Årsredovisning

Nybro kommun

2019

NYBRO KOMMUN

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar det gångna året ... 3

Nybro kommun fortsatt framåt! ... 3

Förvaltningsberättelse ... 5

Omvärldsanalys ... 5

Målavstämning kommunfullmäktiges mål ... 8

Finansiell analys ... 22

Nämnder och bolags resultatredovisning ... 33

Driftsredovisning per förvaltning/område ... 34

Investeringsredovisning ... 44

Balanskravsresultat ... 57

Väsentliga personalförhållanden ... 58

Ekonomiska rapporter kommun och sammanställd redovisning ... 65

Resultaträkning ... 65

Balansräkning ... 66

Kassaflödesanalys ... 67

Nothänvisningar, elimineringar och nyckeltal ... 68

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar ... 80

Ordlista ... 83

Femårsöversikt och ekonomiska nyckeltal, kommunen ... 84

Revisionsberättelse och granskningsrapporter ... 85

NYBRO KOMMUN

Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar det gångna året

Nybro kommun fortsatt framåt!

Vi kan nu lägga ytterligare ett händelserikt år bakom oss och konstatera att det i det stora hela går bra för Nybro. Nybro kommun är en kommun med goda förutsättningar där utveckling sker på många områden. Vi har en levande kommun med attraktiv och kreativ miljö. Här finns mötesplatser, meningsfull fritid och en stimulerande tillvaro för människor i alla åldrar. Här finns möjligheter för den som vill skapa, bygga, förändra, uppleva och utvecklas.

Det är viktigt att utvecklingen sker på ett hållbart sätt, där vi tar hänsyn till såväl miljö, människor och ekonomi. Det är också viktigt för våra kommuninvånare att framtidstro genomsyrar hela kommunen så att det är attraktivt att bo i kommunen, oavsett om man väljer att bo i Nybro stad, de mindre tätorterna eller på landsbygden. Vi har under året haft många stora arrangemang och fokus på att människor ska trivas i kommunen. Nybrokalaset som NFG och Nybro Vikings arrangerade på torget blev en succé, likaså Trädgårds- och designmässan i Pukeberg. Vi har med stor stolthet gästats av VM i draghund som Nybro draghundsklubb arrangerade i Svartbäcksmåla.

Under det gångna året har många av våra företag i kommunen genomfört spännande och viktiga investeringar. Jag skulle kunna ägna hela sidan åt dessa men jag vill lyfta fram två av dem. Royal Design och dess stora satsning på ett 40 000 kvm lager i två etapper och Stora Hotellet som nu renoveras och den fantastiska Theandersalen räddas. Näringslivets satsningar är enormt viktiga och skapar nya arbetstillfällen runt om i kommunen. Svenskt Näringsliv mäter årligen företagsklimatet där vi återigen har tagit ett steg i positiv riktning för 6:e året i rad.

Kommunen har under året medverkat, drivit och utvecklat många projekt, några av dessa är:

- Arbetet med särskilt boende på Vattugatan
- Skolutredning som pågått intensivt under hela året
- Framtagning av mer industrimark
- Färdigställt området Flundran och påbörjat försäljning av tomter
- Destination Glasriket och Glasriket på tillväxt
- Fortsatt utveckling av Svartbäcksmåla
- Mötesplats Pukeberg och avtal med Linnéuniversitetet om samverkansarena
- Sveaplan och Stadshusplan
- Utomhusgym
- Invigning av förskolan Guldgruvan
- Fördelat 4 miljoner kronor för satsning på landsbygden
- Utbyggnaden av fiber på landsbygden har fortsatt
- Samordnat brottsförebyggande och trygghetsskapande verksamhet tillsammans med polisen
- Arbetat med beredskaps- och säkerhetsverksamhet
- Vår gymnasieskola har fortsatt ett framgångsrikt arbete med Ung Företagsamhet
- Vi har nått en halv seger då Energimarknadsinspektionen inte godkände Svenska Kraftnäts ansökan om att få bygga 400-kv ledningen mellan Ekhyddan och Hemsjö.

Den ekonomiska utvecklingen under året har tyvärr varit ansträngande. Bokslutet på -21 443 805 kronor är en besvikelse. Framöver kommer det krävas ett stort fokus på kostnadsutvecklingen och den ekonomiska uppföljningen.

Kommunens mål är en bra verksamhet där vi använder skattepengarna på ett ansvarsfullt sätt Med en småländsk sparsam anda och klurighet fortsätter vi arbetet för en kommun som ger god service, gott bemötande och god kvalitet i våra viktiga verksamheter!

Med dessa rader vill jag tacka Nybro kommuns anställda, förtroendevalda, föreningar, näringslivet, invånare och alla andra som bidar till vår utveckling!

Christina Davidson

Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen omfattar internationellt, nationellt och lokalt perspektiv 2019 och framåt. Det är Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) bedömningar i Ekonomirapporten december 2019 och Konjunkturinstitutets rapport Konjunkturläget december 2019 som använts för de internationella och nationella perspektiven.

Konjunkturinstitutet beskriver konjunkturläget per december 2019.

Den svenska ekonomin har 2019 gått in i en tydlig avmattningsfas. Det är en naturlig utveckling efter flera år med högkonjunktur. Avmattningen förstärks av att efterfrågan från omvärlden utvecklas svagare än tidigare, bland annat som en följd av osäkerheten kring brexit och handelskonflikten mellan USA och främst Kina. Investeringarna i det svenska näringslivet har ökat snabbt under högkonjunkturen och den pågående inbromsningen av investeringarna är en normal utveckling när behoven av nyinvesteringar minskar. Resursutnyttjandet i ekonomin som helhet är fortfarande högre än normalt 2019 men blir något lägre än normalt 2020 och 2021. Inflationen faller tillbaka och blir påtagligt lägre än 2 procent de närmaste åren. Prognosen baseras på antagandena att brexit sker under ordnade former och att den internationella handelskonflikten inte eskalerar ytterligare. Skulle dessa antaganden visa sig vara felaktiga är risken betydande att den svenska ekonomin går in i en tydlig lågkonjunktur. De offentliga finanserna är dock starka och det finns utrymme att mildra en eventuell lågkonjunktur med expansiv finanspolitik.

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

Källa: Konjunkturinstitutet, Konjunkturläget december 2019

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.

SKR (Sveriges kommuner och regioner) prognos (cirkulär 20:8)

Tabell 2. De senaste skatteunderlagsprognoserna

Procentuell förändring						
	2019	2020	2021	2022	2023	2019–2022
SKR feb	3,2	2,4	3,1	3,8	3,8	13,1
SKR dec	3,3	2,6	3,1	3,8	3,8	13,4
ESV nov	2,9	2,5	3,2	3,4	3,2	12,6
Reg sep	3,4	2,6	3,2	3,4	-	13,2

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen, SKR.

Regeringens prognos i BP, (Reg sep i tabellen ovan) ligger till grund för de av regeringen fastställda uppräkningsfaktorerna för 2019 och 2020, som styr preliminär utbetalning av kommunal- och regionskatt 2020.

Förändringarna jämfört med den prognos SKR presenterade i december (cirkulär 19:59) är att de nu räknar med lite svagare skatteunderlagstillväxt 2019 och 2020, främst därför att ny information talar för mindre lönehöjningar.

Prognosen om försvagad konjunktur står sig

Tillkommande information, i form av statistiska utfall och ledande indikatorer, sedan föregående prognos (publicerad 20 december 2019) förändrar inte SKR:s bedömningar av vare sig nuläget eller konjunkturutsikterna för i år.

Sammantaget ser konjunkturutsikterna för världsekonomin bräckliga ut. Den beräknade svenska utvecklingen bygger på bedömningen att någon tydlig acceleration för global tillväxt inte kommer att ske i år.

Uthålligt låg svensk BNP-tillväxt lär innebära en allt svagare arbetsmarknad

BNP-tillväxten i Sverige antas i år, liksom 2019, bli svag: lägre än *den trendmässiga tillväxten* i BNP (eller tillväxten av *potentiell BNP*). Medan prognosen utgår från att BNP ska landa på 1,2 procent 2019 uppskattas BNP-ökningen 2020 bli 0,9 procent. Den inhemska efterfrågan bedöms i år växa tämligen långsamt, med dämpade utsikter för såväl investeringar som konsumtion (både i offentlig sektor och för hushållen).

Samtidigt beräknas utrikeshandeln knappast ge något signifikant bidrag till den svenska BNP-tillväxten – en stor kontrast mot 2019. SKR:s beräkning pekar i nuläget på att nettoexportens BNP-bidrag då utgjorde hela 1,2 procentenheter (i princip hela BNP-ökningen för helåret 2019 därmed).

Den försvagning av arbetsmarknadsläget som började ske redan 2018 antas fortsätta i år. Den låga BNP-tillväxt som varit sedan andra halvan av 2018 bedöms innebära en fortsatt anpassning av arbetsinsats och bemanning. En viss dämpning av antalet arbetade timmar och antalet sysselsatta personer bedöms därför ske 2020.

KPIF-inflationen (KPI med fast ränta) beräknas, liksom tidigare, 2020 landa under Riksbankens mål om 2 procent, men prognosen är nu något nedreviderad. Om den senaste tidens låga energipriser består finns en risk för än svagare inflation framöver: såväl svenska elpriser som oljepriset har nyligen visat stora nedgångar (SCB publicerar

inflationsutfallet för januari månad 19 februari). Också prognosen över löneökningstakten är, på basis av den senaste statistiken, något nedreviderad för 2019 och 2020.

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.

Folkmängd

Folkmängd Nybro kommun	1980	1990	2000	2010	2015	2016	2017	2018	2019
Födda	201	283	168	204	194	220	259	225	181
Döda	292	276	243	230	257	265	237	234	224
Födelseöverskott / -underskott	11	7	-75	-26	-63	-45	22	-56	-43
Inflyttade	693	834	720	988	1 264	1 710	1 336	1 096	1 076
Utflyttade	-624	-719	-763	-885	-1 174	-1 111	-1 273	-1 140	-1 074
Flyttnetto	69	115	-43	103	90	599	63	-44	2
Folkökning/-minskning	-22	122	-118	77	40	557	95	-56	-32
Folkmängd	**21 636**	**20 978**	**19 785**	**19 653**	**19 754**	**20 311**	**20 406**	**20 350**	**20 318**

Nybro kommun minskade invånarantalet med 32 personer, från 20 350 till 20 318 personer under 2019. Det var 1 076 personer som flyttade in och 1 074 som flyttade ut, ett flyttnetto på 2 personer. Under året föddes 181 barn och 224 personer avled, ett födelsenetto på -43 personer.

1) Händelser (födda, döda, flyttningar) som skett före den 1 januari 2019, men som har rapporterats efter 1 februari, påverkar folkmängden. men är inte redovisade som händelser under januari-december 2019. Denna del av folkökningen redovisas istället som en justeringspost.

Folkmängd per år fördelat på tre åldersgrupper.

Åldersgrupp	2015	2016	2017	2018	2019
0-19	4 084	4 371	4 533	4 578	4 543
20-64	10 722	10 988	10 876	10 769	10 693
65-w	4 948	4 952	4 997	5 003	5 082
Totalt	**19 754**	**20 311**	**20 406**	**20 350**	**20 318**

I ålderskategorin 0-19 år ökar befolkningen under perioden 2015-2019 med 459 personer. I åldern 20-64 år har antalet invånare minskat sedan 2015 med 29 personer.

I åldern 65 år och uppåt ökar har antalet invånare ökat med 134 personer. En total förändring på 564 personer sedan 2015.

Ökningen av antalet invånare 2016 är det högsta på många år och antalet invånare är snart i nivå med 1990-talets invånarantal. 2019 minskade antalet invånare totalt.

Genomsnittsåldern för kommunens befolkning för statistik 2018 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.

Målavstämning kommunfullmäktiges mål

Målavstämning kommunfullmäktiges mål

Attraktivt & kreativt

Målet är delvis uppnått

Välmående, kreativa och företagsamma invånare är en förutsättning för all form av utveckling och god tillväxt.

Kommunen arbetar strategiskt med att stärka ett kreativt Nybro. Insatserna syftar till att profilera kommunen som levande med attraktiv och kreativ miljö. I tider med ekonomisk återhållsamhet behöver utvecklingsintentionerna sammanfogas med ekonomisk medvetenhet. Det gör i sin tur att kommunens strategiska inriktning för fortsatt god utveckling av samhället måste tydliggöras.

Resultatet av Medborgarundersökningen 2019 visar att betygsindexet Nöjd-Region-Index (NRI) blev 54, vilket är två enheter lägre än vid förra mätningen 2017. Analysen visar att det liksom tidigare är förbättringar riktade mot *trygghet* och *bostäder* som kan höja helhetsbetyget. Analysen visar vidare att utbildningsmöjligheter och kommunikationer får bättre betygsindex än samtliga svarande kommuner (135 st). Resultatet visar också att det en tredjedel av de svarande som starkt rekommenderar vänner och bekanta att flytta till kommunen, liksom att 30% av svarande avråder från att flytta hit.

Ett axplock av insatserna som görs för att skapa möten och meningsfull fritid är bl a

- Mötesplats Pukeberg, vilken dels är en plats för kultur och design och dels en samverkansnod mellan Nybro kommun och Linnéuniversitetet
- Svartbäcksmålaområdet som i snabbt tempo utvecklas för att skapa olika friluftsmöjligheter för alla medborgare
- Sveaplan och Stadshusplan som får nya gång- och cykelvägar, utomhusgym m.m.

En kommun som vill utvecklas är mån om att säkra och vidmakthålla goda infrastrukturer och kommunikationer. För att nå dit behövs en sammanhållen och effektiv process d v s strategiska och

öppna dialoger med tydligt fokus på infrastruktur och samhälle. Det handlar dels om en utveckling av kommunens stads-, samhälls-, lek- och parkmiljöer och dels om utveckling av kommunens naturområden och reservat.

Nybro kommun medverkar på olika nivåer, internt som externt, i strategiska frågor som bostadsförsörjning, mark och exploatering samt besöksnärings- och destinationsfrågor. Exempel på detta är Turism/Resecentrums arbete som enskild aktör och i samarbetet med Glasriket AB, samarbetet med Kalmarsundsregionen eller Linnéuniversitetet. Under senare delen av hösten påbörjades även arbetet med att ta fram den fördjupade översiktsplanen över Nybro stad.

En attraktiv och kreativ kommun är även en klimatsmart kommun syns bl a genom insatser som

- att lokalvården succesivt inför kemikaliefria städmetoder med målet att minska risken för exponering av giftiga ämnen och förbättra inomhusmiljön.
- att ekologiska och närproducerade livsmedel och varor
- att en omställning av fordonsparken pågår

Utmaning

Människors välbefinnande, utveckling och upplevelser är grundläggande för att skapa en kreativ och fungerande livsmiljö. Att skapa attraktiva platser där kultur spelar en aktiv roll blir allt viktigare, både för att skapa ett meningsfyllt liv för boende och besökare men också för att stimulera tillväxt. Här i skapas och vidmakthålls även varumärket Nybro.

Utmaningen är fortsatt en hållbar tillväxt, vilket i sin tur medför att insatserna måste generera effekter som till exempel ökad inflyttning, ökade företagsetableringar eller ökad besöksnäring. Det kräver i sin tur att

- projekt med tillväxteffekt prioriteras
- utvecklingsintentioner med ekonomisk medvetenhet sammanfogas med kommunens strategiska inriktning för fortsatt god utveckling av samhället
- strategiska frågor som bostadsförsörjning, mark och exploatering liksom besöksnärings- och destinationsfrågor ytterligare stärks
- de klimatsmarta inköpen förbättras eller ökar, liksom att beteendeförändringar gällande transporter och resvanor under arbetstid ökar
- ett brett utbildningsutbud och goda resultat inom utbildningssektorn vidmakthålls

2019	Nyckeltal	
◆	Nöjd Region-Index - Helheten	
◆	Nöjd Region-Index - Bostäder	
◆	Nöjd Region-Index - Fritidsaktiviteter	
◆	Nöjd Region-Index - Kommersiellt utbud	
●	Nöjd Region-Index - Kommunikationer	
◆	Nöjd Region-Index - Rekommendation	
●	Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	
●	Insamlat hushållsavfall kommun, kg/inv	
◆	Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv	

Kommentar

Inga data är tillgängliga för åren 2018 och 2019. Arbete pågår för att vi ska bli bättre, bl.a. via beslutat Program för hållbar utveckling och strategi för klimat och energi.

2019	Nyckeltal
	Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enl MFS, %
Kommentar Nybro kommun ligger kvar på samma nivå som tidigare när det gäller antalet miljöbilar, men däremot har många andra kommuner förbättrat sina värden vilket gör att Nybro i förhållande till riket halkar efter. Förnyelse av fordonsflottan pågår utifrån antagen fordonspolicy.	
	Miljöbilar, andel av totalt antal bilar i hela den geografiska kommunen, (%)
	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året enligt Ekomatcentrum, andel (%)
	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)

Status	Aktiviteter
Pågående	2018:1 Digitalisering
Kommentar Arbete pågår och flera e-tjänster har tagits fram. En digital strategi är ute på remiss och förväntas gå upp för beslut i kommunfullmäktige under våren.	
Avslutad	2014:1 Förslag till en prioriterad handlingsplan för att uppnå Vision 2030.
Kommentar Uppdraget anses avslutat i och med förändrad vision, mål och styrmodell.	
Avslutad	2015:4 Utreda möjlighet till utvecklingsenhet
Kommentar Uppdraget kommer att tas bort i kommande kommunplan.	

Delaktigt & tryggt

Målet är delvis uppnått

Delaktighet och inflytande samspelar. Människor som känner sig delaktiga upplever sig ha mer möjlighet att utöva inflytande.

Att Nybro ska vara en trygg plats liksom att verksamheten som erbjuds är trygg ses som en självklarhet. Insatserna som görs syftar till att skapa sammanhang, nätverk eller välbefinnande utifrån social balans. Insyn och transparens förväntas skapa goda möjlighet för invånare att känna sig delaktig liksom upplevelsen av att ha förutsättningar att påverka sitt liv.

Barn och unga ska känna delaktighet i samhället och känna till hur och i vilka sammanhang de kan påverka beslut som rör dem själva och samhället, d v s barnrättsperspektivet. Synpunkter ska alltid hämtas in från barn och unga inför beslut som rör dem och barnkonventionen ska genomsyra allt beslutsfattande.

Axplock ur nämndernas verksamhetsberättelser visar

- att mätningen via SCB:s medborgarundersökning fortsatt visar ett gott resultat gällande bemötande och tillgänglighet
- att mätningen via SCB:s medborgarundersökning gällande trygghet dalat 4 enheter sedan föregående mätning.
- att elevinflytandet ökat med sju procentenheter och med 15 procentenheter när det gäller känslan av att vara med och påverka arbetssättet på utbildningen.
- att brukarenkäterna inom hemtjänst gällande trygghet och hänsyn till åsikter och önskemål, även i år, visar på förbättrade siffror jämfört med föregående år.
- att mätning gällande trygghet inom särskilt boende är oförändrat jämfört med föregående år och att hänsyn till åsikter och önskemål sjunkit jämfört med föregående år.

- att ungdomsrådet fått allt fler remisser att ta ställning till
- att en första kartläggning av styrning, ledning och kunskap gällande barnkonventionen genomförts

Nybro kommuns vision syftar till att bättre ta tillvara den drivkraft som finns och skapa en större gemenskap. Invånare i Nybro kommun, förtroendevalda liksom medarbetare ska uppleva att de har goda möjligheter att påverka och ta del av kommunens utveckling.

Insatserna som görs syftar till att skapa sammanhang, nätverk eller välbefinnande utifrån social balans. Specifika insatser som gjorts inom verksamhetsområdena har bl a resulterat i att tillgången till skolkurator för de yngre barnen ökat och att åtgärder vidtagits för att upptäcka psykisk ohälsa hos ungdomar. Även inom äldreomsorgen görs förändringar för att fånga upp t ex åsikter och önskemål. Under året har planeringsverktyget Intraphone införts. Inom Individ och familjeförvaltningen görs insatser i form av överenskommelser mellan brukare i syfte att stärka det medskapande i förändringsprocessen.

Utvecklingsarbetet, som syftar till hög tillgänglighet, har under året genererat i att flera e-tjänster tillkommit för att på så sätt erbjuda kontakt med invånare på olika tider av dygnet med fokus på öppenhet, enkelhet och säkerhet. Genom bloggar, sociala medier, extern webb och personliga möten förs information ut om kommunens verksamheter och samtidigt hämtas åsikter och upplevelser in.

Som arbetsgivare vill Nybro kommun att medarbetaren ska vara medskapare i en verksamhet som ständigt vill förbättra och hålla en god kvalitet på leverans. Gällande den interna kommunikationen görs flera insatser som syftar till att stärka medarbetarens möjlighet till överblick och vi-känsla och då främst via intranätet. Inom en kommun finns flera stödenheter. För att ta reda på servicenivå samt förbättringsförslag genomförs kundundersökningar.

Utmaningar

Demokrati är inget förgivet taget. I ett demokratiskt samhälle finns olika människor, olika åsikter kantat med respekt. Inkludering och tillitsfulla relationer ökar känslan av delaktighet som i sin tur främjar inflytande. Diskriminering och utanförskap är en orsak till att människors delaktighet och inflytande minskar. Arbetslöshet, sjukskrivning och ofullständiga studier är ett hot mot känslan av inflytande och delaktighet. I en kommun med stor etnisk mångfald är det viktigt att ha ett inkluderande synsätt och se alla människors olika styrkor.

Utmaningar inom målområdet är därför att

- bryta all segregation och utanförskap
- kommunicera och informera de insatser som görs för att öka trygghet och inflytande
- ha en nära kontakt med de vi är till för d v s brukare, kunder, barn och elever samt medarbetare
- ytterligare införa e-tjänster så att tillgängligheten ökar

2019	Nyckeltal	
	Nöjd Medborgar-Index - Bemötande, tillgänglighet	
	Nöjd Region-Index - Trygghet	
Kommentar Resultatet har dalat 4 enheter sedan föregående mätning. Flera insatser pågår för att öka trygghetskänslan bl a har trygghetsvandringar runt Linnéasjön och Stationsområdet genomförts. En ny samverkansöverenskommelse mellan Nybro kommun och Lokalpolisområde Nybro och till den ett medborgarlöfte, båda med syfte att öka trygg offentlig miljö och minska tillgång till alkohol, narkotika, doping och tobak (ANDT).		
	Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	
	Informationsindex för kommunens webbplats - Totalt	
	Nöjd Inflytande-Index - Kontakt	
	Nöjd Inflytande-Index - Förtroende	

2019	Nyckeltal
	Nöjd Inflytande-Index - Information
	Nöjd Inflytande-Index - Påverkan
	Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)
	Brukarbedömning ekonomiskt bistånd IFO - inflytande, andel (%)
	Valdeltagande i senaste europaparlamentsvalet, (%)
	Valdeltagande i senaste kommunvalet, (%)
	Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)
	Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)
Kommentar Analysen för 2018 visade att resultatet var nästan i nivå med föregående år, om än något sämre.Utifrån resultatet har följande insatser genomförts såsom utbildningen vård och omsorg som lärandeförvaltninegn genomför. Vi arbetar också med ett projekt som heter SLA samverkan leder till arbete. De här insatserna förväntas ge effekt på resultatet.	
	Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)

Status	Aktiviteter
Pågående	2019:2 Översyn av kommunens integrationsarbete med fokus på vuxenutbildning, arbetsmarknad och näringsliv.
Kommentar Arbetet med en översyn av kommunens integrationsarbete med fokus på vuxenutbildning, arbetsmarknad och näringsliv pågår.	

Stolt & modig

Målet är devis uppnått

Den verksamhet som Nybro kommun bedriver ska hålla över tid. För att klara det måste den vara stabil samtidigt som den är utvecklade och flexibel, vilket i sin tur förutsätter en relation till sin omvärld.

Verksamheten arbetar kontinuerligt med ständiga förbättringar utifrån hörnstenar som god tillgänglighet, professionellt bemötande, god service och gott stöd. Allt i syfte att skapa en hållbar tillväxt, miljö och social gemenskap.

Flera resultat visar på stabil och positiv trend som t ex SCB:s senaste Medborgarundersökning (NMI) som sätter fokus på bemötande och tillgänglighet. Det sammanfattande betygsindexet visar att Nybro kommun förbättrat sitt resultat från 55 till 56. Fortfarande finns det förbättringar att göra och främst inom verksamheterna äldreomsorg, stöd för utsatta personer, miljöarbete och gator som efterfrågas. Ytterligare resultat som inhämtats ur nämndernas verksamhetsplaner är bl a

- att helhetssynen för hemtjänst har sjunkit något jämfört med föregående år, men fortsatt bättre jämfört med riket.
- att helhetssynen för särskilt boende visar på en negativ trend d v s fortsätter att sjunka jämfört med föregående år och att resultatet även är lägre jämfört med riket.
- att väntetiden från ansökan till beslut om försörjningsstöd ytterligare ökat
- att väntetiden gällande inflyttningsdatum till särskilt boende är fortsatt lång
- att väntetiden gällande plats på förskolan är fortsatt lång.
- att andelen elever i åk 9 som nått kunskapskraven i alla ämnen förbättrats, men fortsatt ligger under rikets snitt.
- att andelen gymnasieelever som under en treårsperiod uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola ligger kvar i nivå som förra året och marginellt över rikets snitt.

- att närmare 98 % av vårdnadshavarna i Nybro kommun uppger att de kan rekommendera sitt barns förskola till andra.

Planeringen av verksamheten och dess utveckling sker i relationen till omvärlden och utgår från behov, resurser och relationer för att nå hög effektivitet och konkurrenskraft. Pågående insatser för att skapa en kommun som kännetecknas av hållbar tillväxt, miljö och social gemenskap är bl a

- informationssäkerhetsinsatser som dels är kopplade till dataskyddsförordning och som dels syftar till att öka medvetenheten om riskerna med informationsspridning
- projekt Verksam som syftar till att ta fram informationshanteringsplaner
- utveckling och förändring av infrastruktur som t ex gator och gång- och cykelvägar för ökad säkerhet och framkomlighet
- miljöanpassning av regleringsdammar
- omställning av t ex gatubelysningen till LED-belysning, parkmiljöer och arbetsfordon utifrån aspekter som miljö och ekonomi
- parkmiljöer som gynnar den biologiska mångfalden samtidigt som de ska vara ekonomiskt och klimatmässigt hållbara
- samverkan mellan förvaltningarna i syfte att effektivisera gemensamma processer

I och med de ekonomiska påfrestningarna behövs fortsatt arbete med

- avtalstroheten, då organisationen fortsatt har svårt att nå uppsatta målvärdet om 95%, vilket föranleder en genomlysning av rutiner för inköp och till det tydliga åtgärdsförslag, för att på så sätt öka troheten och med det de ekonomiska resurserna
- väntetider från ansökan till beslut gällande försörjningsstöd, plats på förskolan på önskat placeringsdatum och att väntetid från ansökningsdatum till första erbjudandet inflyttningsdatum till särskilt boende fortfarande är långa
- kostnaderna per inskrivet barn i förskolan stadigt ökar år för år
- kostnaderna per elev i gymnasieskolans tre år i rad minskat, men är fortfarande högre än rikets snitt.
- personalkontinuiteten gällande antal personer som en hemtjänsttagare möter under en 14-dagarsperiod, vilken försämrats från 11 till 17.
- digitala verksamhetssystemstöd och tjänster i syfte att ge verksamheten möjligheter till att effektivare arbetsprocesser och ärendehandläggning, samtidigt som vi förbättrar vår tillgänglighet och service till invånare, företagare och brukare.

Effektiviseringen sitter i att vi förändrar vårt sätt att hantera resurser och i det förändrar processer och beteende som t ex handläggning, res- och mötesvanor. Genom att ändra t ex resevanor från konferenser till skypemöten, webbsändingar eller webbinarier hämtas inte bara kostnaden för biljett, hotell eller taxi/buss in. Här finns restid, dialoger på hemmaplan och effektiv mötestid. Det handlar om en kulturförändring för att låta t ex digitala möte bli en naturligt integrerad del i vår möteskultur.

Ett minskat tjänsteresande får inte bara effekter på miljön med minskade koldioxidutsläpp och restid. Färre resor kan också leda till mindre stress, och att medarbetare som tidigare har haft svårare att till exempel övernatta på resor har möjlighet att delta i vissa möten, vilket kan öka jämställdheten och tillgängligheten.

Utmaning

Det förändrade budgetläget ger nu ett tydligt krav till nämnder och med det förvaltningar att utifrån behov, uppdrag och resurser göra en analys och utifrån den prioritera. Det kräver i sin tur vilja till förändring av kultur och arbetssätt, gemensamma värderingar, synsätt och attityder kring vad som ska åstadkommas, allt satt i relation till uppdraget. Det handlar till stor del om förmågan att bedriva verksamhet inom budgetramarna, vilket är en grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning samt för att skapa den marginal som klarar oförutsedda händelser, negativ skatteutveckling och oväntade kostnadsökningar. Det innebär i sin tur att styrningen i grunden är beroende av en ständig

dialog och utvecklas genom systematik och medvetenhet, av förståelse och prioritering. För att nå dit måste vi få effekt av effektiv förvaltning. Effektiv förvaltning skapas i relation mellan kostnad och kvalitet och genom innovativ, förståelse och rättssäkerhet.

Utmaningar är fortsatt

- att bedriva verksamhet inom budgetramarna
- förändra trenden av ökade kostnader inom verksamheter som utbildning och äldreomsorg med därtill ibland vikande resultat
- behovet av kulturförändring kopplat digitala systemstöd och tjänster för effektivisering handläggning och frigörande av resurser
- förändra rese- och mötesvanor i syfte att frigöra resurser – personella som ekonomisk

2019	Nyckeltal	
●	Nöjd Medborgar-Index - Bibliotek	
●	Nöjd Medborgar-Index - Förskolan	
●	Nöjd Medborgar-Index - Gator och vägar	
●	Nöjd Medborgar-Index - Grundskola	
●	Nöjd Medborgar-Index - Gymnasieskola	
●	Nöjd Medborgar-Index - Gång- och cykelvägar	
●	Nöjd Medborgar-Index - Idrott- och motionsanläggningar	
●	Nöjd Medborgar-Index - Kultur	
●	Nöjd Medborgar-Index - Miljöarbete	
●	Nöjd Medborgar-Index - Renhållning och sophämtning	
●	Nöjd Medborgar-Index - Räddningstjänst	
●	Nöjd Medborgar-Index - Stöd för utsatta personer	
●	Nöjd Medborgar-Index - Vatten och avlopp	
●	Nöjd Medborgar-Index - Äldreomsorg	
◆	Nöjd Region-Index - Arbetsmöjligheter	
●	Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	
◆	Avtalstrohet	
Kommentar Se analys och uppföljning under 5.1 Avtalstrohet		
▬	Soliditet	
■	Nettokostnad som andel av skatt och generella statsbidrag	
Kommentar Nettokostnadsandelen uppgick till 101,7 procent 2019 och uppnår inte målet som är 99 procent.		
◆	Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare	
●	Riktpunkt för utfall för investeringsredovisningen i förhållande till beslutad budget	
●	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	
●	Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesproven i SV, Sv2 och MA, hemkommun, genomsnittlig andel (%)	
◆	Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	

2019	Nyckeltal
◆	Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)
●	Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)
▬	Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO - förbättrad situation, andel (%)
●	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)
◆	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)
◆	Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)
●	Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende , andel (%) av maxpoäng
●	Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng
■	Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde
Kommentar Medelvärdet gällande väntetid i antal dagar har ökat med 9 dagar. Orsaksanalysen är ännu inte gjord.	
■	Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv
Kommentar Kostnaden har ytterligare ökat och gjort så under hela 2000-talet. Insatser pågår.	
◆	Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+
●	Öppethållande huvudbiblioteket, timmar/vecka
◆	Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde
●	Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)
●	Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)
●	Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)
■	Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på önskat placeringsdatum, medelvärde
Kommentar Det är fortsatt svårt att erbjuda plats på förskola på önskat placeringsdatum. Trycket är högt, särskilt till vissa områden i tätorten. Under våren kommer ytterligare avdelningar att öppna på förskolan Guldgruvan, med det är förhoppningen att lyckas bättre med utfallet.	
■	Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde
Kommentar Resultatet visar 131 dagars väntetid för 2018 vilket är en ökning med fyra dagar jämfört med 2017. Resultatet för riket under motsvarande period är 52 dagar.	
●	Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv
●	Kostnad grundskola F-9 hemkommun, kr/elev
◆	Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev
◆	Kostnad förskola, kr/inskrivet barn
◆	Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)
●	Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)
◆	Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)

Status	Aktiviteter
Pågående	2015:11 Trygghetsboende
Kommentar Arbete pågår	
Pågående	2016:3 Lokalförsörjningsprogram
Kommentar I och med att en ny lokalförsörjningsstrateg rekryterades under året har arbetet med lokalförsörjning fått ny fart. Arbetet bedrivs via lokalförsörjningsgruppen där samtliga förvaltningschefer och VD för NBAB ingår I början av året påbörjades arbetet med skolutredning som pågick intensivt under några månader. Fyra olika förslag presenterades som har varit uppe för diskussion. Ett beslut kring lokalförsörjning för skolan förväntas under våren 2020. Arbetet med särskilt boende på Vattugatan är också en viktig del i programmet. Detta har vi arbetet med under senare delen av 2019 och kommer att fortsätta under våren 2020. Eftersom vi arbetar med kommunens viktigaste lokalförsörjningsfrågor separat per nämnd ser vi inga fördelar i att ta fram ett gemensamt program utan vi kommer att presentera strategiskt hållbara lokalförsörjningsförslag för varje nämnd.	
Pågående	2018:4 Ljunghaga
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
Kommentar Skolutredningen blev klar i juni, sedan har en parlamentarisk grupp behandlat ärendet. Men denna kom inte överens så Alliansen har lämnat ett förslag som beslutats i februari 2020. Under sommaren undertecknades en avsiktsförklaring med Kungshallsfastigheter AB för ombyggnation av Häggen 7 på Vattugatan till särskilt boende. I december 2019 undertecknades hyresavtalet och i dagsläget fortskrider arbetet enligt plan. Detta innebär ca 40 platser och inflyttning kommer troligen ske under våren 2020. Förvaltningen finner att ett ytterligare särskilt boende i kommunen behövs framåt, oaktat tillblivelsen av Vattugatan. Skälet till det är: • En lång väntan för de som beviljas bifall till insatsen • Ett fortsatt inflöde av ansökningar • Fortsatt behov av demensplatser • Nära Vård reformen • Ur ett driftskostnadsperspektiv avveckla mindre enheter och lägga in dem i det nya boendet. Den s.k. Tor-tomten är aktuell för byggande av särskilt boende och trygghetsboende. Flertalet entreprenörer har hört av sig med frågeställningar och presentationer av deras förslag till byggnation under den tid som förflutit sedan kommunstyrelsen tog beslut i frågan. I dialoger som förts om ett nytt framtida särskilt boende har även möjligheten att bygga bredvid Kvarnbacken lyfts fram att där ska finnas 7000 kvm som är detaljplanelagt för möjligheten att bygga ett särskilt boende	
Pågående	2018:6 Framtida högstadieskola
Kommentar Se ovan angående skolutredningen.	
Avslutad	2017:1 Utreda samarbete med andra kommuner inom upphandlingsområdet
Kommentar Avtal med Kalmar kommun har funnits sedan 2006. Under 2020 kommer arbetet med nytt reviderat avtal att hanteras.	
Pågående	2017:2 Verka för en kommunövergripande systematisk och strukturerad samverkan för att främja socioekonomiskt arbetssätt.
Kommentar Arbetet pågår som en del i Program för hållbar utveckling. I bokslutet 2017 avsattes medel för en trygghets- och social investeringsfond. Riktlinjer för denna beslutades i kommunstyrelsen i september 2018. Flera ansökningar har kommit in och beviljats.	
Klaras	2018:2 Om och hur den befintliga städorganisationen ska utföra städ i hemtjänsten

Status	Aktiviteter
Kommentar	
Enligt projektplan ska utredningen vara klar 2019-12-31. Omsorgsförvaltningens lokala samverkansgrupp är referensgrupp och har inte kommunicerats delrapporten. Slutrapporten kan därför inte färdigställas förrän februari 2020. Projektmålen är: • Synliggöra konsekvenser för schemaläggning i hemtjänsten utan arbetsuppgiften städning • Synliggöra konsekvenser för schemaläggning i lokalvården med arbetsuppgiften städning • Redovisning av eventuella ökade kostnader för organiseringen • Ställningstagande beträffande budgethanteringen mellan nämnderna	
Pågående	2019:1 Se över möjligheten att minska antalet sammanträden/år i kommunfullmäktige samt styrelser och nämnder.
Kommentar	
Uppdraget pågår att se över antalet sammanträden och ska upp för beslut i slutet av året..	
Pågående	2019:3 Ge Lärandenämnden i uppdrag att arbeta för att tillgodose barn med neuropsykiatriskafunktionsnedsättningar en trygg och attraktiv skolgång i Nybro kommun.
Kommentar	
Arbetet pågår.	

Ett växande näringsliv

Målet är delvis uppfyllt.

Nybro kommun har ett växande näringsliv. För sjätte året i rad tar vi ytterligare steg uppåt på Svenskt Näringsliv ranking. Resultatet visar att nu innehar plats 102, vilket är en förbättring med 25 platser. Tillsammans med resultatet från SKL:s insiktsmätning säkerställs ett arbetssätt som bemöter företagaren med respekt, service och rättssäkerhet som efterfrågas och som leder till förväntad effektivitet och kvalitet.

Löpande mätningar visar tydligt att medborgarna uppfattar myndighetsutövningen som ändamålsenlig, meningsfull och rättssäker.

Insatser som görs för att stimulera ett växande näringsliv är bl a

- det intensiva arbetet gällande planering av verksamhetsområde *Åkaren*
- etableringen vid Smedstorp, vilken inneburit flera aktiva åtgärder av olika verksamheter med nöjda entreprenörer som resultat
- destinationen Glasriket
- glasbranschdagen för både konstglas och planglas
- Mötesplats Pukeberg, till exempel frukostträffar med start i februari
- Leaderprojekt (Nybro Företagsgrupp projektägare) med aktiviteter som Trädgårds- och designmässa, konsertkvällar mm
- ansökan YH logistik
- rekryteringsnätverk Kalmarsund
- kompetensprojektet SIK för vår industri med IUC som projektägare
- information både i grupp och individuellt riktade till individer som vill starta eget

Utvecklingen på arbetsmarknaden, företagens efterfrågan på kompetens, möjligheterna att arbetspendla och befolkningsutvecklingen hänger nära samman. För att möta utmaningarna behövs insatser som stödjer utvecklingen på arbetsmarknaden, företagens efterfrågan på kompetens, möjligheter till arbetspendling och befolkningsutveckling hänger nära samman. I syfte att verka för ett mer differentierat näringsliv och förbättrade kompetensmöjligheter är det viktigt för Nybro kommun att samverka över kommungränserna och stödja organisationer som på olika sätt stöttar näringslivet med kompetensutveckling samtidigt som en aktiv dialog hålls med näringslivet, så att rätt utbildnings-satsningar görs. Ett axplock av samverkanspartner är

- Industriellt utvecklingscentrum i Kalmar län
- NyföretagarCentrum
- Lärande och kultur förvaltningen
- Nybro Företagsgrupp
- Linnéuniveristetet
- Kalmarsundsregionen
- Region Kalmar

Gällande destinationsutveckling ligger fokus på att skapa en tydlig funktion för arbetet med besöksnäring och turism- och handelsutveckling, liksom att skapa personella och ekonomiska resurser i enheten. Under året har följande genomförts eller påbörjats:

- ambassadörsutbildning i Pukeberg
- förstärka infopoints
- reseanledningar
- omvärldsbevakning
- identifiering av nyckelevenemang där kommun går in och stöttar
- utvecklat citybikes vid stationen och Pukeberg.

Följande evenemang eller projekt har också arbetats med eller medverkats i:

- Smaka på världen
- Nybro 20000 invånare
- Draghunds VM
- Glass Art Society (GAS)
- Gräv där du står
- Jul i Nybro
- Trädgårdsmässan i Pukeberg
- Musik på torget
- Sommarkalaset
- Glasriket på tillväxt

Utmaning

- *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.

2019	Nyckeltal	
▬	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Brandskydd - Totalt, NKI	
Kommentar Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.		
●	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	
Kommentar Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.		
◆	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI	
Kommentar Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.		

2019	Nyckeltal
▬	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Markupplåtelse - Totalt, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
●	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Miljö- och hälsoskydd - Totalt, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
▬	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Serveringstillstånd - Totalt, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
●	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Bemötande, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
●	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Effektivitet, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
●	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Information, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
●	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Kompetens, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
●	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Rättssäkerhet, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
●	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Tillgänglighet, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
●	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI
Kommentar	
Ingen mätning under 2019. Nyckeltalet kommer att tas bort från och med 2020 för att ersättas med nytt.	
■	Nyregistrerade företag helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare
Kommentar	
Vi har en tradition av lågt nyföretagande, då kommunen har en historia av många stora industrier som har sugit upp arbetskraften. Vi genomför ett antal insatser förändra och få fler unga människor att välja starta eget. Vi ser också möjligheten med våra nya svenskar som många gånger har en erfarenhet.. Detta arbete gör vi inte själva på enheten utan tillsammans med andra förvaltningar och enheter. Nedan följer exempel på det arbete som görs. Vi erbjuder ett antal möjligheter till vuxna som vill starta- starta eget träffar- rådgivning genom NyföretagarCentrum- Inkubators verksamhet via den regionala inkubatorn- DUA- Lotsning Forskning och statistik visar att de flesta entreprenörer och egenföretagare är hantverkare och elever från yrkesprogrammen. Åkrahällskolan är ett föredöme med många UF-företagare spridda mellan skolans olika program. Läsåret 2017/18 är ett rekordår för Åkrahällskolan med hela 70 elever som driver UF-företag i 26 olika företag och vi ser gärna att fler unga människor prövar detta. Det är tydligt att kombinationen av ett gott näringslivsklimat och UF-företagande skapar tillväxt.	
●	Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av bef.
●	Företagsklimat enl. Svenskt Näringslivs enkätdel, ranking

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

Kommentar

En ansökan om logistikutbildning i form av YH är genomförd tillsammans med Näringslivet och Lärande & Kulturförvaltningen och tyvärr så fick vi avslag på ansökan och tittar nu över hur vi kan gå vidare.

Attraktiv arbetsgivare

Målet är delvis uppnått

Omvärlden förändras ständigt och därmed ett ständigt behov av att vässa förmågan att attrahera och rekrytera. Nybro kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som förvaltas och utvecklas i gemenskap med sin omgivning. Vi finns i ett sammanhang, där vi som arbetsgivare, är beroende av hur medarbetare och omgivande samhälle uppfattar oss för att nå framgång i rekrytering eller behållande av medarbetare.

Genom avsiktsförklaringen att vara ett medvetet val för den arbetssökande, liksom en utvecklande och stimulerande arbetsgivare över tid stakas vårt förhållningssätt ut, liksom vilka värderingar och grunder som ska styra och vägleda oss som arbetsgivare.

Senaste mätningen av hållbart medarbetarengagemang (HME) visar att vi förbättrat våra resultat inom de tre områdena styrning, ledning och motivation. Kommunens totalindex är nu 79 och fortsatt i nivå med rikets snitt. Bäst resultat återfinns i känslan av att känna att arbetet känns meningsfullt (87) och att vara insatt i arbetsplatsens mål (84). Lägsta resultat, om än en förbättring mot föregående år, återfinns i uppfattningen av att arbetsplatsens mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt (70)

Att agera som hållbar och attraktiv arbetsgivare handlar bl a om att minska antalet sjukskrivna, öka sammanhållning och motivation i vardagen liksom känslan av arbetsglädje. Åtgärder som gjorts under året är bl a

- förbättrat nyhetsflöde på intranätet för att skapa en vi-känsla liksom att öka medvetenheten om vad som händer i en organisation med 2000 medarbetare.
- reportage från olika arbetsplatser som publicerats via Linkedin och andra sociala medier.
- revidering av introduktionsprogrammet
- pilotprojekt på Omsorgsförvaltningen gällande sammanhållen arbetstid
- införande av storAPT med fokus på arbetsklimat och dialog mellan och inom grupper och enheter

En organisation som är i ständig utveckling måste kunna ge varje erfaren medarbetare nya utmaningar samtidigt som de nyanställda får ta ökat ansvar. För att tillgodose behovet av kompetensutveckling har organisationen bl a satsat på att vidareutbilda flera personalkategorier. Utbildningsinsatser som riktats till större grupper är bl a

- offentlighetsprincipen
- chefsdagar
- karriärprogrammet
- chefsprogrammet
- introduktionsprogrammet

Fortsatta utmaningar inom målområdet är

- ett systematiskt och synligare arbetsmiljöarbete
- effekter av insatser kopplade till frisknärvaro
- strategisk rekrytering
- ett hållbart medarbetarskap d v s behov av förbättrad frisknärvaro och tidiga insatser vid frånvaro

2019	Nyckeltal
	Hälsotal - total sjukfrånvaro
Kommentar	
Jämfört med föregående avstämning, april 2019 (T2), visar resultatet en försämring från 7,1% till 8,3%. Över en sexårsperiod med avstämning mot december syns en relativt stabil trend. Nybro kommun ligger på nivåer mellan från 6,9% till 8,3% när det gäller det sammanslagna resultatet. Årets lägsta nivå uppmättes i augusti (4,3%) och årets högsta nivå uppmättes i mars (8,8%). Av nämnderna resultat, sett till december, är det Omsorgen som uppvisar högst resultat gällande total sjukfrånvaro (10,9%) och Kommunstyrelsen som uppvisar lägst resultat 5,5%).	
	Sjukskrivning 28 dagar eller mer
Kommentar	
Avstämningen jämfört med föregående mätning i augusti (T2) visar en försämring från 4,15% till 5,22%. Trenden under sex års tid visar en successiv förändring om 0,5% varje år vid jämförelse med december månad. Under 2018 gjordes ett trendbrott men i år är vi tillbaka i nivå med 2016 och 2017 år siffror. Lägsta resultatet under året uppmättes i augusti (4,15%) och högsta avstämningen återfinns i november med 5,4%. Av nämnderna resultat, sett till december, är det Individ- och familjenämnden som uppvisar högst resultat gällande sjukskrivning 28 dagar eller mer (6,96%) och Kommunstyrelsen som uppvisar lägst resultat (3,36%).	
	Upprepad sjukfrånvaro
Kommentar	
Mätpunkten visar hur många som haft en upprepad frånvaro under 12 månader tillbaka d v s sex tillfällen eller fler. Avstämning visar att december 2019 med sin 11,19% är det högsta uppmätta resultatet under en sexårsperiod. Trenden visar också att 2016 var det året som vi, vid en jämförelser av december månad, hade lägsta upprepade sjukfrånvaron med 6,38%. I december i år, tre år senare, visar resultatet på en försämring om 4,81 procentenheter. Av nämnderna resultat, sett till december, är det Omsorgen som uppvisar högst resultat gällande upprepad sjukfrånvaro (18,2%) och Kommunstyrelsen som uppvisar lägst resultat (4.34%). Sammanfattningsvis behövs tvärsektoriella lösningar i vardagen med tillhörande punktinsatser för att komma till rätta med en ständigt ökad sjukfrånvaro, då den upprepade frånvaron fortsätter att stadigt öka, samtidigt som långtidsfrånvaron minskar något.	
	HME - total index
	HME - styrning
	HME - ledning
	HME - motivation

Status	Aktiviteter
Pågående	Samlad arbetsdag
Kommentar	
Aktiviteten pågår	
Ej påbörjad	2020:1 Friska medarbetare
Kommentar	
Uppdrag från kommunfullmäktige att arbeta med sjukfrånvaron så att den minskar. Omsorgsförvaltningen har anställt en person som enbart ska arbeta med detta och kartläggning pågår. Övergripande pågår en planering över hur arbetet för hela kommunen ska påbörjas.	

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 99 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.

Mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Årets resultat, kommunen	-21,4	23,3	75,7	24,2	21,4
Balanskravsresultat, kommunen	-30,4	8,5	68,7	15,1	14,2
Årets resultat, koncernen	26,2	70,3	85,3	32,7	41,3

Årets resultat, kommunen, uppgår till -21,4 mnkr, vilket är ett sämre resultat än årets budget (6,9 mnkr) och föregående års resultat (23,3 mnkr). Under året har månadsvisa prognoser tagits fram och resultatnivåerna har varierat.

Det negativa resultatet för 2019 på totalt -21,4 mnkr, består av följande avvikelser mot helårsbudgeten på 6,9 mnkr:

I verksamhetens intäkter och kostnader redovisas Försäljning av exploateringstillgångar +8,7 mnkr, inköp av exploateringsmark -5,2 mnkr. Reavinst exploatering 2019 blir totalt + 3,5 mnkr.

Försäljningar avser Smedstorp S, Korgmakaren, Solnedgången, Almen, Broccolin, Skruven, Björnen 7 och Bjällingsmåla.

Nedskrivning av mark -3,7 mnkr.

Av- och nedskrivningar av övriga anläggningstillgångar -0,2 mnkr

Reavinst försäljning av övriga anläggningstillgångar +0,9 mnkr.

Lägre skatteintäkter -3,7 mnkr.

Totalt finansiella intäkter och kostnader; +22,7 mnkr, varav +17,9 mnkr avser realisationsvinster och –förluster från Kalmar läns pensionskapitalförvaltning AB (KLP) och utdelning från Kommuninvest +3,4 mnkr.

Övriga poster i avvikelser mot beslutad budget avser övriga kostnader på finansverksamheten, såsom juristkonsulter, fiberkostnader m.m.

Generell besparing -15,0 mnkr och utnyttjande av RUR, Resultatutjämningsreserv -14,4 mnkr.

Nämndernas resultat är -7,9 mnkr sämre jämfört med budget.

Kommunkoncernens resultat för 2019 uppgår till 26,2 mnkr. Ett sämre resultat jämfört med 2018 som uppgick till 70,3 mnkr.

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 1 procent eller omvänt en nettokostnadsandel på 99 procent.

Nettokostnadsandelen har 2019 ökat sedan årsskiftet 2018. Från 98,1 procent till 101,7 procent. Verksamhetens nettokostnader har ökat från 96,9 till 101,8 procent. Avskrivningarna är 2,8 procent och finansnettos andel är 2,9 procent.

Finansnettot är högre 2019 och beror på ökade finansiella intäkter från KLP och Kommuninvest. De finansiella kostnaderna har ökat till följd av högre räntekostnader, vilket också påverkar finansnettot.

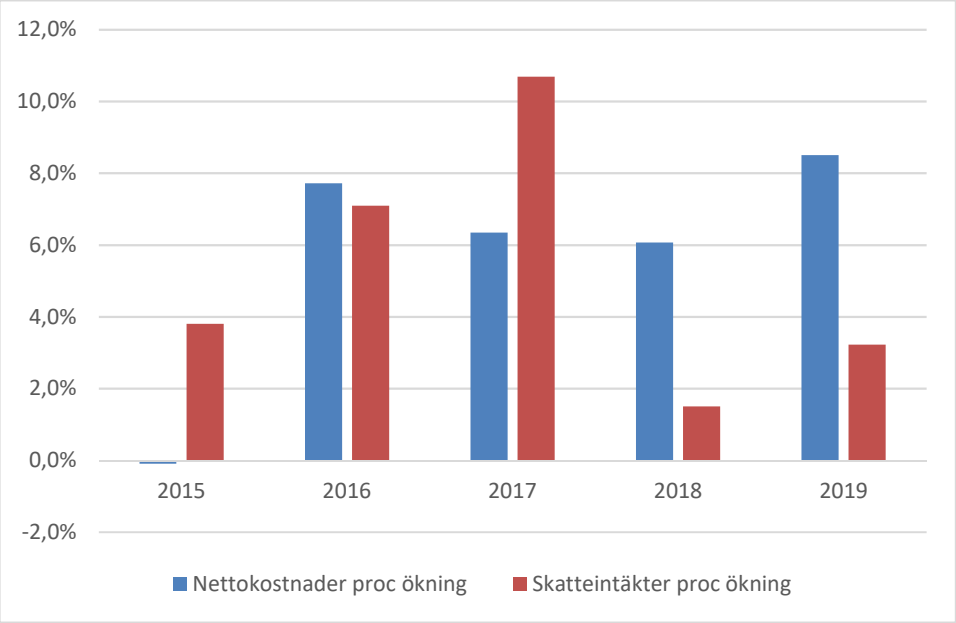
Målet om 99 procent av nettokostnaderna är inte uppfyllt.

Nettokostnadsandel, %	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**
Verksamhetens nettokostnader	101,8	96,9	90,7	94,5	93,0
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0,9
Avskrivningar	2,8	2,6	4,5	4,7	4,7
Finansnetto	-2,9	-1,4	-1,5	-1,4	-0,7
Nettokostnadsandel, totalt	**101,7**	**98,1**	**93,7**	**97,8**	**97,9**

Nettokostnads- och skatteintäktsökning

Jämfört med 2018 ökade verksamhetens nettokostnader med 8,5 procent (från 1 216 mnkr till 1 319 mnkr) och skatteintäkterna ökade med 3,2 procent (från 1 221 mnkr till 1 261 mnkr).

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.



Personalkostnader

Nämnd/styrelse, mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelse	75,9	73,0	65,1	60,9	57,6
Samhällsbyggnadsnämndsnämnd	110,3	104,2	98,1	94,9	92,4
Miljö- och Byggnämnd	0,3	0,3	0,3	0,4	0,4
Omsorgsnämnd	282,3	251,0	233,4	221,2	216,5
Individ- och familjenämnd	214,1	209,1	213,6	206,9	184,6
Lärande- och kulturnämnd	411,0	393,6	352,7	310,6	281,8
Revision	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Överförmyndarnämnd	5,6	5,6	10,2	9,2	6
Summa	**1 099,8**	**1 037,10**	**973,6**	**904,3**	**839,5**

Personalkostnaderna utgör en stor del av kommunens kostnader och för 2019 uppgick de till 1 099,8 mnkr och utgjorde 69,4 procent av bruttokostnaderna 1 585 mnkr exkl. kapitaltjänstkostnaderna. Personalkostnaderna ökade med 6,0 procent mellan 2018 och 2019.

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

	2019	2018	2017	2016	2015
Investeringar kommunen, mnkr (exkl VA)	59,2	69,7	74,3	38,9	33,5
Självfinansieringsgrad, %	28,8	112,7	239,3	305,4	340,7
Investeringar koncernen, mnkr		302,9	228,5	295,6	382,5

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

Nybro kommun investerade under 2019 för 59,2 mnkr. Budgeten för investeringar var 119,7 mnkr för 2019 (se tabell Nämnd/styrelse investeringsredovisning). Det är till störd del investeringarna på samhällsbyggnadsnämnden som inte blivit gjorda. De har nyttjat 37 procent, 29,7 mnkr av sin totala investeringsbudget 79,6 mnkr.

Lärandenämnden; Under 2019 har förskolan Guldgruvan färdigställts och invigts. It-satsningen har fortsatt med komplettering till nya klasser samt datorer till grundskola 4-6.

Individ och familjeförvaltningen har under hösten 2019 infört ett nytt verksamhetssystem, IntraPhone, för social dokumentation och genomförandeplan.

Investeringskostnaderna för 2019 avser inventarier och byggnation till Kvarnbackens nya demensboende, arbetskläder till hemtjänstens nattpersonal som arbetar inom första insats resurs (FIR), rehabiliteringens nya lokaler samt aircondition till samtliga särskilda boenden.

Större genomförda investeringar hos samhällsbyggnadsnämnden under 2019, är gator och vägar, (13,9 mnkr) parker och lekplatser (6,6 mnkr).

Kommunens finansiella mål om att självfinansiera investeringarna till 100 procent har inte uppnåtts i bokslutet. Självfinansieringsgraden för 2019 är 28,8 procent, vilket beror på det negativa resultatet under 2019 på -21,4 mnkr.

Koncernen har investerat för 254 mnkr under 2019 och det är framför allt investeringar i fastigheter.

Soliditet

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, %	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunens soliditet exkl. pensionsåtagande	50,4	51,9	38,4	37,1	35,8
Kommunens soliditet inkl. pensionsåtagande	11,0	11,9	7,2	-1,8	-5,3
Koncernens soliditet, exkl. pensionsåtagande	23,7	24,0	24,2	23,4	23,9
Koncernens soliditet, inkl. pensionsåtagande	12,0	11,2	10,2	6,4	5

Soliditeten, exkl. pensionsåtagande uppgår till 50,4 procent och är sämre än 2018 då den var 51,9 procent. Att även ta med pensionsåtagandet i nyckeltalet speglar kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Kommunens soliditet inkl. pensionsåtagandet uppgår till 11,0 procent och har försämrats sedan 2018 då den var 11,9 procent. Det egna kapitalet har i och med det negativa resultatet 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 23,7 procent och inkl. pensionsåtagandet till 12,0 procent.

Skuldsättningsgrad

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

Skuldsättningsgrad, %	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunen	49,6	48,1	61,6	62,9	64,2
Koncernen	76,3	76,0	75,8	76,6	76,1

Kommunens skuldsättningsgrad är 49,6 procent. Kommunens avsättningar har ökat (avsättningar för pensioner), de långfristiga skulderna har minskat, medan de kortfristiga skulderna har ökat under året.

I koncernen har skuldsättningsgraden ökat från 76,0 procent vid årsskiftet till 76,3 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, %	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunen	120,4	135,5	118,1	101	90,4
Koncernen	115,1	103,4	125,0	91,9	92,6

Nybro kommuns kassalikviditet är 120,4 procent och har försämrats senaste året. Omsättningstillgångarna har minskat jämfört med tidigare år och därför också kassalikviditeten. De likvida medlen har minskat och de placerade pensionsmedlen har ökat likväl som de kortfristiga skulderna.

I koncernen har kassalikviditeten ökat från 103,4 procent till 115,1procent. De kortfristiga skulderna har ökat och omsättningstillgångarna har minskat, varför kassalikviditeten därför ökade i koncernen.

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

Balanslikviditet, %	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunen	130,7	152,8	126,9	111,8	101
Koncernen	126,1	118,3	135,3	102,7	103

Balanslikviditeten för kommunen 2019 är 130,7 procent. Omsättningstillgångarna har minskat jämfört med tidigare år och därför också balanslikviditeten.

Balanslikviditeten i koncernen har ökat från 118,3 procent till 126,1 procent då omsättningstillgångarna minskat och de kortfristiga skulderna har ökat jämfört med tidigare år.

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

Rörelsekapital, mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunen	143,4	223,7	112,8	39,9	3,3
Koncernen	133,0	95,9	147,7	11	11,3

Rörelsekapitalet minskade 2019 till 143,4 mnkr, eftersom omsättningstillgångarna har minskat och de kortfristiga skulderna har ökat jämfört med tidigare år.

I koncernen ökar rörelsekapitalet från 95,9 mnkr till 133,0 mnkr under 2019 eftersom omsättningstillgångarna har ökat och kortfristiga skulder har minskat.

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	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunen	36,7	17,5	18,4	14,8	6,7
Koncernen	10,4	-6,1	-1,7	-6,5	-11,5

Senaste årens ränteutveckling har varit positiv för kommunen och koncernen. År 2019 är finansnettot 36,7 mnkr, vilket är en förbättring sedan 2018 då den var 17,5 mnkr. Det låga ränteläget är fördelaktigt för kommunen. Finansiella intäkterna har också ökat tack vare Kalmar läns pensionsförvaltning. Ökad utdelning, reavinster 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 på Swedbank fanns två lån kvar under 2019, som hade tre månaders villkorsperiod för räntan och löstes i mars 2019.

Koncernens finansnetto 2019 var 10,4 mnkr mot -6,1 mnkr 2018.

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	Utfall	Diff. budget - utfall	Prognos, juni eller aug.	Diff. prognos -utfall
2015	1,0	21,4	20,4	-4,0	25,4
2016	17,8	24,2	6,4	25,3	-1,1
2017	28,5	75,7	47,2	47,4	28,3
2018	20,2	19,9	-0,3	32,0	11,1
2019	6,9	-21,4	-27,6	-27,0	5,6

Årets resultat -21,4 mnkr jämfört med prognosen för augusti på -26,5 mnkr beror främst på ett utfall vid årets slut med högre orealiserade vinster KLP (13,1 mnkr jämfört med 6,6 mnkr i augustiprognosen). Nämndernas prognos i i delårsbokslutet var totalt -7,5 mnkr och i utfallet för 2019 landade nämndernas avvikelse på -7,9 mnkr.

Nämndernas avvikelser, mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelse	0,1	2,5	0,8	2,2	0,5
Samhällsbyggnadsnämnd	4,9	-3,3	0,3	4,6	0,1
Miljö- och byggnämnd	0,0	0,1	0	0,1	0
Omsorgsnämnd	-3,9	0,5	-0,7	-4,4	-9,4
Individ- och familjenämnd	-8,4	0,9	-1,5	-10,5	0,6
Lärandenämnd	-1,6	0,0	0,0	0,0	0,9
Kulturnämnd	0,1				
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Överförmyndarnämnd	0,0	0,2	0,3	0,0	0
Summa	**-7,9**	**0,8**	**-0,7**	**-8,1**	**-7,4**

Analys till nämndernas avvikelser jämfört med budget finns under avsnittet Nämnders och bolags resultatredovisning i förvaltningsberättelsen.

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	2019	2018	2017	2016	2015
Avsättningar intjänade före 1998	327,1	338,1	341	375,9	389,7
Avsättningar intjänade efter 1997	67,6	29,3	38,6	35	36,4
Löneskatt	95,7	89,1	92,1	99,7	103,4
Total pensionsskuld	**490,4**	**456,6**	**471,7**	**510,6**	**529,5**
Pensionsskuld per invånare (tkr)	24,1	22,4	23,2	25,4	26,8

Under 2013 bytte kommunen pensionsskuldsförvaltare från SPP till Skandia. Pensionsskulden ökar under 2019 till 490,4 tkr. Pensionsskuld per invånare 2019 är beräknat på antal invånare 20 318.

Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning

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	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**
Bokfört värde					
Aktier	88,3	64,4	64,8	58,4	56,3
Räntebärande	59,1	54,2	53,4	46,9	43,6
Upplupna ränteintäkter	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3
Likvida medel	4,7	8,3	3,6	5,7	1,7
Summa	**152,5**	**127,3**	**122,1**	**111,3**	**101,9**
Marknadsvärde					
Aktier	88,3	64,4	74,3	72	66,7
Räntebärande	59,1	54	54	46,6	43,3
Upplupna ränteintäkter	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3
Likvida medel	4,7	8,3	3,6	5,7	1,7
Summa	**152,5**	**127,1**	**132,2**	**124,6**	**111,9**

Återlånade medel, mnkr	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**
Total pensionsskuld	490,4	456,6	471,7	510,6	529,5
Finansiella placeringar	-152,5	-127,3	-122,1	-111,3	-101,9
Summa återlånade medel	**337,9**	**329,5**	**349,6**	**399,3**	**427,6**

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 31,1 procent i avsatta medel om man beräknar på det bokförda värdet för 2019.

Borgensåtaganden

Totalramen för generell borgen uppgår till 2 254,2 mnkr för bolagen. Hela utrymmet är inte utnyttjat utan uppgår till 1 937,7 mnkr. Ökningen mellan 2018 och 2019 är främst lån hos AB Nybro Brunn, Nybro Bostad AB, Nybro Energi AB och Nybro Elnät AB.

Borgensåtagande 2019 Mnkr	**Beviljat**	**Utnyttjat**
Nybro Kommunbolag AB	60,0	60,0
AB Nybro Brunn	500,0	377,8
Nybro Bostads AB	700,0	566,2
Nybro Elnät AB	246,1	214,5
Nybro Värmecentral AB	583,7	563,7
Nybro Energi AB	152,4	148,1
Transtorpsfastigheter AB	12,0	7,5
Summa	**2 254,2**	**1 937,7**

Mnkr	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunägda företag	1 937,7	1 802,5	1 325,90	1 189,00	1 067,70
Egna hem och småhus	0,0	2,1	2,3	2,5	2,8
Övriga	0,3	0,3	0,3	0,3	2,9
Summa borgensåtaganden	**1 938,0**	**1 804,9**	**1 328,50**	**1 191,80**	**1 073,40**

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 278 kommuner och 12 regioner som per den 2019-12-31 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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångarna till 460 364 563 304 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 072 714 144 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 084 419 912 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 2019-12-31 är 17 742 600 kronor, oförändrat jämfört med föregående år.

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 (statistik från räkenskapsanalys 2018)	159
1 elev i grundskolan (statistik från räkenskapsanalys 2018)	113
1 elev i gymnasieskolan (statistik från räkenskapsanalys 2018)	143
1 procents ökning av försörjningsstödet	67
1 LVU-placering i 6 månader	1 350
1 LVM-placering i 6 månader	1 050

Sammanfattning

Resultatet 2019 är -21,4 mnkr, med nettokostnadsandel på 101,7 procent och uppnås inte målet om 99 procents nettokostnadsandel. I balanskravsavstämningen justeras årets resultat för bl.a. reavinster/förluster och synnerliga skäl. Balanskravsresultatet blir -30,4 mnkr.

Nämndernas resultat 2019 jämfört med budget är -7,9 mnkr. Kommunstyrelsen har ett överskott på +0,1 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden har ett överskott på 4,9 mnkr. Miljö- och byggnämnden har ett överskott på +0,0 mnkr, Omsorgsnämnden ett underskott på -3,9 mnkr, Individ- och familjenämnden -8,4 mnkr, Lärandenämnden ett underskott på -1,6 mnkr samt Kulturnämnden ett överskott på 0,1 mnkr. Överförmyndarnämnden +0,0 mnkr. 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 99 procents nettokostnadsandel.

Det är till största del finansförvaltningen som bidragit till det positiva resultatet och där har bland annat reavinster, ränteintäkter och utdelning från KLP varit positiva. Även lägre räntekostnader har bidragit, likväl som högre kostnader för pensioner och semesterskuld.

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 inte uppnått (28,8 procent) och investeringarna uppgår till 59,2 mnkr. En investeringsnivå som är något lägre än tidigare år (69,7 mnkr).

Koncernens resultat är 26,2 mnkr (70,3 mnkr 2018). Det är bolagskoncernen som till största del bidrar till resultatet. Bolagskoncernens resultat för 2019 är 47,6 mnkr (47,0 mnkr 2018).

Nämnder och bolags resultatredovisning

I tabellen nedan redovisas respektive nämnd/styrelse utfall, budget och avvikelse 2019 samt utfall för 2018.

Driftredovisning, tkr	2019			2018
Nämnd/styrelse	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**	**Utfall**
Kommunstyrelse	-89 649	-88 656	992	-92 578
Samhällsbyggnadsnämnd	-75 885	-71 028	4 857	-77 376
Miljö- och Byggnämnd	-454	-413	41	-495
Lärandenämnd	-540 658	-542 268	-1 611	-502 025
Kulturnämnd	-334	-269	65	0
Omsorgsnämnd	-325 433	-329 301	-3 868	-274 782
Individ- och familjenämnd	-208 348	-216 700	-8 352	-204 048
Revision	-952	-952	0	-952
Överförmyndarnämnd	-2 510	-2 497	13	-2 050
Total	**-1 244 222**	**-1 252 082**	**-7 861**	**-1 154 306**

Investeringsredovisning

Investeringar, tkr	2019			2018
Nämnd/Styrelse	**Budget**	**Utfall**	**%**	**Utfall**
Kommunstyrelse	-18 749	-14 742	79	-5 112
Samhällsbyggnadsnämnd	-79 627	-31 369	39	-44 526
Omsorgsnämnd	-2 136	-1 011	47	-7 346
Individ- och familjenämnd	-1 679	-994	59	-321
Lärandenämnd och kulturnämnd	-17 536	-10 919	62	-12 354
Överförmyndarnämnd	0	-207	-	-21
Total	**-119 727**	**-59 241**	**49**	**-69 680**

Driftsredovisning per förvaltning/område

Kommunstyrelsen

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	25 689	30 291	4 602
Personalkostnader	-73 760	-75 935	-2 176
Övriga kostnader	-41 578	-43 012	-1 434
Totalt	**-89 649**	**-88 656**	**992**

Kommunstyrelsens resultat blir 992 tkr för 2019. Utfallet stämmer väl överens med prognosen som lämnades vid delåret. (1050 tkr) Förvaltningen klarar inte av hela besparingskravet på 2%.

Kommunledningen gör ett underskott på drygt 800 tkr. Intäkterna är högre än budgeterat men det handlar framför allt om medel från MSB som använts i säkerhetskyddsarbetet och medel som har mött kostnaderna i samband projekt Pukeberg. De största kostnaderna består av medlemsavgifter till region och kommunförbund. Utveckling och underhåll av verksamhetssystemet Stratsys har också medfört ökade kostnader. Ökade kostnader för sponsring exempelvis Draghunds-VM, Nybro Vikings m.fl. Fiberutbyggnadens kostnader 300 tkr högre än budget. Även ökade kostnader för att tillgänglighetsanpassa kommunens hemsida.

Administrativa enheten gör ett resultat som ligger 1 777 under budget. Det beror bland annat på lägre kostnader i samband med EU-valet. Arbetet med valet gav dessutom högre intäkter än väntat. Personalkostnaderna är lägre än budget vilket beror på frånvaro och sparsamhet med vikarier vilket medfört hög arbetsbelastning för befintlig personal.

Arbetsmarknad och Integration gör ett underskott på 231 tkr. Intäkterna är högre än beräknat vilket beror på högre ersättningar i form av anställningsstöd som betalats ut från arbetsförmedlingen. Personalkostnaderna är högre än budget vilket beror på fler subventionerade anställningar som finansieras av de ökade intäkterna.

Verksamheten integration medfinansieras av externa medel och kvarvarande integrationsmedel. 2020 är integrationsverksamheten en del av arbetsmarknadsenheten och chefstjänsten på integration upphörde vid årsskiftet.

Ekonomi och Upphandling har ett utfall som är 928 tkr bättre än budget för helåret. Detta är till viss del en del i besparingspaketet och arbetet att minska konsultkostnader under året. En större del av överskottet är att konsult- och systemkostnaden för uppgradera ekonomisystemet under 2019 har blivit lägre än budgeterat, bland annat tack vare ett fastprisavtal.

Intäktsöverskottet är främst ersättning från kommunbolagen för personalkostnader samt reducerade personalkostnader för föräldraledigheter under 2019 liksom intäkter för systemkostnader ekonomisystemet.

Personalenheten har haft ökade personalkostnader till följd av en extra anställd HR-strateg från årsskiftet fram till mitten av november och ytterligare en lönestrateg från halvårsskiftet. För att ändå klara budget så har enheten varit återhållsam med övriga kostnader vilket också gett resultat.

IT-enhetens resultat är i nivå med budget. Under året har arbete med att öka driftsäkerheten pågått, vilket har inneburit ökade driftkostnader inom IT-kommunikation. Det höga utfallet på övriga kostnader har också inneburit högre intäkter än vad som budgeterats. Personalkostnaderna blir drygt 500 tkr under budget. Det beror främst på lägre bemanning än planerat.

Räddningstjänsten gör ett underskott på 1 474 tkr. Intäkterna blir bättre än budget men avviker med drygt en miljon kronor från 2018. Intäkterna blir lägre jämfört med 2018 på grund av färre automatlarm

och färre uppdrag i slangtvätten. Dessutom hade man ersättning från MSB för uppdrag under förra året som inte finns motsvarighet till 2019.

Personalkostnaderna överskrider budget med 1 568 tkr, men är 890 tkr lägre än föregående år. Att kostnaderna är lägre än 2018 beror på insatserna som finansierades av MSB 2018. Trots lägre personalkostnader 2019 så överskrids budget. Framför allt beror det på en tjänst som inte finns budgeterad och deltidsbrandmännens kostnad för utryckningar som inte heller finns i budget, ca 500 tkr inklusive arbetsgivaravgifter.

Övriga kostnader blir något högre än budget. Det beror bland annat på att nya lagkrav för 2019 innebär att tunga fordon också omfattas av kravet på vinterdäck.

Näringslivsenhetens resultat blir överskott på 278 tkr. Detta beror på att marknadsföringsåtgärder inte har kunnat genomföras i den omfattningen som planerats. Destinationsarbetet har inneburit en del extra personalkostnader som överskrider budget men ändå inom den totala ramen.

Turism och medborgarkontor gör ett överskott på drygt 500 tkr. Överskottet kommer från uppdaterade avtal inom telefonin som inneburit lägre kostnader. Vissa kostnader i samband med draghunds-VM och insatser för utveckling projekt Pukeberg belastar turisminformationen under året men verksamhetens kostnader håller sig inom budget.

Förvaltningen hemställer om att inte belastas av 2019 års kvarvarande besparingskrav nästkommande år.

Samhällsbyggnadsnämnd

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	146 234	173 622	27 388
Personalkostnader	-112 840	-110 266	2 574
Övriga kostnader	-109 279	-134 384	-25 105
Totalt	**-75 885**	**-71 028**	**4 857**

Belopp inom parentes avser prognos i föregående uppföljningsrapport. Samtliga belopp är i tkr.

Utfall 4 857 tkr (+2 375)

Samtliga nämnder fick ett besparingsbeting på 2 % för 2019, vilket för samhällsbyggnadsnämnden uppgick till ca 1 500 tkr. Nämnden beslutade om följande åtgärder för att klara kravet:

- Vakant trafikingenjör, 50 % tillsätts ej
- Tillfällig sjuk- och föräldraledighet (undantag måltid/städpersonal) ersätts ej med vikarier
- Minska budgeterat oanvänt föreningsbidrag
- Mark och service ökade nettointäkter
- Rekrytera juniora personer på två tjänster
- Taxa för grävtillstånd och trafikanordningsplan
- Uppsägning hyresgäst, Brukskontoret 1
- Minskade driftkostnader p.g.a. fastighetsförsäljning, Fabriken 6
- Utbyte av gatubelysning till LED, besparing av elkostnader

Några av punkterna fick inte effekt fullt ut 2019, t.ex. den sistnämnda där det krävs en investering. Andra tillfälliga överskottsposter vägde upp, framförallt vakanser.

Tidigare prognos var försiktig men förhoppningen om ett högre överskott slog in. Det är framförallt verksamheterna lokalvård, måltidsservice samt miljö- och bygg som fick ett bättre utfall. Det finns dock fortfarande poster inom nämnden där budget inte räcker till för den löpande verksamheten. Det är poster som uppkommit på grund av politiska beslut och andra orsaker som inte kan påverkas. Nämnden äskade extra medel under hösten 2018 men fick dem inte beviljade. Förvaltningen arbetar löpande med

ytterligare åtgärdsförslag och har kunnat minska en del underskott men flera stora poster återstår, t.ex. kostnaden för kommunens grönytor och gatubelysning.

Att avvikelserna för intäkter och övriga kostnader är höga jämfört med nettot, beror på att flera verksamheter ökat sina volymer med både ökade intäkter och kostnader som följd. Det härrör även till stor del på redovisningsmetoden inom mark och service samt på redovisning av sålda tomter och nedskrivningar inom exploateringsverksamheten.

Avvikelserna redovisas närmare nedan under respektive verksamhet.

För nämndens verksamhetsöverskott med justering för poster avseende bland annat exploatering, bostadsanpassning och kostnader till följd av investeringar hemställs att det förs över 4 471 tkr till nämndens regleringsmedel.

Miljö- och byggnämnd

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Personalkostnader	-409	-381	28
Övriga kostnader	-45	-32	13
Totalt	**-454**	**-413**	**41**

Det redovisade ekonomiska utfallet avser endast miljö- och byggnämndens egna kostnader inte miljö- och byggverksamhetens.

Samtliga nämnder har för året ålagts ett besparingskrav på 2 %. För miljö och byggnämnden innebär det 9 tkr. Utfallet för 2019 hamnar på +41 tkr.

Lärandenämnden

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	95 919	114 530	18 611
Personalkostnader	-406 862	-410 849	-3 987
Övriga kostnader	-229 715	-245 949	-16 235
Totalt	**-540 658**	**-542 268**	**-1 611**

Resultatet för Lärande- och kulturförvaltningen hamnar i årsbokslutet på ett underskott om ca 1,6 mnkr. Förvaltningen har under andra halvåret 2019 arbetat intensivt för att nå en budget i balans. Prognosen för 2019 har varierat under året. Halvårsprognosen visade ett växande underskott i förhållande till budget. Detta ledde till att åtgärder vidtogs i syfte att nå en budget i balans. Prognosen i augusti månads delårsbokslut visade en minskning av det befarade underskottet.

Det minskade budgetunderskottet beror bland annat på att åtgärder i samband med sparplanen avseende 2% fått genomslag. Exempel på åtgärder som vidtagits är att visstidsanställningar avslutats och vakanta tjänster inte har tillsatts. Förvaltningen har även erhållit ytterligare statsbidrag som inte varit kända tidigare och därmed inte var inkluderade i prognosen per juni.

Delårsprognosen (per augusti) hade blivit resultatet för 2019 om förvaltningen inte haft sparade medel att tillgå. I samband med bokslutet togs knappt 4 mnkr i anspråk som avsåg det sista av 2017 och 2018 års statsbidrag för lågstadielyft och likvärdig skola för att täcka för ökade kostnader i verksamheterna.

Intäkter
Statsbidrag är Lärande- och kulturförvaltningens största källa till intäkter. Drygt 50 mnkr av de totalt intäkterna 2019 kommer därifrån. De flesta av dessa har varit budgeterade men några av dem har tillkommit under året eller fallit ut med högre belopp än förväntat. En del av statsbidragsintäkterna som tagits i anspråk kommer från 2018 och 2017.

Totalt sett har intäkterna överstigit budget med drygt 18 mnkr 2019. Statsbidrag för minskade barngrupper i förskolan ökade i bidragsomgången ht19/vt20, vilket gav ca 1,3 mnkr mer på höstterminen än beräknat. Statsbidrag för yrkesvux ökade också mot tidigare år. Därutöver fick förvaltningen statsbidrag för utbildning av specialpedagoger, läxhjälp samt några mindre statsbidrag som det inte budgeterats för.

Ett större inflöde av elever till de gymnasieprogram som är kostsamma har lett till ökade interkommunala intäkter. Intäkt för avgiftskontroll inom barnomsorgen var på sin högsta nivå någonsin 2019. På grund av ökade kostnader hade förvaltningen också en större intäkt för momsbidrag än tidigare år. Ersättning från arbetsförmedlingen för bidragsanställningar uppgår totalt till ca 3,7 mnkr över budget.

Totalt leder dessa intäktsökningar, i kombination med nyttjande av sparade medel på 4 mnkr, till den intäktsavvikelse mot budget som resultatet visar. (prognos 201908 var 107,3 mnkr i intäkter. Av ca 96 mnkr budgeterade intäkter avsåg knappt 13 mnkr intäkter från 2018.)

Intäkt i form migrationsmedel utgjorde under året drygt 16 mnkr, vilket är i överensstämmelse med budget.

Personalkostnader
Förvaltningen gick in i 2019 med ett besparingsbehov om ca 10 mnkr, varav den största delen avsåg personalkostnader. Då tjänstefördelningen under innevarande läsår är svår att påverka gjordes ett krafttag i samband med start av höstterminen för att minska de ökande personalkostnaderna. En del av åtgärderna i besparingspaketet avseende personal fick effekt och en stor återhållsamhet där vakanser ej tillsattes och tidsbegränsade tjänster ej förlängdes ledde till att underskottet avseende personal är nere på knappt 4 mnkr när förvaltningen summerar året (prognos 201908 var -4 mnkr).

Övriga kostnader
Övriga kostnader har ökat markant under 2019. Den överlägset största posten (ca 83 mnkr, 10 mnkr mer än 2018) avser interkommunala ersättningar/bidragsbelopp som förvaltningen betalar till andra kommuner och friskolor. Denna kostnad avser elever som är folkbokförda i Nybro kommun, men valt att gå i skola/förskola hos annan huvudman. Totalt sett är detta en kostnad som är svår att påverka. Själva kostnaden per elev kan påverkas då den är beroende av förvaltningens kostnader för respektive verksamhet, där den största posten är personal men även lokaler kommit att bli betydande.

Förvaltningen kan konstatera att övriga kostnader för lokaler har ökat vid jämförelse mellan åren 2017-2019. För 2019 är det ca 600 tkr i underskott som direkt kan påföras detta, och då är ökningen som påverkar de interkommunala ersättningar ännu inte kartlagd.

Kostnad för IT-satsning i gymnasie- och grundskola överstiger budget med dryga 600 tkr då fler användare innebär ökat licensbehov.

Då yrkesvux fick ett större statsbidrag än beräknat kunde mer verksamhet med fler elever utföras på bland annat fordonsutbildningen och glasskolan. Tillsammans med en ökning av elever till gymnasiets fordonsprogram på höstterminen så ledde detta till att driftkostnaderna ökade markant inom dessa områden 2019.

Sammantaget har förvaltningen arbetat hårt under 2019 med att hantera det befarade underskottet. En åtgärdsplan för besparingskravet om 2% upprättades och en del åtgärder fick effekt under 2019, medan några förväntas ge resultat 2020.

Med det hårda arbete som gjorts, de stora utmaningar som ligger framför förvaltningen 2020 samt med tanke på hur mycket som ligger utanför förvaltningens påverkan bör det ses som rimligt att det underskott om ca 1,6 mnkr som återstår inte ska behöva belasta Lärande- och kulturförvaltningen 2020.

(Kulturverksamheterna, vars budget återfinns inom Lärandenämnden, redovisas i Kulturnämndens årsbokslut)

Kulturnämnden

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Personalkostnader	-217	-191	26
Övriga kostnader	-117	-78	39
Totalt	**-334**	**-269**	**65**

Kulturnämnden har genomgått sitt första år som egen nämnd. Att nämnden har varit skild från Lärandenämnden, men inte från förvaltningen, har inneburit en del extra arbete då Kulturnämnden inte haft något egentligt mandat för att hantera sina medel. Verksamheterna budgeterades liknande 2018 för att kunna fortsätta på inslagen väg. Nämnden fick i början av året ta över underhåll för konstverk och kulturbyggnader, vilket ledde till kostnadsökningar. Under året har även besparingskrav lett till att önskemål om att ge bidrag till olika aktörer inte kunnat infrias.

Prognosen för Kulturnämnden har varit budget i balans och slutligen hamnar den på ett litet överskott på grund av ett inställt nämndsmöte, vilket innebär minskade personalkostnader samt mindre utbildning än budgeterat för. Det besparingskrav på 2% som åligger nämnden finns således täckning för.

Kulturverksamheterna, vars budget och resultat ingår i Lärandenämndens totala underskott, redovisas specificerat nedan. De hade en prognos om underskott på drygt 200 tkr i tertialrapporten, men tack vare minskade personalkostnader i slutet av året och mindre reparationer än beräknat, har detta kunnat vändas till ett överskott på 177 tkr.

Omsorgsnämnden

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	27 337	29 936	2 599
Personalkostnader	-281 577	-282 278	-701
Övriga kostnader	-71 193	-76 959	-5 766
Totalt	**-325 433**	**-329 301**	**-3 868**

Omsorgsförvaltningens resultat slutade på -3 868 tkr för 2109, där prognosen i delårsrapporten visade ett nollresultat. Förändringen förklaras av ett år med flera utmaningar. Under och efter sommaren inkom det många ansökningar som resulterade i bifall för en plats i särskilt boende. Boendeplatserna räcker i år inte till och kön till en boendeplats är lång. Avtalet med Regionen förändrades från och med 1 april. Vilket innebar att kommunerna nu blir betalningsansvariga om patientsnittet på en månad blir 0,8 dagar eller mer efter utskrivningsbeslut. Det har medfört ett förnyat arbetssätt i omsorgs-förvaltningen. Allt fler svårt sjuka kunder får vård, det kräver kompetens och samordning på ett annat sätt. Korttidsplatserna behövs för att kunna ta emot utskrivningsklara, men platserna behövs även för kunder från ordinärt boende. Tyvärr har det stora trycket på permanenta platser i särskilt boende lett till att korttidsplatser upptas av personer som väntar på en permanent plats. Ett hemgångsteam har startats för att kunna ta hand om de utskrivningsklara kunderna och flertalet har kunnat komma hem direkt och fått hjälp i sitt eget hem med hemtjänst och rehabilitering. Förvaltningen lyckades inte inhämta sparbetinget om 2 % för 2019.

Socialstyrelsen lämnade ett statsbidrag om 1 299 tkr för förstärkning inom äldreomsorgen, vilket är

inräknat i resultatet under det förvaltningsgemensamma. Förvaltningens sjukfrånvaro har ökat och det syns här i kostnaderna för företagshälsovård. Totala kostnaderna landade på 760 tkr vilket är 460 tkr över budget. Förvaltningsgemensamt har ett positivt resultat om 1 040 tkr.

Myndighet och administration visar ett överskott på totalt 408 tkr. Kostnaderna för IT är inom ram. Resultatet skiljer sig från delårsprognosen med 200 tkr i och med att överskottet inom personalkostnaderna var osäkert, då överanställning setts som nödvändigt och därmed genomförts.

Hemtjänsten slutade på ett positivt resultat om 537 tkr. Resultatet skiljer sig mot delårsprognosen med -600 tkr. Under oktober månad utfördes vak och ständig tillsyn motsvarande det beloppet. Underskottet som insatserna medförde kunde inte hämtas in under årets två kvarvarande månader.

Särskilt boende slutredovisar ett underskott av -2 605 tkr. Skillnaden mot delårsprognosen syns i resultat av en icke uppnådd intäktsbudget för matportioner på Strandvägen och Madesjögläntan, målet nås inte med att samtliga kunder ska ha helkost. Hyressubventionerna på Kvarnbacken påverkar negativt med ett högre belopp totalt -500 tkr på intäktssidan.

Prognosen för korttidsplatserna både i Fröjdekulla och Madesjö har förändrats sedan delårsrapporten och slutade på -600 tkr mer än prognostiserat. Personalförstärkningar har behövts då ärenden är vårdkrävande och omsättningen är snabb på platserna. Det särskilda boendet Strandvägen A med två grupper har under hösten haft hög sjukfrånvaro, svårt att få tillgång till vikarier och därmed har verksamhetens prognos och slutligt utfall justerats ned med -400 tkr. Kvarnbackens nya boende har kompletterats med inredning under året till ett belopp av -400 tkr, vilket inte var med i prognosen tidigare.

Hälso- och sjukvård slutar på ett underskott av -3 248 tkr. Mycket arbete har lagts på att kunna ta hem kunder efter utskrivning, det har gett positiva effekter och flertalet månader har förvaltningen klarat målet. Trots det uppgår kostnaderna för utskrivningsklara till totalt -2 460 tkr, det är -500 tkr mer än i delårsrapporten. September och december månad genererade kostnader från regionen. Kostnaderna för sjuksköterskorna är förändrats och belastar med ytterligare -1 200 tkr sedan prognos efter augusti.

Förvaltningen anhåller om att inte ta med 2019 års underskott till nästkommande år. Underskottet härledas till kostnader för utskrivningsklara och kostnader i samband med uppstart av Kvarnbacken.

Individ- och familjenämnden

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	75 761	89 569	13 808
Personalkostnader	-204 870	-214 115	-9 245
Övriga kostnader	-79 239	-92 154	-12 915
Totalt	**-208 348**	**-216 700**	**-8 352**

Individ-och Familjeförvaltningen redovisar i bokslutet ett underskott på -8,3 mnkr för 2019, vilket avviker från delårsrapporten som visade – 3 mnkr. Förvaltningen lyckades därmed inte uppnå det ålagda sparbetinget på 2 % som för 2019 uppgick till 4 092 tkr. Resultatet är inklusive de centrala integrationsmedlen som förts över varje tertial för att kompensera för integrationsrelaterade kostnader inom förvaltningen samt för lönekostnader som ligger utanför befintlig budgetram, men som varit nödvändiga för att kunna utföra grunduppdraget. Medräknat är också de utbetalningar av årets och tidigare års statsbidrag som togs i anspråk för att täcka upp för ökade kostnader.

Det har varit ett utmanande år för förvaltningen som under årets gång har dragits med flera utökade kostnader. Flera av kostnaderna kommer även att kvarstå vilket resulterar i ett tufft utgångsläge inför 2020. Resultatet kan till största del kopplas till kostnader som förvaltningen inte har kunnat påverka då inflödet av ärenden har ökat markant, både inom Barn och Familj (BoF), Ekonomi och Vuxen (EoV)

och Omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF). Det ökade inflödet har resulterat i att många ärenden, främst placeringar med höga dygnskostnader har bekostas helt utan budgettäckning. Detta är den klart största anledning till att förvaltningen redovisar ett så pass stort underskott för verksamhetsåret 2019. De placeringar som belastade BoF är också en anledning till att resultatet avviker från delårsprognosen då flera placeringar fattades under hösten.

Utöver placeringskostnader har flera oförutsedda kostnader uppstått och på OF är det främst personalkostnaderna som har ökat i samma takt som behoven. Bland annat fattades ett nytt beslut enligt SoL som krävde bemanning dygnet runt och som medförde en kostnad på 1,5 mnkr. På Barnverkställigheten ökade antalet beslut vilket resulterade i ett större underskott än vad som var beräknat i delårsprognosen. Mycket på grund av utökade kostnader för semestervikarier. Även behovet av korttidsplatser ökade under året då verksamheten inte längre har någon plats inom Omsorgsförvaltningen. I vissa fall var omsorgsbehoven så pass omfattande att de var svårt att lösa inom budgetramen. Det har även både tillkommit och försvunnit ärenden inom personlig assistans som inneburit omplaceringar inom verksamheten som medfört extra kostnader.

På EoV har utbetalningarna av ekonomiskt bistånd haft en kraftig ökning och grundar sig i att individer som avslutat sitt etableringsprogram inte lyckats komma ut i arbete för att bli självförsörjande. Under hösten steg utbetalningarna avsevärt och ökade med totalt 2,4 mnkr jämfört med föregående år.

Underskottet för året kan sammanfattningsvis förklaras genom att yttre faktorer påverkat förvaltningens grunduppdrag och resultat. Förvaltningens verksamheter växer och måste utökas pga. förskjutning av ansvar från statlig myndighet till kommun. I de delar förvaltningen har kunnat påverka utfallet har medarbetarna varit ytterst återhållsamma och alla har jobbat hårt för att klara av förvaltningens grunduppdrag. Av denna anledning bör 2019 års underskott inte belasta Individ-och Familjeförvaltningen för 2020, som redan står inför ett tufft utgångsläge.

Överförmyndarnämnden

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	3 181	6 017	2 836
Personalkostnader	-3 081	-5 565	-2 484
Övriga kostnader	-2 609	-2 951	-342
Totalt	**-2 510**	**-2 497**	**13**

Mål för verksamheten

- 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.

Resurser

Totalt inom hela nämndens område är ca 440 ställföreträdare engagerade som hjälper ca 660 huvudmän. Kostnaden för förvaltningen (handläggning och expedition) är ca 3 200 000 kronor per år, därtill tillkommer arvoden till ställföreträdare med 2 600 000 kronor per år för alla kommuner.

Ställföreträdarna gör en mycket viktig samhällsinsats och i lagstiftningen värnas det ideella engagemanget. Som ersättning kan man få ett visst skäligt arvode.

Nämnden består av förtroendevalda från de fyra kommunerna och värdkommun är Nybro kommun. Ett kontor i Nybro bestående av fem medarbetare. Ett visst stöd finns också från värdkommunen när det gäller ekonomiadministration, personaladministration och arkiv mm.

Nuläge

Länsstyrelsen i Östergötland har flera år i rad, nu senast den 9:e maj 2019 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.

Enligt Länsstyrelsen bör nämnden förstärka resursen kring utveckling och hållbarhet. Det har under 2018 och 2019 tagit för lång tid att granska de ca 475 årsräkningar och 110 stycken sluträkningar (har ökat) som inkommit för de fyra kommunerna. Länsstyrelsen och JO pekar på vikten av att dessa ska vara granskade och vid behov åtgärdade inom en period av sex till sju månader från 1 mars varje år.

Antalet ärenden med ställföreträdare har ökat varje år, med undantag för ensamkommande barn. Ett 100-tal nya ärenden kommer in varje år, ca 85 ärenden avslutas. Ett administrativt krävande arbete är alla byten av god man, det är ca 45 byten av god man per år. Byten kan ske av olika anledningar, ofta att god man begär sitt entledigande p g a nya förutsättningar eller att samarbetet med huvudmannen inte längre fungerar.

För att Överförmyndaren ska klara detta måste granskningsresursen stärkas ytterligare. Överförmyndaren förbereder även en e-tjänst för att underlätta inrapporteringen av kassabok, årsräkning och redogörelse digitalt.

Ställföreträdarna inom nämnden förvaltar ca 270 000 000 kr i tillgångar och 85 000 000 kr i inkomster under ett år, 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. Något över hälften av alla arvoden betalas av respektive kommun, den andra knappa hälften av huvudmannen. Totalt låg arvodeskostnader till alla ställföreträdare under 2019 på 5 000 000 kr plus arbetsgivaravgift. Ca 350 000 kr av dessa avsåg ensamkommande barn/unga som återsökts eller finansieras av Migrationsverket alternativt kommunens socialförvaltning. Ett ”normalarvode” för en god man i ett ärende är ca 10 900 kronor plus omkostnader per år.

Framtid och utmaning

- Att kunna rekrytera rätt ställföreträdare inom en godtagbar tid efter att ett ärende väckts.
- Att organisationen för nämndens verksamhet är optimal över tid. Nyrekrytering sker under 2020.
- Att slutföra byte av kvalificerat och säkert verksamhetssystem och införa e-tjänst inom vårt område.
- Att följa upp, infordra och granska årsräkningar och redogörelser inom rätt tid.

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 och allt högre overhead-kostnader?

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

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Personalkostnader	-155	-189	-34
Övriga kostnader	-763	-797	34
Totalt	**-952**	**-952**	**0**

Ett demokratiskt instrument!

Revisorerna är ett kommunaldemokratiskt kontrollinstrument och målet är att ge underlag i ansvarsprövningen. Med resultatet av årets granskningar som grund, prövar revisorerna om styrelse, nämnder och beredningar har fullgjort sitt uppdrag.

Revisorernas bedömning i frågan om ansvarsfrihet lämnas årligen till fullmäktige inför dess prövning och beslut. Fullmäktiges beslut i ansvarsfrihetsfrågan ska motiveras, om det inte är uppenbart obehövligt, d.v.s. när ingen kritisk synpunkt framställts från revisorerna eller fullmäktigeledamöterna.

Uppdrag

Revisorernas arbete regleras i kommunallagens 12 kap. och God revisionssed i kommunal verksamhet. Med god revisionssed menas processer, principer och tillvägagångssätt i granskning och bedömning. Den avser också revisorernas förhållningssätt i uppdraget och till dess förutsättningar.

Revisorernas granskningsuppdrag uttrycks i kommunallagen och här anges att revisorerna årligen ska granska, i den omfattning som följer av god revisionssed, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. På samma sätt ska vi, genom de av fullmäktige valda lekmannarevisorerna/revisorerna, även granska verksamheten i de kommunala företagen och stiftelserna. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Årets händelser

Under året har revisorerna genomfört följande revisionsprojekt enligt fastställd revisionsplan:

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning
- Grundläggande granskning
- Granskning av intern kontroll vid utbetalning av lön
- Granskning av bildningsnämndens uppföljning av skolplikt och frånvaro i grundskolan och gymnasieskolan
- Granskning av rutiner avseende bisysslor
- Granskning av hemsjukvården

Inom ramen för lekmannarvision har fördjupad granskning gjorts på bolagen.

- Granskning av följsamhet till direktupphandling enligt LOU och kommunens inköpspolicy

Revisorerna har på sedvanligt sätt granskat kommunstyrelsens och nämndernas protokoll. Revisorerna har överlämnat revisionsrapporterna till berörda nämnder och kommunstyrelsen med begäran om återredovisning av åtgärder. Revisionsrapporterna har också delgivits kommunfullmäktiges presidium.

Revisorernas processorienterade granskning och deras resultatorienterade arbetssätt innebär att granskningen avslutas först sedan vidtagna och eller planerade åtgärder har redovisats. Sammanträffanden har under året löpande skett med kommunfullmäktiges presidium. Revisorerna har även träffat kommunstyrelsen och samtliga nämnder för grundläggande granskning.

Framtid

Revisionen kommer under 2020 koncentrera sig på att göra uppföljningar på tidigare granskningar för att avgöra om dessa har haft effekt på verksamheten.

Investeringsredovisning

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-18 749	-16 442	-2 307
Samhällsbyggnadsnämnden	-79 627	-29 669	-49 958
Omsorgsnämnden	-2 136	-1 011	-1 125
Individ- och familjenämnden	-1 679	-994	-685
Lärande- och kulturnämnden	-17 536	-10 919	-6 617
Överförmyndarnämnden	0	-207	-207
Totalt	**-115 727**	**-59 241**	**-56 486**

Kommunstyrelse

I Ramanslag Kommunstyrelsen ingår utfall för IT-utrustning, IT-stöd, Intranät.

I januari 2019 levererades stegbilen till Räddningstjänsten, vilket medförde överföring av budget från 2018 för stegbilen till budget 2019. Under året har räddningstjänstens nya terrängbil och tankbil levererats. Terrängbilen levererades under sensommaren och kostade 2 324 tkr. Tankbilen kostade 3 874tkr.

Samhällsbyggnadsnämnd

Samhällsbyggnad gemensamt: Centralt på förvaltningen fanns medel för eventuella tillkommande behov samlade. De användes bland annat för en återinvestering av en stulen traktor hos sport och fritid.

Verksamhetsstöd: Endast delvis gjorda investeringar i e-tjänster, skjuts framåt till nästa år. Investeringar i Geosecma och kartdatabaser krävde inte några större uppdateringar och ramanslaget behövde inte användas fullt ut. Fordonsservice investeringar bestod av fordon, fordonsutrustning och cyklar. Inköp av miljöstationer är försenat och genomfördes endast delvis.

Sport och fritid: Inom ramen för sport- och fritidsprogrammet uppfördes ett utegym i Orrefors och ett i Alsterbro pågår. Takbyte utfördes på en fastighet i Desemåla. Utbyte av befintligt konstgräs är på gång liksom uppstart av den omfattande om- och tillbyggnaden av Rismåla ridanläggning

Lokalservice: Städmaskiner och fyrhjuling med plog köptes in och arbetsmiljöåtgärder i central tvättstuga pågår.

Mark och Service: Fortsatta satsningar gjordes på investeringar vilkas syfte är att nyttja befintliga resurser på ett bredare plan, som släp, asfaltsfräs, specialkamera för inspektion av rörledningsnät och rivningsgrip. Ny grävmaskin beställdes och levereras under våren 2020. Delar av bilflottan byttes ut till nya fordon med dekor och anpassade skåp. Ett sandmagasin är under uppbyggnad på den egna fastigheten i syfte att minska transportbehovet.

Måltidsservice: Under året byttes storköksutrustning i flera kök samt monterades ett inpasseringssystem på Åkrahällskolan.

Planeringsverksamheten: Gatuenheten arbetade med Sveaplan, parkeringen färdigställdes och korsningen och övriga ytor åtgärdades. Flera gång- och cykelvägar blev klara, bland annat i Alsterbro. Olofsgatan färdigställdes under hösten och toppbeläggning utfördes enligt plan. Stadsmiljöenheten arbetade med lekplatsprogrammet och dess beslutade handlingsplan och påbörjade åtgärder i Örsjö. Andra projekt som genomfördes var ny markutrustning och ny bevattningsanläggning i Bolanders park och upprustning till mer hållbara vegetationsytor på flera håll pågår. Naturenheten har många projekt på gång, bland annat Svartbäcksmåla och andra naturreservat, Linnéasjöområdet, leder samt vattenvägar.

Förvaltningen har flera projekt som sträcker sig över flera år. För dessa äskas medel överföras till 2020 med 47 651 tkr.

Miljö och byggnämnd

Miljö- och byggnämnden har inga investeringar.

Omsorgsnämnd

Investeringskostnaderna för 2019 avser inventarier och byggnation till Kvarnbackens nya demensboende, arbetskläder till hemtjänstens nattpersonal som arbetar inom första insats resurs (FIR), rehabiliteringens nya lokaler samt aircondition till samtliga särskilda boenden.

Investeringar som inte är avslutade är Kvarnbackens wifi installation. Den beräknas kosta 575 tkr. Internlarmsystemet på Kvarnbacken är inte installerat, vilket ska ske under 2020.

Individ- och familjenämnd

Individ- och familjeförvaltningen har förbrukat delar av sin investeringsbudget under verksamhetsåret 2019. Förvaltningen har ett behov av att få de icke använda investeringspengarna överflyttade till verksamhetsåret 2020. Individ-och familjeförvaltning är i en omställningsfas där verksamheter skall flyttas, medarbetare skall lämna nuvarande kontor på grund av ”trångboddheten” och flytta in på andra kontor. Detta innebär en flyttkarusell som medför att nya inventarier behöver införskaffas. Individ- och familjeförvaltningen är i behov av att installera WiFi i flera av förvaltningens verksamheter som exempelvis daglig verksamhet, gruppbostäder, familjecentralen. Detta för att klara arbetet med den digitala utvecklingen.

Individ och familjeförvaltningen har under hösten 2019 infört ett nytt verksamhetssystem, IntraPhone, för social dokumentation och genomförandeplan. Detta verksamhetssystem kräver WiFi för att fungera fullt ut i våra verksamheter. Individ- och familjeförvaltningen ser också ett ökat behov av WiFi på flera av sina verksamheter för att kunna genomföra det arbete som krävs för att garantera fullvärdiga insatser på alla verksamheter.

Lärandenämnden

Under 2019 har förskolan Guldgruvan färdigställts och invigts.

It-satsningen har fortsatt med komplettering till nya klasser samt datorer till grundskola 4-6.

Upphandling pågår avseende bokbuss på biblioteket och glasugnar på Åkrahäll. Dessa är ännu ej klara och kommer att komma till stånd under 2020 i stället.

En CNC-maskin har delbetalats på Åkrahäll och en säkerhetsrenovering är i gång på biblioteket. Dessa är ännu ej fakturerade och kommer att faktureras på 2020.

Under våren 2020 kommer fler förskoleavdelningar att öppnas och behovet av investering ökar för att utrusta dessa avdelningar.

Av ovanstående skäl har samtliga investeringsmedel inte använts under 2019, men kommer att behöva flyttas med till 2020 för att täcka de upphandlingar och renoveringar som startats men inte hunnit slutföras samt de behov som uppstått. Därmed begär förvaltningen att återstående investeringsmedel om 6,6 mnkr överförs till 2020.

Kulturnämnden

Kulturverksamheternas investeringsmedel återfinns inom Lärandenämndens budget och redovisas där i bokslut 2019.

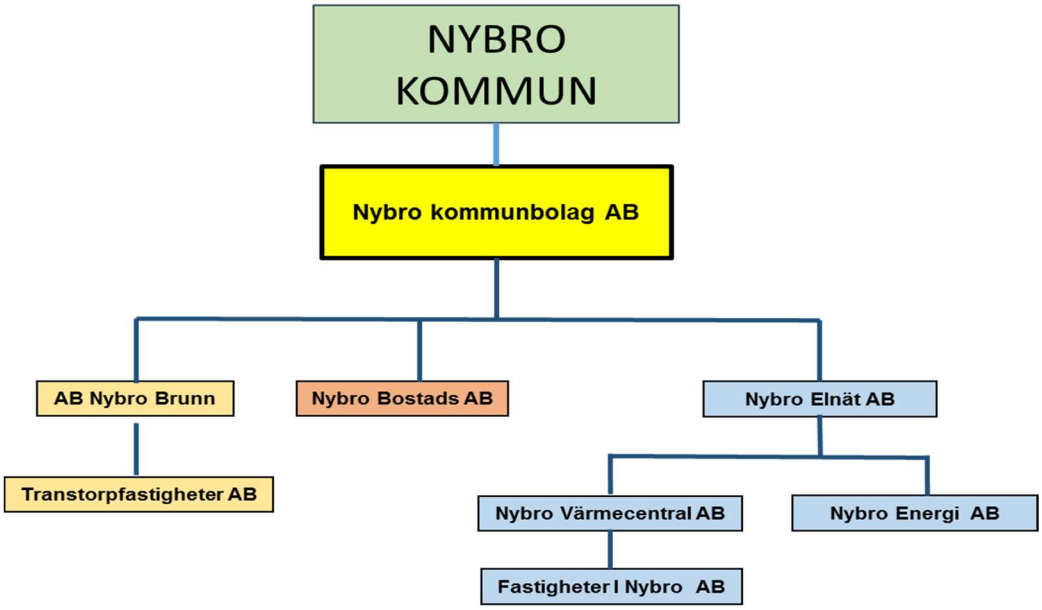
Nybro kommunbolag AB

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall, som moderbolag i en av Nybro kommun helägd koncern, äga aktier i dotterbolag och företräda Nybro kommuns intressen i koncernen. Bolaget har sitt säte i Nybro kommun.

Ägarförhållanden 31 december 2019

Nybro kommun äger samtliga aktier i Nybro Kommunbolag AB.



Organisationskiss

Nybro Kommunbolag AB äger 100 % av aktierna i AB Nybro Brunn, Nybro Bostads AB och Nybro Elnät AB.
AB Nybro Brunn äger 100 % av aktierna i Transtorpfastigheter AB.
Nybro Elnät AB äger 100 % av aktierna i Nybro Energi AB och Nybro Värmecentral AB.
Nybro Värmecentral AB äger 100 % av aktierna i Fastigheter i Nybro AB.

VD-kommentarer om året som gått

Koncernen i sin helhet genererade 2019 överskott med 47,6 mnkr vilket är något bättre än året innan.

Moderbolaget uppvisar 2019 ett rörelseresultat något bättre än året före. Medan resultatet efter finansiella poster är sämre. Efter koncernbidrag landar resultatet på 12 tkr.

Strategidag hölls den 15 oktober och dagen ägnades dels åt Kommuninvest och dels åt Framtidens medarbetare. Kommuninvest redovisade Nybro kommuns ekonomiska läge och diskussion fördes om framtida investeringar. Investeringarna framöver är omfattande då VA-anläggningar behöver bytas ut och nya verksamhetslokaler behöver byggas för skola och äldreomsorg. Fiberutbyggnaden fortsätter liksom bostadsbyggandet. Kommunkoncernens lånenivå är hög och innebär framtida prioriteringar.

Eftermiddagen ägnades åt att få input i hur framtiden medarbetare kommer att vara, agera och hur vi som bolag ska kunna attrahera dem.

Viktiga händelser

För Nybro Bostads AB har året präglats av hårt arbete, dels att färdigställa kv Korgmakaren och få de 58 lägenheterna uthyrda och dels arbetet med projektering av stamrenovering och upprustning av 179 lägenheter. Styrelsen i bostadsbolaget beslutade under hösten, trots att investeringsstödet för nyproducerade lägenheter inte fanns under 2019, att starta två ny bostadsprojekt. Stödet beräknas återkomma 2020. De två projekten avser 40 nya lägenheter i Nybro stad och 12 nya lägenheter i Örsjö.

Vid årsskiftet 2017-2018 överfördes del av kommunens fastigheter till Nybro Bostads AB och till AB Nybro Brunn. Förvaltningen sker från Nybro Bostads AB och arbete med att samordna den gemensamma organisationen har fortsatt under året. Under året hat fokus varit underhållsarbetet. Akuta arbeten såsom att säkerställa yttre klimatskyddet som tak, fasader, dörrar och fönster har utförts. Även invändiga underhållsarbeten har genomförts. De kommunala förvaltningarna har initierat flera investeringar beroende på verksamhetsförändringar. Större investeringar är utökat antal paviljonger men även till- och ombyggnad av förskola.

I Nybro Elnät AB har arbetet med att säkerställa leveranssäkerhet i landsbygdsnätet fortsatt och där luftledningar ersatts med jordkabel. Effektmål om att minimera avbrottstiden på elnätet har antagits. 21 nya servisanslutningar har utförts och 118 nya elnätskunder har anslutits. 25 solproduktionsanläggningar har kopplats in.

Nybro Energi AB har anslutit 14 nya fjärrvärmekunder. Tillgängligheten på fjärrvärmenätet har varit väldig hög under året. Fiberutbyggnaden har fortsatt under året och fokus har legat på landsbygden. Flera områden är klara eller nästan klara. Ett sjätte landsbygdsområde har övertagits från Madesjö Oskars fiberförening (MOFF). Vid årsskiftet vara 1 000 stycken privatpersoner uppkopplade på fibernätet. På företagssidan är anslutningen ca 70 procent. Elhandeln fortsätter att växa.

Omsättningen i Nybro Värmecentral AB har under 2018 ökat med ca 15 procent, vilket beror på tilldelning och försäljning av utsläppsrätter. Ett haveri på kraftvärmeverket Transtorps ångturbin inträffande under hösten och har påverkat bolagets resultat negativt. Återstart beräknas till mars 2020.

Samtliga bolag uppvisar positiva rörelseresultat. Nybro Kommunbolag AB kan som ägare och representant för kommunen konstatera att 2019 varit ytterligare ett händelserikt och bra år och jag tackar styrelser och personal för bolagens verksamhetsmässiga och ekonomiska utfall.

Carina Åresved-Gustavsson

VD

Utveckling av Nybro Kommunbolag AB:s verksamhet, resultat och ställning

Moderbolaget, tkr	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**
Nettoomsättning	1 262	1 106	819	968	618
Rörelseresultat	0	0	-267	-209	-355
Resultat efter finansiella poster	-669	-556	-946	-1 106	-1 183
Balansomslutning	97 459	97 652	97 036	97 627	97 442
Eget kapital	186	174	167	163	148
Soliditet %	0,19	0,18	0,17	0,17	0,15

Koncernen, tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	471 101	423 607	305 770	291 866	270 372
Rörelseresultat	90 096	79 056	32 782	35 961	43 726
Resultat efter finansiella poster	63 850	55 530	12 879	14 831	25 578
Balansomslutning	2 560 351	2 424 350	1 765 338	1 618 697	1 424 302
Eget kapital	301 282	248 994	199 726	190 541	179 333
Soliditet %	11,8	10,3	11,3	11,8	12,6

KORT OM DOTTERBOLAGEN

För fullständig redogörelse hänvisas till respektive bolags årsredovisning.

AB Nybro Brunn

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

Tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	75 989	73 372	3 107	2 844	2 890
Rörelseresultat	11 603	14 692	-741	-595	-973
Resultat efter finansiella poster	7 781	11 508	-686	-597	-1 010
Balansomslutning	498 158	438 082	44 637	46 547	46 469
Avkastning på sysselsatt kapital %	2,6	3,6	-1,0	-0,8	-1,6
Soliditet %	8,6	8,5	61,7	60,7	62,1

Nybro kommuns fastigheter med verksamhetslokaler har överförts till bolaget genom köp per 1 januari 2018. Hyresgästerna är såväl kommunala förvaltningar som privata företag och offentliga aktörer i regionen. Förvaltningen av bolagets fastigheter sköts av koncernbolaget Nybro Bostads AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har de beslutade underhållsarbetena varit i fokus. Mycket av det akuta arbetet för att säkerställa yttre klimatskydd som tak, fasader, dörrar och fönster har genomförts. De mest eftersatta installationerna och de svagaste energikomponenterna har också hanterats. Budgetvolymerna för underhållsarbetena har kunnat ökas under året, i förhållande till utgångsläget, då överskott på andra budgetposter har förts över till reparation och underhåll. Invändiga underhållsarbeten har då kunnat ökas något.

Felanmälningar från verksamheterna har varit konstant låg under året. Det finns en viss osäkerhet kring vetskapen och kunskapen om hur rutinerna är och hur de fungerar. Vissa förvaltningar har tagit det till sig mer än andra. De kommunala förvaltningarna har initierat flera investeringar av bolaget efter verksamhetsförändringar. I huvudsak har det gällt förändringar av lokalanvändandet, anpassningar till nya arbetssätt eller till- och ombyggnader. Förändringarna innebär att lokalerna anpassas succesivt tillsammans med verksamheterna.

Större investeringar har också genomförts. Allt från utökat antalet paviljonger på vissa skolor till en omfattande till- och ombyggnad av en förskola på 6 avdelningar. Förstudier, projekteringar och kostnadsberäkningar till beslutsunderlag för framtida projekt har blivit en betydande del i bolagets dagliga arbete.

Förväntad framtida utveckling

Bolagets verksamhet är att förvalta de fastigheter och lokaler som används i förvaltningarnas verksamhet. I fastighetsförvaltningen ingår det att optimera underhåll, drift och skötsel för att behålla fastigheternas värde. All utveckling och användandet av fastigheterna är kundstyrt och beslutas i alla delar av de hyrande förvaltningarna. Förvaltningarnas långsiktiga investeringsplaner överlämnas med ett projektdirektiv till bolaget för att planeras in och resurssättas. Bolaget har att anpassa sig efter det uppkomna behovet.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Fastigheternas behov och användande kan variera över tid. Att förutse stora avgörande förändringar är svårt och därmed också konsekvenserna vid förändringar. I hyresförhållandet med olika förvaltningarna ingår finansieringskostnaden som en ekonomisk risk. Framtida ränteläget är svårbedömt och därför eftersträvar bolaget långa bundna upplåningar för att eliminera ränteriskerna på kort sikt och säkra upp räntenivåerna på lång sikt.

Transtorpfastigheter AB

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	942	942	944	648	648
Rörelseresultat	497	488	493	213	235
Resultat efter fin. poster	356	362	373	86	95
Balansomslutning	8 900	10 786	10 669	11 142	11 288
Soliditet %	13,1	8,2	5,7	2,8	2,2

Bolaget äger och förvaltar en fastighet som är fullt uthyrd till moderbolaget AB 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 7 500 tkr, vilket är en minskning med 2 250 tkr under 2019. 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.

Nybro Bostads AB

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag:

Tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	171 993	152 467	128 335	124 883	122 685
Bruttoresultat	24 666	18 231	14 444	13 576	14 872
Resultat efter fin. poster	17 969	10 943	8 789	7 256	8 160
Balansomslutning	841 131	850 389	629 266	516 754	508 028
Soliditet %	20,1	18,2	23,2	26,9	26,3

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 2 203 bostäder fördelat på 138 025 kvm, 409 lokaler och förråd samt 389 garage och 1 247 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.

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 mnkr.

För 2019 uppgår avkastningen på sysselsatt kapital till 3,3 %, soliditeten är 20,1 % och kassaflöde enligt kassaflödesanalysen är positivt med 76,6 mnkr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Årets verksamhet har präglats av hårt arbete för att många delar skall falla på plats. Bland det viktigaste var att färdigställa Kv. Korgmakaren och attrahera de 58 nya lägenheterna till nya hyresgäster. Inflyttningen skedde före sommaren och efter sommaren var alla lägenheterna fullt uthyrda. Samtidigt så genomfördes en projektering för stamrenovering och upprustning av 179 lägenheter av det gamla 60-tals beståndet. I första etappen så upphandlades 72 lägenheter som påbörjades strax före jul. Arbetet i varje lägenhet är så omfattande att hyresgästerna måste flytta ut till tillfälliga lägenheter under tiden.

Investeringsstödet för nyproducerade lägenheter fanns inte under 2019 men beräknades att återkomma efter årsskiftet 2019/2020. Styrelsen i bostadsbolaget beslutade ändå under hösten att starta två nya bostadsprojekt med avvaktan att påbörjas när investeringsstöden är tillbaka. Projektering av 40 nya lägenheter i Nybro stad och 12 nya lägenheter i Örsjö påbörjades.

Mer och mer fokus på klimat- och energifrågor blir en följd av de mål som skall uppnås på relativt kort sikt. Bolagets energigrupp arbetar intensivt med projekt där syftet är att uppnå energibesparing i befintlig förvaltning men även att åstadkomma rejält energieffektiva och rationella anläggningar vid

nyinvesteringar. Ett djupgående samarbete har också startats med några bostadsbolag i våra grannkommuner.

Med hjälp av ekonomistyrning och ständig bevakning av pågående arbeten och aktiviteter kan vi än en gång konstatera att vi har god budgetföljsamhet där vi träffar budgeten med väldigt små avvikelser.

Förväntad framtida utveckling

Det kommande året har flera betydande inriktningar för bolagets utveckling. Det finns en stor investeringsvolym i nya bostäder och stamrenoveringar men även en betydande volym för de kommunala verksamheternas investering som också hanteras av bolagets organisation. Stora investeringsbelopp skall säkerställas i ett effektivt genomförande.

Klimat- och energifrågor får allt mer fokus och binder upp mer och mer resurser för varje år för att vi skall uppnå de framtida mål som vår ägare och huvudmän satt upp. Organisationen måste hela tiden värderas i sina delar och trimmas för att vi skall kunna följa de förändringar som våra kunder och vår omgivning driver.

Fokus på att förstärka möjligheterna på landsbygden är väldigt tydliga och vi tittar på flera lösningar, tillsammans med kommunens övergripande planering, på vilket sätt vi kan bidra ytterligare. Bolaget saknar i allt väsentligt egen mark för kommande bostadsprojekt. Ett uppdrag om ny detaljplan för ett lågbebyggelseområde har beställts men i övrigt söker bolaget aktivt efter mer mark som kan bebyggas.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det ständiga orosmolnet om den allmänna kostnadsutvecklingen i fastighetsbranschen, både inom service, tjänster som inom produktionskostnaderna vid nyinvesteringar, hänger över vår verksamhet.

I slutänden så påverkar det på något sätt våra hyresgäster och deras situation. Det finns alltid en osäkerhet kring acceptansnivån vad marknaden tål i kostnadsökningar. Bolaget följer den lokala marknadens strömningar väldigt noga för att så tidigt som möjligt eliminera eventuella risker.

Framtida ränteläget är också svårbedömt och därför eftersträvar bolaget långa bundna upplåningar för att eliminera ränteriskerna på kort sikt och säkra upp räntenivåerna på lång sikt.

Nybro Elnät AB

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag

Tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	95 692	92 795	88 527	86 547	85 701
Rörelseresultat	16 410	18 445	17 345	18 580	17 182
Resultat efter fin. poster	12 037	13 980	12 808	14 405	13 137
Balansomslutning	425 809	374 450	353 986	413 365	389 765
Soliditet %	21,3	21,8	20,0	14,8	13,0

Elnätsverksamheten

Elnät är ett naturligt monopol och regleras av Energimarknadsinspektionen. Syftet för Nybro Elnät är att äga elnätsanläggningar och främja distribution av el inom Nybro kommun. Elnätsanläggningarna och eldistributionen omfattar Nybro tätort med kringliggande landsbygd inom ett område av ca 5 km radie, samt området Alsterbro/Bäckebo och ett mindre område beläget i Kalmar kommun.

VA-verksamheten

VA-verksamheten ingår som en verksamhetsgren i Nybro Elnät AB och har kommunens uppdrag att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen och därmed medverka till att kommunen kan fullfölja sitt ansvar enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. VA-verksamheten ansvarar för produktion och distribution av dricksvatten, avledning och rening utav spill- och dagvatten samt drift, underhåll och förnyelse av VA-anläggningar och ledningsnät inom fastställda verksamhetsområden.

Väsentliga händelser under året

Elnätsverksamheten

Den totala energiomsättningen i elnätsverksamheten uppgick 2019 till 172 GWh vilket är ca. 3 GWh lägre än föregående år. Milt väder under framförallt första kvartalet och något nedåtgående trend i industrin är förklarande faktorer.

Elnätsverksamhetens nettoomsättning uppgick till ca 60Mkr (57Mkr) vilket är ca 5% högre än föregående räkenskapsår. En stor anledning till ökningen i nettoomsättningen är tillkommande nyanslutningar där även ett antal större näringsidkare har anslutits.

Under året har det gjorts en del underhållsarbete på nät och fastigheter vilket medverkat till högre kostnader än föregående år. Resultat efter finansiella poster uppgick till ca. 14Mkr (15,4Mkr).

Under 2019 har arbetet för att säkerställa leveranssäkerhet i vårt landsbygdsnät fortsatt, ca 2,3 km oisolerad 10 kV-linje har ersatts med jordkabel på sträckan Luvehult till Skillerhult. Nedkabling har även skett av lågspänningsnätet i Luvehult och Hinshult. En mindre utbyggnad av elnätet har gjorts i Leranäs, Alsterbro med 0,6km högspänningsnät samt en ny transformatorstation.

I Nybro tätort har arbete utförts med att byta ut äldre kablar främst längs delar av Villagatan, Hornsgatan samt stora Trädgårdsgatan. I tillägg till detta pågår utbyggnad av ett nytt bostadsområde i Hanemåla, Flundran.

De investeringar som har gjorts under 2019 och som ligger planerade kommande år följer en detaljerad långsiktig underhålls- och investeringsplan för att säkerställa och bibehålla leveranssäkerheten i vårt elnät.

Nybro Elnät AB har antagit ett effektmål om att minimera avbrottstiden i elnätet. Under 2019 Avbrottstiden uppgick till 21 min. per kund och år och antalet avbrott uppgick till 0,42 stycken per kund och år i vårt eget nät

Under året gjordes det 21 nya servisanslutningar. Totalt anslöts 118 nya elnätskunder och 25 solproduktionsanläggningar kopplades in.

VA-verksamheten

Verksamhetens nettoomsättning uppgår till 36 Mkr (36 Mkr). Intäkterna består av försäljning av dricksvatten och behandling av avloppsvatten, samt anläggningsavgifter. Intäkter från försäljning av vatten och avlopp uppgår till 35,5 Mkr (35,5Mkr). Nya anläggningsavgifterna summerar 2019 till totalt 5,9 Mkr (885 tkr). Anläggningsavgifterna periodiseras på 50 år och årets upplösning uppgår till 480 tkr (433 tkr). Verksamhetens resultat är 2019 en förlust på -2 Mkr (-1,4Mkr).

Investeringstakten har successivt ökat under året och uppgår till 69Mkr (32Mkr).

Under 2019 har projektering av nytt verksamhetsområde för vatten och spillvatten påbörjats. Projektet beräknas att bli slutfört under 2021. Arbetet med överföringsledningar mellan Knivingaryd Bäckebo fortlöper enligt plan och beräknas vara färdigställt i sin helhet under 2023. Arbetet med att uppnå

säkerhetsklass två på samtliga vattenförande anläggningar pågår och beräknas vara färdigställt i sin helhet under 2020.

I Alsjöholm har etapp 2, Vinkelvägen Alsjövägen förnyelse av spill-, dag-, och dricksvattenledningar färdigställts. Befintliga vattenledningar förlagda i bruksdammen Orrefors har tagits bort och nya ledningar har installerats i Johan Ekmans väg.

Reinvesteringsprojekt på VA-ledningsnätet har utförts under året och uppkommer till:
Dricksvatten 1 010m, vilket motsvarar en förnyelsetakt av ledningsnätet på 0,41% per år
Spillvatten 900m, vilket motsvarar en förnyelsetakt av ledningsnätet på 0,37% per år
Dagvatten 600m, vilket motsvarar en förnyelsetakt av ledningsnätet på 0,22% per år

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2019 kom Energimarknadsinspektionen (Ei) med beslut om ny intäktsram för perioden 2020-2023. Beslutet innebär en striktare reglering av de intäkter ett elnätsbolag är berättigad att ta ut från sina abonnenter. Elnätsbolagens branschorganisation har gjort en gemensam överklagan av beslutet till förvaltningsrätten. Nybro Elnät AB följer ärendet noggrant för att sedan analysera framtida påverkan på verksamheten.

På VA sidan kommer arbetet med att säkra vattenförsörjningen i Nybro tätort samt kommunens västra delar att fortsätta. Arbetet med förnyelseplanen fortlöper och målsättningen med arbetet är att ta fram en övergripande undersökning och åtgärdsstrategi för vatten- och spillvatten systemen i Nybro Kommun.

Under 2020 kommer VA även att arbeta med framtagande av en dagvattenplan och en dagvattenhandbok tillsammans med Nybro Kommun som skall fungera som vägledning och stöd i det gemensamma arbetet med dagvatten. Ambitionen är även att under 2020 ta fram en brand- och släckvattenplan tillsammans med räddningstjänsten.

Under 2020 kommer VA även att titta vidare på en revidering av dels anläggningsavgiften men också brukningsavgiften för VA. Detta är en konsekvens av de stora investeringar som är påbörjade och det investeringsbehov som VA verksamheten står inför. Under 2020 kommer investeringstakten trappas upp ytterligare.

Nybro Energi AB

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

Tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	98 547	98 675	77 878	72 019	62 496
Rörelseresultat	8 882	8 363	-1 391	244	3 247
Resultat efter fin. poster	7 420	7 283	-2 727	-82	3 188
Balansomslutning	325 820	263 741	234 355	217 743	168 557
Soliditet %	21,0	23,6	22,4	25,1	32,4

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.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Fjärrvärmeverksamheten

Fjärrvärmeomsättningen uppgick till ca 64 Mkr vilket är i paritet med föregående år. Resultat efter finansiella poster uppgick till ca 4,5Mkr. Tillgängligheten på fjärrvärmenätet har varit väldigt hög under året. Det har inte varit några oplanerade driftstopp under 2019.

Antalet nyuppkopplade fjärrvärmeanläggningar uppgick 2019 till 14 st. (17st.). Den sammanlagda nyinstallerade effekten uppgår netto till ca 900 kW.

Energiomsättningen i fjärrvärmenäten i Nybro, Alsterbro och Orrefors uppgick 2019 till 88,1 GWh (90,7GWh).

Elhandelsverksamheten

Elhandelsförsäljningen omsättning uppgick till 45,6 GWh (42,5 GWh), vilket innebär en liten ökning från föregående år. Elhandelsbranschen är konkurrensutsatt och uppvakningen har under året varit stor från andra aktörer. Fokus har under året varit att visa våra kunder att vi är ett enkelt, lokalt och tryggt elhandelsföretag och samtidigt behålla och utöka kundstocken. Vi har under året fått ett stort förtroende från kommunens lokala producenter där vi köper och administrerar 13 stycken solcellsanläggningar, däribland Sveriges näst största solcellspark.

Totalt antal tillkommande leveranspunkter till elhandelsverksamheten uppgick 2019 till ca 650 stycken. Antalet leveranspunkter för elhandelsverksamheten i vårt egna nät fortsätter att öka. Under året som gått tillkom ytterligare ca 500 konsumenter vilket följer tidigare års trend och visar att verksamhetens fokus på att vara ett enkelt, lokalt och tryggt elhandelsbolag ger resultat.

Fiberverksamheten

Omsättningen i fiberverksamheten uppgick till ca 11 Mkr fördelat på nyanslutningar, ca 6 Mkr och abonnemangsavgifter, ca 5 Mkr. Det är i paritet med föregående år och en följd av att bolaget ändrade redovisningsprincip från periodisering av avgiften till att intäktsföra hela avgiften i perioden den uppkom. Avskrivningskostnader samt ränteutgifter ökade under året i takt med projektavslut.

Under 2019 har uppdraget att förse hela Nybro kommun med fiber fortskridit. Fokus har legat på landsbygden och de landsbygdsprojekt som beviljats bidrag från jordbruksverket. Totalt har Nybro Energi beviljats ca 42 Mkr i landsbygdsbidrag från Jordbruksverket. Under året har området Målerås och Gullaskruv färdigställts och en första bidragsdel på 640 tkr har erhållits. Landsbygdsområde Sydost har färdigställts till 75% och arbetet med plöjning och schaktning har startats upp i övriga landsbygdsprojekt. I tillägg till detta har även de flesta stomnäten färdigställts runt om i Nybro kommun.

Under året har Nybro Energi AB även övertagit ett sjätte landsbygdsområde med tillhörande landsbygdsbidrag kallat MOFF (Madesjö Oskar) från Madesjö Oskars fiberförening. Uppdraget är att slutföra landsbygdsprojektet och se till att föreningens medlemmar får fiber.

Antalet uppkopplade privatpersoner på fibernätet uppgick vid årsskiftet till ca 1000 stycken vilket ger en anslutningsgrad på ca 80%. På företagssidan ligger anslutningen på ca 70%. I tillägg till anslutna konsumenter och näringsidkare har även ca 120 anslutningar till Nybro Kommuns olika verksamheter utförts sedan fiberprojektets start.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

En risk som vi ser framöver gällande fjärrvärmeverksamheten är de skatter och avgifter som under 2020 läggs på kraftvärme och som gör att bolaget riskerar att tappa konkurrenskraft på marknaden mot alternativa uppvärmningslösningar.

På elhandelssidan ser vi ett ökat intresse för solcellsanläggningar hos både näringsidkare och konsumenter. Marknaden ökar snabbt och bolaget kommer fortsätta arbetet med att hitta bra affärsupplägg för befintliga såväl som nya kunder.

På fibersidan kommer arbetet med att säkerställa tillgången till fiber på landsbygden att fortsätta. Målet är att under 2021 ha färdigställt återstående projekt på landsbygden. Fokus kommer under 2020 att ligga på att hitta affärslösningar för att öka intäkterna i fibernätet. Ett samarbete har inletts med alla stadsnät i Kalmar län för att tillsammans hitta affärslösningar i hela länet samt sänka driftskostnaderna.

Nybro Värmecentral AB

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

Tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	128 889	112 022	107 018	88 873	74 944
Rörelseresultat	26 858	21 468	3 134	3 917	8 776
Resultat efter fin. poster	19 512	14 683	-3 542	-4 569	3 738
Balansomslutning	667 664	684 164	688 571	709 298	554 058
Soliditet %	5,1	2,7	1,0	1,5	2,6

Företagets huvudverksamhet består av att producera fjärrvärme och hetvatten till fjärrvärmenät i Nybro kommun. Kunder till bolaget är Nybro Energi AB, vilka distribuerar fjärrvärme till slutkund, samt industrikunden AB Gustaf Kährs som köper hetvatten till sin produktion. Produktionsanläggningar finns i Nybro stads fjärrvärmenät samt mindre anläggningar i Orrefors och Alsterbro.

Produktionsanläggningen Transtorp är ett kraftvärmeverk som eldas med avfall, här produceras el där ett överskott säljs vidare samt att man erhåller intäkter från behandlingsavgift från avfallslämnare.

Övriga väsentliga sidorörelser är återförsäljning av biobränsle samt att bolaget har en ägarandel om 10% i Vindkraftsparken Stengårdsholma.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolagets nettoomsättning ökat med ca 15%, tillväxten beror främst på tilldelning och försäljning av utsläppsrätter.

Intäkter från behandlingsavgift har ökat med 17% beroende på vunna upphandlingar samt ökat mottaget tonnage.

Ett haveri på Kraftvärmeverk Transtorps ångturbin inträffade i början av november detta bedöms att ha påverkat bolagets resultat negativt med drygt 4 000 tkr. Prognos för återstart är under mars månad 2020.

Nybro Värmecentral har innevarande år värderat om sitt lager av elcertifikat vilket medförde en nedskrivning om ca 2 000 tkr.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2020 kommer en ny skatt på avfallsförbränning att införas. Skatten kommer att trappas upp stegvis, från 75 kr per ton avfall 2020, till 100 kr per ton avfall 2021 och till 125 kr per ton avfall 2022. Nybro Värmecentral har kapacitet att förbränna 60 000 ton avfall per år, vilket under 2020 kommer innebära en kostnad på ca 3 375 tkr (apr-dec).

Prisutvecklingen på elcertifikat förväntas fortsätta sjunka varför ytterligare nedskrivningar kommer att bli aktuella under 2020. Priset på utsläppsrätter ligger stabilt runt 20-25 Euro. Ansökan är inlämnad till Naturvårdsverket avseende ny tilldelning av utsläppsrätter år 2021-2030. Vi följer kontinuerligt utvecklingen kring handel av elcertifikat och utsläppsrätter.

Hållbarhetsupplysningar

Företaget har en positiv miljöpåverkan då vi ersätter mindre förbränningsanläggningar med en högeffektiv förbränningsprocess med rening. Avfallsförbränningsanläggningen utgör även en viktig del i en regional avfallshantering med möjlighet att utan långa transporter, destruera och minimera avfall och samtidigt ta tillvara på el- och värme.

Företagets negativa miljöpåverkan har sitt ursprung i förbränningsprocessen. Det är främst utsläpp till luft som efter en effektiv rening främst består av fossil och biogen koldioxid och kvävedioxid. Till dagvatten släpps rent processvatten och regnvatten från hårdgjorda ytor ut i recipient. Samtliga utsläpp till följs upp och kontrolleras kontinuerligt. En mindre del av vår miljöpåverkan kommer från transporter av bränsle samt inköp av produkter för drift- och underhåll. Vårt avfall utgörs till största del av askor som både kan klassas som farligt avfall och nyttig restprodukt beroende på ursprung. Idag nyttjas alla våra askor till något ändamål efter det lämnat våra anläggningar. Det kan vara för att neutralisera än skadligare ämnen eller som anläggningsmaterial på avfallsanläggningar.

Vi arbetar med att minimera vårt egna nyttjande av fossila primärbränslen och -drivmedel och är en aktiv samarbetspartner när det gäller att utveckla hållbara lösningar lokalt.

För perioden 2013-2020 har bolaget blivit tilldelade utsläppsrätter för bioproducerande andel fjärrvärme. För år 2019 blev tilldelningen 22 410 (17 402) utsläppsrätter. Dessutom tilldelades bolaget 22 169 utsläppsrätter retroaktivt avseende perioden 2016-2018.

Den fossila andelen i det avfall vi nu förbränner tillsammans med eldningsolja ger också att vi ska annullera ca 25 000 utsläppsrätter (21 876).

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Företaget bedriver flera enligt Miljöbalken tillstånds- och anmälningspliktiga verksamheter. Gällande tillstånd avser el- och värmeproducerande anläggningarna Värmecentralen och Transtorp, mindre värmeanläggningar, samt lagring av biobränsle vid Värmecentralen. Verksamheten omfattas utöver detta av ett omfattande regelverk som exempelvis lag 2004:1999 om handel med utsläppsrätter, SFS 2013:250 Industriutsläppsförordning, SFS 2013:253 Förordning om förbränning av avfall och SFS 2018:471 Förordning om medelstora förbränningsanläggningar.

Balanskravsresultat

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 -21,4 mnkr. Efter justeringar för realisationsvinster och realisationsförluster och medel från resultatutjämningsreserv, RUR, är balanskravsresultatet -30,4 mnkr.

Mnkr	2015	2016	2017	2018	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	21,4	24,2	75,7	23,3	-21,4
samtliga realisationsvinster/förluster	-7,2	-6,0	-7,0	-14,8	-23,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**14,2**	**18,2**	**68,7**	**8,5**	**-44,8**
medel till resultatutjämningsreserv			36,0		
medel från resultatutjämningsreserv					14,4
synnerliga skäl - ändrad RIPS-ränta					
-synnerliga skäl - avsättning förtroendevald pension					
Årets balanskravsresultat	**14,2**	**18,2**	**32,7**	**8,5**	**-30,4**
Balanskravsunderskott från tidigare år	-17,3	-3,1			
Summa	**-3,1**	**15,1**	**32,7**	**8,5**	**-30,4**
Balanskravsresultat att reglera	-3,1	0,0	0,0	0,0	-30,4

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.

Väsentliga personalförhållanden

Personalstruktur

Antal anställda omräknat till årsarbeten för kommunen

Förvaltning	Tillsvidareanställda						
	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Kommunstyrelseförvaltning	98,8	96,1	89,7	87,3	86,8	81,5	80,3
Samhällsbyggnadsförvaltning	217,3	209,4	186,9	196,8	196,1	193,3	192,2
Lärande- och kulturförvaltning	709,4	669,1	626,8	583,6	549,9	547,6	555,4
Omsorgsförvaltning	536,9	491,1	472,8	461,6	459,0	461,5	460,8
Individ- och familjeförvaltning	382,3	375,6	370,6	373,4	343,0	337,3	334,9
Total	**1 944,8**	**1 841,3**	**1 746,8**	**1 702,7**	**1 634,8**	**1 621,2**	**1 623,6**

Fotnot: *September 2017 övergick Fastighet drift (10 personer) från Samhällsbyggnad till Nybro Bostad AB. April 2013 övergick Arbetsmarknadsenheten och Vuxenutbildningen från AB Nybro Brunn till Lärande- och kulturförvaltningen och Kommunstyrelsen. 2012: Kultur- och fritidsförvaltningen upphörde i mars och tillhör nu främst Lärande- och Kulturförvaltningen samt Samhällsbyggnadsförvaltningen. Viss verksamhet har flyttats från Omsorgsförvaltningen till Individ- och familjeförvaltningen. VA-verksamheten flyttas från Tekniska förvaltningen till kommunalt bolag. Tekniska och Samhällsbyggnadsförvaltningen bildar nu Samhällsbyggnadsförvaltningen.*

Antal anställda för kommunen

2 086 personer var tillsvidareanställda november 2019, vilket är 99 fler än motsvarade tidpunkt 2018. Antalet visstidsanställningar, för en tid av tre månader eller längre, var 284 i november 2019, i årsarbeten räknat en minskning med cirka 67 helårsarbeten. Minskningen av visstidsanställda har skett inom Lärande- och Kulturförvaltningen och Individ- och Familjeförvaltningen. Det är ändå fortfarande 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 anställda.

Timavlönade visstidsanställda

Förvaltning	Visstidsanställda, månadsavlönade						
	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Kommunstyrelseförvaltning	15,3	15,2	11,0	12,5	6,0	10,4	9,4
Samhällsbyggnadsförvaltning	16,4	15,6	24,0	21,6	11,0	18,1	11,8
Lärande- och kulturförvaltning	101,9	144,5	140,4	142,9	71,0	70,4	64,6
Omsorgsförvaltning	49,5	51,5	43,7	39,2	43,0	42,4	47,0
Individ- o familjeförvaltning	16,2	39,2	29,5	37,2	23,0	21,6	32,4
Total	**199,3**	**266,0**	**248,6**	**253,4**	**153**	**162,8**	**165,2**

Förutom tillsvidareanställda och visstidsanställda för längre tid har kommunen ett stort antal timavlönade vikarier (cirka 960) under året. Rapporterade timmar motsvarar 159 årsarbeten, vilket är en ökning med 16 årsarbeten jämfört med 2018. Här ingår även timavlönade semestervikarier.

Störst andel timavlönade finns inom Omsorgsförvaltningen, som ökat med ca 16 årsarbeten till 79 årsarbeten. Lärande- och kulturförvaltningens timmar motsvarar ca 40 årsarbeten, (ökat 2 årsarbeten), Individ- och Familjeförvaltningens timmar motsvarar 30 årsarbeten (ökat 0,5 årsarbeten) och Samhällsbyggnadsförvaltningen cirka 10 årsarbeten (lika med 2018). Detta är ungefär samma fördelning som de senaste åren.

Sommarpraktiken sysselsatte 84 ungdomar under 2019, jämfört med 109 ungdomar för 2018

Antal anställda omräknat till årsarbeten för de kommunala bolagen

Bolag	Tillsvidareanställda						
	2019	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**
Nybro Bostad AB	**46**	44	42	32	30	30	35
Nybro Kommunbolag AB	**0**	0	0	1	0	1	1
AB Nybro Brunn	**0**	0	0	0	0	0	4
Nybro Elnät AB	**38,4**	39,1	36,7	33,7	36,0	32,6	30,0
Nybro Energi AB	**0**	0	0	0	0	0	0
Nybro Värmecentral AB	**19**	19	19	17	16	16	14
Fastigheter i Nybro AB	**0**	0	0	0	0	0	0
Total	**103,4**	**102,1**	**97,7**	**83,7**	**82,0**	**79,6**	**84,0**

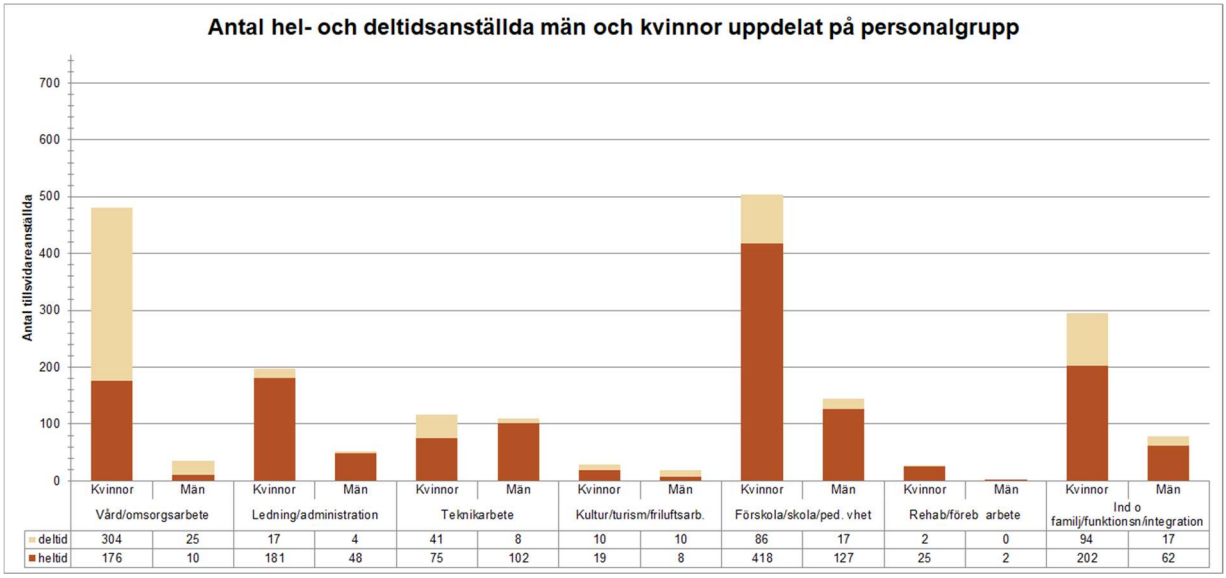
Mertid, övertid

Övertid samt fyllnadstid, dvs. den mertid som utförs av deltidsanställda, har rapporterats motsvarande ca 17,3 årsarbeten/helår vilket är en minskning med cirka ett årsarbete jämfört med 2018. Störst andel utgörs av 6,4 årsarbeten vardera för Omsorgsförvaltningen och Lärande- och Kulturförvaltningen. Samhällsbyggnadsförvaltningen står för 1,8 årsarbeten, Individ- och familjeförvaltningen 1,6 årsarbeten, samt Kommunstyrelseförvaltningen 1,2 årsarbeten. Detta är ungefär samma fördelning som föregående år.

Det totala värdet av mertiden motsvarar 11,3 mnkr för 2019, vilket är en minskning med ca 0,5 mnkr jämfört med 2018. Av dessa motsvarar den mertiden som utgetts i pengar till medarbetarna 9,0 mnkr. Resterande del har beviljats att kompenseras och sparas till framtida ledighet.

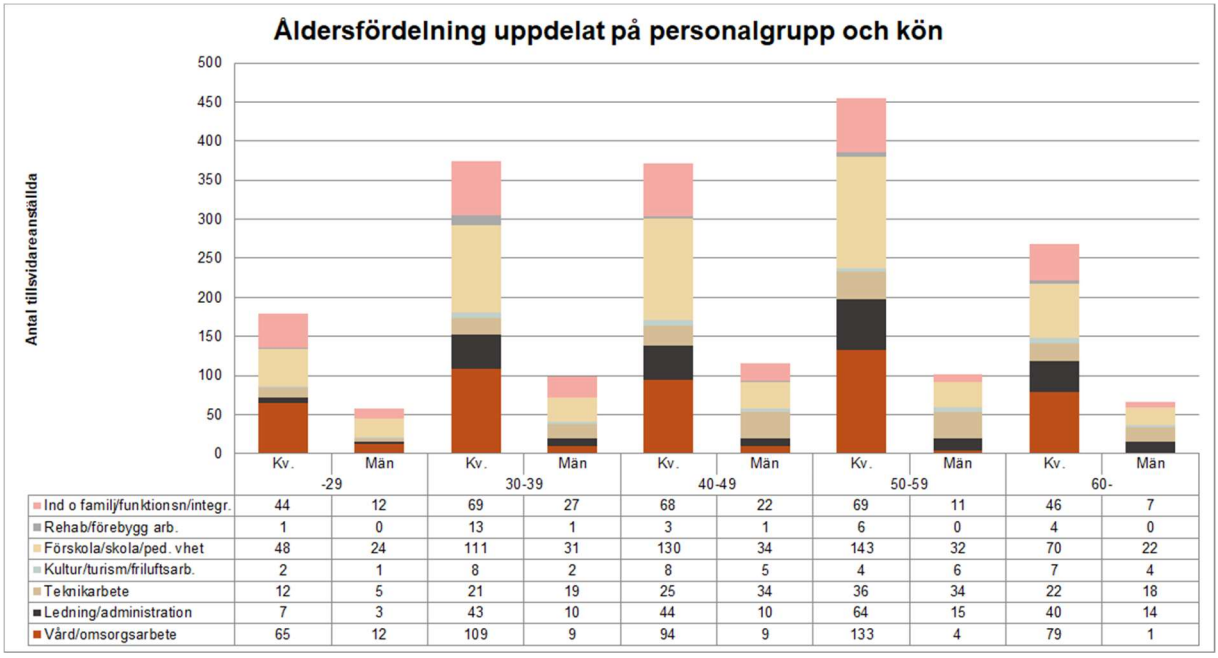
Antal anställda uppdelat på personalgrupp

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



Åldersfördelning, män och kvinnor

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



Lönekartläggning

Enligt Jämställdhetslagen ska lönekartläggning genomföras varje år från och med 2018. Den syftar till att analysera osakliga löneskillnader inom och mellan olika yrkesgrupper. 2019 års lönekartläggning gav inga åtgärder till årets löneöversyn.

Personalrörlighet

Kommunens externa personalomsättning är cirka 7,2 %, vilket är en fortsatt minskning mot tidigare års 8,1 % (2017 ca 10 %).

Av kommunens tillsvidareanställda har 138 personer (148 personer 2018) slutat under 2019, varav 37 är med anledning av pension, (42 personer 2018). De egna uppsägningarna är cirka 100 under 2019. 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. Från och med 2020 är den obligatoriska avgångsskyldigheten vid 68 år. Tabellen nedan visar kommande pensionsavgångar förutsatt att arbetstagaren arbetar till 65 år.

Kommande pensionsavgångar

Personalgrupp	2020-2021	2022-2023	2024-2025
Administrativt arbete	15	21	17
Vård/omsorgsarbete	21	20	36
Rehab/förebyggande arbete	0	4	0
Social/kurativt arbete	13	22	18
Skol/barnomsorgsarbete	26	32	33
Kultur/fritidsarbete	4	3	4
Teknikarbete	15	9	16
Total	**94**	**111**	**124**

Inom 6 år kommer 329 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

Sammanfattning

Sjuklönekostnaderna har nu ökat med endast cirka 360 tkr jämfört med 2018. Det vi ser är att sjukfrånvaron under dag 2-14, där arbetsgivaren betalar sjuklön, har minskat, samtidigt som karensavdraget har ökat. Den längre sjukfrånvaron ökar nu något.

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
5,8	5,7	5,8	5,7	5,7	5,0	4,8	4,85	4,8	4,5	4,8

Cirka 5,8 % av den överenskomna arbetstiden bortföll på grund av sjukfrånvaro 2018.

Sjukarbetsdagar per förvaltning, månadsavlönade

Förvaltning								
	Dag 1-90		Dag 91-		Dagar totalt		Per anställd	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Kommunstyrelseförvaltning	739	684	340	97	1 079	781	9,0	6,6
Samhällsbyggnadsförvaltning	2 794	2 345	907	839	3 701	3 184	14,9	13,1
Lärande- och kulturförvaltning	7 952	8 164	3 293	2 690	11 245	10 854	12,7	12,2
Omsorgsförvaltning	9 375	7 788	3 601	3 371	12 976	11 159	18,7	17,4
Individ- och familjeförvaltning	3 340	3 788	3 440	3 712	6 780	7 500	15,8	17,0
Total	**24 199**	**22 769**	**11 581**	**10 708**	**35 781**	**33 478**	**15,1**	**14,3**

Kostnader för utbetald sjuklön

Totalt, utan hänsyn till ökat karensdagsavdrag, uppgick kostnaden för utbetald sjuklön till ca 20 mnkr, vilket är en ökning med endast 360 tkr jämfört med 2018.

Kostnadernas fördelning redovisas nedan:
- Sjuklön enligt Sjuklönelagen, dag 2-14 i sjukperioden, kostade kommunen cirka 17,4 mnkr inklusive personalomkostnader, vilket är en ökning med cirka 185 tkr jämfört med 2018.
- Enligt kollektivavtal utges även sjuklön med 10 % från dag 15 till och med dag 90 i sjukperioden med cirka 1,5 mnkr vilket är en ökning med cirka 234 tkr jämfört med 2018.
- Dessutom tillkommer ca 1 mnkr i sjuklön till de anställda vars inkomst överstiger taket för sjukpenning. Detta är en minskning med ca 60 tkr jämfört med 2018.

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 och 2018.

Långtidsfrånvaro > 60 dagar utgör ca 44,4 % av den totala sjukfrånvaron, jämfört med 42 % 2018.

Kön	Åldersgrupp	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Kvinnor	***Totalt***	***7,5***	***7,4***	*7,4*	*7,3*	*7,4*	*6,4*	*5,8*
	29 år och yngre	8,5	9,2	7,7	7,7	6,7	5,9	6,1
	30 - 49 år	6,9	6,8	7,6	6,9	7,6	6,0	5,2
	50 år och äldre	7,7	7,3	7,2	7,6	7,5	6,9	6,3
Män	***Totalt***	***4,6***	***5,0***	***4,7***	***4,3***	***3,8***	*3,5*	*3,6*
	29 år och yngre	3,5	4,2	4,5	4,4	3,6	3,3	2,8
	30 - 49 år	3,9	3,7	3,7	3,5	3,7	2,6	3,5
	50 år och äldre	6,1	7,0	6,0	5,2	4,1	4,3	4
Total		6,8	6,8	6,8	6,6	6,6	**5,7**	**5,3**

Tabellen ovan visar främst en minskning av hälsotalet i den yngre åldersgruppen både för kvinnor och män, samt för män i den äldre åldersgruppen.

Rehab

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

Januari 4,7%, 110 ärenden (2018: 114 ärenden)

April 4,5% 107 ärenden (2018: 129 ärenden)

Augusti 4,2%, 96 ärenden (2018: 96 ärenden)

Oktober 4,8%, 115 ärenden (2018: 97 ärenden)

Antal arbetsskadeanmälningar redovisas i nedanstående tabell:

Antal arbetsskadeanmälningar

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Anmälningar	131	155	93	85	84	69	69	67	51	37	57
Frekvens	55,3	66,4	41,4	38,5	41,2	33,7	33,8	34	25,3	18,6	29,4
Antal anställda	2370	2334	2246	2210	2039	2046	2041	1972	2015	1986	1940

2019 rapporterades 131 arbetsskador i systemet. 11 anmälningar avser färd till eller från arbetet. Resterande 120 fall hände på arbetsplatsen. Skador orsakade av annan person (med eller utan avsikt) uppgår till 33 ärenden. Omsorgsförvaltningen och Individ- och familjeförvaltningen står för merparten av dessa 33 anmälningar, men även Lärande- och kulturförvaltningen är representerade i statistiken. Skadeanmälningar på grund av fall har minskat till 11 från 41 föregående år. Skador på grund av fysisk överbelastning är 18 vilket är lika med 2018. Likt föregående år är Omsorgsförvaltningen överrepresenterad i denna statistik. Anmälningar på grund av psykosociala eller organisatoriska orsaker är 17, där flest anmälningar har gjorts på Individ- och familjeförvaltningen.

Semesterskuld och övertidsskuld

Den totala semesterlöneskulden uppgick vid årsskiftet till cirka 69,8 mnkr jämfört med 67,9 mnkr 2018, en ökning med totalt cirka 1,9 mnkr.

Anställda med ferie- och uppehållstjänst, till största delen lärarkollektivet, hade vid årsskiftet en fordran på 15,8 mnkr, en ökning med ca 0,5 mnkr jämfört med 2018. Dessa kan inte spara semesterdagar, utan ferie- och uppehållslön utbetalas under sommaruppehållet.

Den största andelen, 52,2 mnkr, (ökat 1,6 mnkr), avser 25 940 semesterdagar, vilket är en minskning med 505 dagar.

Dessutom tillkommer 1,7 mnkr, som hänförs till cirka 5 700 timmar okompenserad mertid, vilket är en ökning med ca 0,1 mnkr jämfört med 2018.

Ledarutveckling

Under 2019 har ytterligare 10 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 18 chefer, och under hösten genomfördes en medarbetarsamtalsutbildning för 14 chefer som tidigare inte deltagit i denna.

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

Därutöver har 5 chefer gått ett länsbaserat Ledarutvecklingsprogram, som riktar sig till chefer/ledare som vill utveckla sin förståelse för individ, grupp och organisation.

Dessutom har 10 personer genomgått ett karriärsprogram syftande till framtida kompetensförsörjning.

Ekonomiska rapporter kommun och sammanställd redovisning

Resultaträkning

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	2018	2017	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1	300 880	307 316	326 123	673 213	647 893	632 492
Verksamhetens kostnader	2	- 1 584 569	- 1 491 194	- 1 417 902	-1 774 615	-1 670 556	-1 620 749
Av- och nedskrivningar	3	- 35 278	- 31 718	- 54 232	-127 469	-113 878	-124 358
Verksamhetens nettokostnader		**- 1 318 967**	**- 1 215 596**	**- 1 146 011**	**-1 228 871**	**-1 136 541**	**-1 112 615**
Skatteintäkter	4	860 522	841 811	825 687	860 522	841 811	825 687
Generella statsbidrag och kommunal utjämning	5	400 338	379 626	377 622	400 338	379 626	377 622
Finansiella intäkter	6	39 872	28 064	20 741	30 077	18 657	20 904
Finansiella kostnader	7	-3 209	-10 603	- 2 369	-19 661	-24 721	-22 632
Resultat efter finansiella poster		**- 21 444**	**23 302**	**75 670**	**42 406**	**78 832**	**88 966**
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0
Uppskjuten skattekostnad		0	0	0	-12 034	- 5 441	-2 116
Årets skattekostnad		0	0	0	-4 197	-3 104	-1 581
Årets resultat		**- 21 444**	**23 302**	**75 670**	**26 175**	**70 287**	**85 269**

Balansräkning

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	2018	2017	2019	2018	2017
Tillgångar							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar	8	0	0	0	2 967	3 947	5 075
Materiella anläggningstillgångar							
Fastigheter och anläggningar	9	286 815	277 151	713 177	2 365 451	2 072 868	1 478 625
Maskiner och inventarier	10	110 398	100 951	88 207	425 179	582 899	952 068
Finansiella anläggningstillgångar	11	24 561	25 039	25 445	23 471	28 193	15 673
Summa anläggningstillgångar		**421 774**	***403 141***	***826 829***	**2 817 068**	**2 687 907**	***2 451 441***
Omsättningstillgångar							
Förråd	12	48 195	73 377	37 064	56 020	78 565	43 009
Fordringar	13	266 936	271 210	103 395	290 165	226 534	130 469
Placerade pensionsmedel	14	147 853	118 378	118 189	147 853	118 378	118 189
Likvida medel	15	147 907	184 007	272 943	148 553	186 547	274 819
Summa omsättningstillgångar		***610 891***	***646 972***	***531 591***	***642 591***	***610 024***	***566 486***
Summa tillgångar		**1 032 665**	**1 050 113**	**1 358 420**	**3 459 660**	**3 297 932**	**3 017 927**
Eget kapital, avsättningar och skulder							
Eget kapital							
Ingående balans	16	544 905	521 604	445 933	798 468	720 008	644 875
Justerat för resultatregleringsfonder		-3 136	0	0	-3 136	0	0
Årets resultat		-21 444	23 302	75 670	26 176	70 287	85 270
Summa eget kapital		***520 325***	***544 906***	***521 603***	***821 507***	***790 296***	***730 145***
Avsättningar							
Avsättning för pensioner	17	39 599	36 348	47 910	39 599	36 348	47 910
Avsättning för uppskjuten skatt		0	0	0	21 819	14 368	34 393
Övriga avsättningar		0	0	0	27 923	25 733	0
Summa avsättningar		***39 599***	***36 348***	***47 910***	***89 341***	***76 449***	***82 303***
Skulder							
Långfristiga skulder	18	5 220	45 539	370 097	2 039 209	1 917 017	1 786 694
Kortfristiga skulder	19	467 521	423 320	418 810	509 603	514 170	418 785
Summa skulder		***472 741***	***468 859***	***788 907***	***2 548 812***	***2 431 187***	***2 205 479***
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**1 032 665**	**1 050 113**	**1 358 420**	**3 459 660**	**3 297 932**	**3 017 927**
Panter och ansvarsförbindelser							
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	20	406 404	420 167	423 759	406 404	420 167	423 759
Ansvars- och borgensförbindelser	20	1 938 043	1 804 808	1 325 989	1 938 043	1 804 808	1 325 989
Operationell leasing och externa hyror, framtida förfallobelopp	20	24 121	26 146	189 795	24 121	26 146	189 795
Fastighetsinteckningar, ej pantsatta		0	0	0	79 828	76 987	65 683
Fastighetsinteckningar		0	0	0	62 388	80 683	76 987

Kassaflödesanalys

i tkr	Not nr	Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
Den löpande verksamheten							
Resultat efter finansiella poster		-21 444	23 302	75 670	26 175	70 287	88 966
Justering för av- och nedskrivningar		35 278	31 718	54 232	127 469	113 878	124 358
Justering för ej likvidpåverkande poster		-612	-11 538	4 360	18 479	-96 288	2 423
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**21**	**13 222**	**43 482**	**134 262**	**172 123**	**87 877**	**215 747**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet							
Ökning (-) Minskning (+) av förråd		25 182	-36 313	-659	22 545	-35 556	537
Ökning (-) Minskning (+) av kortfristiga fordringar		-25 201	-168 004	9 957	-93 106	-96 254	6 423
Ökning (+) Minskning (-) av kortfristiga skulder		44 201	4 510	79 708	-4 567	95 385	18 297
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**57 404**	**-156 325**	**223 268**	**78 516**	**51 452**	**241 004**
Investeringsverksamheten							
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	22	-54 893	-80 951	-74 367	-254 141	-325 301	-250 327
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	23	1 233	472 491	11 997	5 748	22 439	21 841
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	-106	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-53 663**	**391 540**	**-62 370**	**-248 499**	**- 302 862**	**-228 487**
Finansieringsverksamheten							
Amortering av låneskuld		-41 212	-324 558	-3 161	-48 376	-424 996	-151 727
Nyupplåning		893	0	0	160 893	574 958	324 658
Förändring av lånefordringar		478	407	4 117	-3 766	13 335	4 091
Förändring övriga långfristiga skulder		0	0	0	4 759	-159	-27 628
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-39 841**	**-324 151**	**956**	**113 510**	**163 138**	**149 394**
Summa kassaflöde		**-36 100**	**-88 936**	**161 854**	**-37 994**	**-88 272**	**161 911**
Likvidamedel vid årets början		184 007	272 943	111 089	186 547	274 819	112 908
Likvidamedel vid årets slut		147 907	184 007	272 943	148 553	186 547	274 819

Nothänvisningar, elimineringar och nyckeltal

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
1	**Verksamhetens intäkter**						
	enligt driftsredovisningen	443 965	420 018	448 293			
	interna poster	-144 647	-124 969	-123 085			
	övriga gemensamma intäkter	1 562	12 266	915			
	Summa verksamhetens intäkter	**300 880**	**307 315**	**326 123**	**673 213**	**647 893**	**632 492**
2	**Verksamhetens kostnader**						
	enligt driftsredovisningen	1 696 047	1 577 525	1 496 957			
	övriga interna poster	-144 647	-124 969	-123 085			
	pensionskostnader	32 446	25 268	27 311			
	övriga gemensamma kostnader	723	13 370	16 719			
	Summa verksamhetens kostnader	**1 584 569**	**1 491 194**	**1 417 902**	**1 774 615**	**1 670 556**	**1 620 749**
3	**Avskrivningar**						
	fastigheter och anläggningar	9 507	9 385	34 005	85 094	77 989	89 416
	maskiner och inventarier	25 047	22 333	20 227	39 211	34 676	33 929
	övriga avskrivningar				2 440	1 127	1 013
	nedskrivningar	724			724		
	Summa avskrivningar	**35 278**	**31 718**	**54 232**	**127 469**	**113 878**	**124 358**
4	**Skatteintäkter**						
	preliminär skatteinbetalning	868 786	846 002	828 741	868 786	846 002	828 741
	preliminär slutavräkning innevarande år -430 kr/inv	-8 745	-1 242	-4 105	-8 745	-1 242	-4 105
	slutavräkningsdifferens föregående år 24 kr/in	481	-2 949	1 051	481	-2 949	1 051
	Summa skatteintäkter	**860 522**	**841 811**	**825 687**	**860 522**	**841 811**	**825 687**
5	**Generella statsbidrag och utjämning**						
	engångsmedel för flyktingkostnader		3 226	31 614		3 226	31 614
	Statsbidrag maa flyktingsituationen	19 596	26 472	30 634	19 596	26 472	30 634
	LSS-bidrag	31 759	35 717	28 350	31 759	35 717	28 350
	inkomstutjämning	306 316	295 453	282 728	306 316	295 453	282 728
	kostnadsutjämningsavgift	-9 945	-22 004	-29 480	-9 945	-22 004	-29 480
	regleringsavgifter	14 281	3 202	-196	14 281	3 202	-196
	kommunal fastighetsavgift	38 539	37 574	33 988	38 539	37 574	33 988
	fastighetsavgift justering föregående år	-209	-14	-16	-209	-14	-16
	Summa generella statsbidrag och utjämning	**400 337**	**379 626**	**377 622**	**400 337**	**379 626**	**377 622**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
6	**Finansiella intäkter**						
	räntor på rörliga & utlånade medel	2 941	7 563	3 575	2 846	7 648	3 725
	utdelning på aktier o andelar	6 602	2 860	2 655	6 602	2 860	2 655
	orealiserade vinster	13 057			13 057		
	övriga finansiella intäkter	9 700	9 220	6 434	0	728	6 447
	reavinst aktier, obligationer	7 572	8 421	8 077	7 572	8 421	8 077
	Summa finansiella intäkter	**39 872**	**28 064**	**20 741**	**30 077**	**18 657**	**20 904**
7	**Finansiella kostnader**						
	räntor på anläggningslån	0	485	1 150			
	övriga kostnadsräntor	87	5	4	16 539	15 384	15 471
	övriga finansiella kostnader	436	4 926	181	436	4 150	6 127
	reaförlust aktier, obligationer	2 686	5 187	1 034	2 686	5 187	1 034
	Summa finansiella kostnader	**3 209**	**10 603**	**2 369**	**19 661**	**24 721**	**22 632**
8	**Immateriella anläggningstillgångar**						
	ingående anskaffningsvärde				11 110	11 110	7 703
	årets investering				185		3 407
	årets försäljning/utrangering						
	omklassificering						
	ub ackumulerade anskaffningsvärden				11 295	11 110	11 110
	ib ackumulerade avskrivningar				-7 163	-6 035	-5 022
	årets avskrivningar				- 1 165	-1 127	-1 013
	återförda avskrivningar						
	ub ackumulerade avskrivningar				-8 328	-7 163	-6 035
	Utgående värde				**2 967**	**3 947**	**5 075**
9	**Fastigheter och anläggningar**						
	Pågående investeringar						
	ingående anskaffningsvärde	40 532	19 548	7 022			
	årets investering	15 448	20 984	12 526			
	Utgående värde	**55 980**	**40 532**	**19 548**			
	Markreserv						
	ingående anskaffningsvärde	75 934	81 607	70 344			
	årets investering	1 448	17 367	13 820			
	årets försäljning/utrangering	-350	-23 040	-2 557			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*77 032*	*75 934*	*81 607*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-6 779	-20 033	-21 305			
	årets avskrivningar	0	0	0			
	återförda avskrivningar	0	13 254	1 272			
	ub ackumulerade avskrivningar	-6 779	-6 779	-20 033			
	Utgående värde	**70 253**	**69 155**	**61 574**			

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
	Verksamhetsfastigheter						
	ingående anskaffningsvärde	63 098	910 394	925 088			
	årets investering	550	106	12 582			
	årets försäljning/utrangering	-3 069	-847 402	-27 276			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*60 579*	*63 098*	*910 394*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-42 955	-440 689	-434 372			
	årets avskrivningar	-1 850	-2 037	-26 312			
	återförda avskrivningar	2 269	399 771	19 995			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-42 536*	*-42 955*	*-440 689*			
	Utgående värde	**18 043**	**20 143**	**469 705**			
	Fastigheter för affärsverksamhet						
	ingående anskaffningsvärde	31 085	36 528	40 464			
	årets investering	321	0	435			
	årets försäljning/utrangering	0	-5 443	-4 371			
	omklassificering						
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	31 406	*31 085*	*36 528*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-13 124	-16 621	-16 780			
	årets avskrivningar	-808	-815	-950			
	återförda avskrivningar	0	4 312	1 109			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-13 932*	*-13 124*	*-16 621*			
	Utgående värde	**17 474**	**17 961**	**19 907**			
	Publika fastigheter						
	ingående anskaffningsvärde	275 008	285 441	278 363			
	årets investering	2 553	7 133	7 078			
	årets försäljning/utrangering	0	-17 566	0			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*277 561*	*275 008*	*285 441*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-165 282	-162 632	-155 890			
	årets avskrivningar	-6 849	-6 542	-6 742			
	återförda avskrivningar	0	3 892	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	-172 131	*-165 282*	*-162 632*			
	Utgående värde	**105 430**	**109 726**	**122 809**			

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
	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	505 291	1 353 152	1 340 915			
	årets investering	20 320	45 590	46 441			
	årets försäljning/utrangering	-3 419	-893 451	-34 204			
	omklassificering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*522 192*	*505 291*	*1 353 152*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-228 140	-639 975	-628 347			
	årets avskrivningar	-9 507	-9 394	-34 004			
	återförda avskrivningar	2 269	421 229	22 376			
	ub ackumulerade avskrivningar	*-235 378*	*-228 140*	*-639 975*			
	Utgående värde	**286 814**	**277 151**	**713 177**	**2 817 068**	**2 072 868**	**1 478 625**
10	**Maskiner och inventarier**						
	Pågående investeringar						
	ingående anskaffningsvärde	2 228	928	573			
	årets investering	-624	1 300	355			
	Utgående värde	**1 604**	**2 228**	**928**			
	Maskiner						
	ingående anskaffningsvärde	29 626	27 389	25 304			
	årets investering	2 666	2 532	2 747			
	årets försäljning/utrangering	0	-295	-662			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	*32 292*	*29 626*	*27 389*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-21 211	-19 557	-17 774			
	årets avskrivningar	-1 617	-1 681	-2 276			
	återförda avskrivningar	0	27	493			
	ub ackumulerade avskrivningar	-22 828	*-21 211*	*-19 557*			
	Utgående värde	**9 464**	**8 415**	**7 832**			

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
	Inventarier						
	ingående anskaffningsvärde	246 274	218 298	194 878			
	årets investering	17 889	27 976	23 420			
	årets försäljning/utrangering	-301	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	263 862	*246 274*	*218 298*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-168 221	-148 983	-132 502			
	årets avskrivningar	-21 890	-19 238	-16 481			
	återförda avskrivningar	298	0	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	-189 813	*-168 221*	*-148 983*			
	Utgående värde	**74 049**	**78 053**	**69 315**			
	Transportmedel						
	ingående anskaffningsvärde	27 241	23 855	22 502			
	årets investering	14 601	3 515	1 353			
	årets försäljning/utrangering	-89	-129	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	41 753	*27 241*	*23 855*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-18 408	-17 107	-15 638			
	årets avskrivningar	-1 540	-1 429	-1 469			
	återförda avskrivningar	9	128	0			
	ub ackumulerade avskrivningar	-19 939	*-18 408*	*-17 107*			
	Utgående värde	**21 814**	**8 833**	**6 748**			
	Konstverk och samlingar						
	ingående anskaffningsvärde	3 423	3 385	3 335			
	årets investering	44	38	50			
	årets försäljning/utrangering	0	0	0			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	3 467	*3 423*	*3 385*			
	Utgående värde	**3 467**	**3 423**	**3 385**			
	Summa maskiner och inventarier						
	ingående anskaffningsvärde	288 016	273 855	246 592			
	årets investering	34 576	35 361	27 925			
	årets försäljning	-390	-424	-662			
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	342 978	*308 792*	*273 855*			
	ib ackumulerade avskrivningar	-200 321	-185 647	-165 914			
	årets avskrivningar	-25 047	-22 348	-20 226			
	återförda avskrivningar	307	155	493			
	ub ackumulerade avskrivningar	-232 580	*-207 840*	*-185 647*			
	Årets nedskrivning						
	Summa maskiner och inventarier	**110 398**	**100 952**	**88 208**	**425 179**	**582 899**	**952 068**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
11	**Finansiella anläggningstillgångar**						
	aktier och andelar i dotterföretag	100	100	100	0	0	0
	övriga aktier och andelar	5 820	5 820	5 820	5 820	5 820	5 820
	bostadsrätter	6	16	16	6	16	16
	andelar Glasrikets skatter	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	fordringar	10 000	10 060	10 060	9 010	535	388
	utlämnade lån	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
	uppskjuten skattefordran		0	0	0	12 780	0
	bidrag statlig infrastruktur	2 035	2 442	2 849	2 035	2 442	2 849
	Summa finansiella anläggningstillgångar	**24 561**	**25 038**	**25 445**	**23 471**	**28 193**	**15 673**
12	**Förråd**						
	exploateringsfastigheter	45 045	34 701	35 390	45 045	34 701	35 390
	verksamhetslokaler under uppförande	1 561	37 485		1 561	37 485	7 619
	tekniskt förråd	1 589	1 191	1 674	9 414	6 379	
	Summa förråd	**48 195**	**73 377**	**37 064**	**56 020**	**78 565**	**43 009**
13	**Fordringar**						
	statsbidragsfordringar	11 650	11 553	8 766	11 650	11 553	8 766
	fordringar på koncernbolag	143 431	157 446	27 778	0	0	0
	mervärdeskatt och kommunmoms	16 602	16 462	11 311	16 602	16 462	11 311
	övriga avräkningar	1 541	5 758	1 632	1 541	17 158	21 987
	fakturafordringar	21 601	21 288	17 352	43 708	55 260	22 352
	förutbetalda driftskostnader	49 560	36 973	18 177	194 112	103 774	47 674
	förutbetalda skatter	0	0	0	0	597	0
	upplupna driftsintäkter	488	3 772	4 496	488	3 772	4 496
	upplupna ränteintäkter	423	395	318	423	395	318
	upplupna skatteintäkter	0	0	0	0	0	0
	upplupna fastighetsavgifter	21 641	17 563	13 565	21 641	17 563	13 565
	Summa interimsfordringar	**266 937**	**271 210**	**103 395**	**290 165**	**226 534**	**130 469**
14	**Placering av pensionsmedel via KLP**						
	aktier och andelar 1)	76 831	64 423	64 770	76 831	64 423	64 770
	värdeförändring aktier och andelar	11 463			11 463		
	räntebärande värdepapper 2)	57 964	54 202	53 419	57 964	54 202	53 419
	värdeförändr. räntebärande värdepapper	1 594			1 594		
	likvida medel	0	0	0	0	0	0
	nedskrivning kortfristiga placeringar	0	-247	0	0	-247	0
	Summa placerade pensionsmedel	**147 852**	**118 378**	**118 189**	**147 852**	**118 378**	**118 189**
	1)marknadsvärdet 2) marknadsvärdet						

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
15	**Likvida medel**						
	kassa	161	142	252	161	142	252
	postgiro	265	174	10 891	265	174	10 891
	Bank, koncernkonto	147 481	183 691	261 800	147 481	186 231	263 676
	Bank, bolagens andel av koncernkonto	146 299					
	Bank, kommunens andel av koncernkonto	1 182					
	Summa likvida medel	**147 907**	**184 007**	**272 943**	**147 907**	**186 547**	**274 819**
16	**Eget kapital**						
	Ingående eget kapital	544 906	521 604	445 933	790 296	720 008	644 875
	Justerat ingående kapital	544 905	521 604	445 933	8 172	720 008	644 875
	Förändring resultatregleringsfond	-3 136	0	0	-3 136	0	0
	årets resultat	-21 444	23 302	75 670	26 176	70 287	85 270
	Utgående eget kapital	**520 325**	**544 906**	**521 603**	**821 507**	**790 296**	**730 145**
	varav:						
	skaderegleringsfond	2 185	2 185	2 185			
	resultatutjämningsreserv	36 000	36 000				
	landsbygdsfond	1 058	3 000				
	trygghets- och social investeringsfond	3 927	5 000				
	resultatreglering enligt KF:s styrprinciper 1/1:						
	kommunstyrelse	4 855	2 386	1 594			
	samhällsbyggnadsnämnd	15 525	14 153	12 463			
	myndighetsnämnd	401	305	271			
	kulturnämnd	0	0	0			
	omsorgsnämnd	461	0	0			
	individ- och familjenämnd	902	0	0			
	lärandenämnd	3 561	2 277	2 257			
	revision	0	0	0			
	överförmyndarnämnd, Nybro	273	47	-256			
17	**Avsättningar för pensioner**						
	särskilt avtals/ålderspension	9 718	9 052	7 966	9 718	9 052	7 966
	förmånsbestämd/kompl.pension	6 432	6 650	15 739	6 432	6 650	15 739
	ålderspension	10 534	9 512	8 477	10 534	9 512	8 477
	pension till efterlevande	1 900	1 842	1 306	1 900	1 842	1 306
	visstidspension	3 284	2 196	5 068	3 284	2 196	5 068
	Summa pensioner	31 868	*29 252*	*38 556*	31 868	*29 252*	*38 556*
	särskild löneskatt	7 732	7 096	9 354	7 732	7 096	9 354
	Summa avsättningar för pensioner	**39 600**	**36 348**	**47 910**	**39 600**	**36 348**	**47 910**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
	Antal pensionsavtal enligt pensionsreglemente						
	Ingående balans	36 349	47 910	43 553	36 349	47 910	43 553
	utbetalningar	-1 628	-1 453	-1 528	-1 628	-1 453	-1 528
	nyintjänad pensionsrätt	1 699	322	4 728	1 699	322	4 728
	ränte- och basbeloppsuppräkning	925	740	698	925	740	698
	förändring löneskatt	635	-2 257	851	635	-2 257	851
	övrig förändring	1 620	-8 914	-392	1 620	-8 914	-392
	Utgående balans	**39 600**	**36 348**	**47 910**	**39 600**	**36 348**	**47 910**
18	**Långfristiga skulder**						
	långfristiga lån i svenska kronor	0	41 212	366 428	2 003 514	1 886 974	1 757 150
	resultat-/investeringsfond VA, kvarvarande	0	0	0	30 475	25 716	25 875
	skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	5 220	4 327	3 669	5 220	4 327	3 669
	Summa långfristiga skulder	**5 220**	**45 539**	**370 097**	**2 039 209**	**1 917 017**	**1 786 694**
	Genomsnittlig ränta Kommuninvest		0,79 %	0,31 %			
19	**Kortfristiga skulder**						
	avräkning med koncernföretag	147 275	80 571	107 947		0	0
	mervärdesskatt	3 352	2 889	2 338	3 352	2 889	2 338
	källskatt	15 925	15 971	15 171	15 925	15 971	15 171
	övriga kortfristiga skulder	64 394	107 757	84 299	225 952	134 282	97 742
	leverantörsskulder	92 003	61 787	55 768	92 003	115 620	116 790
	kortfristig pensionsskuld	33 222	31 325	31 636	33 222	31 325	31 636
	upplupna driftskostnader	4 779	8 526	5 066	4 779	81 276	18 841
	upplupna räntekostnader	0	151	195	4 185	4 586	4 747
	upplupna semesterlöner m m	71 095	69 544	63 992	74 297	72 736	67 194
	upplupna sociala avgifter	20 018	19 071	17 892	21 793	20 864	19 409
	förutbetalda driftsintäkter	5 676	15 286	22 015	18 804	15 286	22 015
	upplupen pensionskostnad	0	0	0	0	0	0
	förutbetalda hyror	9 498	0	0	5 509	8 890	10 411
	förutbetalda skatteintäkter	0	8 305	7 128	9 498	8 305	7 128
	statsbidrag engångsmedel flyktingkostnader	284	2 137	5 363	284	2 137	5 363
	Summa kortfristiga skulder	**467 521**	**423 320**	**418 810**	**509 603**	**514 170**	**418 785**
20	**Ansvars- och borgensförbindelser**						
	kommunala företag	1 937 743	1 802 459	1 325 989			
	borgen och förlustansvar avseende:						
	egnahem och småhus	46	2 060	2 289	46	2 060	2 289
	övrig borgen och förpliktelser	254	289	298	254	289	298
	Summa borgen och förlustansvar	**300**	**2 349**	**2 587**	**300**	**2 349**	**2 587**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
	pensioner:						
	Ingående balans	420 168	423 759	467 101	420 168	423 759	467 101
	utbetalningar	-19 381	-20 625	-20 451	-19 381	-20 625	-20 451
	nyintjänad pensionsrätt	535	8 950	-5 964	535	8 950	-5 964
	ränte- och basbeloppsuppräkning	10 346	6 726	9 200	10 346	6 726	9 200
	förändring löneskatt	-2 687	-701	-8 462	-2 687	-701	-8 462
	ändring av försäkringstekn. grunder		0	3 301		0	3 301
	övrig förändring	-2 577	2 058	-20 966	-2 577	2 058	-20 966
	utgående balans	406 404	420 167	423 759	406 404	420 167	423 759
	summa pensioner	**406 404**	**420 167**	**423 759**	**406 404**	**420 167**	**423 759**
	Operationell leasing						
	årets betalade leasingavgifter, inventarier, fordon, hyror	20 812	17 880	15 888	20 812	17 880	15 888
	framtida förfallobelopp:						
	förfallotidpunkt <1 år	3 922	3 439	5 490	3 922	3 439	5 490
	förfallotidpunkt >1 år <5 år	7 170	7 139	11 109	7 170	7 139	11 109
	förfallotidpunkt >5 år	0	0	0	0	0	0
	Summa framtida förfallobelopp	**11 092**	**10 578**	**16 598**	**11 092**	**10 578**	**16 598**
	Hyra för externt förhyrda lokaler						
	årets betalade	11 512	11 180	21 340	11 512	11 180	21 340
	framtida förfallobelopp						
	förfallotidpunkt <1 år	2 998	3 007	20 591	2 998	3 007	20 591
	förfallotidpunkt >1 år >5 år	8 036	9 699	79 647	8 036	9 699	79 647
	förfallotidpunkt >5 år	1 995	2 866	72 959	1 995	2 866	72 959
	Summa framtida förfallobelopp	**13 029**	**15 568**	**173 197**	**13 029**	**15 568**	**173 197**
	* 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	-21 444	23 302	75 670	26 176	70 287	88 966
	ändrad redov. resultatregleringsfonder	0	0	0	0	0	0
	av- och nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	35 278	31 718	54 232	127 469	113 878	124 358
	avsättning pensioner	3 251	-11 562	4 360	3 251	-11 562	2 423
	försäljningar och andra justeringar	-3 863	24	0	-6 511	-96 288	0
	Summa justerat resultat	**13 222**	**43 482**	**134 262**	**150 385**	**87 877**	**215 747**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
22	**Förvärv av materiella anläggningstillgångar**						
	Investeringsprojekt	24 231	41 299		254 141	325 301	250 327
	Pågående investeringsprojekt	16 072	22 284				
	Idehult 2:3	610					
	Rismåla 2:3 utökning	389					
	Naturmark exploateringsområde Almen	54					
	Kvarntorp 1:106, inköp mark 2017	123					
	Tikaskruv 1:85	44					
	Villköl 5:27, inköp mark 2017	86					
	Smedstorp 2:38	32					
	Smedstorp 2:30	30					
	Svartbäcksmåla 1:1 utökning	80					
	Stegbil	7 329					
	Terrängbil	2 266					
	Tankbil	3 550					
	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						
	Rismåla 2:25 (del av)						
	Röset 1 (del av)						
	Tor 3						
	Rismåla 2:3, fastighetsreglering						
	Summa förvärv materiella anläggningstillgångar	**54 896**	**80 951**	**74 367**	**360 157**	**325 301**	**250 327**

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	2018	2017	2019	2018	2017
23	**Försäljning av materiella anläggningstillgångar**						
	Tor 3	350					
	Bäckebo 2:54	292					
	Tikaskruv 1:85, del av	508					
	Maskiner och Inventarier	83					
	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				
	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				

		Kommun			Sammanställd redovisning		
		2019	**2018**	**2017**	**2019**	**2018**	**2017**
	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						
	Läraren 4 (del av)						
	Maskiner och inventarier		295	169			
	Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	**1 233**	**472 491**	**11 997**	**5 748**	**22 439**	**21 841**

Elimineringar

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

Redovisningen har skett i enlighet med god kommunal redovisningssed, LKBR (lag om kommunal bokföring och redovisning) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, med följande undantag

- Kommunen följer inte fullt ut rekommendation *RKR R5 Leasing beträffande hyror Operationell leasing*. Arbete pågår för att komplettera kommande delårsrapport 2020 med information som rekommenderas av RKR.
- *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 har sålts under 2018 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 bokfördes 31,6 mnkr. För 2018 har 3,2 mnkr bokförts och 2019 har 1,8 mnkr bokförts. Kvar av medlen finns 284 tkr.

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 19:58 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 2019, 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.

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 ägande av bytande del, 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, kommunen

	2019	2018	2017	2016	2015
Antal invånare 31 december	20 318	20 350	20 406	20 311	19 754
Kommunal utdebitering, kr	34,04	34,04	34,04	34,04	33,49
varav landstinget, kr	11,37	11,37	11,37	11,37	11,37
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	1 319	1 216	1 146	1 077	1 000
Nettoinvesteringar, mnkr	59	70	74	39	34
Årets resultat, mnkr	-21	23	76	24	21
Kommunala skatteintäkter, mnkr	860	842	826	794	745
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	400	380	378	293	270
Tillgångar, mnkr	1 032	1 050	1 358	1 202	1 178
Tillgångar per invånare, tkr	51	52	67	59	60
Eget kapital, mnkr	520	542	522	446	421
Eget kapital per invånare, tkr	26	27	26	22	21
Avsättningar och skulder, mnkr	512	509	837	756	757
Avsättningar och skulder per invånare, tkr	25	25	41	37	38
Långfristig låneskuld, mnkr	5	46	370	373	378
Långfristig låneskuld per invånare, tkr	0,2	2	18	18	19
Rörelsekapitalet, mnkr	143	220	113	40	3
Finansnetto, mnkr	37	17	18	15	7
Nettokostnadsandel (%)	102	98	94	98	98
Soliditet (%)	50	52	38	37	36
Soliditet inkl. pensionsskulden (%)	11	12	7	-2	-5

NYBRO KOMMUN

Revisionsberättelse och granskningsrapporte