheten							
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	22	-80 951	-74 367	-39 272	-325 301	-250 327	-297 914
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	23	472 491	11 997	1 511	22 439	21 841	2 355
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**391 540**	**-62 370**	**-37 761**	**- 302 862**	**-228 487**	**-295 559**
Finansieringsverksamheten							
Amortering av låneskuld		-324 558	-3 161	-6 600	-424 996	-151 727	-9 889
Nyupplåning		0	0	1 900	574 958	324 658	151 900
Förändring av lånefordringar		407	4 117	5 682	13 335	4 091	5 725
Förändring övriga långfristiga skulder		0	0	0	-159	-27 628	1 624
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-324 151**	**956**	**982**	**163 138**	**149 394**	**149 360**
Summa kassaflöde		**-88 936**	**161 854**	**59**	**-88 272**	**161 911**	**542**
Likvidamedel vid årets början		272 943	111 089	111 030	274 819	112 908	112 366
Likvidamedel vid årets slut		184 007	272 943	111 089	186 547	274 819	112 908

Nothänvisningar, elimineringar och nyckeltal

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
1	**Verksamhetens intäkter**						
	enligt driftsredovisningen	420 018	448 293	399 675			
	interna poster	-124 969	-123 085	-122 094			
	övriga gemensamma intäkter	12 266	915	443			
	Summa verksamhetens intäkter	**307 315**	**326 123**	**278 024**	**647 893**	**632 492**	**584 378**
2	**Verksamhetens kostnader**						
	enligt driftsredovisningen	1 577 525	1 496 957	1 374 118			
	övriga interna poster	-124 969	-123 085	-122 094			
	pensionskostnader	25 268	27 311	21 331			
	övriga gemensamma kostnader	13 370	16 719	31 349			
	Summa verksamhetens kostnader	**1 491 194**	**1 417 902**	**1 304 704**	**1 670 556**	**1 620 749**	**1 518 182**
3	**Avskrivningar**						
	fastigheter och anläggningar	9 385	34 005	34 330	77 989	89 416	54 607
	maskiner och inventarier	22 333	20 227	16 656	34 676	33 929	55 441
	övriga avskrivningar				1 127	1 013	446
	Summa avskrivningar	**31 718**	**54 232**	**50 986**	**113 878**	**124 358**	**110 494**
4	**Skatteintäkter**						
	preliminär skatteinbetalning	846 002	828 741	797 371	846 002	828 741	797 371
	preliminär slutavräkning innevarande år 61 kr/invånare	-1 242	-4 105	-4 069	-1 242	-4 105	-4 069
	slutavräkningsdifferens föregående år 147 kr/invånare	-2 949	1 051	817	-2 949	1 051	817
	Summa skatteintäkter	**841 811**	**825 687**	**794 119**	**841 811**	**825 687**	**794 119**
5	**Kommunal utjämning**						
	engångsmedel för flyktingkostnader	3 226	31 614	15 254	3 226	31 614	15 255
	Statsbidrag maa flyktingsituationen	26 472	30 634		26 472	30 634	0
	LSS-bidrag	35 717	28 350	16 025	35 717	28 350	16 025
	inkomstutjämning	295 453	282 728	256 895	295 453	282 728	256 895
	kostnadsutjämningsavgift	-22 004	-29 480	-27 910	-22 004	-29 480	-27 910
	regleringsavgifter	3 202	-196	-676	3 202	-196	-676
	kommunal fastighetsavgift	37 574	33 988	33 300	37 574	33 988	33 300
	fastighetsavgift justering föregående år	-14	-16	87	-14	-16	87
	Summa kommunal utjämning	**379 626**	**377 622**	**292 975**	**379 626**	**377 622**	**292 976**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
6	**Finansiella intäkter**						
	räntor på rörliga & utlånade medel	7 563	3 575	3 771	7 648	3 725	3 771
	utdelning på aktier o andelar	2 860	2 655	2 463	2 860	2 655	2 463
	övriga finansiella intäkter	9 220	6 434	6 729	728	6 447	1 711
	reavinst aktier, obligationer	8 421	8 077	6 486	8 421	8 077	6 486
	Summa finansiella intäkter	**28 064**	**20 741**	**19 449**	**18 657**	**20 904**	**14 431**
7	**Finansiella kostnader**						
	räntor på anläggningslån	485	1 150	2 384		15 467	18 625
	övriga kostnadsräntor	5	4	7		4	7
	övriga finansiella kostnader	4 926	181	872		6 127	872
	RIPS-räntan, jämförelsestörande post		0	0			
	reaförlust aktier, obligationer	5 187	1 034	1 380		1 034	1 380
	Summa finansiella kostnader	**10 603**	**2 369**	**4 643**		**22 632**	**20 884**
8	**Immateriella anläggningstillgångar**						
	ingående anskaffningsvärde				11 110	7 703	7 703
	årets investering					3 407	
	årets försäljning/utrangering						
	omklassificering						
	ub ackumulerade anskaffningsvärden				11 110	11 110	7 703
	ib ackumulerade avskrivningar				-6 035	-5 022	-4 576
	årets avskrivningar				-1 127	-1 013	-446
	återförda avskrivningar						
	ub ackumulerade avskrivningar				-7 163	-6 035	-5 022
	utgående värde				**3 947**	**5 075**	**2 681**
9	**Fastigheter och anläggningar**						
	Pågående investeringar						
	ingående anskaffningsvärde	19 548	7 022	0			
	årets investering	20 984	12 526	7 022			
	Utgående värde	**40 532**	**19 548**	**7 022**			
	Markreserv						
	ingående anskaffningsvärde	81 607	70 344	70 017			
	årets investering	17 367	13 820	528			
	årets försäljning/utrangering	-23 040	-2 557	-201			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*75 934*	*81 607*	*70 344*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-20 033	-21 305	-21 305			
	årets avskrivningar	0	0	0			
	återförda avskrivningar	13 254	1 272	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	-6 779	-20 033	-21 305			
	utgående värde	**69 155**	**61 574**	**49 039**			

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
	Verksamhetsfastigheter						
	ingående anskaffningsvärde	910 394	925 088	919 139			
	årets investering	106	12 582	6 333			
	årets försäljning/utrangering	-847 402	-27 276	-384			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*63 098*	*910 394*	*925 088*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-440 689	-434 372	-408 260			
	årets avskrivningar	-2 037	-26 312	-26 404			
	återförda avskrivningar	399 771	19 995	292			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-42 955*	*-440 689*	*-434 372*			
	utgående värde	**20 143**	**469 705**	**490 716**			
	Fastigheter för affärsverksamhet						
	ingående anskaffningsvärde	36 528	40 464	41 257			
	årets investering	0	435	0			
	årets försäljning/utrangering	-5 443	-4 371	-793			
	omklassificering						
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*31 085*	*36 528*	*40 464*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-16 621	-16 780	-15 473			
	årets avskrivningar	-815	-950	-1 348			
	återförda avskrivningar	4 312	1 109	41			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-13 124*	*-16 621*	*-16 780*			
	utgående värde	**17 961**	**19 907**	**23 684**			
	Publika fastigheter						
	ingående anskaffningsvärde	285 441	278 363	275 317			
	årets investering	7 133	7 078	3 047			
	årets försäljning/utrangering	-17 566	0	0			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*275 008*	*285 441*	*278 364*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-162 632	-155 890	-149 312			
	årets avskrivningar	-6 542	-6 742	-6 578			
	återförda avskrivningar	3 892	0	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-165 282*	*-162 632*	*-155 890*			
	utgående värde	**109 726**	**122 809**	**122 474**			

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
	Exploateringsmark						
	ingående anskaffningsvärde	19 634	19 634	19 634			
	årets investering	0	0	0			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	ub ackumulerade 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	1 353 152	1 340 915	1 325 364			
	årets investering	45 590	46 441	16 930			
	årets försäljning/utrangering	-893 451	-34 204	-1 378			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*505 291*	*1 353 152*	*1 340 916*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-639 975	-628 347	-594 350			
	årets avskrivningar	-9 394	-34 004	-34 330			
	återförda avskrivningar	421 229	22 376	333			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-228 140*	*-639 975*	*-628 347*			
	utgående värde	**277 151**	**713 177**	**712 569**	**2 072 868**	**1 478 625**	**1 477 640**
10	**Maskiner och inventarier**						
	Pågående investeringar						
	ingående anskaffningsvärde	928	573	0			
	årets investering	1 300	355	573			
	utgående värde	**2 228**	**928**	**573**			
	Maskiner						
	ingående anskaffningsvärde	27 389	25 304	23 809			
	årets investering	2 532	2 747	1 508			
	årets försäljning/utrangering	-295	-662	-13			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*29 626*	*27 389*	*25 304*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-19 557	-17 774	-16 108			
	årets avskrivningar	-1 681	-2 276	-1 679			
	återförda avskrivningar	27	493	13			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-21 211*	*-19 557*	*-17 774*			
	utgående värde	**8 415**	**7 832**	**7 530**			

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
	Inventarier						
	ingående anskaffningsvärde	218 298	194 878	177 283			
	årets investering	27 976	23 420	17 715			
	årets försäljning/utrangering	0	0	-120			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*246 274*	*218 298*	*194 878*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-148 983	-132 502	-118 868			
	årets avskrivningar	-19 238	-16 481	-13 754			
	återförda avskrivningar	0	0	120			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-168 221*	*-148 983*	*-132 502*			
	utgående värde	**78 053**	**69 315**	**62 376**			
	Transportmedel						
	ingående anskaffningsvärde	23 855	22 502	20 005			
	årets investering	3 515	1 353	2 497			
	årets försäljning/utrangering	-129	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*27 241*	*23 855*	*22 502*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-17 107	-15 638	-14 415			
	årets avskrivningar	-1 429	-1 469	-1 223			
	återförda avskrivningar	128	0	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-18 408*	*-17 107*	*-15 638*			
	utgående värde	**8 833**	**6 748**	**6 864**			
	Konstverk och samlingar						
	ingående anskaffningsvärde	3 385	3 335	3 285			
	årets investering	38	50	50			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*3 423*	*3 385*	*3 335*			
	utgående värde	**3 423**	**3 385**	**3 335**			
	Summa maskiner och inventarier						
	ingående anskaffningsvärde	273 855	246 592	224 382			
	årets investering	35 361	27 925	22 343			
	årets försäljning	-424	-662	-133			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*308 792*	*273 855*	*246 592*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-185 647	-165 914	-149 391			
	årets avskrivningar	-22 348	-20 226	-16 656			
	återförda avskrivningar	155	493	133			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-207 840*	*-185 647*	*-165 914*			
	Årets nedskrivning						
	Summa maskiner och inventarier	**100 952**	**88 208**	**80 678**	**582 899**	**952 068**	**845 340**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
11	**Finansiella anläggningstillgångar**						
	aktier och andelar i dotterföretag	100	100	100	0	0	0
	övriga aktier och andelar	5 820	5 820	5 777	5 820	5 820	5 937
	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	10 060	13 814	535	388	3 911
	utlämnade lån	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
	uppskjuten skattefordran	0	0	0	12 780	0	44
	bidrag statlig infrastruktur	2 442	2 849	3 256	2 442	2 849	3 256
	Summa finansiella anläggningstillgångar	**25 038**	**25 445**	**29 563**	**28 193**	**15 673**	**19 764**
12	**Förråd**						
	exploateringsfastigheter	34 701	35 390	34 739	34 701	35 390	34 739
	verksamhetslokaler under uppförande	37 485			37 485	7 619	8 807
	tekniskt förråd	1 191	1 674	1 666	6 379		
	Summa förråd	**73 377**	**37 064**	**36 405**	**78 565**	**43 009**	**43 546**
13	**Fordringar**						
	statsbidragsfordringar	11 553	8 766	3 390	11 553	8 766	3 390
	fordringar på koncernbolag	157 446	27 778	39 868	0	0	0
	mervärdeskatt och kommunmoms	16 462	11 311	11 600	16 462	11 311	11 600
	övriga avräkningar	5 758	1 632	2 544	17 158	21 987	25 625
	fakturafordringar	21 288	17 352	22 943	55 260	22 352	30 813
	förutbetalda driftskostnader	36 973	18 177	17 832	103 774	47 674	48 642
	förutbetalda skatter				597	0	1 648
	upplupna driftsintäkter	3 772	4 496	13 501	3 772	4 496	13 501
	upplupna ränteintäkter	395	318	257	395	318	257
	upplupna skatteintäkter	0	0	1 668	0	0	1 668
	upplupna fastighetsavgifter	17 563	13 565	12 680	17 563	13 565	12 680
	Summa interimsfordringar	**271 210**	**103 395**	**126 283**	**226 534**	**130 469**	**149 824**
14	**Placering av pensionsmedel via KLP**						
	aktier och andelar 1)	64 423	64 770	58 394	64 423	64 770	58 394
	räntebärande värdepapper 2)	54 202	53 419	46 864	54 202	53 419	46 864
	likvida medel	0	0	0	0	0	0
	nedskrivning kortfristiga placeringar	-247	0	0	-247	0	0
	Summa placerade pensionsmedel	**118 378**	**118 189**	**105 258**	**118 378**	**118 189**	**105 258**
	1)marknadsvärdet 2) marknadsvärdet						
15	**Likvida medel**						
	kassa	142	252	89	142	252	89
	postgiro	174	10 891	6 088	174	10 891	6 088
	bank	183 691	261 800	104 912	186 231	263 676	106 731
	Summa likvida medel	**184 007**	**272 943**	**111 089**	**186 547**	**274 819**	**112 908**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
16	**Eget kapital**						
	Ingående eget kapital	521 604	445 933	421 372	720 008	644 875	613 474
	Korrigering av anläggningstillgångar						
	Effekter av övergång till K3 i bolagen						
	Korrigering resultat VA föreg år						-1 637
	Återförda avsättningar KSRR						
	Resultatutjämningsfond Oskarshamn						
	Korrigering ändrad andel i KSRR						
	Justerat ingående kapital	521 604	445 933	421 372	720 008	644 875	611 837
	Förändring skaderegleringsfond	0	0	317	0	0	317
	årets resultat	23 302	75 670	24 244	70 287	85 270	32 719
	Utgående eget kapital	**544 906**	**521 603**	**445 933**	**790 296**	**730 145**	**644 873**
	varav:						
	skaderegleringsfond	2 185	2 185	2 185			
	resultatutjämningsreserv	36 000					
	landsbygdsfond	3 000					
	trygghets- och social investeringsfond	5 000					
	resultatreglering enligt KF:s styrprinciper 1/1:						
	kommunstyrelse	2 386	1 594	-653			
	teknik- och samhällsbyggnadsnämnd	14 153	12 463	10 209			
	myndighetsnämnd	305	271	198			
	Omsorgsnämnd	0	0	0			
	individ- och familjenämnd	0	0	0			
	lärande- och kulturnämnd	0	0	7 757			
	revision	2 277	2 257	2 239			
	överförmyndarnämnd, Nybro	47	-256	-256			
17	**Avsättningar för pensioner**						
	särskild avtals/ålderspension	9 052	7 966	6 962	9 052	7 966	6 962
	förmånsbestämd/kompl.pension	6 650	15 739	12 630	6 650	15 739	12 630
	ålderspension	9 512	8 477	8 677	9 512	8 477	8 677
	pension till efterlevande	1 842	1 306	1 397	1 842	1 306	1 397
	visstidspension	2 196	5 068	5 384	2 196	5 068	5 384
	Summa pensioner	*29 252*	*38 556*	*35 050*	*29 252*	*38 556*	*35 050*
	särskild löneskatt	7 096	9 354	8 503	7 096	9 354	8 503
	Summa avsättningar för pensioner	**36 348**	**47 910**	**43 553**	**36 348**	**47 910**	**43 553**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
	Ingående balans	47 910	43 553	45 237	47 910	43 553	45 238
	utbetalningar	-1 453	-1 528	-1 261	-1 453	-1 528	-1 261
	nyintjänad pensionsrätt	322	4 728	2 994	322	4 728	2 994
	ränte- och basbeloppsuppräkning	740	698	121	740	698	121
	förändring löneskatt	-2 257	851	-329	-2 257	851	-329
	ändring av försäkringstekniska grunder				0	0	0
	övrig förändring	-8 914	-392	-3 209	-8 914	-392	-3 210
	Utgående balans	**36 348**	**47 910**	**43 553**	**36 348**	**47 910**	**43 553**
18	**Långfristiga skulder**						
	långfristiga lån i svenska kronor	41 212	366 428	371 358	1 886 974	1 757 150	1 606 475
	resultat-/investeringsfond VA, kvarvarande	0	0	0	25 716	25 875	27 628
	skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	4 327	3 669	1 900	4 327	3 669	1 900
	Summa långfristiga skulder	**45 539**	**370 097**	**373 258**	**1 917 017**	**1 786 694**	**1 636 003**
	Genomsnittlig ränta Kommuninvest	0,79 %	0,31 %	0,63 %			
19	**Kortfristiga skulder**						
	avräkning med koncernföretag	80 571	107 947	46 061	0	0	0
	mervärdesskatt	2 889	2 338	2 327	2 889	2 338	2 327
	källskatt	15 971	15 171	14 022	15 971	15 171	14 022
	amorteringar på långfristiga lån	0	5 770	7 450	9 391	10 371	16 977
	övriga kortfristiga skulder	107 757	78 529	40 630	124 894	87 371	50 154
	leverantörsskulder	61 787	55 768	53 364	115 620	116 790	115 181
	kortfristig pensionsskuld	31 325	31 636	30 919	31 325	31 636	30 919
	upplupna driftskostnader	8 526	5 066	3 671	81 276	18 841	11 502
	upplupna räntekostnader	151	195	168	4 586	4 747	4 885
	upplupna semesterlöner m m	69 544	63 992	59 756	72 736	67 194	62 909
	upplupna sociala avgifter	19 071	17 892	17 044	20 864	19 409	18 423
	förutbetalda driftsintäkter	15 286	22 015	2 643	15 286	22 015	12 441
	upplupen pensionskostnad	0	0	20 000	0	0	20 000
	förutbetalda hyror	0	0	0	8 890	10 411	0
	förutbetalda skatteintäkter	8 305	7 128	4 069	8 305	7 128	4 069
	statsbidrag engångsmedel flyktingkostnader	2 137	5 363	36 978	2 137	5 363	36 978
	Summa kortfristiga skulder	**423 320**	**418 810**	**339 102**	**514 170**	**418 785**	**400 488**
20	**Ansvars- och borgensförbindelser**						
	kommunala företag	1 802 459	1 325 989	1 188 958			
	borgen och förlustansvar avseende:						
	egnahem och småhus	2 060	2 289	2 543	2 060	2 289	2 543
	övrig borgen och förpliktelser	289	298	298	289	298	298
	Summa borgen och förlustansvar	**2 349**	**2 587**	**2 841**	**2 349**	**2 587**	**2 841**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
	pensioner:						
	Ingående balans	423 759	467 101	484 198	423 759	467 101	484 198
	utbetalningar	-20 625	-20 451	-18 870	-20 625	-20 451	-18 870
	nyintjänad pensionsrätt	8 950	-5 964	5 664	8 950	-5 964	5 664
	ränte- och basbeloppsuppräkning	6 726	9 200	4 076	6 726	9 200	4 076
	förändring löneskatt	-701	-8 462	-3 338	-701	-8 462	-3 338
	ändring av försäkringstekn. grunder	0	3 301	0	0	3 301	0
	övrig förändring	2 058	-20 966	-4 629	2 058	-20 966	-4 629
	utgående balans	420 167	423 759	467 101	420 167	423 759	467 101
	summa pensioner	**420 167**	**423 759**	**467 101**	**420 167**	**423 759**	**467 101**
	Operationell leasing						
	årets betalade leasingavgifter, inventarier, fordon, hyror	17 880	15 888	4 179	17 880	15 888	4 179
	framtida förfallobelopp:						
	förfallotidpunkt <1 år	3 439	5 490	3 763	3 439	5 490	3 763
	förfallotidpunkt >1 år <5 år	7 139	11 109	10 444	7 139	11 109	10 444
	förfallotidpunkt >5 år	0	0	0	0	0	0
	Summa framtida förfallobelopp	**10 578**	**16 598**	**14 207**	**10 578**	**16 598**	**14 207**
	Hyra för externt förhyrda lokaler						
	årets betalade	11 180	21 340	14 267	11 180	21 340	14 267
	framtida förfallobelopp						
	förfallotidpunkt <1 år	3 007	20 591	13 440	3 007	20 591	13 440
	förfallotidpunkt >1 år >5 år	9 699	79 647	41 916	9 699	79 647	41 916
	förfallotidpunkt >5 år	2 866	72 959	34 797	2 866	72 959	34 797
	Summa framtida förfallobelopp	**15 568**	**173 197**	**90 153**	**15 568**	**173 197**	**90 153**
	* 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 o finansnetto	23 302	75 670	24 244	70 287	88 966	36 344
	ändrad redovisning resultatregleringsfonder	0	0	317	0	0	317
	av- och nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	31 718	54 232	50 986	113 878	124 358	113 000
	avsättning pensioner	-11 562	4 360	-1 685	-11 562	2 423	-1 685
	försäljningar och andra justeringar	24	0	-467	-96 288	0	-2 159
	Summa justerat resultat	**43 482**	**134 262**	**73 395**	**87 877**	**215 747**	**145 817**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
22	**Förvärv av materiella anläggningstillgångar**						
	Investeringsprojekt	41 299			325 301	250 327	297 914
	Pågående investeringsprojekt	22 284					
	Tostetorp 1:1	53					
	Tikaskruv 1:88	77					
	Smedstorp 2:30	1 207					
	Rismåla 2:3	629					
	Svartbäcksmåla 1:1	15 401					
	Målerås 1:166	1					
	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			
	Rismåla 2:25 (del av)			116			
	Röset 1 (del av)			34			
	Tor 3			350			
	Rismåla 2:3, fastighetsreglering			22			
	Summa förvärv materiella anläggningstillgångar	**80 951**	**74 367**	**39 272**	**325 301**	**250 327**	**297 914**
23	**Försäljning av materiella anläggningstillgångar**						
	Förvaltningshus Balder	19 165					
	Anpassning AF lokaler	509					
	Pampen 1	1 470					
	Skolan 7	34					
	Skolan 7, polishuset	4 859					
	Vårdaren 1 - Gammelgården	5 027					
	Nybro 2:5, Stationshuset	8 497					
	Svarvaren 5	849					
	Gymnasiet 1	2 294					
	Mejseln 1	3 836					
	Ljunghaga 1	2 388					
	Viktoriavallen	293					
	Viktoriahallen	31 889					
	Sporthallen	10 383					
	OG-hallen	9 591					
	Staren 5 - Simhall	31 032					
	Föreningshus	1 025					

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2018	**2017**	**2016**	**2018**	**2017**	**2016**
	Tor 9 - Kulturhus Kristallen	4 919					
	Mejeriet	1 678					
	Färgsippans	83					
	Pekpinnen 1 - Blåklockan förskola	421					
	Madesjö förskola	15 071					
	Skattkistan förskola	2 693					
	Flygsfors förskola	503					
	Bäckebo förskola	676					
	Hanemålagården förskola	1 973					
	Högaberg förskola	1 066					
	Eleven 1 Hanemålaskolan	70 316					
	Örsjö skola	5 084					
	Orrefors skola/brandstation/ fritidsgård	7 577					
	Kvarnegården 1:53, Flerohopps skola	1 422					
	Kristvallabrunns skola	4 898					
	Alsterbro skola	4 213					
	Västerängskolan	1 466					
	Paradisskolan	56 907					
	Läraren 1 - Fagerslättskolan	18 496					
	Madesjöskolan	22 829					
	Gymnasiet 2	20 328					
	Jutegården	1 445					
	Fröjdekulla 1:96 - Fröjdekullahemmet	17 256					
	Oskar 17 - familjecentrum	4 943					
	Strandvägen Boende	60 279					
	Fröjdekulla 1:97, Alsterbro brandstation	113					
	Skolan 5, Nybro brandstation	5 468					
	Harstenslycke 1:17	1 768					
	Gårdsryd 1:4	151					
	Krukebo 1:1	38					
	Fabriken 6						
	Tikaskruv 1:85						
	Läraren 4, Kvarnbacken		7 281				
	Regeln 9		776				
	Lampan 7		3 502				
	Fröjdekulla 1:96		269				
	Läkten 9			994			
	Läraren 4 (del av)			384			
	Maskiner och inventarier	295	169	133			
	Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	**472 491**	**11 997**	**1 511**	**22 439**	**21 841**	**2 355**

Elimineringar

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 år
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 ingick även kommunens andel på 15 procent i Kalmarsundsregionens renhållare i den sammanställda redovisningen. Men eftersom det inte är av bytande del ägande redovisas det inte från 2018 sammanslaget 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.

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

	2018	2017	2016	2015	2014
Antal invånare 31 december	20 350	20 406	20 311	19 754	19 714
Kommunal utdebitering, kr	34,04	34,04	34,04	33,49	33,49
varav landstinget, kr	11,37	11,37	11,37	11,37	11,37
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	1 219	1 146	1 077	1 000	1 001
Nettoinvesteringar, mnkr	70	74	39	34	76
Årets resultat, mnkr	20	76	24	21	-21
Kommunala skatteintäkter, mnkr	842	826	794	745	723
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	380	378	293	270	255
Tillgångar, mnkr	1 050	1 358	1 202	1 178	1 070
Tillgångar per invånare, tkr	52	67	59	60	54
Eget kapital, mnkr	542	522	446	421	400
Eget kapital per invånare, tkr	27	26	22	21	20
Avsättningar och skulder, mnkr	509	837	756	757	670
Avsättningar och skulder per invånare, tkr	25	41	37	38	34
Långfristig låneskuld, mnkr	46	370	373	378	387
Långfristig låneskuld per invånare, tkr	2	18	18	19	20
Rörelsekapitalet, mnkr	220	113	40	3	-14
Finansnetto, mnkr	17	18	15	7	3
Nettokostnadsandel (%)	98	94	98	98	102
Soliditet (%)	52	38	37	36	37
Soliditet inkl. pensionsskulden (%)	12	7	-2	-5	-10

NYBRO KOMMUN

Revisionsberättelse och granskningsrapporter

NYBRO KOMMUN

Revisionen

2019-04-08

Till kommunfullmäktige i Nybro kommun
org. nr 212000-0753

Revisionsberättelse för år 2018

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 kommunens finansförvaltning
Granskning av systematiskt brandskyddsarbete inom särskilt boende och LSS
Granskning av kvalitetsarbetet inom SFI

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 2018 är i all väsentlighet förenlig med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

NYBRO KOMMUN

Revisionen 2019-04-08

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i

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

ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2018 godkännes.

Nybro kommun den 2019-04-08

Eddy Sandgren Anita Andersson Anders Carlsson

Göran Lindblom Hanne Fager

Bilagor:
Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2018
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

Till de förtroendevalda revisorerna i

Nybro Kommun

Årsredovisningen

Rapport avseende granskning av
årsredovisning per 2018-12-31

KPMG
2019-03-19

Innehåll

1.	Inledning	1
2.	Översikt av vår granskning	1
3.	Årsredovisningen	2
3.1	Förvaltningsberättelsen	2
4.	Mål	2
4.1	Verksamhetens mål	3
4.1.1	Målen	3
4.2	Finansiella mål	4
4.3	Resultat- och balansräkningen	4
4.4	Sammanställda redovisningen	5
4.5	Sammanfattning av resultat från vår granskning - Slutsatser avseende våra revisionsmål	5

1. Inledning

KPMG har fått i uppdrag av Nybro kommuns förtroendevalda revisorer att granska kommunens årsredovisning för räkenskapsåret 2018-01-01 – 2018-12-31. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Rapportens syfte är att utgöra underlag för de förtroendevalda revisorernas ställningstaganden vid ***ansvarsprövningen*** dvs. revisorernas bedömning i frågan om ansvarsfrihet som lämnas till fullmäktige som underlag inför deras prövning och beslut. Rapporten är av avvikelsekaraktär, varför endast större avvikelser och väsentliga redovisningsprinciper behandlas.

Granskningen har omfattat årsredovisningen, inklusive den sammanställda redovisningen som även omfattar verksamhet som bedrivs i andra juridiska personer.

Enligt den kommunala redovisningslagen (KRL) 3 kap. 1 § skall årsredovisningen redogöra för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut.

Årsredovisningen skall enligt KRL 3 kap. 2 § bestå av följande delar:

- en förvaltningsberättelse
- en resultaträkning
- en balansräkning
- en finansieringsanalys, och
- en sammanställd redovisning omfattande även kommunal verksamhet som bedrivs genom annan juridisk person.

2. Översikt av vår granskning

Vår granskning har bestått av följande moment.

- Möte med ekonomipersonal
- Bokslutsprocessen
- Bedömning och dokumentation
- God redovisningssed
- Lag och anvisningar följs
- Förändrade redovisningsprinciper
- Avstämningar
- Resultatanalys (analys av avvikelser och förändringar av utfall, budget, föregående år samt jämfört med helårsprognos)
- Genomgång av väsentliga poster i balansräkningen inkl periodiseringskontroll

- Avstämning av resultat- och balansräkningar som ska konsolideras
- Bedömning av balanskrav och finansiella mål.

Kommentar
Kan konstateras att vi har fått all efterfrågad bokslutsdokumentation mm till vår granskning samt erhållit tillfredsställande svar på våra kommunicerade frågeställningar.

Kvalitén på bokslutsdokumentationen har varit god.

Enligt vår bedömning fungerar bokslutsprocessen tillfredsställande:

- Anvisningar har följts
- Bokslutsdokumentationen är god
- Avstämningar är gjorda och ev. differenser är åtgärdade
- Resultatet har analyserats av de ansvariga och följts upp mot budget och prognos
- Personalens kompetens förefaller vara god.

3. Årsredovisningen

Vi har vid vår granskning inte gjort några väsentliga noteringar vilka föranleder ändringar i årsredovisningen. Vi bedömer att årsredovisningen upprättats i enlighet med gällande lagar och förordningar samt att den ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning per 2018-12-31.

3.1 Förvaltningsberättelsen

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål.

Enligt 8 kap 5 § kommunallagen ska fullmäktige i budgeten ange mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Förvaltningsberättelsen ska enligt lagen om kommunal redovisning innehålla en utvärdering om målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

4. Mål

Som angivits ovan skall enligt kommunallagen budgeten innehålla finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten. Målen bör följas upp kontinuerligt och skall utvärderas i delårsrapporten och årsredovisningen.

4.1 Verksamhetens mål

Budget och verksamhetsplan finns samlat i dokumentet kommunplan. I kommunplanen fastställer kommunfullmäktige fördelningen av ekonomiska medel mellan nämnder och verksamheter, skattesatsen samt mål och inriktning för verksamheten. Kommunfullmäktige antog 2017-06-19 kommunplan 2018-2020, samt ändring av kommunplan 2017-12-18. Målen vänder sig till de kommunala bolagen och kommunorganisationen.

4.1.1 Målen

Övergripande mål i kommunplanen:

1. all vård, skola och omsorg ska vara god och kvalitetssäkrad
2. medborgarna ska uppleva att de har goda möjligheter att påverka kommunens utveckling
3. medborgarna ska uppleva att Nybro kommun är en attraktiv plats att arbeta, leva och bo i
4. företagarna ska uppleva att Nybro är en attraktiv kommun att verka i
5. Nybro kommun ska ha en god ekonomisk styrning.

Uppdrag
Kommunfullmäktige har via kommunstyrelsen till kommundirektören överlämnat 6 st s k Uppdrag, benämnda 2018:1 – 2018:6. Dessutom anges i kommunplanen 11 st ännu ej avslutade eller avrapporterade uppdrag för åren 2014-2017.

Kommentar

- *Övergripande mål*
  Det kan konstateras i likhet med f å att samtliga fem övergripande mål finns med och återrapporteras i årsredovisningen. Återrapporteringen för respektive mål inleds med korta kommentarer kring respektive nämnd, detta följs sedan av en tabell med ett antal övergripande nyckeltal.

- *Uppdragen*
  Av de lämnade uppdragen har samtliga 6 uppdrag avseende 2018 avrapporterats. Av de kvarstående 11 uppdragen från tidigare år har 8 återrapporterats, 2 uppdrag från 2014 samt ett från 2015 kvarstår.

Slutsats

Det kan konstateras att samtliga av fullmäktige övergripande mål och riktlinjer för verksamheten 2018, är återrapporterade i årsredovisning och delårsrapport för 2018.

4.2 Finansiella mål

I kommunplanen anges att kommuner skall formulera finansiella mål. De finns dock inga specifika finansiella mål angivna. I planen anges att "Nybro kommuns definition av god ekonomisk hushållning är att nettokostnaderna1) ska högst uppgå till 98 procent, och att investeringarna ska självfinansieras. Utöver detta gäller de allmänna lagstadgade målen, d v s budget i balans samt balanskravet.

1) nettokostnadsandel = kostnadernas andel av skatteintäkter och kommunal utjämning.

Kommentar
Kommunfullmäktiges budget för 2018 var 20,2 Mkr. Utfallet för 2018 blev 23,3 Mkr (75,7 Mkr). Målet budget i balans är uppnått.

Nettokostnad
Utfallet av nettokostnadsandelen blev 98,1% (93,7%). Målet är således ej uppnått.

Investeringar ska självfinansieras
Det kan konstateras att självfinansieringsgraden för 2018 var 113%, varför målet på en självfinansieringsgrad på 100% har uppnåtts för 2018.

Balanskravet
Kommunen har i årsredovisningen gjort en balanskravsavstämning. Efter justeringar för reavinster/förluster så hamnar kommunens balanskravsresultat för 2018 på 8,5 Mkr.
Det kan således konstateras att kommunen uppfyllt balanskravet.

Resultat- och balansräkningen

Resultat- och balansräkningen

Vår granskning har bestått av följande moment:

- Genomgång av balansräkningen inkl periodiseringskontroll
- Översiktlig avstämning av väsentliga poster i mot underlag

Slutsats
Vi har vid vår översiktliga granskning av resultat- och balansräkningen inte funnit något som tyder på några väsentliga fel.

4.3 Sammanställda redovisningen

Vi har granskat den sammanställda redovisningen för kommunen per 2018-12-31 utifrån fastställda årsbokslut i respektive dotterföretag. Den sammanställda redovisningen har upprättats i enlighet med Rekommendation nr 8.1, Sammanställd redovisning. Proportionell konsolideringsmetod har tillämpats innebärande att respektive dotterföretags resultat- och balansräkning har konsoliderats proportionellt med beaktande av storleken på av kommunen ägd andel.

Vi har i vår granskning inte funnit något som tyder på några väsentliga fel i den sammanställda redovisningen.

4.4 Sammanfattning av resultat från vår granskning

Mål och riktlinjer för verksamheten

Verksamhetsmål.
Verksamhetsmålen för 2018 kan sägas vara uppdelade i 2 delar.

1. 5 övergripande mål i kommunplanen

2. 6 uppdrag i kommunplanen (samt 11 ej återrapporterade uppdrag från åren 2014-2017).

Det kan konstateras att samtliga fem övergripande mål samt att samtliga uppdrag för 2018 finns med och återrapporteras i delårsrapporten. Av de 11 sedan tidigare år ej återrapporterade uppdragen kvarstår 3 stycken, inga kommentarer lämnas kring dessa.

Finansiella mål.
Det kan konstateras att kommunen nästan nått de finansiella målen enligt nedan:

1. Budget i balans: resultat för 2018 är 23,3 Mkr, budget 20,2 Mkr. – **målet är uppnått.**

2. Nettokostnadsandel: mål 98,0% - utfall: 98,1%. – **målet är ej uppnått.**

3. Självfinansieringsgrad på investeringar: mål 100% - utfall - 113%. – **målet är uppnått.**

Balanskravsutredning
Balanskravsresultat för 2018 är 8,5 Mkr. Det kan således konstateras att kommunen uppfyllt balanskravet.

KPMG AB

Niclas Bremström
Auktoriserad revisor

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Nybro kommunbolag AB
Org nr 556832-1110

Granskningsrapport för år 2018

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2018.

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 2019-03-12

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
AB Nybro Brunn
Org nr 556137-5451

Granskningsrapport för år 2018

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2018.

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 2019-03-12

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Transtorpsfastigheter AB
Org nr 556755-4836

Granskningsrapport för år 2018

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2018.

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 2019-03-21

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Nybro Bostads AB
Org nr 556044-5206

Granskningsrapport för år 2018

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2018.

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

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

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

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

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

Nybro 2019-03-12

Eddy Sandgren
Lekmannarevisor

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Nybro Elnät AB
Org nr 556058-4897

Granskningsrapport för år 2018

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2018.

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 2019-03-12

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Nybro Energi AB
Org nr 556527-9162

Granskningsrapport för år 2018

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2018.

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 2019-03-12

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

Till bolagsstämman i
Nybro Värmecentral AB
Org nr 556777-3923

Granskningsrapport för år 2018

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2018.

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 2019-03-12

Eddy Sandgren

NYBRO KOMMUN

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

Granskningsrapport för år 2018

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2018.

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 2019-03-12

Eddy Sandgren