NYBRO KOMMUN

Årsredovisning

Nybro kommun
2020

NYBRO KOMMUN

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet 3

Förvaltningsberättelse 5

- Översikt över verksamhetens utveckling 5
- Den kommunala koncernen 6
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 8
- Händelser av väsentlig betydelse 15
- Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 16
- God ekonomisk hushållning och god ekonomisk ställning 22
- Balanskravsresultat 31
- Väsentliga personalförhållanden 32
- Förväntad utveckling 38

Ekonomiska rapporter 40

- Resultaträkning 40
- Balansräkning 41
- Kassaflödesanalys 42

Driftsredovisning 43

- Nämnder och bolags resultatredovisning 43

Investeringsredovisning 62

Nothänvisningar, redovisningsprinciper och elimineringar 64

- Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar 77

Ordlista 79

Revisionsberättelse och granskningsrapporter 80

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Stora delar av 2020 har präglats av coronaviruset som påverkat oss alla. Vår ekonomi har drabbats, företag har drabbats och det har begränsat vår egen vardag. Tack vare ett gott jobb ute i kommunens alla verksamheter så har vi tillsammans lyckats att hålla pandemin borta från större utbrott inom våra verksamheter och från de som tillhör riskgruppen på våra särskilda boenden. En stor eloge till alla som bidragit, ingen nämnd och ingen glömd!

Året har också inneburit hårt arbete från alla för att vända minus till plus i den kommunala ekonomin. Resultatet för 2020 blir ett litet plus på 1 644 302 kronor, vi når inte upp till det budgeterade och har en negativ avvikelse på -6 129 tkr. Arbetet kommer att fortsätta 2021 för att kunna nå en budget i balans.

Staten har genomfört insatser för att rädda företag och stabilisera vår ekonomi. Från kommunens sida så har vi också försökt bidra och underlätta vardagen för vårt näringsliv men också för föreningslivet med olika insatser. Vi har uppmanat våra invånare att handla lokalt och närproducerat för att stötta det lokala näringslivet, men också för att rädda jobb.

Mitt i denna pandemi är det kommunens uppgift att försöka upprätthålla verksamheten så gott det går. Jag är så imponerad av all den kraft som finns för att klara det. Vi har under hösten kunnat ta del av tre olika mätningar där kommunen visar mycket goda resultat. När de äldre som har hemtjänst eller bor på ett särskilt boende får tycka till visar resultatet att 94% är nöjda med hemtjänsten, vilket är 6 procentenheter bättre jämfört med rikets snitt. 85% av kunderna är nöjda med sitt särskilda boende, vilket är 4 procentenheter bättre jämfört med rikets snitt. I Lärarförbundets ranking Bästa skolkommun hamnar Nybro på plats 36 av landets 290 kommuner. I Svenskt Näringslivs ranking, företagsklimat, fortsätter Nybro att klättra, årets mätning gav oss plats 92 av 290 kommuner.

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.

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

- Inflyttning till kommunens nya särskilda boende på Vattugatan.
- Beslut om byggnation av ny skola i Västeräng och ny förskola vid Gammelgården.
- Delar av kommunstyrelseförvaltningen har flyttat in i stadshuset på Stora Hotellet
- Just nu pågår arbetet med den fördjupade översiktsplanen (FÖP) för Nybro Stad, med sikte på år 2040
- Vi har genomfört medborgardialoger och fått in runt 1400 tankar och idéer i arbetet med FÖP:en
- Framtagning av mer industrimark
- Färdigställt området Flundran och sålt ett stort antal tomter
- Arbetet med destinationsutveckling i Glasriket
- Fortsatt utveckling av Svartbäcksmåla
- Utveckling av Linneasjöområdet
- Färdigställt Orrefors vandringsled
- Mötesplats Pukeberg och avtal med Linneuniversitetet om samverkansarena
- Utomhusgym har färdigställts i Orrefors och Alsterbro

- Ett medborgarlöfte för 2020 undertecknades mellan polisen och Nybro kommun, och det har fokus på att öka trygghetskänslan i offentlig miljö och minska tillgången till ANDTS bland ungdomar
- Samordnat brottsförebyggande och trygghetsskapande verksamhet tillsammans med polisen
- Arbetat med krisledning under Coronapandemin
- Utbyggnaden av fiber på landsbygden har fortsatt
- Ställt om från fysiska möten till digitala
- Vår gymnasieskola har fortsatt ett framgångsrikt arbete med Ung Företagsamhet
- Beslut om ny upphandling för en ny ridanläggning i Rismåla
- Stöd till föreningarna via landsbygdsfonden

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 bidrar till vår utveckling!

Stort och varmt tack till er alla för engagerade och outtröttliga arbetsinsatser för att Nybro kommun ska ta sig igenom krisen och utvecklas i positivt framåt.

Christina Davidson
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

	2020	2019	2018	2017	2016
Den kommunala koncernen					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	666,6	673,2	647,9	632,5	584,4
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-1 821,7	-1 774,6	-1 670,6	-1 620,7	-1 518,2
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	1 344,1	1 260,9	1 221,4	1 203,3	1 087,1
Årets resultat, mnkr	35,1	26,2	70,3	85,3	32,7
Soliditet %	24,2	23,7	24,0	24,2	23,4
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser %	13,1	12,0	11,2	10,2	6,4
Investeringar, mnkr	226,5	254,1	302,9	228,5	295,6
Låneskuld, mnkr	2 102,6	2 039,2	1 917,0	1 786,7	1 636,0
Antal anställda	2 249	2 190	2 090	1 995	1 940
Investeringar/medborgare, kr	11 173	12 506	14 885	11 198	14 554

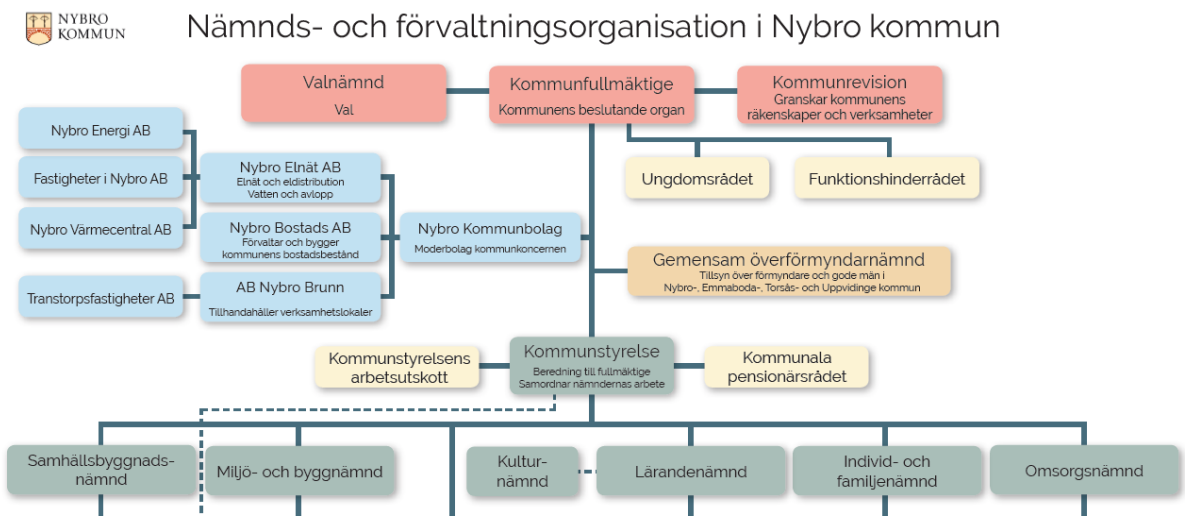
Kommunen					
Antal invånare (folkmängd)	20 273	20 318	20 350	20 406	20 311
Kommunal skattesats %	22,33	22,33	22,33	22,33	22,33
Verksamhetens intäkter (mnkr)	315	301	307	326	278
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-1 640	-1 585	-1 491	-1 418	-1 305
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	1 344,1	1 260,9	1 221,4	1 203,3	1 087,1
Årets resultat, mnkr	1,6	-21,4	23,3	75,7	24,2
Soliditet (%)	54,3	50,4	51,9	38,4	37,1
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser (%)	13,1	11,0	11,9	7,2	-1,8
Investeringar (netto) (mnkr)	63,6	59,2	69,7	74,3	38,9
Långfristig låneskuld (mnkr)	6,1	5,2	45,5	370,1	373,3
Antal anställda	2 140	2 086	1 987	1 897	1 857

Resultatet för kommunkoncernen 2020 blev positivt med 35,1 mnkr, vilket är bättre än föregående år. Bolagskoncernen i sin helhet genererade ett överskott med 33,4 mnkr, vilket är sämre än året innan och beror främst på ångturbinhaveri på kraftvärmeverket.

Nybro kommuns resultat blev positivt och uppgick till 1,6 mnkr, vilket är bättre än föregående år. Kommunens resultat var budgeterat till 7 773 tkr och utfallet blev därmed -6 129 tkr sämre än budgeterat. Nybro kommun når inte upp till god ekonomisk hushållning om resultat på 1 % av skatter och bidrag som motsvarar ungefär 13 mnkr. Balanskravsresultatet blir positivt med 11,8 mnkr efter nyttjande av resultatutjämningsreserv 10,8 mnkr och inräknade synnerliga skäl på rund av covid-19.

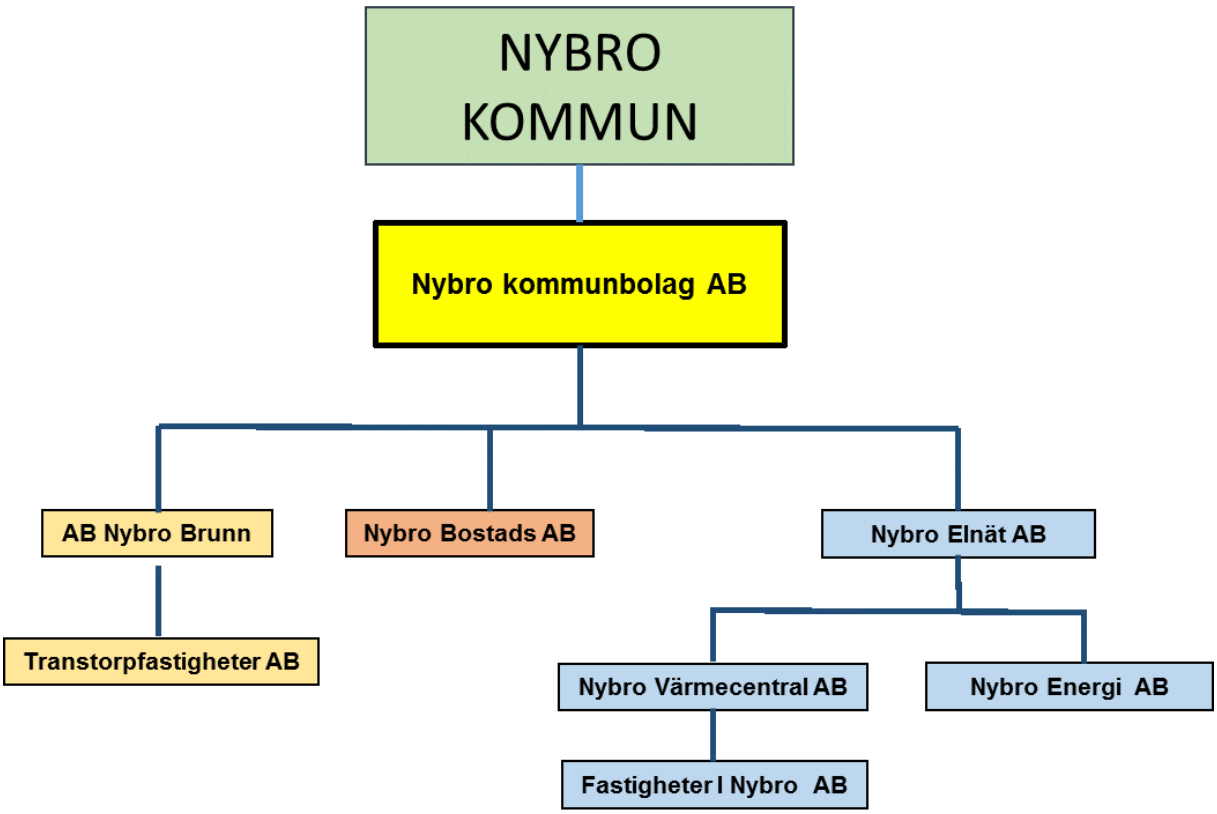
Sett till kommunkoncernen minskar intäkterna med 1% och kostnaderna ökar med 2,7 %. Skatteintäkterna sjunker i kommunen med en minskande befolkning. Under 2020 fick kommunerna bidrag som stöd i pandemin, det är orsaken till den ökning som ändå syns mellan 2019 och 2020.

Den kommunala koncernen



Ovan ses Nybro kommuns samlade verksamhet. Kommunen har idag privata utförare inom förskoleverksamheten och personlig assistans. Inga väsentliga förändringar har skett av den kommunala organisationsstrukturen det gångna året.

Kommunkoncernen



Nybro kommunbolag AB

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall, som moderbolag i den 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 2020

Nybro kommun äger samtliga aktier i Nybro Kommunbolag AB.

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.

AB Nybro Brunn

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.

Transtorpfastigheter AB

Bolaget äger och förvaltar en fastighet som är fullt uthyrd till moderbolaget AB Nybro Brunn.

Nybro Bostads AB

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

Fastighetsbeståndet uppgick vid årets slut till 2 194 bostäder fördelat på 137 746 kvm, 410 lokaler och förråd samt 389 garage och 1 246 p-platser.

Nybro Elnät AB

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.

Nybro Energi AB

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

Nybro Värmecentral AB

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.

Kommunens nämnder

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ska leda och samordna kommunens totala verksamhet. Detta innebär att kommunstyrelsen driver strategiska frågor, har kontroll på den övergripande ekonomin och har uppsikt över nämnder och bolag. Kommunstyrelsen är kommunens centrala personalorgan med ansvar för att en gemensam personalpolitik utvecklas och efterlevs. Kommunstyrelsen ansvarar också för arbetsmarknads- och näringslivsfrågor, turism- och besöksnäringsfrågor, en effektiv IT-struktur och räddningstjänst.

Kommunala funktionshinderrådet och kommunala ungdomsrådet är rådgivande organ under kommunfullmäktige och det kommunala pensionärsrådet återfinns under kommunstyrelsen

Kommunens överförmyndarverksamhet

Ingår i en gemensam nämnd tillsammans med kommunerna Emmaboda, Torsås och Uppvidinge Överförmyndarnämnden har sitt säte i Nybro, där personalen är anställd. Den gemensamma nämndens uppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode män som biträder de barn och andra personer som inte kan förvalta sin egendom själva.

Lärandenämnden

Nämndens uppgift är att med barnet och eleven i centrum ansvara för förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, grundsärskola och fritidshem. Nämndens uppgift är även att ansvara för gymnasieskola inom kommunen och låta elever fritt välja gymnasieskola och gymnasiesärskola. Utbildningsnämnden ansvarar också för vuxenutbildning samt svenska för invandrare.

Individ- och familjenämnden

Nämndens uppgift är att ansvara för att omsorg om personer med funktionsnedsättning, missbruksvård samt individ- och familjeomsorg fungerar väl. Det görs genom en rättssäker handläggning av individärenden enligt Socialtjänstlagen (SoL), Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt annan lagstiftning inom det sociala området. Socialnämnden har även ansvar för familjerådgivning och ekonomiskt bistånd.

Omsorgsnämnden

Nämndens uppgift är att ansvara för den kommunala hälso- och sjukvården, äldreomsorg i form av boende, hemtjänst samt hemsjukvård.

Kulturnämnden

Nämndens uppgift är att stödja och främja kulturlivet, bedriva kulturskolan, leda biblioteksverksamheten och annan kommunal kulturverksamhet.

Miljö- och byggnämnd

Nämnden har som uppgift att fullgöra kommunens myndighetsutövning enligt gällande lagstiftning inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt att besluta om bygglov.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden ansvarar för en god bebyggd miljö, god livsmiljö samt trygghet och säkerhet. Nämnden har ett särskilt ansvar för planering av natur- och kulturmiljö, och servicearbeten så som kost, städ och mark och service. I ansvaret ingår den översiktliga planeringen och ansvaret för exploatering och infrastruktur liksom den strategiska planeringen för trafik- och miljöfrågor.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Kommunens verksamhet påverkas ständigt av förändringar i omvärlden. Det internationella ekonomiska läget, näringslivets och arbetsmarknadens utveckling, politiska beslut av riksdag och

regering samt utvecklingen i regionen är sådana saker som påverkar kommunens utveckling. Sveriges kommuner och regioner (SKR) gör bedömningar av förutsättningarna som sammanfattas i detta avsnitt. Uppgifter är även hämtade från konjunkturinstitutet.

Framtiden för Nybro ska ses på kort och lång sikt. I det längre perspektivet påverkas vi av hur det går för Sverige som helhet, hur exportindustrins konkurrenskraft utvecklas, hur omvärlden förändras och hur klimatförändringarna påverkar. Alla globala förändringar ligger bortom kommunens förmåga att påverka i någon större grad men vi kan förbereda och anpassa oss.

Förändringar ger nya möjligheter som även märks i det korta perspektivet. Företagen i Nybro måste alltid ligga i framkant för att utvecklas och kommunen ska skapa de bästa förutsättningar för dem att lyckas. Vi vill fortsätta att vara en komplett kommun där man bor, lever, arbetar och producerar. Vi välkomnar både in- och utpendlare, gillar turister och älskar vår plats på jorden. En stark och positiv kommun har lättare att locka till sig arbetskraft och etableringar. Näringsliv och kommun lever i symbios där vi som kommun ska se till helheten.

Nybro liksom många andra kommuner behöver axla utmaningen att skapa fler bostäder. Vi har många nysvenskar och ungdomar i bosättande ålder med stort intresse för att leva i Nybro. Vi har ett aktivt kommunalt bostadsbolag som arbetar hårt med uppgiften och det finns fin planlagd mark för nya bostäder. Visionen är att växa, och det kommer vi att göra. Med fler invånare ökar efterfrågan på varor och tjänster, kommunen får ökad kraft att skapa mer välfärd och den utvecklingen gynnar hela länet.

Nybro kommun är en industrikommun med en mängd olika företag. Dessa har påverkats och påverkas av den internationella konjunkturen och av regionens förändringar. I Kalmar län pendlar många till och från sina arbeten inom och till andra kommuner i och utom länet. Nybros geografiska läge med relativt korta avstånd till Kalmar och Växjö ger oss många möjligheter.

År 2020 går säkert till historien i och med Coronapandemin som började i våras och som fortfarande pågår. Pandemin har satt många verksamheter på prov, kostnader som ökat då skyddsmaterial har varit tvunget att köpas in, skatteprognoser som går upp och ner, m.m. Staten har skjutit till statsbidrag i omfattning som aldrig tidigare har skådats, men som ändå inte räcker till för att täcka kostnaderna. Vissa företag går bra och till och med bättre medan andra har det svårt och måste varsla sin personal. Detta påverkar kommunen och dess skatteintäkter på kort och lång sikt.

Alla prognoser i år och framåt är särdeles osäkra då det snabbt ändras sig både i Sverige och i omvärlden. Allt mer påverkar oss och gör också att vi blir mer känsliga och behöver en god framförhållning och en god ekonomisk hushållning.

Konjunktur och arbetskraft

Inför 2020 hade den svenska ekonomin under 2019 gått in i en tydlig avmattningsfas efter fler år av högkonjunktur. Inte kunde Sverige då ana vad som skulle komma. År 2020 har ordet prognoser i ekonomiska sammanhang ersatts med scenarier på grund av den pandemi som drog i handbromsen överallt. Från januari 2020 och framåt har både den svenska och den globala ekonomin präglats helt av Coronapandemin och dess negativa effekter i form av nedstängningar, karantänsbestämmelser, kollapsad turism, avbräck i världshandeln, panikstoppad produktion och akuta statliga stimulansåtgärder för att rädda vad som räddas kan av näringsliv och sysselsättning.

Statliga Konjunkturinstitutet sammanfattar det aktuella läget sin prognos från december 2020: Efter den kraftiga inbromsningen till följd av covid-19-pandemin det andra kvartalet återhämtade sig den svenska ekonomin mer än väntat det tredje kvartalet när smittspridningen minskade. Den andra vågen av smittspridning som nådde Sverige innebar att återhämtningen bröts det fjärde kvartalet. De positiva signalerna som kom om att vaccinationen av befolkningen kunde inledas redan i början av 2021 innebär att återhämtningen kan ta fart. Lågkonjunkturen förblir ändå djup under 2021 och arbetslösheten uppgår i genomsnitt till 9 procent. Trots den mycket expansiva finanspolitiken i år för att stödja ekonomin under pandemin och rekordstora budgeterade ofinansierade åtgärder för 2021 är de offentliga finanserna fortfarande starka. Om konjunkturen av någon orsak skulle utvecklas betydligt

sämre än prognostiserat finns det därför fortfarande ett stort manöverutrymme för att stödja ekonomin med ytterligare offentliga medel 2021.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beskriver i sin prognos att konjunkturen fortsätter att stärkas under 2021, men att inledningen av året blir svag. En starkare återhämtning väntar först under det andra halvåret. Prognosen för BNP och sysselsättningen i Sverige revideras upp för 2021, delvis med anledning av att avslutningen på 2020 inte blev så svag som beräknades i föregående prognos. Även prognosen för det kommunala skatteunderlaget skrivs upp för 2020 och 2021. Betydande ovisshet råder kring hur smittspridningen, restriktioner och vaccinationsprogrammen kommer att utvecklas, liksom kring den ekonomiska politiken. Konjunkturutsikterna bör därför ses som tämligen osäkra.

Nyckeltal (procentuell förändring om inget annat anges)					
Konjunkturinstitutet, december 2020	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
BNP, kalenderkorrigerad	1,4	–3,1	3,1	3,5	2,4
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	0,0	–4,0	1,9	3,0	1,6
Arbetslöshet, procent av arbetskraften	6,8	8,5	9,0	8,0	7,3
KPIF (KPI med fast ränta)	1,7	0,5	1,1	1,4	1,9

Källa: Konjunkturinstitutet, Konjunkturläget december 2020

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.

Befolkningsutveckling

I Nybro bor numera 20 273 personer. Det är en minskning med 45 personer, motsvarande 0,2 procent, jämfört med år 2019.

Kommunens befolkningsstruktur och dess förändringar över tid är viktiga planeringsförutsättningar för en god samhällsbyggnad. Nedanstående tabell visar hur födelse- och flyttnettot har varierat över tid.

Folkmängd

Folkmängd	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**	**2010**	**2000**	**1990**	**1980**
Födda	224	181	225	259	220	204	168	283	201
Döda	255	224	234	237	265	230	243	276	292
Födelseöverskott/-underskott	-31	-43	-56	22	-45	-26	-75	7	11
Inflyttade	1 109	1 076	1 096	1 336	1 710	988	720	834	693
Utflyttade	-1 132	-1 074	-1 140	-1 273	-1 111	-885	-763	-719	-624
Flyttnetto	-23	2	-44	63	599	103	-43	115	69
Folkökning/-minskning	-54	-32	-56	95	557	77	-118	122	-22
Folkmängd	**20 273**	**20 318**	**20 350**	**20 406**	**20 311**	**19 653**	**19 785**	**20 978**	**21 636**

Det som gör att folkmängden i Nybro minskar med 45 invånare från 20 318 till 20 273 invånare jämfört med året före är framför allt antalet dödsfall. Kommunen registrerar 31 fler dödsfall än födslar. Även utflyttningen bidrar till minskad befolkning med 23 personer. Flyttnettot är en siffra som släpar vilket gör att den inte alltid hamnar på rätt tid i statistiken och påverkar med 9 personer i år (54-45=9).

Nybro är en av de kommuner som har haft en kännbar befolkningstillväxt under de senaste åren. På tio års sikt har antalet invånare gått upp från 19 653 till 20 273, alltså en ökning med 3,2 procent. År 2018 skiftade trenden och de tre senaste åren har haft en negativ avvikelse med totalt -0,7 procent.

Befolkning fördelat på åldersgrupper

Invånare	2020	2019	2018	2017	2016
0-19 år	4 568	4 543	4 578	4 533	4 371
20-64 år	10 618	10 693	10 769	10 876	10 988
65 -w år	5 087	5 082	5 003	4 997	4 952
Totalt	**20 273**	**20 318**	**20 350**	**20 406**	**20 311**

I ålderskategorin 0-19 ökar befolkningen mellan 2019 och 2020 med 25 personer. I åldern 20-46 minskar antalet invånare med 75 personer. De äldsta i kommunen, 65 år och äldre ökar med 5 personer.

När vi ser till de senaste fem åren har befolkningen förändrats i de olika ålderskategorierna. Det är 197 fler i åldern 0-19 år, 370 personer färre i åldern 20-64 år och de över 65 år är 135 personer fler. Nybros försörjningskvot påverkas i och med detta negativt, det är färre antal som ska försörja fler. Den demografiska försörjningskvoten beräknas som summan av antal personer 0-19 år och antal personer 65 år och äldre dividerat med antal personer 20-64 år och därefter multiplicerat med 100. Idag har Sverige en nivå på försörjningskvoten på drygt 76, det innebär att på 100 personer i de mest förvärvsaktiva åldrarna 20-64 år finns det 76 personer som är yngre eller äldre. Ju högre tal detta mått visar (kvot) desto tyngre är försörjningsbördan för de som befinner sig i åldersgruppen 20-64 år. Nybro har en försörjningskvot på 90,9.

Genomsnittsåldern för kommunens befolkning baserat på statistik från 2019 är 44,2 år mot rikets 41,3 år, dvs. 2,9 år äldre. Det finns fler män än kvinnor i Nybro, det gäller även jämfört med riket och Kalmar län. Andelen män är 51 procent och kvinnor 49 procent i Nybro och i riket 50,3 respektive 49,7 procent. I Kalmar län är andelen män 50,5 och kvinnor 49,5 procent. Fördelningen i Nybro kommun är oförändrad mot 2019.

Hållbarhet

Med hållbar utveckling menas ett ansvarsfullt sätt att leva och verka som gör det möjligt att här och nu utvecklas och må bra, och samtidigt se till att samma möjligheter finns för kommande generationer eller för människor i andra delar av världen. Hållbarhet har tre dimensioner; ekologiskt, ekonomiskt och socialt. Ekologisk hållbarhet omfattar allt som har med jordens ekosystem och planetens gränser att göra. Ekonomin kan ses som ett medel för att nå hållbarhet. Den sociala hållbarhetsdimensionen handlar om välbefinnande, rättvisa, rättigheter och människans behov. Social hållbarhet är inte möjlig utan att också ekosystemen fungerar hållbart.

Nybro kommun arbetar för en hållbar utveckling som främjar människors välbefinnande. Kommunens hållbarhetsprogram, Hoppfullt och hållbart syftar till att visa hur arbetet ska ske för att på ett långsiktigt hållbart sätt nå visionen om framtidens större Nybro. Syftet är också att knyta samman globala, nationella och regionala dokument till ett lokalt Nybro-perspektiv.

Hoppfullt och hållbart tar sitt avstamp i dels Nybro kommuns vision och dels i FN:s mål för hållbar utveckling; Agenda 2030. Det relaterar och stödjer också de nationella och regionala mål som finns inom området. Uppföljningen av hållbarhetsprogrammet blir betydelsefull för hur kommunen resursplanerar framöver. Programmet har en egen styrmodell vilket gör att uppföljningen kan redovisas på olika sätt efter önskemål och behov.

Ekonomisk utveckling är medlet för att uppnå livskvalitet för invånarna i Nybro kommun och en fortsatt god utveckling av samhället. Den ekonomiska utvecklingen får dock inte ske på bekostnad av miljön, människors välfärd eller den sociala sammanhållningen. En förutsättning för en fortsatt ekonomisk utveckling är satsningar på bland annat utbildning, infrastruktur och kommunikationer. Detta för att säkra kommunens kompetensförsörjning och för att knyta samman boende, arbete, utbildning och fritid och skapa god tillgänglighet till exempelvis vård, omsorg, utbildning och kultur.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Befolkningsutveckling har de senaste åren varit negativ för kommunen. Det blir däremot fler barn och fler äldre, det är i åldern 19-64 år som minskningen sker och försörjningskvoten är därför hög. Det betyder att det krävs mer verksamhet inom både skolan och äldreomsorgen. Risk som under en tid har märkts av är bristen på arbetskraft, dels inom vården men även inom skolverksamheten. Svårighet att rekrytera kommer fortsatt att vara ett bekymmer.

Till följd av att barnantalet ökar behöver kommunen skapa mer plats i skolan. En utredning har pågått och landande i en skolrenovering med nybyggnation och utbyggnad. Det är planerat för en ny förskola och F-6 skola i Västeräng samt en ny förskola på Gammelgården. Renovering av Madesjö kommer också att planeras. Beslut har tagits om en budget på totalt 250 mnkr. Det är viktigt att kostnadsbevaka projektet då det redan initialt visat sig att kostnaderna drar iväg.

Då de nationella proven ställdes in våren 2020 för samtliga årskurser har Nybro kommun ingen tillräckligt tillförlitlig övergripande statistik rörande kunskapsutvecklingen för åk F-3, 6 och 9 på huvudmannanivå. På respektive enhet har kunskapsresultat följts upp enligt plan. Det finns en risk på grund av pandemin att skolverksamheten får en utbildningsskuld.

Pandemin kommer fortsatt vara kostnadsdrivande då skyddsmaterial ska användas enligt restriktioner. Några av kommunens verksamheter har intäktsbortfall på grund av pandemin.

I Kalmar Läns Pensionsförvaltning har 50 mnkr avsatts och vilka bolaget förvaltar. Det senaste året har varit turbulent för aktiemarknaden och värdet på insatsen har varierat mycket under året. I och med nya redovisningsregler ska också orealiserade vinster bokföras, vilket gör att resultatnivåerna svänger med utvecklingen av börsen.

I Nybro kommun finns förutom den egna kommunala verksamheten några större arbetsgivare. Förtagen är viktigt för arbetstillfällen i kommunen. I och med pandemin har företag fått permittera och varsel har skett. Arbetslösheten har stigit under året.

Ränterisker: Koncernens ränterisk uppstår genom långfristig upplåning. Upplåning som görs med rörlig ränta utsätter koncernen för ränterisk avseende kassaflöde vilken delvis neutraliseras av kassamedel med rörlig ränta. Upplåning som görs med fast ränta utsätter företaget för ränterisk avseende verkligt värde. Respektive bolagsstyrelse har antagit en finanspolicy som sätter ramarna för hur arbetet ska bedrivas. Reporäntan som för närvarande ligger på 0 % och kommer enligt Riksbankens prognos att ligga kvar där de närmsta åren.

Kreditrisk: Kreditrisk uppstår genom likvida medel, derivatinstrument och tillgodohavanden hos banker och finansinstitut samt kreditexponeringar gentemot kunder, inklusive utestående fordringar och avtalade transaktioner. Koncernens bolag följer upp och analyserar kreditrisken för varje ny kund innan standardvillkor för betalning och leverans erbjuds.

Affärsmässig kreditrisk: För att minska riskerna för kundförluster anlitas externt inkassoföretag som kontinuerligt bevakar osäkra kundfordringarna samt dess förändring över tid. Årets kundförluster har varit minimala varpå vi bedömer risken som mycket låg. Kreditbevakning sker dessutom löpande på de viktigaste leverantörerna.

Likviditetsrisk: Kassaflödesprognoser upprättas och analyseras löpande för att säkerställa behovet i den löpande verksamheten samtidigt som tillräckligt utrymme bibehålls på avtalade kreditfaciliteter som inte nyttjats, för att förhindra att man bryter mot lånelimiter eller lånevillkor (där det är tillämpligt).

Pensionsförpliktelse

	Kommunkoncernen		Kommunen	
Pensionsförpliktelse	**2020**	**2019**	**2020**	**2019**

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	41,6	39,6	41,6	39,6
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	393,5	406,4	393,5	406,4
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	30,9	29,0	30,9	29,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse				
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	**466,0**	**475,0**	**466,0**	**475,0**
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital				
-varav överskottsmedel				
Totalt kapital pensionsstiftelse				
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	158,0	152,5	158,0	152,5
Summa förvaltade pensionsmedel	158,0	152,5	158,0	152,5
Finansiering				
Återlånade medel	277,1	293,5	277,1	293,5
Konsolideringsgrad, %	36,3	34,2	36,3	34,2

Förändringen av pensionskostnaden 2020 för Nybro kommun mot tidigare prognos kan till största del förklaras av högre kostnad för försäkring. Främsta orsaken är premiehöjningen samt nya anställningar. I rapporteringen är kostnaden för försäkringspremie 2020 överskattad då den högre premien här räknas från 2020-01-01 och inte 2020-10-01. Vidare är pensionsutbetalningarna högre då fler valt att påbörja sin pensionering i förtid. Mot det kan ställas lägre pensionsavsättning genom ändrade grunder för SAPr.

Jämfört med årsskiftesberäkningen 2019 ger lägre antagen löneökning från SKR lägre kostnad för den avgiftsbestämda pensionen, allt annat lika.

Förändringar av RIPS som beslutades tidigare i år implementeras nu i beräkningarna.

Förändrat antagande om framtida samordning för ålderspension i PA-KL ger högre skuldförmån och därmed högre pensionsskuld, framförallt i ansvarsförbindelsen. En mindre rättning av dödlighetsparametrarna leder till något lägre pensionsskuld, även här främst i ansvarsförbindelsen. Vidare ger högre avgångssannlikhet för brandmän lägre pensionsskuld för SAPr.

Bolagskoncernen gör ingen avsättning för pensioner, kostnaden tas via resultatet.

Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning

Kommunen har satt in 50 mnkr till Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP), och marknadsvärdet 2020-12-31 uppgår till 158,0 mnkr.

Finansiella placeringar, mnkr					
Tillgångsslag	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Bokfört värde					
Aktier	87,2	88,3	64,4	64,8	58,4
Räntebärande	64,4	59,1	54,2	53,4	46,9
Upplupna ränteintäkter	0,4	0,4	0,4	0,3	0,3
Likvida medel	6,0	4,7	8,3	3,6	5,7

Summa	**158,0**	**152,5**	**127,3**	**122,1**	**111,3**
Marknadsvärde					
Aktier	87,2	88,3	64,4	74,3	72
Räntebärande	64,4	59,1	54	54	46,6
Upplupna ränteintäkter	0,4	0,4	0,4	0,3	0,3
Likvida medel	6,0	4,7	8,3	3,6	5,7
Summa	**158,0**	**152,5**	**127,1**	**132,2**	**124,6**

Återlånade medel, mnkr	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Total pensionsskuld	479,8	490,4	456,6	471,7	510,6
Finansiella placeringar	-149,5	-152,5	-127,3	-122,1	-111,3
Summa återlånade medel	330,3	337,9	329,5	349,6	399,3

I tabellen ovan redovisas skillnaden mellan total pensionsförpliktelse och finansiella placeringar avsedda för kommande pensionsutbetalningar. Denna skillnad definieras i kommunala sammanhang som återlån av pensionsmedel. Av den totala pensionsskulden finns det 31,2 procent i avsatta medel om man beräknar på det bokförda värdet.

Borgensåtaganden

Totalramen för generell borgen uppgår till 2 376,2 mnkr för bolagen. Hela utrymmet är inte utnyttjat utan uppgår till 1 996,9 mnkr. Förändringen mellan 2019 och 2020 beror på högre beviljad kredit till Nybro Elnät och Nybro Energi.

Borgensåtagande 2020, mnkr	**Beviljat**	**Utnyttjat**
Nybro Kommunbolag AB	60,0	60,0
AB Nybro Brunn	500,0	376,3
Nybro Bostads AB	700,0	616,2
Nybro Elnät AB	346,1	245,5
Nybro Värmecentral AB	563,7	543,7
Nybro Energi AB	194,4	148,1
Transtorpsfastigheter AB	12,0	7,1
Summa	**2376,2**	**1996,9**

Medlemsansvar

Nybro kommun har i april 2017 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Nybro

kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 130 252 332 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 205 190 728 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 2020-12-31 är 17 742 600 kronor. Det har inte skett någon förändring sedan föregående år.

Händelser av väsentlig betydelse

Inom området händelser av väsentlig betydelse lyfts några delar som har påverkan på eller är viktiga för koncernen.

2019 skrevs en avsiktsförklaring om ett nytt särskilt boende med 40 platser, Vattugatan. Efter en osäker vår på grund av pandemin öppnade boendet sina första platser i augusti. Beräknad budget för ett år uppgår till 30 mnkr. Ytterligare ett beslut togs inom omsorgsförvaltningen, det särskilda boendet Madesjögläntan kommer efter hand omvandlas till trygghetsboende. Det har länge efterfrågats fler lägenheter av den typen i kommunen.

Stora hotellet som senaste åren har varit asylboende har nu sålts till privat entreprenör och lokalerna har renoverats. Fastigheten innehåller kontorslokaler, restaurang och hotell. Nybro kommun hyr kontorslokalerna med tillhörande Stadshussal där delar av kommunstyrelseförvaltningens personal har flyttat in. I Stadshussalen finns en stor väggmålning kallad Fresken, målad av Gunnar Theander. Samtliga kommunstyrelse- och kommunfullmäktigemöten hålls i lokalen.

Kommunen har valt att återta sotningsverksamheten i egen regi, vilket genomfördes i början av året. Fyra personer är anställda och det har initialt betytt ökade kostnader, men ska vara kostnadsneutral.

I och med överflyttning av verksamhetsfastigheter till AB Nybro Brunn så sker de större investeringarna numera i bolagskoncernen.

Pågående investeringsprojekt handlar om att byta ut samtlig gatubelysning till ledbelysning för att få positiv klimatpåverkan samt kostnadseffektivitet.

Pandemin har medfört ökade kostnader, intäktsbortfall men även minskade kostnader. Socialstyrelsen utbetalde medel för att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av sjukdomen covid-19. Nybro kommun erhöll totat 15,2 mnkr för ökade kostnader. Kostnaderna har bestått i främst skyddsmaterial men även personalkostnader, och extra städning på exempelvis särskilda boenden.

Nybro kommun är i tvist gällande skadeståndsmål och första förhandling i tingsrätten har skett i januari 2021. Målet är komplicerat och utgången väldigt osäker. Det är många frågor som ska hanteras, vilket gör att detta kommer pågå under lång tid. Nästa troliga tillfälle i rätten är i slutet av 2021.

Nybro kommun är i tvist i Arbetsdomstolen (AD) efter att en utredning fastställt att det förekommit oegentligheter i en verksamhet. Utredningen ledde till att två anställda chefer avskedades. Beslutet togs av personalenheten tillsammans med nämndens presidium efter samråd med SKR:s jurister. Lokala och Centrala tvisteförhandlingar genomfördes med fackförbund utan att förlikning kunde nås. Under hösten 2020 inkom anmälan av ärendet till AD och troligen kommer det att tas upp för avgörande i AD under senare delen av 2021.

Nybro bostads AB har investerat i nya boenden, kv. Vulkanus med 40 nya lägenheter har påbörjats och det byggs i Örsjö 16 nya lägenheter.

Av vikt är att nämna det ångturbinhaveri som drabbat anläggningen Transtorp. Skadan har stor påverkan på resultatet 2020 och med förlorad el-intäkt och kostnader för reparationer. Haveriet är i ett pågående försäkringsärende och det är inte klarlagt om det är en ersättningsbar skada.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

Styrning och uppföljning utgår från mål med verksamheterna i den kommunala koncernen. I avsnittet den kommunala koncernen visas en organisationsöversikt hur koncernens ansvar fördelar sig. Den kommunala koncernen har ingen gemensam styrmodell.

Mål- och resultatstyrning

Nybro kommuns viktigaste styrdokument är mål- och resultatstyrning samt Kommunplanen innehållande budget och planering för 3 år som fastställs varje år av kommunfullmäktige inför kommande budgetår. Kommunens verksamheter har även att förhålla till sig den nationella lagstiftningen och styrningen inom en rad verksamhetsområden och därtill hörande föreskrifter, förordningar, nationella riktlinjer etc. Internt finns i kommunen administrativa och politiskt beslutade styrande dokument.

I kommunfullmäktiges beslutade budget anges de ekonomiska förutsättningar och inriktningen för verksamheterna. Fullmäktiges antagna Vision ”Med trygghet, nyfikenhet och nytänkande bygger vi en ny bro mot framtidens större Nybro”, är utgångspunkten för målarbetet. Kommunfullmäktige planerar utifrån tre fokusområden:

- Tillväxt
- Hållbarhet
- Gemenskap

Till de tre fokusområdena finns totalt fem mål och därtill kopplade nyckeltal och aktiviteter. Det finns också ett finansiellt mål.

För bolagen beslutas årligen ett ägardirektiv.

Centrala styrdokument

Nybro kommuns styrdokument ska vara lätta att identifiera, både internt och externt. Det betyder att förutom rätt klassificering ska dokumentet följa den grafiska profilen. På så sätt förstärker och skapar vi en tydlig helhetsbild för medborgarna och en ”vi-känsla” bland alla medarbetare.

Klassificering av styrdokument är en del av ett sammanhang, vilket både tar sin utgångspunkt i och slutar i god dokumenthantering.

Verksamheten i Nybro kommun styrs bland annat av en rad dokument som vi själva har antagit. Dessa dokument benämns i allmänhet regler, policy, program eller något liknande. En fast terminologi och en tydlig namngivning av dokumenten efter deras olika roller underlättar både för dem som ska skriva dokumenten och för dem som ska förstå och använda dem i verksamheterna. Namnet anger vilken förväntan vi kan ha på dokumentet. Nedan anges några av dokumenten.

- Attestreglemente
- Bolagsordningar och ägardirektiv
- Delegationsordningar
- Finanspolicy
- Fördjupad översiktsplan och översiktsplan
- Kommunplan
- Mål- och resultatstyrning
- Reglemente för nämnder
- Riktlinje för intern kontroll
- Styrprincip

Kommunstyrelsens uppsynsplikt

Kommunstyrelsen ska:

1. övervaka att av kommunfullmäktige fastställda kvalitetskrav, mål, riktlinjer och program för verksamheten samt ekonomi, följs upp i nämnderna,
2. övervaka att kommunens löpande förvaltning i övrigt sköts lagligt och ekonomiskt,
3. följa hur den interna kontrollen sköts i nämnderna,
4. två gånger per år rapportera till kommunfullmäktige hur samtliga kommunens verksamhet utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret,
5. en gång årligen till fullmäktige rapportera om kommunens avtalssamverkan enligt 9 kap 37 § Kommunallagen eller annan lag eller författning,
6. inom ramen för sin uppsiktsplikt övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp i enlighet med lag, avtal och av kommunfullmäktige fastställda program och direktiv,
7. före den 1 april varje år lämna kommunfullmäktige en redovisning över de motioner och medborgarförslag som kommit in till kommunfullmäktige till och med året innan och som inte slutligt handlagts av kommunfullmäktige.

Målstyrning

I kommunallagen står det att mål och riktlinjer som är av betydelse för en god och ekonomisk hushållning ska finnas för den kommunala verksamheten. Målen och riktlinjerna ska omfatta både kommunens ekonomi och verksamhet.

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. Ett starkt varumärke är dels beroende av en sammanhållen och effektiv samhällsbyggnadsprocess och dels att det samhälle som skapas hela tiden relaterar till sin invånare och deras behov. Här i skapas och vidmakthålls också varumärket Nybro.

Det attraktiva och kreativa samhället är inte det samhälle som *bara* är trivsamt för de som bor där utan även lockar nya invånare. Därav riktas fokus på

- bostadsförsörjning
- mark och exploatering
- besöksnärings- och destinationsfrågor
- fördjupade översiktsplanen för Nybro stad

Den attraktiva och kreativa kommunen är även klimatsmart, vilket i Nybro kommun bl a syns genom insatser som

- att en omställning av fordonsparken pågår
- 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

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

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

Utmaning

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

- prioritering av projekt med god tillväxteffekt, i och med det förändrade budgetläget
- att utvecklingsintentioner med ekonomisk medvetenhet sammanfogas i syfte att tydliggöra kommunens strategiska inriktning för fortsatt god utveckling av samhället.
- att strategiska frågor som bostadsförsörjning, mark och exploatering liksom besöksnärings- och destinationsfrågor ytterligare stärks
- beteendeförändringar gällande transporter och resvanor under arbetstid ökar
- att ett brett utbildningsutbud och goda resultat inom utbildningssektorn vidmakthålls

Status	Aktiviteter
Pågående	2018:1 Digitalisering
Kommentar Digital strategi är framtagen och beslutad. Digitaliseringsarbetet pågår.	
Avslutad	Kartläggning av matsvinn

Delaktigt & tryggt

Målet är delvis uppnått

Nybro kommuns vision syftar till att bättre ta tillvara den drivkraft som finns och skapa en större gemenskap.

Målet är att invånare i Nybro kommun, förtroendevalda liksom medarbetare ska uppleva att de har goda möjligheter att påverka och ta del av kommunens utveckling. Detta kräver dels att vi har en transparens och insyn och dels att vi visar på hur förslag och åsikter tas tillvara. Genom bloggar, sociala medier, extern webb och personliga möten förs information ut om kommunens verksamheter och samtidigt hämtas åsikter och upplevelser in.

Digitaliseringens framfart de senaste decennierna har varit snabb och haft stor betydelse för samhällsutvecklingen. 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.

Att Nybro ska vara en trygg plats liksom att verksamheten som erbjuds är trygg ses som en självklarhet. 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. Insatserna som görs syftar till att skapa sammanhang, nätverk eller välbefinnande utifrån social balans.

Utmaningar

- Ökad tillgänglighet via bl a e-tjänster
- God och varierad kommunikation gällande t ex insatser, projekt eller resultat
- En nära kontakt med de vi är till för, d v s brukare, kunder, barn och elever samt medarbetare, för att på så sätt skapa en nära och god verksamhetsutveckling
- God integration med social balans i syfte att bryta all segregation och utanförskap

Status	Aktiviteter
Pågående	2019:2 Översyn av kommunens integrationsarbete med fokus på vuxenutbildning, arbetsmarknad och näringsliv.

Stolt & modig

Målet är devis uppnått

De ekonomiska påfrestningarna ställer ökade krav på ekonomisk medvetenhet och prioriteringar, men det är också så att den verksamhet som Nybro kommun bedriver ska hålla över tid. För att klara det måste verksamheten vara stabilt flexibel d v s växa och minska i relation till sin omvärld. Det innebär i sin tur ett ständigt förbättringsarbete med fokus på resurseffektivitet måste förekomma.

Under pandemins vår har mötes- och resvanorna förändrats markant. Här syns inte bara en kostnadsminskning gällande resor, utan även en effektivisering av möten och därmed en resursökning. Viktigt nu att fortsätta och dra nytta av att digitala möten blivit en naturligt integrerad del i vår möteskultur liksom webbsändningar och webbinarier.

Det minskade tjänsteresandet har även fått effekter på miljön med minskade koldioxidutsläpp och restid. De färre resorna har också lett till mindre stress, och att medarbetare som tidigare har haft svårare att till exempel övernatta på resor nu haft större möjlighet att delta digitalt. Därmed har även jämställdheten och tillgängligheten ökat.

Utmaning

Det förändrade budgetläget ställer ytterligare krav

- att utifrån behov, uppdrag och resurser prioritera bedrivandet av en verksamhet inom budgetramarna
- att kultur och arbetsformer förändras satt i relation till uppdragets förväntade resultat

Status	Aktiviteter
Avslutad	2015:11 Trygghetsboende
Kommentar Beslut är taget i januari 2021 om att omvandla Madesjögläntan till Trygghetsboende.	
Avslutad	2018:4 Ljunghaga
Kommentar Uppdraget kommer att avslutas i samband med antagande av Kommunplan 2021-2023. Ingår som en del i lokalförsörjningsgruppens arbete.	

Status	Aktiviteter
Pågående	2017:1 Utreda samarbete med andra kommuner inom upphandlingsområdet
Avslutad	2018:2 Om och hur den befintliga städorganisationen ska utföra städ i hemtjänsten
Kommentar Klaras Från och med den 1 mars 2021 övergår städning i enskilt hem från omsorgsnämnden till samhällsbyggnadsnämnden.	
Avslutad	2019:1 Se över möjligheten att minska antalet sammanträden/år i kommunfullmäktige samt styrelser och nämnder.
Avslutad	2016:3 Att arbeta fram ett lokalförsörjningsprogram med tillhörande normer för kommunens samlade lokalbestånd och behov.
Pågående	2019:3 Ge Lärandenämnden i uppdrag att arbeta för att tillgodose barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar en trygg och attraktiv skolgång i Nybro kommun.

Ett växande näringsliv

Målet är delvis uppnått

Vi är en attraktiv kommun att verka i som företagare. Vi är tillgängliga, har goda relationer och en effektiv och kvalitativ handläggning.

Svenskt Näringsliv mäter årligen företagsklimatet i form av en enkät där vi återigen har tagit ett steg i positiv riktning för 7:e året i rad.

Näringslivsenhetens personal tillhör samhällsbyggnadsförvaltningen och har ett nära samarbete med flera av våra verksamheter och bolag. Tillsammans arbetar vi för ett växande näringsliv.

Att ta fram fler och attraktiva verksamhetsområden för vårt befintliga näringsliv ska kunna växa men även för att möjliggöra nya etableringar har varit av stor vikt under året för att Nybro kommun ska var konkurrensmässig. Därför har det varit ett intensivt arbete för att ta fram verksamhetsområdet "Åkaren" som nu är klart. Förhoppningen är att etableringar med arbetskraftsbehov ska utvecklas.

Etablering av en helautomatisk industrilagerverksamhet vid Smedstorp har inneburit flera aktiva åtgärder av olika verksamheter inom samhällsbyggnadsförvaltningen. Nöjda entreprenörer är resultatet av vårt arbete.

Vi har också en mycket nöjd entreprenör som valde att etablera sig Nybro och satsat på Paddel. Vilket också är en rejäl satsning som har landat väl och stärker även Nybro som en attraktiv plats.

Vi har också några ytterligare mindre etableringar som har skett i kommunen och 115 nya företag registrerade i år.

Status	Aktiviteter
Pågående	2018:3 Aktivt samarbete mellan lärande- och kulturnämnden och näringslivet för att samordna yrkesutbildningar.
Kommentar En ny ansökan om logistikutbildning i form av YH är sökt tillsammans med Näringslivet och Lärande & Kulturförvaltningen och tyvärr så fick vi avslag på ansökan åter igen . Projektplanen utgör grunden för ett gemensamt arbete med en ny organisation för integration- och arbetsmarknadsfrågor i Nybro kommun. I samband med att den nya organisationen tillskapas kommer de förvaltningar som idag arbetar med likartade uppgifter inom integration- och arbetsmarknad att genom gemensamma prioriteringar, samla de insatser som bedöms mest viktiga i ett nytt arbetsmarknadsprogram. Programmet kommer inledningsvis till sin helhet att vara organisatoriskt inplacerat under kommunstyrelseförvaltningens arbetsmarknadsenhet. Vissa delar skulle dock i ett senare skede kunna komma att utlokaliseras till det kommunala bolaget DEL-TA, om så befinns lämpligt. Det innebär att de insatser som idag utförs på respektive förvaltning kommer att förändras. I vissa fall innebär detta en betydande minskning av insatserna, i andra fall kan det bli fråga om en utökning. Oavsett vilket kommer arbetsmarknadsprogrammet att innebära en tydlig prioritering av de insatser som görs och alla insatser som idag utförs kommer inte längre att utföras i framtiden. De berörda förvaltningarna kommer inom projektet att behöva identifiera de mest prioriterade insatserna för att nå målet om egenförsörjning för så många av deltagarna som möjligt, samt hur dessa insatser lämpligast bör utföras. Längs vägen kan även behovet uppstå att avveckla insatser som inte längre anses prioriterade. Ett uttalat mål för projektet är att stärka kontakterna med näringslivet för att öka samarbetet kring kompetensförsörjning.	

Attraktiv arbetsgivare

Målet är delvis uppnått

Under våren har vardagen förändrats i och med pandemin, vilket gjort att distansarbetet för flera grupper ökat. Det har i sin tur inneburit en stor förändring av många medarbetares vardag.

Att vara en attraktiv arbetsgivare innebär att förvaltas och utvecklas i gemenskap med sin omgivning. Det innebär i sin tur att kompetens och rekryteringsfrågor ständig måste finnas på agendan. Konkurrensen om arbetskraften ökar och uppdragen blir mer och mer komplexa. Därmed behöver arbetet med rekrytering utvecklas ytterligare, för att vi ska lyckas fånga de medarbetare verksamheterna behöver, men också för att organisationen ska kunna vara effektiv och ändamålsenlig.

Arbetet pågår fortsatt med att vända trenden av höga frånvarotal, men även om flera verksamheter och därmed förvaltningar arbetet med insatser och åtgärder är talen fortsatt höga.

Utmaningar

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

Status	Aktiviteter
Pågående	Samlad arbetsdag
Pågående	2020:1 Friska medarbetare
Kommentar Arbetet inleddes i början på året, sedan inträffade Corona-pandemin som gjorde att den personal som skulle arbeta med detta fick gå in i stabsarbete. Nystart ska ske under hösten.	

Intern kontroll

Bakgrund

Syftet med intern kontroll är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att allvarliga fel begås. Vidare ska den interna kontrollen ge medarbetare och politiker trygghet genom att skydda dem från oberättigade misstankar om oegentligheter.

Detta ska göras genom:

- att ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet bedrivs,
- att tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten ges,
- att lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m. efterlevs.

Organisation

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att se till att det finns en god intern kontroll inom kommunen och att en övergripande organisation för detta upprättas.

Varje nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina verksamhetsområden. Nämnden ska tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen samt att regler och anvisningar antas.

Förvaltningschefen har ansvaret för:

- att konkreta regler och anvisningar utformas,

- att förslag till internkontrollplan upprättas samt
- att löpande rapportering om hur den interna kontrollen fungerar lämnas till nämnden.

Verksamhetsansvarig är skyldig:

- att följa reglerna och anvisningarna om intern kontroll,
- att informera övriga anställda om reglernas innebörd,
- att verka för att arbetet sker i enlighet med regelverket samt
- att tillse att de arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll.

Uppföljning av intern kontroll

Internkontrollplan ska årligen antas av varje nämnd. Uppföljning av intern kontroll ska ske i enlighet med den upprättade interna kontrollplanen och rapporteras till nämnden.

Nämndens rapportskyldighet består av att i samband med årsredovisningens upprättande rapportera till kommunstyrelsen de under året konstaterade fel och brister, som framkommit i samband med uppföljningen av den interna kontrollen samt rapportera de åtgärder som vidtagits. Rapporten ska även tillställas kommunens revisorer.

Kommunstyrelsens skyldigheter består av, att med utgångspunkt från nämndernas och styrelsernas uppföljningsrapporter, utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs, föranstalta om sådana.

Styrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala företagen. Uppföljningen av de gemensamma punkterna görs av kommunstyrelseförvaltningen, medan punkterna inom verksamhet följs upp av respektive förvaltning.

God ekonomisk hushållning och god ekonomisk ställning

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.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

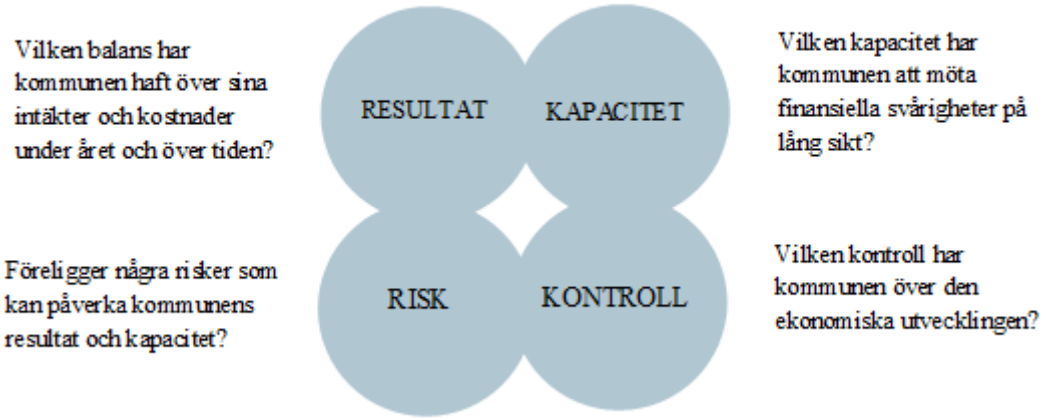
En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Viktigt är då att analysera hur stor andel olika typer av återkommande löpande kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och kommunal utjämning. Beroende på bland annat investeringsvolym och osäkerhet i omvärlden krävs på lång sikt att det finansiella målet är högre än det generella måttet som har angivits till 2 procent.

I samband med beslut om Kommunplan 2019-2021 ändrades målet till att nettokostnaderna högst ska uppgå till 99 procent av skatter och bidrag eller omvänt resultatet ska vara 1 procent av skatter och bidrag. Beslutet kvarstår i kommunplan 2021-2023. För Nybro kommun innebär det ca 13 mnkr.

Nybro kommuns bokslut för 2020 visade ett positivt resultat på 1 644 tkr, i och med det var det finansiella målet inte uppnått.

Finansiell analys

RK-modellen – fyra perspektiv vid finansiell analys



Resultat - kapacitet

Resultatutveckling

Resultatutveckling	2020	2019	2018	2017	2016
	Koncernen				
Årets resultat, mnkr	35,1	26,2	70,3	85,3	32,7
	Kommunen				
Årets resultat, mnkr	1,6	-21,4	23,3	75,7	24,2
Skatteintäkter och generella bidrag, mnkr	1 344,1	1 260,9	1 221,4	1 203,3	1 087,1
Resultatets andel av skatteintäkter och generella bidrag, %	0,1	-1,7	1,9	6,3	2,2
Nämndernas nettokostnader, mnkr	1 296	1 252	1 154	1 017	959
Nämndernas budgetavvikelse, mnkr	-8,2	-7,9	0,8	-0,7	-8,1
Nämndernas budgetavvikelse, %	-0,6	-0,6	0,1	-0,1	-0,8
Exploatering, mnkr	53,4	45,1	34,7	35,4	34,7
Realisationsvinst, mnkr	-3,7	-36,4	-14,8	-7	-6
Kostnadsersättningar och bidrag från staten, mnkr	490,1	400,3	379,6	377,6	293,0

Årets resultat för koncernen är bättre än föregående år men kommer inte upp i nivåerna som fanns 2017 och 2018.

Årets resultat för kommunen uppgår till 1,6 mnkr, vilket är ett bättre resultat än föregående år (-21,4 mnkr) Resultatet är sämre än budgeten (-6,1 mnkr). Under året har prognoser tagits fram i februari, april, juni, augusti, och oktober Vid delårsbokslutet efter augusti månad uppgick prognosen till 2,7 mnkr. Flera faktorer har påverkat förändringen under året. Nämnderna förbättrade sina resultat 10,3 mnkr, medan semesterlöneskulden och pensionsskulden ökade jämfört med budgeterat.

Olika kostnaders andel av skatter och kommunal utjämning

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 2020 minskat sedan årsskiftet 2019. Från 101,7 procent till 99,9 procent. Verksamhetens nettokostnader har minskat från 101,8 till 98,6 procent. Avskrivningarna är 2,6 procent och finansnettos andel är 1,3 procent.

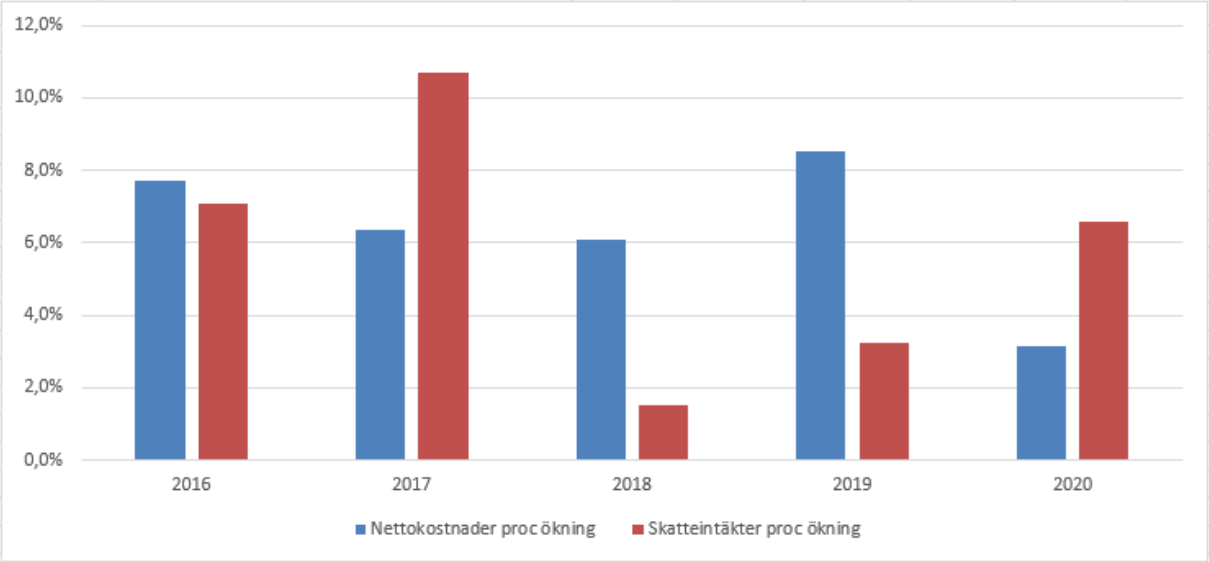
Finansnettot är lägre 2020 och beror på minskade finansiella intäkter från KLP. De finansiella kostnaderna har ökat till följd av högre räntekostnader, vilket också påverkar finansnettot.

Målet om 99 procent av nettokostnaderna är inte uppfyllt.

Nettokostnadsandel, %	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens nettokostnader	98,6	101,8	96,9	90,7	94,5
Jämförelsestörande poster	0,0	0	0	0	0
Avskrivningar	2,6	2,8	2,6	4,5	4,7
Finansnetto	-1,3	-2,9	-1,4	-1,5	-1,4
Nettokostnadsandel total	**99,9**	**101,7**	**98,1**	**93,7**	**97,8**

Nettokostnads- och skatteintäktsökning

Nettokostnaderna ökade med 3,1 procent och skatteintäkterna ökade med 6,6 procent jämfört med 2019. Ökningen av nettokostnaderna beror till viss del på löneökningar och skatteintäkterna på extra statsbidrag.



Årets resultat jämfört med budget

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 det senaste året.

Årets utfall jämfört med budget

Belopp i mnkr	2020		
	Budget	Utfall	Avvikelse
	Kommun		
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1 326	1 344	-18
Nämnderna nettokostnader	-1 303	-1 335	31,5
Exploatering	0	0,8	0,8
Realisationsvinst	1,0	11,7	10,7
Avskrivningar	-36,6	-35,6	-1
Finansnetto	20,7	15,5	-5,2
Årets resultat	7,8	1,6	-6,2

Skatteintäkterna har en lägre uppräkning av skatter. Under året har kommunen mottagit extra statsbidrag som har kompenserat en del av den lägre uppräkningen. Nämndernas nettokostnader har ökat på grund av högre personalkostnader, som i sin tur ger högre pensionskostnader. Även semesterlöneskulden har ökat. Realisationsvinsterna beror på försäljning av mark och byggnader. Finansnettots negativa avvikelse härleds till kommunens placeringar i Kalmar läns pensionsförvaltning.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Årets resultat 1,6 mnkr jämfört med prognosen för delåret i augusti på 2,7 mnkr beror på att skatteintäkterna blev 9,9 mnkr sämre än prognostiserat. Den faktiska semesterlöneskulden blev högre och det blev även pensionskostnaderna. Nämnderna gör ett bättre resultat än prognostiserat. Nämndernas prognos i delårsbokslutet var totalt -24,5 mnkr och i utfallet 2020 landade nämndernas avvikelse på -8,2 mnkr.

Under året har uppföljning gjort per den sista i följande månader februari, april, juni, augusti och oktober. På grund av pandemin har prognoserna vart osäkra. Osäkerheten har legat i vilka verksamheter som får hålla öppet, kan få in intäkter och osäkerheten i kostnader för skyddsutrustning både för volymen och pris per styck. Regeringen har under året informerat om att medel skulle kunna återsökas för kostnader som härrörde sig till hälso- och sjukvård. Nybro tillämpade försiktighetsprincipen i delårsprognosen och tog inte med dessa eventuella intäkter.

Nämndernas avvikelser, mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunstyrelse	-0,4	1,0	2,5	0,8	2,2
Samhällsbyggnadsnämnd	4,8	4,9	-3,3	0,3	4,6
Miljö- och byggnämnd	0,1	0,0	0,1	0	0,1
Omsorgsnämnd	3,0	-3,9	0,5	-0,7	-4,4
Individ- och familjenämnd	-5,7	-8,4	0,9	-1,5	-10,5
Lärandenämnd	-9,7	-1,6	0,0	0,0	0,0
Kulturnämnd	0,1	0,1			
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-0,2	0,0	0,2	0,3	0,0
Summa	**-8,2**	**-7,9**	**0,8**	**-0,7**	**-8,1**

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, %	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunens soliditet exkl. pensionsåtagande	54,3	50,4	51,9	38,4	37,1
Kommunens soliditet inkl. pensionsåtagande	13,1	11,0	11,9	7,2	-1,8
Koncernens soliditet, exkl. pensionsåtagande	24,2	23,7	24,0	24,2	23,4
Koncernens soliditet, inkl. pensionsåtagande	13,1	12,0	11,2	10,2	6,4

Soliditeten exkl. pensionsåtagande uppgår till 54,3 procent och är bättre än 2019 då den var 50,4

procent. Att även ta med pensionsåtagandet i nyckeltalet speglar kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Kommunens soliditet inkl. pensionsåtagandet uppgår till 13,1 procent och har förbättrats sedan 2019 då den var 11,0 procent.

Koncernens soliditet exklusive pensionsåtagande har förbättrats med 0,5 procentenheter och med 1,1 procentenhet avseende soliditet inklusive pensionsåtagande.

Skuldsättningsgrad

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

Skuldsättningsgrad, %	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunen	45,7	49,6	48,1	61,6	62,9
Koncernen	75,8	76,3	76,0	75,8	76,6

Kommunens skuldsättningsgrad är 45,7 procent. Kommunens avsättningar har ökat (avsättningar för pensioner), de långfristiga skulderna har ökat något, medan de kortfristiga skulderna har minskat under året. Inga nya lån är upptagna, efter att kommunens lån i Kommuninvest under 2018 flyttats över till AB Nybro Brunn i och med försäljningen av fastigheterna.

I koncernen har skuldsättningsgraden minskat från 76,3 procent vid årsskiftet till 75,8 procent. De långfristiga skulderna har ökat något, medan de kortfristiga skulderna har minskat under året. Nyupplåning har skett med 70 mnkr, vilket är mindre än föregående år.

Pensionsskuld

Pensionsåtaganden, mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Avsättningar intjänade före 1998	316,7	327,1	338,1	341	375,9
Avsättningar intjänade efter 1997	69,4	67,6	29,3	38,6	35
Löneskatt	93,7	95,7	89,1	92,1	99,7
Total pensionsskuld	**479,8**	**490,4**	**456,6**	**471,7**	**510,6**
Pensionsskuld per invånare (tkr)	23,7	24,1	22,4	23,2	25,4

Pensionsskulden har minskat i och med att avsättningarna intjänade före 1998 blir lägre på grund av att det blir färre som uppbär pension.

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

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.

Investeringsvolym & självfinansieringsgrad	2020	2019	2018	2017	2016
Investeringar kommunen, mnkr (exkl VA)	63,6	59,2	69,7	74,3	38,9
Självfinansieringsgrad, %	61,8	28,8	112,7	239,3	305,4
Investeringar koncernen, mnkr	226,5	254,1	302,9	228,5	295,6

Nybro kommun investerade under året för 63,6 mnkr. Budgeten för investeringar är 133,8 mnkr för 2020. Där ingår även investeringen i ridskolan som inte kommer att ske i kommunens regi. Det är framför allt investeringar i gator och vägar som skett under året.

Kommunens finansiella mål om att investeringarna ska vara självfinansierade till 100 procent har inte uppnåtts i bokslutet. Vilket delvis beror på det negativa resultatet från 2019.

Inom koncernen har investeringarna påbörjats för boenden, nya skola och ridhusanläggning. Projekten kommer pågå under ett antal år.

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.

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

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

Kassalikviditet, %	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunen	115,1	120,4	135,5	118,1	101
Koncernen	99,4	115,1	103,4	125,0	91,9

Nybro kommuns kassalikviditet är 115,1 procent och har minskat senaste året. Omsättningstillgångarna har minskat jämfört med tidigare år och därför också kassalikviditeten. De likvida medlen har minskat och de placerade pensionsmedlen har ökat. De kortfristiga skulderna har minskat.

I koncernen har kassalikviditeten minskat från 115,1 procent till 99,4 procent. Både de kortfristiga skulderna och omsättningstillgångarna har minskat mer, varför kassalikviditeten minskar i koncernen.

Balanslikviditet, %	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunen	131,1	130,7	152,8	126,9	111,8
Koncernen	115,8	126,1	118,3	135,3	102,7

Balanslikviditeten för kommunen 2020 är 131,1 procent. Omsättningstillgångarna har minskat jämfört med tidigare år och därför också balanslikviditeten.

Balanslikviditeten i koncernen har minskat från 126,1 procent till 115,8 procent då omsättningstillgångarna och de kortfristiga skulderna minskar jämfört med tidigare år.

Rörelsekapital, mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunen	121,3	143,4	223,7	112,8	39,9
Koncernen	76,0	133,0	95,9	147,7	11

Rörelsekapitalet minskade 2020 till 121,3 mnkr, eftersom omsättningstillgångarna har minskat. Även de kortfristiga skulderna har minskat jämfört med tidigare år.

I koncernen är rörelsekapitalet 76 mnkr vilket är en förändring från 133 mnkr vilket redovisades föregående år. Förändringen beror på att omsättningstillgångarna har minskat och att de kortfristiga skulderna minskar.

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	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunen	17,9	36,7	17,5	18,4	14,8
Koncernen	-8,5	10,4	-6,1	-1,7	-6,5

Senaste årens ränteutveckling har varit positiv för kommunen och koncernen. År 2020 är finansnettot 17,9 mnkr, vilket är en försämring sedan 2019 då den var 36,7 mnkr. Finansiella intäkterna från Kalmar läns pensionsförvaltning har inte ökat i samma takt som tidigare år. Det låga ränteläget är fördelaktigt för kommunen men då verksamhetsfastigheterna överförts till Nybro Bostads AB och AB Nybro Brunn ligger lånen där.

Koncernens finansnetto 2020 var -8,5 mnkr mot 10,4 mnkr 2019. Det beror på att de finansiella intäkterna är lägre 2020 än 2019.

Känslighetsanalys

Nybro kommun påverkas 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)	38 800
1 ny invånare	45
1 procents löneökning	10 000
1 procents ökning av övriga kostnader	4 600
10 nya heltidstjänster (30 tkr i månadslön, 40,15 procent i personalomkostnader)	5 045
1 barn i förskolan	163
1 elev i grundskolan	119
1 elev i gymnasieskolan	161
1 procents ökning av försörjningsstödet	102
1 LVU-placering i 6 månader	1 090
1 LVM-placering i 6 månader	900
Hemtjänstkostnad per hemtjänsttagare	246
Särskilt boende kostnad per brukare	1 288

Personalkostnader

Nämnd/styrelse, mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunstyrelse	79,3	75,9	73,0	65,1	60,9
Samhällsbyggnadsnämndsnämnd	114,2	110,3	104,2	98,1	94,9
Miljö- och Byggnämnd	0,4	0,3	0,3	0,3	0,4
Omsorgsnämnd	305,5	282,3	251,0	233,4	221,2
Individ- och familjenämnd	222,7	214,1	209,1	213,6	206,9
Lärande- och kulturnämnd	408,4	411,0	393,6	352,7	310,6
Revision	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2
Överförmyndarnämnd	6,6	5,6	5,6	10,2	9,2
Summa	**1 137,2**	**1 099,8**	**1 037,10**	**973,6**	**904,3**

Personalkostnaderna utgör en stor del av kommunens kostnader och för 2020 uppgick de till 1 137,2 mnkr och utgjorde 69,3 procent av bruttokostnaderna 1 640 mnkr exkl. kapitaltjänstkostnaderna. Personalkostnaderna ökade med 3,4 procent mellan 2019 och 2020. Samtidigt steg genomsnittslönen och därmed pensioner och sociala avgifter. Löneöversynen stod för 29 mnkr. Den årliga löneöversynen ledde till ett genomsnittligt löneökningsutfall på 2,62 procent, baserat på alla tillsvidareanställdas löner. Det är för 2020 51 personer fler tillsvidareanställda jämfört med 2019

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för att skapa förutsättningar för en stabil långsiktig finansiell utveckling. Det övergripande syftet med att ställa krav på budgetbalans är att de löpande intäkterna ska täcka de löpande kostnaderna.

Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Under åren 2018 redovisade kommunen ett resultat som uppfyllde balanskravet och målet om god ekonomisk hushållning. År 2019 hade kommunen ett negativt balanskravsresultat på -30,4 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade vid bokslut 2019 att reglering av det negativa balanskravet ska hanteras inom de tre åren som lagen säger.

Balanskravsresultat (Mnkr)	**2020**	**2019**	**2018**
Årets resultat enligt resultaträkningen	1,6	-21,4	23,3
- Samtliga realisationsvinster	-8,5	-10,3	-14,8
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
- Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-4,4	-13,1	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	6,8	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-4,5**	**-44,8**	**8,5**
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	10,8	14,4	0
+ Synnerliga skäl	5,5	0	0
Årets balanskravsresultat	**11,8**	**-30,4**	**8,5**

Utmärkande för årets balanskravsutredning är att:

- Resultatet är bättre än föregående år, men når inte upp till 1 % av skatter och bidrag.
- Det finns 30,4 mnkr att återställa innan 2022 års utgång.
- Realisationsvinsterna -8,5 mnkr avser försäljning av mark och byggnader.
- Orealiserade vinster/förluster i värdepapper -4,4 mnkr, avser placeringar i Kalmar Läns Pensionsförvaltning.
- Resultatutjämningsreserven har utnyttjats under räkenskapsåret med 10,8 mnkr.
- Resultatutjämningsreserven uppgår 2020-12-31 till 10,8 mnkr.
- Synnerliga skäl avser kostnader på grund av pandemin som inte kunnat återsökas från statliga medel.

Redovisning av ackumulerade negativa resultat

Mnkr	2020	2019	2018
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	**-30,4**	**0**	**0**
- varav från 2018	0	0	0
- varav från 2019	-30,4	-30,4	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	11,8	-30,4	8,5
+ Synnerliga skäl att inte återställa	0	0	0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	**-18,6**	**-30,4**	**0**
Varav från år 2019, återställs senast 2022	-18,6	-30,4	0

Väsentliga personalförhållanden

Personal

2 137 personer var tillsvidareanställda november 2020, vilket är 51 fler än motsvarade tidpunkt 2019. Antalet visstidsanställningar, för en tid av tre månader eller längre, var 240 i november 2020, i årsarbeten räknat en minskning med cirka 18 helårsarbeten. Minskningen av visstidsanställda har skett inom lärande- och kulturförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen. Det är inom omsorgsverksamheten, samt inom lärande- och kulturförvaltningens yrken som barnskötare, elevassistenter och obehöriga lärare, som flest visstidsanställda finns.

Tabellerna nedan visar de anställdas överenskomna sysselsättningsgrader omräknat till helårsarbeten.

Personalstruktur

Antal anställda omräknat till årsarbeten

Förvaltning	Tillsvidareanställda						
	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunstyrelseförvaltning	105,3	98,8	96,1	89,7	87,3	86,8	81,5
Samhällsbyggnadsförvaltning	220,9	217,3	209,4	186,9	196,8	196,1	193,3
Lärande- och kulturförvaltning	722,4	709,4	669,1	626,8	583,6	549,9	547,6
Omsorgsförvaltning	571,1	536,9	491,1	472,8	461,6	459	461,5
Individ- och familjeförvaltning	376,5	382,3	375,6	370,6	373,4	343,0	337,3
Total	**1 996,2**	**1 944,8**	**1 841,3**	**1 746,8**	**1 702,7**	**1 634,8**	**1 621,2**

September 2017 övergick fastighet drift (10 personer) från samhällsbyggnadsförvaltningen till Nybro Bostads AB.

Antal anställda omräknat till årsarbeten för Nybro Kommunbolag AB

Förvaltning	Tillsvidareanställda						
	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Nybro Bostad AB	49	46	44	42	32	30	35
Nybro Kommunbolag AB	0	0	0	0	0	0	0
AB Nybro Brunn	0	0	0	0	0	0	0
Nybro Elnät AB	40,35	38,35	39,1	36,7	33,7	36	32,6
Nybro Energi AB	0	0	0	0	0	0	0
Nybro Värmecentral AB	19	19	19	19	17	16	16
Fastigheter i Nybro AB	0	0	0	0	0	0	0
Total	**108,4**	**103,4**	**102,1**	**97,7**	**83,7**	**82,0**	**79,6**

Antal visstidsanställda omräknat till årsarbeten

Förvaltning	Visstidsanställda, månadsavlönade						
	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunstyrelseförvaltning	7,2	15,3	15,2	11	12,5	6	10,4
Samhällsbyggnad	20,5	16,4	15,6	24	21,6	11	18,1
Lärande- och kulturförvaltning	68,5	101,9	144,5	140,4	142,9	71	70,4
Omsorgsförvaltning	64,4	49,5	51,5	43,7	39,2	43	42,4
Individ o familjeförvaltning	20,6	16,2	39,2	29,5	37,2	23	21,6
Total	**181,2**	**199,3**	**266,0**	**248,6**	**253,4**	**153**	**162,8**

Timavlönade visstidsanställda

Förutom tillsvidareanställda och visstidsanställda för längre tid har kommunen ett stort antal timavlönade vikarier (cirka 900) som kommer och går under året. Deras rapporterade timmar motsvarar 150 årsarbeten, vilket är en minskning med 9 årsarbeten jämfört med 2019. Här ingår även timavlönade semestervikarier.

Störst andel timavlönade finns inom omsorgsförvaltningen, som ökat med ca 3 årsarbeten till 82 årsarbeten. Lärande- och kulturförvaltningens timmar motsvarar ca 28 årsarbeten, (minskat 12 årsarbeten!), Individ- och familjeförvaltningens timmar motsvarar 30 årsarbeten (lika med 2019) och samhällsbyggnadsförvaltningen cirka 8,5 årsarbeten (minskat ca 1,5). Detta är ungefär samma fördelning som de senaste åren.

Sommarpraktiken sysselsatte 64 ungdomar jämfört med 84 för 2019.

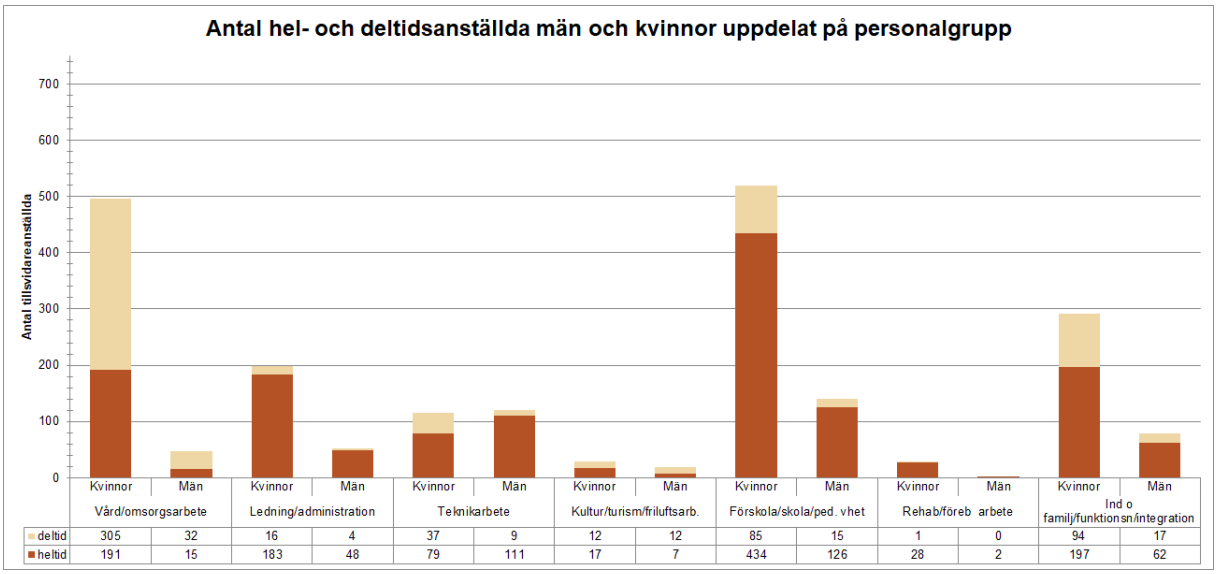
Mertid, övertid

Övertid samt fyllnadstid, dvs. den mertid som utförs av deltidsanställda, har rapporterats motsvarande ca 16,6 årsarbeten/helår vilket är en minskning med cirka 0,75 årsarbete jämfört med 2019. Störst andel utgörs av 7,3 årsarbeten för omsorgsförvaltningen och 4,7 årsarbeten för lärande- och kulturförvaltningen. Samhällsbyggnadsförvaltningen står för 1,2 årsarbeten, individ- och familjeförvaltningen 2,2, samt kommunstyrelseförvaltningen 1,2 årsarbeten. Detta är ungefär samma fördelning som föregående år.

Det totala värdet av mertiden motsvarar 11,2 mnkr vilket är ungefär lika jämfört med 2019. Av dessa motsvarar den mertiden som utgetts i pengar till medarbetarna 9,5 mnkr, resterande del har beviljats att kompenseras och sparas till framtida ledighet.

Antal anställda uppdelat på personalgrupp

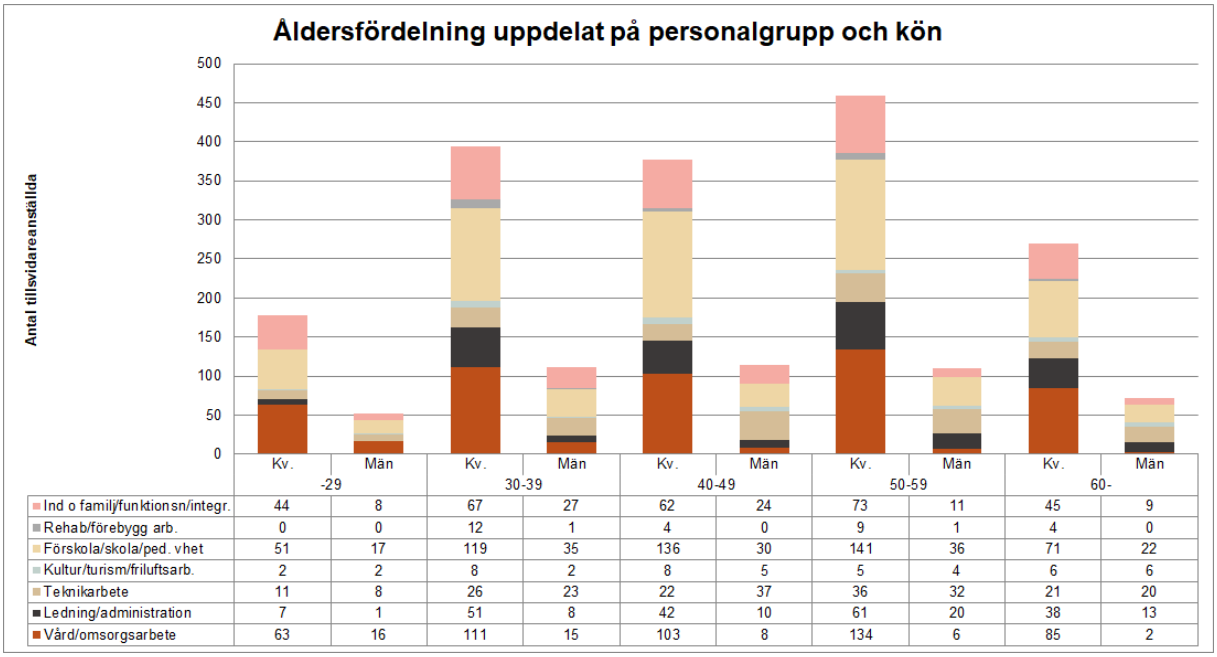
Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 93 % vilket är ungefär lika med de senaste åren, (95 % för männen och 93 % för kvinnorna).



	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
	Vård/omsorgsarbete		Ledning/administration		Teknikarbete		Kultur/turism/friluftsarb.		Förskola/skola/ped. vhet		Rehab/föreb arbete		Ind o familj/funktionsn/integration	
deltid	305	32	16	4	37	9	12	12	85	15	1	0	94	17
heltid	191	15	183	48	79	111	17	7	434	126	28	2	197	62

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 och män 44,4 år).



	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män
	-29		30-39		40-49		50-59		60-	
Ind o familj/funktionsn/integr.	44	8	67	27	62	24	73	11	45	9
Rehab/förebygg arb.	0	0	12	1	4	0	9	1	4	0
Förskola/skola/ped. vhet	51	17	119	35	136	30	141	36	71	22
Kultur/turism/friluftsarb.	2	2	8	2	8	5	5	4	6	6
Teknikarbete	11	8	26	23	22	37	36	32	21	20
Ledning/administration	7	1	51	8	42	10	61	20	38	13
Vård/omsorgsarbete	63	16	111	15	103	8	134	6	85	2

Lönekartläggning

Enligt Jämställdhetslagen ska lönekartläggning genomföras varje år. Den syftar till att analysera osakliga löneskillnader inom och mellan olika yrkesgrupper. 2019 års lönekartläggning fick som resultat att gruppen barnskötare, i jämförelse med gruppen elevassistent, gavs en särskild åtgärd med i snitt 500 kronor som genomfördes i löneöversyn 2020.

Personalrörlighet

Kommunens externa personalomsättning är cirka 7,4 %, vilket är en fortsatt minskning mot tidigare års 7,2 % (2018 ca 8,1%, 2017 ca 10%).

Av kommunens tillsvidareanställda har 147 personer (138 personer 2019) slutat under 2020, varav 42 är med anledning av pension, (37 personer 2019). De egna uppsägningarna är cirka 100 under 2020 vilket är ungefär lika med 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 68 år från och med 2020 - drygt 30 arbetstagare har nu valt att arbeta kvar på sin tillsvidareanställning även efter 65 år, vilket är något fler än tidigare år.
Tabellen nedan visar kommande pensionsavgångar förutsatt att arbetstagaren arbetar till 65 år.

Kommande pensionsavgångar

Personalgrupp	2021-2022	2023-2024	2025-2026
Ledning och administration	17	14	19
Vård/omsorgsarbete	25	30	33
Rehab/förebyggande arbete	3	1	0
Individ och familj/funktionsneds/integrations	17	22	12
Förskola/skola/pedagogisk verksamhet	29	27	33
Kultur/turism/friluftsarbete	4	4	4
Teknikarbete	16	12	16
Total	**111**	**110**	**117**

Inom 6 år kommer 338 medarbetare (ca 16 %) att uppnå 65 år eller äldre.

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

Sjukfrånvaro

Pandemins påverkan är stor och de utbetalda sjuklönekostnaderna har nu ökat med ca 10,8 mnkr jämfört med 2019, vilket är cirka 54 %.

Kommunen har kompenserats för ökade sjuklönekostnader under april-december genom återbetalning från staten.

2 020	2 019	2 018	2 017	2 016	2 015	2 014	2 013	2 012	2 011	2 010

7,5	5,8	5,7	5,8	5,7	5,7	5,0	4,8	4,85	4,8	4,5

Cirka 7,5 % av den överenskomna arbetstiden bortföll på grund av sjukfrånvaro 2019.

Sjukarbetsdagar per förvaltning, månadsavlönade

Förvaltning

	Dag 1-90		Dag 91-		Dagar totalt		Per anställd	
	2 020	**2 019**	**2 020**	**2 019**	**2 020**	**2 019**	**2 020**	**2 019**
Kommunstyrelseförvaltning	730	739	334	340	1 064	1 079	9,1	9,0
Samhällsbyggnadsförvaltning	3 257	2 794	1 307	907	4 564	3 701	17,7	14,9
Lärande- och kulturförvaltning	10 073	7 952	3 788	3 293	13 861	11 245	16,2	12,7
Omsorgsförvaltning	13 186	9 375	5 382	3 601	18 568	12 976	25,8	18,7
Individ- och familjeförvaltning	5 462	3 340	3 564	3 440	9 026	6 780	21,2	15,8
Total	**32 708**	**24 199**	**14 375**	**11 581**	**47 083**	**35 781**	**19,8**	**15,1**

Kostnader för utbetald sjuklön

Totalt, utan hänsyn till ökat karensdagsavdrag, uppgick kostnaden för utbetald sjuklön till ca 30,7 mnkr vilket är en ökning med cirka 10,8 mnkr jämfört med 2019.

Kostnadernas fördelning redovisas nedan:
- Sjuklön enligt Sjuklönelagen, dag 2-14 i sjukperioden, kostade kommunen cirka 27,6 mnkr inklusive personalomkostnader, vilket är en ökning med cirka 10,2 mnkr jämfört med 2019.
- Enligt kollektivavtal utges även sjuklön med 10 % från dag 15 till och med dag 90 i sjukperioden med cirka 1,8 mnkr vilket är en ökning med cirka 332 tkr jämfört med 2019.
- Dessutom tillkommer ca 1,3 mnkr i sjuklön till de anställda vars inkomst överstiger taket för sjukpenning. Detta är en ökning med ca 270 tkr jämfört med 2019.

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 8,9 %, jämfört med 6,8 % 2019.

Långtidsfrånvaro 60 dagar utgör ca 40,5 % av den totala sjukfrånvaron, jämfört med 44,4 % 2019.

Kön	Åldersgrupp	2 020	2 019	2 018	2 017	2 016	2 015	2 014
Kvinnor	***Totalt***	***10,0***	***7,5***	***7,4***	*7,4*	*7,3*	*7,4*	*6,4*
	29 år och yngre	9,8	8,5	9,2	7,7	7,7	6,7	5,9
	30 - 49 år	9,7	6,9	6,8	7,6	6,9	7,6	6,0
	50 år och äldre	10,3	7,7	7,3	7,2	7,6	7,5	6,9
Män	***Totalt***	***5,7***	***4,6***	***5,0***	***4,7***	***4,3***	***3,8***	*3,5*
	29 år och yngre	6,5	3,5	4,2	4,5	4,4	3,6	3,3
	30 - 49 år	5,7	3,9	3,7	3,7	3,5	3,7	2,6
	50 år och äldre	5,3	6,1	7,0	6,0	5,2	4,1	4,3
Total		8,9	6,8	6,8	6,8	6,6	6,6	**5,7**

Tabellen ovan visar en ökning i samtliga grupper förutom för män i den äldre åldersgruppen.

Rehab

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

Januari 5,3 %,124 ärenden (2019: 110 ärenden)
April 6,0 % 145 ärenden (2019: 107 ärenden)
Augusti 4,5 %, 108 ärenden (2019: 96 ärenden)
Oktober 5,7 %, 136 ärenden (2019: 115 ärenden)

Antal arbetsskadeanmälningar

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Anmälningar	184	131	155	93	85	84	69	69	67	51	37
Frekvens	77,4	55,3	66,4	41,4	38,5	41,2	33,7	33,8	34	25,3	18,6
Antal anställda	2 377	2 370	2 334	2 246	2 210	2 039	2 046	2 041	1 972	2 015	1 986

2020 rapporterades 184 arbetsskador för Nybro kommuns anställda, vilket är en signifikant ökning från föregående år. I det avseende att fler faktiska skador rapporteras är detta en positiv trend, för att komma till rätta med eventuella arbetsmiljöproblem behöver riskerna bli synliga. Kommunstyrelseförvaltningen sticker ut genom att ha få rapporterade skador, enbart 3.

9 fall avser resor till eller från arbete, 102 anmälningar avser olycksfall på arbetsplatsen och 73 fall är rapporterade som arbetssjukdom. 36 skador kategoriseras som skada av annan person (även oavsiktligt), dessa återfinns framförallt på omsorgsförvaltningen och lärande- och kulturförvaltningen. 18 skador är fallolyckor, 13 har rapporterats som fysisk överbelastning och 3 som psykisk överbelastning.

Semesterskuld och övertidsskuld

Den totala semesterlöneskulden uppgick vid årsskiftet till cirka 73,7 mnkr jämfört med 69,4 mnkr 2019, en ökning med totalt cirka 4,3 mnkr.

Anställda med ferie- och uppehållstjänst, till största delen lärarkollektivet, hade vid årsskiftet en fordran på 14,8 mnkr, en minskning med ca 0,9 mnkr jämfört med 2019. Dessa kan inte spara semesterdagar, utan ferie- och uppehållslön utbetalas under sommaruppehållet.

Den största andelen, 57 mnkr, (ökat 5 mnkr), avser 28 020 semesterdagar, vilket är en ökning med 2 080 dagar.

Dessutom tillkommer 1,7 mnkr, som hänförs till cirka 5 700 timmar okompenserad mertid, vilket är

ungefär lika med 2019.

Ledarutveckling

Chefskörkortet, som syftar till att ge grundläggande kunskaper i kommunens interna arbete med administration, ekonomi, lagar och avtal med mera, ställdes tyvärr in 2020 på grund av pandemin. Planering för 2021 pågår, och då i digitalt format.

Under januari genomfördes en lönesamtalsutbildning med 19 chefer, och under hösten genomfördes en medarbetarsamtalsutbildning för 11 chefer som tidigare inte deltagit i denna.

Under 2020 genomfördes endast en chefsdag, denna gång digitalt med 110 deltagare.

Även det länsbaserade Ledarutvecklingsprogrammet, som riktar sig till chefer/ledare som vill utveckla sin förståelse för individ, grupp och organisation, ställdes in.

Karriärsprogrammet, syftande till framtida kompetensförsörjning, har pausats för att hålla hög nivå på urvalet.

Förväntad utveckling

I avsnittet görs en analys som visar på ekonomiska möjligheter och risker de närmsta åren. Budget och plan görs inte på koncernnivå och därför avser avsnittet endast kommunen.

	2020	2021	2022	2023
	Kommun			
	Utfall	Kommunplan 2021-2023		
Verksamhetens intäkter (mnkr)	315,0	375,2	375,2	375,2
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-1 640,0	-1 761,9	-1 789,3	-1 812,5
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	1 344,1	1 373,9	1 395,8	1 420,6
Finansnetto (mnkr)	17,9	27,0	22,4	22,6
Årets resultat (mnkr)	1,6	15,1	4,1	5,8
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser %	13,1	20,1	22,1	24,6
Självfinansieringsgrad	61,8	69,8	53,6	50,3
Resultat från skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag (%)	0,1	1,1	0,3	0,4

Budgeten 2022 och 2023 når inte ett resultat på 1 procent, huruvida nya besparingskrav måste läggas ut återstår att utvärdera och beslutas om i kommande kommunplan. Förutsättningen är då att nämnderna klarar av att göra de besparingar som krävs.

För 2019 finns negativt resultat om -30,4 mnkr, vilket i kommunplanen beräknas att återställas 2021 och 2022 med 15 mnkr vardera år.

Kommuner har haft en kännbar befolkningstillväxt under den senaste 10-årsperioden med en ökning av 3,2 procent. År 2018 skiftade trenden och de tre senaste åren har haft en negativ avvikelse med totalt -0,7 procent. Minskningen sker i åldern 19-64 år, den grupp som ska försörja och arbeta. Det blir istället fler barn och fler äldre, vilket betyder att det krävs mer verksamhet inom både skolan och äldreomsorgen. Risk som redan syns och som skulle kunna förvärras är bristen på arbetskraft, främst inom vården men även inom skolverksamheten. Med ökat antal barn behövs platser i förskolan och köerna ökar just nu. Kommunen ska kunna erbjuda en förskoleplats inom fyra månader och utmaning finns inför 2021 att uppfylla kravet. I förlängningen är skolbyggnationen av stor vikt för att få plats med samtliga elever.

Utmaningar till följd av Corona-pandemin

Under 2020 täcktes stora delar av de ökade kostnaderna för skyddsmaterial genom statsbidrag. Det blir en utmaning att hålla nere kostnaderna eller omprioritera budgeten för förbrukningsmaterial under 2021. I skrivandets stund finns det ingen information om att kommunerna kommer kunna söka medel för ökade kostnader, endast Regionerna är omnämnda i det sammanhanget. Sjukfrånvaron är fortsatt hög inom yrkesgrupper som är i daglig kontakt med kunder och elever och kostnader för vikarier är hög. Förhoppning finns att vaccinationen kan minska sjukfrånvaron som relateras till covid-19 och restriktionerna om att stanna hemma vid symptom.

Kommunen påverkas också av intäktsbortfall genom till exempel minskad uthyrning av sporthallar och stängning av simhall.

Nytillkommande bolag

Del-Ta Produktion AB ägs av en ideell förening, vars medlemmar består av Nybro kommun, Kalmar kommun samt Del-Ta:s personalförening. Verksamheten inleddes 1986 och redan från början har fokus varit att skapa en trygg och meningsfull sysselsättning med sikte på personlig utveckling och ökad livskvalitet för personer som har svårt att konkurrera på arbetsmarknaden. Del-Ta Produktion AB ska vara en växtplats för människor som står långt från arbetsmarknaden, likt ett socialt företag. Del-Ta har verksamhet både i Nybro och i Kalmar och erbjuder företag och offentlig verksamhet kundanpassade legouppdrag, servicetjänster samt rehab- och arbetslivstjänster.

Verksamheten ska upphöra i nuvarande form. Kommunchefen har från kommunstyrelsen fått i uppdrag att ta fram ett beslutsunderlag med inriktningen att Del-Ta Produktion AB:s verksamhet ska drivas vidare, men att verksamheten ska delas upp mellan Nybro kommun och Kalmar kommun. Under 2020 har ett antal möten ägt rum och processer pågår hur delningen ska ske.

För att delningen ska kunna ske måste Nybro kommun köpa in ett nytt bolag som sedan ska ta över Nybros del i Del-Ta Produktion AB. En inkråmsöverlåtelse och verksamhetsövergång ska sedan verkställas till detta nya bolag. Motsvarande sker i Kalmar kommun som gör detta i ett befintligt bolag. Delningen av Del-Ta Produktion AB kommer påverka ekonomin genom inköp av nytt bolag, inkråmsöverlåtelse m.m. Kostnaderna för detta kommer ske i det nya bolaget och då det inte finns medel i detta så måste en kommunal borgen för upplåning också beslutas framöver.

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Tkr	Not nr	Kommunkoncern		Kommunen	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	666 628	673 213	315 690	300 880
Verksamhetens kostnader	2	-1 821 683	-1 774 615	-1 640 480	-1 584 569
Av- och nedskrivningar	3	-132 706	-127 469	-35 593	-35 278
Verksamhetens nettokostnader		**-1 287 760**	**-1 228 871**	**-1 360 383**	**-1 318 967**
Skatteintäkter	4	854 076	860 522	854 076	860 522
Kommunal utjämning	5	490 062	400 338	490 062	400 338
Verksamhetens resultat		**56 378**	**31 989**	**-16 244**	**-58 107**
Finansiella intäkter	6	11 976	30 077	22 482	39 872
Finansiella kostnader	7	-20 492	-19 661	-4 593	-3 209
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		**47 861**	**42 406**	**1 644**	**-21 444**
Uppskjuten skattekostnad		-6 722	-12 034	0	0
Årets skattekostnad		-6 065	-4 197	0	0
Årets resultat		**35 075**	**26 175**	**1 644**	**-21 444**

Balansräkning

Tkr	Not nr	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2020	2019	2020	2019
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	1 958	2 967	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Fastigheter och anläggningar	9	2 372 327	2 365 451	304 427	286 815
Maskiner och inventarier	10	588 880	425 179	120 089	110 398
Finansiella anläggningstillgångar	11	16 706	23 471	20 554	24 561
Summa anläggningstillgångar		**2 979 871**	**2 817 068**	**445 070**	**421 774**
Omsättningstillgångar					
Förråd	12	78 963	56 020	62 628	48 195
Fordringar	13	269 868	290 165	242 057	266 936
Placerade pensionsmedel	14	157 931	147 853	157 931	147 853
Likvida medel	15	49 630	148 553	48 219	147 097
Summa omsättningstillgångar		**556 392**	**642 591**	**510 835**	**610 891**
Summa tillgångar		**3 536 264**	**3 459 660**	**955 905**	**1 032 665**
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Ingående balans	16	824 631	798 468	520 326	544 905
Justerat för resultatregleringsfonder		-3 288	-3 136	-3 288	-3 136
Årets resultat		35 074	26 176	1 644	-21 444
Summa eget kapital		**856 418**	**821 507**	**518 682**	**520 325**
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	17	41 652	39 599	41 652	39 599
Avsättning för uppskjuten skatt		25 646	21 819		
Övriga avsättningar		29 620	27 923		
Summa avsättningar		**96 918**	**89 341**	**41 652**	**39 599**
Skulder					
Långfristiga skulder	18	2 102 563	2 039 209	6 052	5 220
Kortfristiga skulder	19	480 366	509 603	389 519	467 521
Summa skulder		**2 582 929**	**2 548 812**	**395 571**	**472 741**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**3 536 264**	**3 459 660**	**955 905**	**1 032 665**
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	20	393 501	406 404	393 501	406 404
Ansvars- och borgensförbindelser	20	233	300	1 997 126	1 938 043
Operationell leasing och externa hyror, framtida förfallobelopp	20	16 245	24 121	16 245	24 121
Fastighetsinteckningar, ej pantsatta		79 828	79 828		
Fastighetsinteckningar		70 697	62 388		

Kassaflödesanalys

Tkr	Not nr	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2020	2019	2020	2019
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		35 075	26 175	1 644	-21 44
Justering för av- och nedskrivningar		132 706	127 469	35 593	35 278
Justering för ej likvidpåverkande poster		-34 359	18 479	-6 890	-612
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**21**	**133 422**	**172 123**	**30 347**	**13 222**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet					
Ökning (-) Minskning (+) av förråd		-22 943	22 545	-14 432	25 182
Ökning (-) Minskning (+) av kortfristiga fordringar		10 219	-93 106	14 800	-25 201
Ökning (+) Minskning (-) av kortfristiga skulder		-29 237	-4 567	-78 002	44 201
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**91 460**	**96 995**	**-47 287**	**57 404**
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	23	-234 562	-254 141	-65 258	-54 893
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	24	8 042	5 748	8 017	1 233
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-1	-106		
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0		
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-226 521**	**-248 499**	**-57 241**	**-53 660**
Finansieringsverksamheten					
Amortering av låneskuld		-37 959	-48 376	0	-41 212
Nyupplåning		70 833	160 893	833	893
Förändring av lånefordringar		1 249	-3 766	4 007	478
Förändring övriga långfristiga skulder		2 015	4 759		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**36 138**	**113 510**	**4 840**	**-39 841**
Summa kassaflöde		**-98 923**	**-37 994**	**-99 688**	**-36 097**
Likvidamedel vid årets början	15	148 553	186 547	147 907	184 007
Likvidamedel vid årets slut	15	49 630	148 553	48 219	147 907

Driftsredovisning

Nämnder och bolags resultatredovisning

Driftredovisning

Driftredovisning, tkr	2020			2019
Nämnd/styrelse	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**	**Utfall**
Kommunstyrelse	93 098	92 703	-395	88 656
Samhällsbyggnadsnämnd	72 977	77 772	4 795	71 028
Miljö och byggnämnd	374	454	80	413
Omsorgsnämnd	352 198	355 174	2 976	329 301
Individ- och familjenämnd	217 209	211 460	-5 749	216 699
Lärandenämnd	556 163	546 416	-9 747	542 268
Kulturnämnd	236	327	91	269
Revision	1 129	1 129	0	952
Överförmyndarnämnd (Nybros del)	2 839	2 615	-223	2 497
Totalt	**1 296 223**	**1 288 050**	**-8 172**	**1 252 083**

Driftredovisning per förvaltning/område

Sammantaget gick nämnderna i Nybro kommun med underskott av -8 172 tkr år 2020. Nedan kan en sammanfattning läsas. För en mer detaljerad skrivning hänvisas läsaren till var och en av nämndernas egna verksamhetsberättelse för 2020.

Kommunstyrelse

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	25 595	30 907	5 313
Personalkostnader	-79 194	-79 310	-116
Övriga kostnader	-39 104	-44 695	-5 592
Totalt	**-92 703**	**-93 098**	**-396**

Belopp inom parentes avser prognos i delårsbokslut 2020-08-31.

Resultat 2020: -396 tkr (1 500 tkr)

Det såg ut som att bidrag för sjuklönekostnader och andra kostnader som minskade på grund av Corona skulle ge ett överskott, men satsningar som gjordes i slutet av året innebar ökade kostnader.

Viktiga händelser: Under året har förvaltningens enheter fått sammanlagt drygt 500 tkr i återbetalda sjuklöner. Polenresorna ställdes in på grund av Corona, en kostnad på 400 tkr som uteblev. I slutet av året beslutades att ge alla anställda ett presentkort. Förvaltningarna medfinansierade detta men kommunledningen betalade nästan 500 tkr till presentkorten.

Förvaltningens personal har i stor utsträckning varit inblandad i stabsarbetet under året. Utvecklingsenheten har avsatt stora personella resurser till arbetet mot pandemin. Detta har inte inneburit några merkostnader men ordinarie verksamhet har fått stryka på foten.

Både räddningstjänsten och sotningsverksamheten ser påverkan på intäkterna under året. I räddningstjänstens fall handlar det om färre tillsynsbesök och inga externa utbildningar har genomförts. Sotningsverksamheten har till viss del hindrats från att utföra sotningar och brandskyddskontroller på grund av Corona.

Kostnader för utbildning och resor har minimerats eftersom stor restriktivitet råder för tjänsteresor.

Pandemin har hindrat från utåtriktade destinationsaktiviteter under året vilket har inneburit lägre kostnader för Resecentrum. Dessutom blev Kristallgalan inställd, ett evenemang som kommunen är med och finansierar.

Framtida utmaningar: Pandemin kommer att fortsätta påverka verksamheten. Dessutom genomförs ytterligare besparingar. En stor utmaning blir att prioritera och effektivisera arbetsuppgifterna på bästa möjliga sätt till följd av minskade personalresurser.

Integrationsverksamheten ska införlivas i arbetsmarknad, vilket kommer innebära avvecklingskostnader under 2021.

Upphandling ser en risk för att advokatkostnader kan komma att öka i och med att upphandlingar allt oftare överprövas av anbudsgivare.

Samhällsbyggnadsnämnd

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	153 764	168 118	14 354
Personalkostnader	-118 741	-114 170	4 571
Övriga kostnader	-112 795	-126 925	-14 130
Totalt	**-77 772**	**-72 977**	**4 795**

Belopp inom parentes avser prognos i delårsbokslut 2020-08-31.

Resultat 2020: 4 795 tkr (-1 050 tkr)

Så gott som samtliga verksamheter bidrog till överskottet. Även måltidsenheten och lokalvården uppvisade överskott med sammanlagt 3 022 tkr, vilket återbetalades till kunderna i detta fall.

Viktiga händelser: Arbete med anledning av pandemin utfördes till största delen inom befintlig personalbudget och översatt till ett ungefärligt värde hamnade det på ca 1 730 tkr. Pandemin medförde restriktioner i form av periodvis helt eller delvis stängda sportanläggningar vilket innebar ett beräknat intäktsbortfall på ca 2 000 tkr medan torgförsäljningen ökade tack vare inställda marknader. Bokade extrakostnader uppgick till 700 tkr men pandemin ledde även till minskade kostnader, vilka är svåra att beräkna. De negativa konsekvenserna mildrades även av regeringens beslut att kompensera för sjukfrånvaro, förvaltningen erhöll för året 1 282 tkr i stöd. Måltidsenheten gick med ett överskott som beräknas härröra till pandemin och trots färre sålda portioner kunde 1 230 tkr återbetalas till kunderna.

Flera verksamheter hade under året långa perioder av vakanser, sjukskrivningar samt föräldra- och tjänstledigheter. Kommunens besparingskrav innebar också att verksamheterna hållit igen på att anställa vikarier. Det gav överskott i ekonomin men belastade övrig personal hårt, då tjänsterna ofta är specialisttjänster och stor kompetens faller bort med frånvaron.

Redan i budget inför 2020 saknades medel för att täcka flera kostnader som ökat på grund av tidigare politiska beslut. Äskande om utökning avslogs och förvaltningen arbetade intensivt under hela året med besparingsåtgärder. Förvaltningschefen manade till allmän återhållsamhet samt halverade verksamheternas budget för personlig utrustning och utbildning vilket till slut ledde till ett överskott mot budget. Arbeten med att få ner kostnaderna för de områden där brister funnits gav goda resultat, inte minst avseende grönyteskötsel.

Framtida utmaningar: Överskottet 2020 är bedrägligt då det kan synas se ljust ut för nämndens ekonomi framöver. Överskottet beror dock till största delen på tillfälliga händelser som vakanser, sjukskrivningar och låga kostnader för vinterväghållning och bostadsanpassningsbidrag som skiftar kraftigt över tid. Inför 2021 har samhällsbyggnadsnämndens budget minskats med 4,2 % eller 3 223 tkr. Detta jämte tidigare brister i budget har medfört att nämnden beslutat om en åtgärdsplan på närmare 4 mnkr som kraftigt påverkar hela förvaltningen. Andra förvaltningars besparingar kommer också påverka främst måltids- och lokalservice. Det kommer vara en stor utmaning att klara åtgärderna och en noggrann styrning och uppföljning är nödvändig. Coronapandemin kommer fortsatt medföra stor ansträngning på både verksamhet och ekonomi, åtminstone halva 2021. Båda dessa faktorer innebär ytterligare förseningar och justeringar i utvecklingsarbetet. Det blir viktigt att bevaka att utmaningarna inte medför så hög belastning på personalen att det leder till sjukskrivningar och uppsägningar.

Miljö- och byggnämnd

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Personalkostnader	-411	-361	50
Övriga kostnader	-43	-13	30
Totalt	**-454**	**-374**	**80**

Belopp inom parentes avser prognos i delårsbokslut 2020-08-31.

Resultat: 80 tkr (39 tkr)

Det redovisade ekonomiska utfallet avser endast miljö- och byggnämndens egna kostnader. Miljö- och byggverksamhetens kostnader redovisas i samhällsbyggnadsnämndens rapport.

Överskottet för personalkostnader kommer av att nämndmöten i februari, april, juni och augusti ställdes in. Överskottet för de övriga kostnaderna finns på grund av uteblivet byggnadspris, extern representation och kurser.

Omsorgsnämnd

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	28 599	44 295	15 696
Personalkostnader	-290 835	-305 516	-14 681
Övriga kostnader	-92 938	-90 977	1 962
Totalt	**-355 174**	**-352 198**	**2 977**

Belopp inom parentes avser prognos i delårsbokslut 2020-08-31.

Resultat 2020: 2 977 tkr (-96 tkr)

Resultatet för år 2020 blev 2 977 tkr. Prognosen för omsorgsförvaltningen visade efter delåret -96 tkr. Förändringen mellan delår och bokslut beror på de intäkter förvaltningen fått in från staten gällande återbetalda sjuklöner samt Covid-19-relaterade kostnader. Det fanns länge en osäkerhet kring hur mycket kommunen skulle få tillbaka.

Intäkterna visar ett överskott på 15 696 tkr. Under året har förvaltningen totalt sett mottagit 5 506 tkr i bidrag för att täcka de ökade kostnader som uppstått i samband med Covid-19. Även förvaltningens alla sjuklöner har kompenserats och det till en summa av totalt 6 187 tkr. Totalt har

omsorgsförvaltningen mottagit 11 693 tkr från staten för att täcka sina merkostnader som uppstått i samband med Covid-19 pandemin.

Personalkostnaderna visar ett underskott av -14 681 tkr. Underskottet är högt och beror till största del på att det varit ökade kostnader för sjuklöner, extra personal såsom tim-vikarier samt att den ordinarie personalen arbetat mycket övertid. Ob-budgeten visar en negativ avvikelse på ungefär -2,6 mnkr detta till stor del då förvaltningen inte kunnat budgetera detta fullt ut.

Driftkostnaderna visar ett överskott på 1 962 tkr. På grund av den rådande pandemin har förvaltningen även sparat medel, framförallt gällande kurskostnader. Företagshälsovården visar en positiv avvikelse om ca 100 tkr och detta är glädjande, då förvaltningen tidigare år gått med underskott.

Viktiga händelser: På intäktssidan finns ett statsbidrag medräknat som påverkar utfallet positivt med 338 tkr. Statsbidragen heter "statsbidrag till kommunerna för en särskild satsning på krisstöd, samtalsstöd, traumastöd m.m. till personal inom vård och omsorg om äldre med anledning av spridningen av covid-19". Förvaltningen har under 2020 arbetat med de besparingar som ålagts dem. Vissa tjänster har hållits vakanta vid sjukskrivning och föräldraledighet.

1 april startade Rekrytering- och bemanningsenheten upp. Nu har förvaltningen en samlad enhet och egen chef för pool-personalen samt en tillhörande bokningsenhet med administratörer. Enheten har under året prioriterat att bygga upp en pool-verksamhet som är anpassad efter det inflöde av vakanser som finns. Situationen har varit att enheten tvingats boka poolpersonal på kval (samt ordinarie personal), vilket gett ökade kostnader för alla enheter inom hemtjänst och särskilt boende. Enheten visar överskott efter första året.

Omsorgsförvaltningen har under en tid haft långa köer till en plats i särskild boende och demensboende. Sommaren 2019 skrevs en avsiktsförklaring om att öppna ett nytt särskild boende med 40 platser, Vattugatan. Planen var att inflyttning skulle påbörjas under våren 2020, men pandemin ställde till det. Under augusti kunde inflyttningen påbörjas och kön har kunnat minskas. Kösituationen har påverkar kostnaderna inom korttid och hemtjänst som blivit belastade under den tiden. Hemtjänsten som har resursfördelning har utfört fler timmar än vad budgeten tillät. Uppföljning av timmarna har gjorts i både Intra Phone och Procapita samt i samverkan med Myndighet för att kunna hitta orsaker och därmed kunna minska antalet timmar och nå budget. Arbete som har pågått var bland annat att göra uppföljningar av behovet, genomgång av riktlinjer och områdesmöten för att om möjligt minska antalet timmar i hemtjänsten. Det gav effekt de sista månaderna på året.

Coronapandemin har medfört mycket arbete för hälso- och sjukvårdsverksamheten. Tillgången på skyddsutrustning har säkrats upp, uppstart av en eftervårdsenhet på Törnvägen 3 har genomförts. Stora utbildningsinsatser har genomförts för kommunens personal kring basala hygienrutiner samt handhavande av skyddsutrustning.

Framtida utmaningar: Nämnden står inför att uppfylla heltid som norm, vilket är den enskilt största utmaningen för förvaltningen framåt. Från nuläget motsvarar detta en kostnadsökning om ca 27 mnkr. Fortsatt är det en utmaning för förvaltningen att få ner sjuktalen till en rimlig nivå samt att implementera den digitala välfärdsteknik som är en nödvändighet för dagens äldreomsorg. Till sist kräver nära vårdreformen en resursförstärkning inom vård och omsorgsarbetet generellt.

Individ- och familjenämnd

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	74 054	95 491	21 437
Personalkostnader	-207 431	-222 685	-15 254
Övriga kostnader	-78 084	-90 015	-11 931
Totalt	**-211 461**	**-217 209**	**-5 748**

Belopp inom parentes avser prognos i delårsbokslut 2020-08-31.

Resultat 2020: -5 748 tkr (-7 527 tkr)

Individ- och Familjeförvaltningen redovisar i bokslutet 2020 ett underskott på -5,748 tkr, vilket avviker positivt från delårsrapporten som visade på -7 527 tkr. Resultatet är inklusive de centrala integrationsmedlen som förts över varje tertial för att kompensera för integrationsrelaterade kostnader samt för lönekostnader som ligger utanför befintlig budgetram, men som varit nödvändiga för att kunna utföra grunduppdraget. Det förbättrade resultatet jämfört med delåret beror till största del på att förvaltningen har fått ersättning för merkostnader relaterade till Covid-19, vilka inte varit med i tidigare prognoser. En osäker intäkt från Migrationsverket kom slutligen in till förvaltningen och förbättrade resultatet.

Viktiga händelser: Verksamheterna i förvaltningen har under året redovisat 3 926 tkr i ökade personalkostnader och 1 247 tkr i ökade övriga kostnader med anledning av Covid-19. Förvaltningen har fått ersättning för sjuklöner med 3 020 tkr och ersättning från staten för merkostnader relaterade till Covid-19 med 4 403 tkr. Kostnader och intäkter med anledning av Covid-19 har haft ett positivt utfall för förvaltningen. Resultatet inverkan av Covid-19 hade varit -7 998 tkr. Personal i förvaltningen har lagt ordinarie uppgifter åt sidan för att jobba med Covid-19-relaterade uppgifter till en beräknad kostnad av 608 tkr. Det innebär ingen merkostnad för verksamheterna men det bidrar till att ordinarie uppgifter skjuts på framtiden.

Förvaltningen har under året jobbat med sparbetinget de fick inför 2020. En ekonomisk återhållsamhet har funnits inom alla verksamheter. Tjänster har hållits vakanta och ordinarie personal har täckt upp istället för att ta in vikarier. Pandemin har påverkat verksamheterna i olika stor omfattning och det har varit en osäkerhet i när och hur verksamheterna kommer påverkas. En anledning till underskottet beror på inflödet av ärenden och placeringar som förvaltningen inte kunnat påverka. Placeringskostnader är ofta höga och förvaltningen har inte haft budgettäckning för alla placeringar som varit under året, vilket har en negativ påverkan på resultatet.

Ekonomi och Vuxen har under året minskat personalkostnaderna som en följd av vakanta tjänster och sjukfrånvaro som ej ersatts. Däremot har verksamheten ökade kostnader för LVM-placeringar och placeringar relaterade till Våld i nära relationer. Försörjningsstödet har under året gått med underskott men har kompenserats med integrationsmedel för att inte ska påverka resultatet negativt. Dessa medel minskar 2021 och kommer inte kunna kompensera ett eventuellt framtida underskott.

Barn och Familjs placeringskostnader har under året varit mycket högre än budgeterat. Verksamheten har jobbat med att minska de konsulentstödda familjehemsplaceringarna men till följd ökar kostnaderna för familjehemsplaceringarna i egen regi. Under året har även kostnaderna för HVB-placeringar och placeringar i skyddat boende överstigit budget. Placeringskostnaderna är den största anledningen till underskottet inom verksamheten Barn och Familj och inget som verksamheten kan påverka.

Verksamheten OF har haft högre personalkostnader under 2020 än budgeterat. Anledningarna till de ökade kostnaderna beror på högre personalkostnader inom personlig assistans SFB, LSS och SoL till följd av nya och utökade ärenden som inte rymts inom budgetramen. Barnverkställigheten har gått med underskott även 2020 till följd av ett ökat behov. Placeringskostnader har varit större än budgeterat även i verksamheten OF som haft ökade kostnader på utomkommunala placeringar.

Integrationsverksamheten har under året varit noll-budgeterat och kostnaderna har ersatts av intäkter från sparade medel. Stödboendet har lagts ner inför 2021 då behovet minskat. Integrationsverksamheten kommer framöver att integreras i ordinarie verksamhet på Barn och Familj samt Ekonomi och Vuxen. Integrationsverksamheten kommer inte ersättas med sparade medel framöver och integrationskostnaderna ska framöver rymmas inom nuvarande budgetram.

Framtida utmaningar: Utmaningarna för Individ- och Familjeförvaltningen 2021 är att klara besparingarna och anpassa verksamheterna till en ny ekonomisk nivå. Tidigare år har förvaltningen

kunnat kompensera kostnader med sparade integrationsmedel, dessa kommer ta slut under 2021 och förvaltningen måste anpassa verksamheten till en kostnadsnivå utan integrationsmedel samtidigt som förvaltningen fått ytterligare besparingar inför 2021. Det finns en osäkerhet inför kommande år hur verksamheterna kommer att påverkas av Covid-19 och en risk att både ekonomiskt bistånd och placeringskostnader kan öka till följd av den pandemi som pågår. Av denna anledning bör 2020 års underskott inte belasta Individ-och Familjeförvaltningen för 2021, som redan står inför ett tufft ekonomiskt läge.

Lärandenämnd

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	89 656	101 872	12 216
Personalkostnader	-398 006	-408 196	-10 190
Övriga kostnader	-238 066	-249 839	-11 773
Totalt	**-546 416**	**-556 163**	**-9 747**

Belopp inom parentes avser prognos i delårsbokslut 2020-08-31.

Resultat 2020: -9 747 tkr (-13 930 tkr)

Av det totala resultatet tillhör -8 281 tkr Lärandenämnden och -1 466 tkr tillhör kulturverksamheterna.

Resultat är bättre än den prognos som sattes i samband med delårsbokslutet. Anledning till skillnaden består främst i intäkter som vid tillfället för delårsrapporten inte var kända av förvaltningen medan man befarade att kostnaderna kunde komma att öka, vilket visade sig vara korrekt. Intäkterna består i att Åkrahällområdet under hösten fick ett statsbidrag för att täcka medfinansiering på yrkesvuxenutbildning om 1,4 mnkr och dessutom kunde behålla mer av sitt redan erhållna statsbidrag för yrkesvuxenutbildning på grund av att verksamheten haft fler elever. Totalt cirka 3 mnkr högre bidrag än budgeterat för vuxenutbildningen som inte var känt vid tidpunkten för delårsrapport. Migrationsmedel utföll slutligen något högre än prognostiserat, men ungefär 1,6 mnkr under budget. Kraftiga åtgärder har vidtagits för att minska personalkostnaderna under året. Det har funnits osäkerhet i hur mycket av besparingarna avseende personal som skulle kunna få effekt. Sedan delårsrapporten har dock ytterligare besparing kunnat räknas hem jämfört prognostiserat på grund av vakanser och restriktiv rekrytering.

Övriga kostnader ökade ytterligare under senhösten, främst i form av ökade interkommunala ersättningar och ersättning till fristående verksamheter, vilka i sin tur även ledde till ökade kostnader för skolskjuts. Dessa kostnader är beroende av vilka val av förskola och skola samt program till gymnasieskolan eleverna gör och kan inte påverkas av förvaltningen. För höstterminen ses att antal elever på kostsamma yrkesprogram har ökat jämfört tidigare år. För grundskolan märks kostnad till nystartad fristående skola annan kommun.

Viktiga händelser: 2020 har genomsyrats av stora behov av budgetanpassningar. En anpassning om drygt 25 mnkr avseende personalkostnader behövdes för att klara budget i balans. Detta har inte varit möjligt att uppnå under året med tanke på att tjänstefördelningar läggs på läsår. Ett hårt arbete har dock utförts i verksamheterna som minskats med över 30 tjänster, främst genom att visstidsanställningar inte har återbesatts och vakanser ej tillsatts. Detta har skett under ett år där elevtalen ökat, vilket inneburit att ytterligare förskoleavdelningar har öppnats, fler klasser bildats och behoven inom grundsärskolan kraftigt ökat.

Coronapandemin och dess osäkerhet har präglat arbetet i verksamheterna under året. Mycket arbetstid har åtgått till planering och förberedelser och behoven av smittskyddsåtgärder har varit stora. I vissa av verksamheterna har omställning till distans/fjärrundervisning skett i perioder.

Flera projekt och utredningar har startats och slutförts under 2020. Utredningar av ledning och

styrning samt resursfördelningssystem inom förvaltningen har utförts av EY, vilka lett till att en organisationsförändring mot verksamhetsområden har inletts.

Under 2020 har arbete inför skolbyggnation i Västeräng intensifierats och ett projekt kallat Samverkan för bästa skola, tillsammans med Skolverket, har startats under senare delen av året.

Framtida utmaningar: En mycket stor utmaning som fortsätter även 2021 och framåt är arbete med budget i balans. Inför 2021 har ytterligare budgetmedel tilldelats genom äskanden, men tillsammans med minskade intäkter, minskad elevprognos, vilket ger lägre resurstilldelning samt ökande övriga kostnader utom påverkan så går förvaltningen ändock in i ytterligare ett år med strikt återhållsamhet och behov av neddragningar om cirka 26 mnkr.

Utveckling av organisationen kommer att fortsätta och under 2021 kommer förvaltningen att vara indelad i verksamhetsområden i stället för skolområden. Arbete mot användning av nytt resursfördelningssystem kommer att påbörjas med förhoppning om att kunna "skugga" med detta under höstterminen för att sedan vara i fas att starta fullt ut från budgetår 2022. Det ligger en utmaning i att anpassa verksamheterna till detta, men förhoppning framåt är en mer rättvis och transparent fördelning av budgetmedel inom förvaltningen.

Ökade födelsetal under 2020 gör att behov av plats i förskolan stiger ytterligare och köerna ökar till en plats på förskola i centrala Nybro. Kommunen har krav på sig att kunna erbjuda en förskoleplats inom fyra månader. Det ligger en stor utmaning i att kunna möta detta under 2021 och framåt, i synnerhet under rådande behov av neddragningar.

Det är av stort vikt att skolbyggnationen i Västeräng kan fortlöpa som planerat 2021 och att tidsplanen framåt håller för att kommunen ska ha plats för samtliga elever kommande år då kullarna blir större.

Projekt "Samverkan för bästa skola" tillsammans med Skolverket ska leda till förbättrade skolresultat. Förhoppningen är att det ska bli möjligt att sprida förbättringsarbetet till hela skolkommunen.

Kulturnämnd

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Personalkostnader	-210	-184	26
Övriga kostnader	-117	-52	65
Totalt	**-327**	**-226**	**91**

Belopp inom parentes avser prognos i delårsbokslut 2020-08-31.

Resultat 2020: 91 tkr (0 tkr)

Tabellen ovan och resultatet 91 tkr avser enbart nämndens egna kostnader. Anledningen till överskottet är minskade kostnader då det under året inte har varit några utbildningar och mycket lägre övriga kostnader där Covid-19 har haft en påverkan på vad som har varit möjligt att genomföra under året.

Kulturverksamheterna vars budget ingår i Lärandenämndens budget 2020 redovisas nedan i stora drag. Verksamheterna hade en prognos om underskott på -925 tkr i delårsbokslutet men vid årets slut uppgår underskottet till -1 466 tkr. Anledningen till ett större underskott i årsbokslutet beror på intäktsbortfallet på grund av Covid-19.

Viktiga händelser: Covid-19 har påverkat kulturverksamheterna i stor omfattning under året då det har inneburit stängda verksamheter, inställd undervisning och ej möjlighet till uthyrning av lokaler. Det har i flera verksamheter funnits ett sparbeting på personalsidan som inte har gett det resultat som förväntats, besparingar har inte varit möjliga att genomföra fullt ut under året. Undervisningen har

under året inte varit möjlig att bedriva i samma omfattning som tidigare med anledning av Covid-19, det har medfört att kulturskolans intäkter från elevavgifter minskade. Annat underskottet ligger delvis i kostnader för övertagna konstverk där det inte har haft någon budget under året. Bidrag till studieorganisationer har överskridits under året. Covid-19 har även påverkat efterfrågan på e-media och biblioteket har haft ökade kostnader för att möta efterfrågan. Flera verksamheter har haft ökade kostnader för städ och förbrukningsmaterial.

Framtida utmaningar: Inför 2021 fanns uppdraget att dela Lärande- och Kulturnämndens budget för att kulturverksamheternas budget ska finns under kulturnämnden 2021. Delningen av budgeten medför att nämnden kommer få ansvaret för verksamheternas budget och kan besluta om de ekonomiska delarna för verksamheterna, vilket de inte haft möjlighet att påverka tidigare år. Precis som övriga verksamheter i kommunen jobbar kulturverksamheterna med besparingar och att nå en budget i balans 2021.

Överförmyndarnämnd

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	3 309	6 511	3 203
Personalkostnader	-3 128	-6 598	-3 470
Övriga kostnader	-2 796	-2 752	44
Totalt	**-2 615**	**-2 839**	**-223**

Belopp inom parentes avser prognos i delårsbokslut 2020-08-31.

Resultat 2020: -223 tkr (-292 tkr)

Den ekonomiska uppföljningen för 2020 visar att kostnaderna är i ”rimlig” balans med budget. Jämfört med delårsprognosen syns ingen stor skillnad. Kostnaden för kansli och förvaltning uppgår till ca 3 400 tkr per år totalt för de fyra kommunerna. Det blir ett mindre underskott för året, främst på grund av att två pensionsavgångar skapar en tid av dubbelbemanning. Kostnaden för förvaltning fördelas utifrån kommunens befolkningsstorlek. Underskottet hanteras i nämndens över- och underskottshantering årsvis.

Arvoden till ställföreträdare, ca 2 975 tkr per år för alla fyra kommuner. Arvoden till ställföreträdare ska, om det finns ekonomiska möjligheter till det, betalas av respektive huvudman. Om huvudmannen har låga inkomster och inte har några besparingar betalas arvodet av respektive kommun. Något över hälften av alla arvoden betalas av respektive kommun, den andra knappa hälften av huvudmannen. Ett ”normalarvode” för en god man i ett ärende är ca 11 000 kronor plus omkostnader per år. Arvoden har höjts enligt beslut den 16 januari 2020. Detta med anledning av att ett ”normalärende” är mer komplicerat idag jämfört med för några år sedan. Ställföreträdarna inom nämnden förvaltar ca 270 000 tkr i tillgångar och 85 000 tkr i inkomster under ett år, för sina huvudmän.

Genom en lagstiftning, en gemensam överförmyndarnämnd för Emmaboda, Nybro, Torsås och Uppvidinge kommuner sedan 2007, samt genom ett kansli i Nybro (värdkommun) sker förordnande av gode män, förvaltare m fl. som kan arbeta med att bevaka rätt, förvalta egendom och sörja för person. Totalt inom hela nämndens område är ca 450 ställföreträdare engagerade, hjälper och stödjer totalt ca 660 huvudmän. Uppdelade på de fyra kommunerna:

- Emmaboda, 89 ställföreträdare, 139 huvudmän
- Nybro, 224 ställföreträdare, 315 huvudmän
- Torsås, 69 ställföreträdare, 96 huvudmän
- Uppvidinge, 73 ställföreträdare, 113 huvudmän

Viktiga händelser: Nya gode män och förvaltare förordnas kontinuerligt. Under 2020 har ca 30

stycken helt nya gode män/förvaltare startat sina uppdrag. Genom olika rekryteringsaktiviteter är det ytterligare ca 15 nya intresserade personer som preliminärt är på väg in i verksamheten som nya ställföreträdare. En e-tjänst för digital inrapportering av kassabok, årsräkning och redogörelse. En första ”pilotgrupp” på ca 20 ställföreträdare är utbildad och är igång.

Överförmyndarnämnden beslutade den 16 januari 2020 att höja ”normalarvodet” från 20% till 24% av prisbasbeloppet per år. Detta med anledning av att ett ”normalärende” är mer komplicerat idag jämfört med för några år sedan. Beslutet syftar även till att skapa bättre förutsättningar för rekrytering av ställföreträdare och att de som engageras ”håller ut”.

Handläggarna arbetar ute i de olika kommunerna och möter nya (och gamla) gode män och huvudmän varje vecka. Under detta år av pandemi har det naturligtvis varit problematiskt att genomföra fysiska möten.

Under hösten har en särskild förstudie genomförts av Uppvidinge kommuns revisorer, via PWC. Dess syfte var att bedöma om en fördjupad granskning av den gemensamma överförmyndarnämndens system och rutiner för intern kontroll behövde göras.

PWC bedömer att det inte behöver göras någon fördjupad granskning av den gemensamma överförmyndarnämndens system och rutiner för intern kontroll. Bedömningen grundar de på att nämnden har antagit en internkontrollplan som följer de riktlinjer som finns från Nybro kommun.

Framtida utmaningar: Regeringen har inlett en total översyn över lagstiftning och kontroll i syfte att modernisera regelverket för överförmyndare. En särskild utredare ska se över reglerna om gode män och förvaltare. Översynen syftar bl.a. till att förbättra tillsynen på området, skapa bättre förutsättningar för att kompetenta personer ska ställa upp som ställföreträdare och stärka enskildas ställning och skydd. I slutändan handlar det om att de personer i vårt samhälle som är i behov av en ställföreträdare ska kunna lita på att de får den hjälp och det stöd som behövs. Uppdraget ska redovisas den 24 februari 2021.

Den gemensamma nämnden skapades 2007 för att öka samverkan och minska sårbarheten i ett viktigt och obligatoriskt 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 mellan fler kommuner för att klara framtidens utmaningar med specialistkunskaper och allt högre administrations- och overheadkostnader? Samhället, lagstiftningen och kontrollen i alla led blir mer och mer komplex. Det är också viktigt att värna om den lokala kännedomen på varje ort. Efter regeringens översyn får kommunerna ta ställning till den fortsatta utvecklingen.

Att följa utvecklingen och behovet av egen särskild ställföreträdarenhet. Många kommuner har redan infört anställda ställföreträdare eftersom det finns svårigheter att finna någon som vill åta sig uppdraget som god man/förvaltare i ärenden där huvudmannen lider av svår psykisk sjukdom, missbruksproblematik och kanske uppvisar ett aggressivt beteende. När (inte om) ska vi ta steget?

Revision

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Personalkostnader	-193	-150	43
Övriga kostnader	-936	-979	-43
Totalt	**-1 129**	**-1 129**	**0**

Belopp inom parentes avser prognos i delårsbokslut 2020-08-31.

Resultat 2020: 0 tkr (0 tkr)

”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 kapitel 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.

Viktiga händelser: Under året har revisorerna genomfört följande revisionsprojekt enligt fastställd revisionsplan:

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning
- Grundläggande granskning
- Granskning av efterlevnaden av dataskyddsförordningen
- Granskning av rutiner vid avslutad anställning eller förändrad anställning
- Uppföljning av tidigare granskningar utförda 2019

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.

Framtiden

Revisionen kommer under 2021 förändra arbetet med grundläggande granskning samt fokusera på kommunens ekonomi och nämndernas besparingsbeting.

Redovisning av bolagen

VD-kommentarer om året som gått

Koncernen i sin helhet genererade 2020 överskott med 33,4 mnkr (47,6 mnkr) vilket är något sämre än året innan.

Moderbolaget uppvisar 2020 ett rörelseresultat lika som förra året. Resultatet efter finansiella poster är även det ungefär som tidigare år. Efter koncernbidrag landar resultatet på 5 002 tkr. I Kommunplanen 2021-2023 beslutade kommunen om en utdelning från Energibolagen på 5 mnkr.

Årets strategidag blev inställd p.g.a. Corona-pandemin. Mycket av årets händelser har påverkats av pandemin, vilket inneburit att exempelvis sammanträden skett via Teams.

Ett axplock av viktiga händelser

I samtliga bolag har Corona-pandemin påverkat verksamheterna på olika sätt. Men mycket av verksamheterna har ändå kunnat pågå efter anpassningar. Nybro Bostads AB:s reparations- och underhållsarbeten har kunnat genomföras som planerat i verksamheten och volymerna har i stort kunnat bibehållas. Felanmälningar har legat på en konstant nivå jämfört med tidigare år. Ett ökande bekymmer har det blivit med alla de vattenläckage som uppstått i de äldre husen. Bolaget har fortsatt att investera i stamrenoveringar för att minska skadorna. Första etappen i kv. Drabanten är i slutskedet medan andra etappen planeras.

Bolaget har också fortsatt att investera i nya boenden. Kv. Vulkanus i Nybro med 40 nya lägenheter har påbörjats, likaså 16 lägenheter i Örsjö. Mark har köpts in i Alsterbro som också ligger i planeringen för ytterligare boenden.

Engagemanget kring det långsiktiga målet för energibesparingar har slagits av på takten av pandemins följdeffekter då möten, samarbete och diskussioner har tvingats begränsas. Dock gör bolaget stora energibesparingar i ordinarie löpande verksamhet i planerade underhållsprojekt och reinvesteringar.

I AB Nybro Brunn har stora underhållsarbeten genomförts under året. Volymerna på det eftersatta underhållet minskar från år till år. Ett flertal investeringar i de kommunala lokalerna utifrån verksamhetsförändringar eller anpassningar har utförts. Större investeringar i nya skolor, ny ridhusanläggning har också startats upp under året. Projekten kommer att vara pågående i ett antal år.

I Nybro Elnät AB har arbetet med uppgraderingen och förnyelsen av fördelningsstationen (24/12 kV) i Alsterbro pågått under året. Samförläggning av markförläggningen ny högspänningskabel och fiber mellan vårt 24 kV ställverk i Rismåla och vår fördelningsstation H2 Prometerus (24/12kV) i Nybro har påbörjats och vid Sandslätt markförlagdes lågspänning på en delsträcka. Under året har luftburen hög- och lågspänning markförlagds kring Björnekulla. I samhällena Kråksmåla, Idehult och Kyrkslätt har tre nätstationer ersatts mot nya.

Förebyggande underhåll (FU) av elnätet har utförts, där ungefär 500 stolpar har besiktigats (rötskada) och transformatorstationer har kontrollerats, besiktigats och städats. Med anledning av den nya mätarreformen som träder i kraft den förste januari 2025 har arbete med att byta ut bolagets samtliga elmätare pågått under hela 2020. I Orrefors, Målerås, Gullaskruv och Flerohopp har befintliga gatubelysningsarmaturer ersatts med ledbelysning.

Under 2020 påbörjades arbetet med införlivande av verksamhetsområde för vatten och avlopp i Alsjöholm och Bäckebo, projektet beräknas att bli slutfört under 2021. Arbetet med överföringsledningar mellan Knivingaryd och Bäckebo fortlöper enligt plan och beräknas vara färdigställt i sin helhet under 2022. Arbetet med att uppnå säkerhetsklass två på samtliga vattenförande anläggningar pågår och beräknas vara färdigställt i sin helhet under 2021. Infodring av överföringsledningar mellan Knivingaryd och Alsjöholm har påbörjats och beräknas vara färdigställt under 2021. Bolaget har även påbörjat en utredning för att säkerställa Nybros framtida dricksvattenförsörjning. Utredningen skall redovisas i sin helhet under juni 2021.

Nybro Energi AB har anslutit 15 nya fjärrvärmekunder. Tillgängligheten på fjärrvärmenätet har varit väldigt hög under året. Det har inte varit några oplanerade driftstopp under 2020. Elhandelsbranschen är konkurrensutsatt och uppvaktningen har även under 2020 varit stor från andra aktörer. Under 2020 har elhandelsbranschen första gången upplevt negativa priser där man får betalt för att förbruka sin el. Något sådant har ej inträffat tidigare. Man har även sett de billigaste spotpriserna på över femton år.

Under 2020 har uppdraget att förse hela Nybro kommun med fiber fortskridit. Fokus har fortsatt legat på landsbygden och de landsbygdsprojekt som beviljats bidrag från Jordbruksverket.

Landsbygdsområde Sydost har färdigställts till 83%. I övriga landsbygdsprojekt pågår arbetet med plöjning och schaktning samt installation av fiberkunder. Samförläggning genomförs på ett antal sträckor. Under år 2020 passerade vi 2 000 stycken uppkopplade kunder. Antalet kunder som har beställt en tjänst var i slutet på året 1 300 stycken. Antalet kunder som önskar koppla upp sina

fastigheter till fiber ökar fortfarande då vi under året mottagit fiberavtal i alla landsbygdsområden där vi har pågående arbeten igång.

I Nybro Värmecentral AB skedde ett ångturbinshaveri i anläggningen Transtorp. Haveriet skedde november 2019 och turbinen var åter i full drift september 2020. Skadan har medfört en stor påverkan på resultatet. Haveriet är ett pågående försäkringsärende men då det vid stängning av räkenskapsåret inte är helt klarlagt om det rör sig om en ersättningsbar skada är eventuellt ersättningsbelopp ej upptaget i resultaträkning.

Under året har det genomförts ett klimatbokslut för vad bolagets fjärrvärme har för klimatpåverkan. Beräkningarna är gjorda av det oberoende forsknings och utredningsföretaget Profu AB. Enkelt beskrivet så har de räknat på vad vår fjärrvärmeproduktion och distribution ger för faktiska utsläpp. Men ännu intressantare vilka utsläpp som förhindras tack vare vår verksamhet. Metoden kallas för konsekvensmetoden och resultatet blev att för 2019 så undveks utsläpp av ca 40 000 ton CO2 på grund av bolagets verksamhet.

Nybro kommunbolag AB

För en mer detaljerad skrivning hänvisas läsaren till respektive bolags årsredovisning.

Tkr	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	1 399	1 262	1 106	819	968
Rörelseresultat	0	0	0	-267	-209
Resultat efter finansiella poster	-690	-669	-556	-946	-1 106
Balansomslutning	102 645	97 459	97 652	97 036	97 627
Eget kapital	5 188	186	174	167	163
Soliditet %	5,0	0,19	0,18	0,17	0,17

Koncernen i sin helhet genererade 2020 överskott med 33,4 mnkr (47,6 mnkr) vilket är något sämre än året innan.

Moderbolaget uppvisar 2020 ett rörelseresultat lika som förra året. Resultatet efter finansiella poster är även det ungefär som tidigare år. Efter koncernbidrag landar resultatet på 5 002 tkr. I Kommunplanen 2021-2023 beslutade kommunen om en utdelning från Energibolagen på 5 mnkr.

Årets strategidag blev inställd p.g.a. Corona-pandemin. Mycket av årets händelser har påverkats av pandemin, vilket inneburit att exempelvis sammanträden skett via Teams.

Under varje bolag finns en redovisning kring väsentliga händelser, framtid och risker.

AB Nybro Brunn

Tkr	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	82 848	75 989	73 372	3 107	2 844
Rörelseresultat	11 610	11 603	14 692	-741	-595
Resultat efter finansiella poster	7 286	7 781	11 508	-686	-597
Balansomslutning	488 444	498 158	438 082	44 637	46 547
Avkastning på sysselsatt kapital %	2,5	2,6	3,6	-1,0	-0,8
Soliditet %	10,0	8,6	8,5	61,7	60,7

Allmänt om verksamheten
Bolagets huvuduppdrag är: att på affärsmässiga grunder tillhandahålla lokaler till Nybro kommuns

verksamheter genom att förvärva, bygga, äga och förvalta ändamålsenliga och prisvärda lokaler och fastigheter.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Det ekonomiska utfallet 2020 skiljer sig en del från budget. Det goda resultatet har uppkommit genom att årets pandemi har begränsat användandet av lokaler med minskad drift och skötsel som resultat. De milda vintrarna har också inneburit besparingar på både media- och vinterkostnader.

Stora underhållsarbeten har genomförts under året. Volymerna på det eftersatta underhållet minskar från år till år. Det är fortsatt fokus på att beta av de akuta arbetena för att säkerställa yttre klimatskydd som tak, fasader, dörrar och fönster. De till åren komna installationerna samt de svagaste energikomponenterna ersätts undan för undan. Budgetvolymerna för underhållsarbetena har, trots det goda resultatet, kunnat ökas något under året i förhållande till budget då överskottet på andra budgetposter fortsatt har förts över till reparation och underhåll. Invändiga underhållsarbeten ökar allt eftersom att de yttre arbetena upparbetas.

Nya och förbättrade felanmälningsprocesser har införts under året. Syftet har i huvudsak varit att visualisera för alla inom verksamheten vilka felanmälningar som är gjorda för att undvika dubbelarbete och missförstånd. Felanmälningar från verksamheterna har därmed minskat något under året.

De kommunala förvaltningarna har initierat flera investeringar av bolaget i samband med verksamhetsförändringar eller anpassningar. I huvudsak har det gällt förändringar för nya arbetssätt eller till yteffektivare arbetsplatser. Förändringarna innebär att lokalerna anpassas succesivt tillsammans med verksamheterna.

Större investeringar i nya skolor och ny ridhusanläggning har startat upp under året. Projekten kommer att vara pågående i ett antal år.

Förstudier, projekteringar och kostnadsberäkningar till beslutsunderlag för framtida projekt har blivit en betydande del i bolagets dagliga verksamhet. Resurserna i bolagets åtagande införskaffas från koncernbolaget Nybro Bostads AB.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer
Fastigheternas behov och användning kan naturligtvis variera över tid. Att förutse stora avgörande förändringar är svårt och därmed också konsekvenserna vid förändringar.
I hyresförhållandet med de 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.

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. Bolaget ser att förändringskraften i förvaltningarna är stor och bolaget kan se att anpassningar blir resurskrävande framöver. Förvaltningarnas långsiktiga investeringsplaner överlämnas med ett projektdirektiv till bolaget för för att planeras in och resurstillsättas. Bolaget har att anpassa sig efter det uppkomna behovet.

Nybro Bostads AB

Tkr	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	179 682	171 993	152 467	128 335	124 883

Rörelseresultat	25 156	24 666	18 231	14 444	13 576
Resultat efter finansiella poster	17 219	17 969	10 943	8 789	7 256
Balansomslutning	920 714	841 131	850 389	629 266	516 754
Soliditet %	19,8	20,1	18,2	23,2	26,9

Allmänt om verksamheten
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 2 194 bostäder fördelat på 137 746 kvm, 410 lokaler och förråd samt 389 garage och 1 246 p-platser.

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

Ägardirektiv
Nybro kommun har under 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 mkr.

För 2020 uppgår avkastningen på sysselsatt kapital till 2,9 %, soliditeten är 19,8 % och kassaflöde enligt kassaflödesanalysen är negativt med 25,4 mkr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Årets verksamhet har definitivt präglats av pandemin ute i samhället. Många arbetsuppgifter och arbetsrutiner har fått anpassas för att verksamheten skulle fungera i en säkrare vardag, sett ur ett smitto-perspektiv. Osäkerhet har funnits bland både kunder och personal, men med de insatser som vidtagits har olägenheterna begränsats oerhört. Reparations- och underhållsarbeten har kunnat genomföras som planerat i verksamheten och volymerna har i stort kunnat bibehållas. Undan för undan måste underhållsarbetena öka för att bättre motsvara förväntningarna hos våra hyresgäster.

Felanmälningar har legat på en konstant nivå jämfört med tidigare år, och vissa bekymmer har det varit att genomföra dessa hos hyresgästen under pandemin. Ett ökande bekymmer har det blivit med alla de vattenläckage vi fått i de äldre husen. Bolaget har fortsatt att investera i stamrenoveringar för att minska skadorna. Första etappen i kv. Drabanten är i slutskedet medan andra etappen planeras.

Bolaget har också fortsatt att investera i nya boenden. Kv. Vulkanus i Nybro med 40 nya lägenheter har påbörjats, likaså 16 lägenheter i Örsjö. Mark har köpts in i Alsterbro som också ligger i planeringen för ytterligare boenden.

Engagemanget kring det långsiktiga målet för energibesparingar har slagits av på takten av pandemins följdeffekter då möten, samarbete och diskussioner har tvingats begränsas. Dock gör bolaget stora energibesparingar i ordinarie löpande verksamhet i planerade underhållsprojekt och reinvesteringar.

Än en gång kan bolaget genom ekonomistyrning och ständig bevakning av pågående arbeten och

aktiviteter ha en god budgetföljsamhet där bolaget träffar budgeten med väldigt små avvikelser.

Förväntad framtida utveckling
Det kommande året har flera betydande inriktningar för bolaget utveckling. Det finns ett väldigt stort behov av investeringar i stamrenoveringar. Renoveringarna måste hanteras skyndsamt för att minimera skadorna. Framtida klimat- och energifrågor måste få allt mer fokus och kommer att binda upp mer och mer resurser för varje år. Kontinuitet i frågorna krävs för att bolaget skall uppnå de framtida mål som vår ägare och huvudmän satt upp.

Organisationen måste hela tiden utvecklas och utbildas för att bolaget ska kunna följa de förändringar som våra kunder och omgivning driver.

Fokus på att förstärka möjligheterna på landsbygden är väldigt tydliga och flera lösningar kan vara aktuella. Bolaget saknar i allt väsentligt egen mark för kommande bostadsprojekt. Diskussioner pågår och bolaget söker aktivt efter mer mark som kan bebyggas.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer
Det ständiga orosmolnet om den allmänna kostnadsutvecklingen i fastighetsbranschen består. Kostnadsökningar både inom service, tjänster och vid nyinvesteringar fortsätter och belastar vår verksamhet i större grad än övriga kostnadsökningar i samhället.

I slutänden påverkar det hyresgästerna och deras situation. Det finns alltid en osäkerhet kring acceptansnivån vad marknaden tål i kostnadsökningar och därmed också i hyresökningar. Bolaget följer den regionala 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.

Transtorpfastigheter AB

Tkr	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	949	942	942	944	648
Rörelseresultat	653	497	488	493	213
Resultat efter finansiella poster	588	356	362	373	86
Balansomslutning	8 959	8 900	10 786	10 669	11 142
Avkastning på sysselsatt kapital %	7,5	5,7	4,6	4,7	2,0
Soliditet %	18,2	13,1	8,2	5,7	2,8

Allmänt om verksamheten
Bolaget äger och förvaltar en fastighet, Värmen 1, som är fullt uthyrd.

Ägare
AB Nybro Brunn, 100 %

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning
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 7 100 tkr, vilket är en minskning med 400 tkr under 2020. 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 Elnät AB

Tkr	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	95 892	96 692	93 836	88 527	86 547
Rörelseresultat	13 517	16 410	18 445	17 345	18 580
Resultat efter finansiella poster	8 920	12 037	13 980	12 808	14 405
Balansomslutning	455 949	425 809	374 450	353 986	413 365
Soliditet %	21,5	21,3	21,8	20,0	14,8

Allmänt om verksamheten

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

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. Företaget har sitt säte i Nybro.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Covid-19 pandemin

År 2020 präglades av pandemin och de restriktioner och rekommendationer som följt. Nybro Elnät AB har överlag varit lindrigt drabbade. I ett tidigt skede anpassande sig företaget till de rekommendationer som kom och erbjöd bland annat arbete på distans i alla de fall där det var möjligt. Justeringar gjordes på arbetsplatsen i form av olika uppmaningar att hålla distans, hygien etc. Kontoret stängdes också i ett tidigt skede för besök av kunder för att säkra upp en så trygg arbetsplats som möjligt för personal. Driftspersonal delades upp i olika arbetslag och kök och gemensamhetsytor delades upp. Distansarbetet som följt under större delen av 2020 har varit en prövning men som personalen hanterat på ett fantastiskt sätt.

I elnätsverksamhetens och VA-verksamhetens dagliga arbete har pandemin tvingat oss att i många fall skjuta på kundbesök och främst när det kommer till byte av elmätare och vattenmätare ute hos våra kunder. I elnätsverksamheten såg man under våren när delar av samhället stängde ner en minskad distribution av el främst till industrikunder.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Elnätsverksamheten: Verksamheten är i viss utsträckning utsatt för externa risker som bolaget inte kan påverka. Dessa utgörs i huvudsak av väderlek men även så kallade regulatoriska risker exempelvis

myndighetsbeslut, såsom ändring eller införande av nya skatter, avgifter eller regelverk som får negativa konsekvenser för vilka verksamheten inte direkt eller indirekt kan kompensera sig för. Hit hör även politiska beslut både på nationell och internationell nivå som kan påverka verksamheten. Ett investeringsprogram för att ersätta luftburen distribution med markburen genomförs. För att minimera de interna riskerna som bolaget i viss utsträckning själv kan påverka finns program för förebyggande underhåll av anläggningarna. Målsättningen är att kontinuerligt minska avbrottstiden för våra kunder. Under 2020 har den juridiska processen med överklagande avseende på intäktsramarna för 2020 -2023 pågått. Förvaltningsrätten kommer förmedlingen meddela beslut i ärendet under första alternativt andra kvartalet 2021. En stor förändring i regelverket inför intäktsramen 2020-2023 var sänkningen av den så kallade kalkylräntan (avkastningsräntan). Storleken på intäktsramen är mycket viktig för elnätsbolagens framtida investeringar. 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.

VA-verksamheten: På grund av Covid-19 har verksamhetens arbete med både förnyelseplan samt dagvattenhandbok fått skjutas på framtiden. Arbetet har i stället fokuserats på inrättande av vattenskyddsområde för Gårdsryd som för närvarande överklagats till Miljö- och Energidepartementet. Utbyggnad av verksamhetsområde för vatten och spillvatten i Gårdsryd och Sigfrid har överklagats till Mark & Miljödomstolen, bolaget avvaktar domar i ärenden innan vidare beslut fattas. Under 2020 presenterade bolaget en plan för höjning av anläggningsavgifterna som antogs av Nybro Kommun kommunfullmäktige. Arbetet med revidering av bruksavgiften pågår och beräknas vara färdigställt under 2021.

Nybro Energi AB

Tkr	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	93 777	98 547	98 675	77 878	72 019
Rörelseresultat	10 456	8 882	8 363	-1 391	244
Resultat efter finansiella poster	8 915	7 420	7 283	-2 727	-82
Balansomslutning	291 140	325 820	263 741	234 355	217 743
Soliditet %	25,9	21	23,6	22,4	25,1

Allmänt om verksamheten

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.

Bolaget med säte i Nybro är ett helägt dotterbolag till Nybro Elnät AB (Org.nr. 556058-4897), som i sin tur är helägt av Nybro Kommunbolag AB (Org.nr. 556832-1110).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Covid-19 pandemin

Pandemin som bröt ut i början av år 2020 har påverkat verksamheterna även i Nybro Energi AB. Främst har det påverkat den fysiska kontakten med befinliga så väl som nya potentiella kunder. De fysiska kundbesöken har uteblivet och stora evenemang och kundbesök som normalt sett är en viktig del av verksamheterna och ett sätt att marknadsföra varumärket Nybro Energi har av naturliga skäl fått ställas in. Samtidigt har bolaget ställt om och anpassat verksamheten och öppnat upp för mer digitala möten med kunder.

Omsättning och resultat

Fjärrvärmeverksamheten: Fjärrvärmeomsättningen uppgick till ca 61,7mnkr (64 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 5,8 mnkr (4,5 mnkr). Tillgängligheten på fjärrvärmenätet har varit väldigt hög under året. Det har inte varit några oplanerade driftstopp under 2020.

Elhandelsverksamheten: Elhandelsförsäljningen omsättning uppgick till 54 GWh (45,7 GWh), vilket innebär en ökning från föregående år med ca 9 GWh. Elhandelsbranschen är konkurrensutsatt och uppvaktningen har även under 2020 varit stor från andra aktörer. Under 2020 har elhandelsbranschen första gången upplevt negativa priser där man får betalt för att förbruka sin el. Något sådant har ej inträffat tidigare. Man har även sett de billigaste spotpriserna på över femton år.

Fiberverksamheten: Omsättningen i fiberverksamheten uppgick under 2020 till 11,7 mnkr (11 mnkr) fördelat på nyanslutningar, 6,4 mnkr (6 mnkr) och abonnemangsavgifter på 5,4 mnkr (5 mnkr).

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 även under 2021 att ligga på att hitta affärslösningar för att öka intäkterna i fibernätet.

Nybro Värmecentral AB

Tkr	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	117 568	128 889	112 022	107 018	88 873
Rörelseresultat	11 703	26 858	21 468	3 134	3 917
Resultat efter finansiella poster	4 520	19 512	14 683	-3 542	-4 569
Balansomslutning	614 014	67 664	684 164	688 571	709 298
Soliditet %	6,1	5,1	2,7	1,0	1,5

Allmänt om verksamheten
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 Kähr 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
Covid-19 Pandemin: Pågående pandemi har drabbat verksamheten endast i mindre omfattning. Bolagets skyddsåtgärder har bidragit till att utbrott på anläggningarna kunnat undvikas. För industrikunder kunde man under våren se en nedgång på ca -20% av värmeförsäljningsvolymer kopplade till neddragning på grund av pandemin. Återhämtning skedde dock efter sommaren och den totala volymminskningen slutade runt -10%.

Omsättning och resultat: Under året har bolagets nettoomsättning minskat med ca 10 Mkr, minskningen beror på ett ångturbinshaveri som drabbade anläggningen Transtorp. Haveriet skedde 2019-11-01 och turbinen var åter i full drift september 2020. Skadan hade en beräknad resultatpåverkan för år 2020 om -9,3 Mkr bestående av förlorad el-intäkt, ökad kostnad för inköp av el samt reparationskostnader. Haveriet är ett pågående försäkringsärende men då det vid stängning av räkenskapsåret inte är helt klarlagt om det rör sig om en ersättningsbar skada är eventuellt ersättningsbelopp ej upptaget i resultaträkning.

Under året har det genomförts ett klimatbokslut för vad bolagets fjärrvärme har för klimatpåverkan. Beräkningarna är gjorda av det oberoende forsknings och utredningsföretaget Profu AB. Enkelt beskrivet så har de räknat på vad vår fjärrvärmeproduktion och distribution ger för faktiska utsläpp. Men ännu intressantare vilka utsläpp som förhindras tack vare vår verksamhet. Metoden kallas för konsekvensmetoden och resultatet blev att för 2019 så undveks utsläpp av ca 40 000 ton CO2 på grund av bolagets verksamhet.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer
Nybro Värmecentral har ett miljötillstånd att förbränna 60 000 ton avfall per år, under 2020 förbrändes just denna volym. Teoretiskt skulle det kunna förbränna ytterligare 5-10 tusen ton med befintlig kapacitet. Under 2021 kommer en ansökan om nytt miljötillstånd att sökas hos tillståndsmyndighet för att kunna utnyttja anläggningen maximalt.

Verksamheten är starkt kopplad till politiska beslut och ambitioner. Viktiga parametrar att följa under året är elprisutveckling, priset för utsläppsrätter och hur prissättningen av avfall kommer att bli framöver. Tillgången på avfall är beroende av konjunktur men kommer också påverkas av andra omvärldsfaktorer som Brexit, pandemi och skattepolitik. Förbränningsskatten för 2021 är beslutad att hamna på 100 kr/ton avfall, beslut om en eventuell skatt på utsläpp av kväveoxider (NOx) är också en viktig parameter för bolagets framtida lönsamhet.

Ansökan är inlämnad till Naturvårdsverket avseende ny tilldelning av utsläppsrätter år 2021-2030, nivå på tilldelning kommer att beslutas under 2021.

Fastigheter i Nybro AB

Tkr	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-92	-109	-111	-92	-115
Balansomslutning	3 948	3 872	3 763	3 651	3 559
Soliditet %	2,8	3,0	3,1	3,2	3,3

Allmänt om verksamheten
Bolaget skall främja utvecklingen i Nybro kommun genom att äga och förvalta fast och lös egendom samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget med säte i Nybro ägs till 100% av Nybro Värmecentral AB (Org.nr.556777-3923). Bolaget förvärvades 2010-01-14 av Nybro Elnät AB (Org.nr 556058-4897). Nybro Elnät AB ägs till 100% av Nybro Kommunbolag AB (Org.nr. 556832-1110).

Investeringsredovisning

Tkr	2020				2019
	Budget	Utfall	Avvikelse	Avvikelse %	Avvikelse %
Kommunstyrelse	11 448	6 456	4 992	43,6%	12,3%
Samhällsbyggnadsnämnd	93 199	38 949	54 250	58,2%	62,7%
Omsorgsnämnd	8 805	5 762	3 043	34,6%	52,7%
Individ- och familjenämnd	1 726	1 058	668	38,7%	40,8%
Lärandenämnd	18 627	11 227	7 400	39,7%	37,7%
Kulturnämnd	0	0	0	0 %	0 %
Överförmyndarnämnd	0	148	-148	0 %	0 %
Totalt	**133 805**	**63 600**	**70 205**	**52,5%**	**50,5%**

Kommunstyrelsen

Årets investeringar inom IT uppgår till 3 872 tkr. Investeringsprojekt "Stora hotellet" har kostat 1 115 tkr och sotningsverksamheten 306 tkr. I september levererades ett nytt fordon till räddningstjänsten, investeringen görs tillsammans med Emmaboda kommun. Kostnaden för bilen är 1 100 tkr, varav Emmaboda bidrar med 470 tkr. Ytterligare ett räddningsfordon är beställt men hann inte levereras under 2020.

Samhällsbyggnad

Förvaltningsledning: Inga planer för upprustning av fastigheter har ännu upprättats. Ett gemensamt utrymme för oförutsett har delvis använts till möbler för medborgardialog. Medel omfördelades under året till projekt med fördyringar.

Verksamhetsstöd: Generell återhållsamhet i alla ramanslag. 3D-modell Nybro stad inte möjligt att genomföra då inte förutsättningar finns. Överskotten har omfördelats till alkolås som istället för leasing nu köps in. Ökad efterfrågan på el-cyklar.

Sport och fritid: Nytt konstgräs på den befintliga konstgräsplanen är klart. Ny spontanyta på Åkrahäll samt utegym i Orrefors och Alsterbro är klara. Ridskoleprojektet har gjort ett omtag och investeringsbudgeten på 12,4 mnkr ska lyftas ur investeringsbudgeten och motsvarar ca 42 % av den totala budgeten. Arbetet med att förbättra passersystem och larm i anläggningarna har påbörjats. Örsjö elljusspår är på gång att beläggas med stenmjöl men fick flyttas fram beroende på väderleken. Mediaskärm och banner är på plats i ishallen. Alla projekt har inte att hunnits med på grund av att ridskoleprojektet har tagit mycket tid i anspråk och Coronapandemin.

Lokalservice: Inköp av städmaskiner och klippmaskin till tryckeriet, arbetsmiljöåtgärder på snickerimaskiner och i lokalvårdens tvättstuga på Balder.

Mark och service: Det har funnits svårigheter att driva vissa investeringsprojekt i önskvärd takt på grund av det pågående arbetet i krisledningsstaben. Inköp som gjorts är ny hjulgrävmaskin, gummihjulsvält, gräsklippare samt sandspridare. En sandlåda har byggts på anläggningen. Inköp av sandupptagare samt sopmaskin pågår. Uppbyggnad av Dustex (behandling av grusvägar) är igång.

Måltidsservice: Under året byttes det ut storköksutrustning i flera kök samt så byggdes Kvarnbackens kök ut för att kunna tillaga fler portioner.

Planering: Gatuenhetens stora projekt Sveaplan/Grönvägen och Norra Esplanaden är slutförda och framtagande av slutredovisning pågår, båda projekten blev dyrare än beräknat. Byggnation av gc-väg Villagatan har påbörjats. Investeringsprojekt LED-belysning är påbörjat med framtagande av belysningsprogram som ska ligga till grund för upphandling av armaturer.

Stadsmiljöenheten har investerat i driftsnåla miljöanpassade sandytor med biokol samt genomfört Örsjö lekplats enligt beslutad handlingsplan lekplatsprogram. Naturenheten har slutfört renovering av vandringsleden i Orrefors samt har byggt skogsbilvägar för skogsavverkning. Reinvestering dammar, fågeltorn och fria vandringsvägar har försenats p.g.a. .föräldraledigheter. Linneasjöprojektet avvaktar beslut om handlingsplan och i Svartbäcksmåla är byggnation av hinderbana slutfört och förberedelser för skyltning Karpatorpet och renovering av torpet Målen pågår. Svartbäcksmåla boende avvaktar politiska beslut. Exploateringsenheten har slutfört arbetena i verksamhetsområdet Smedstorp och utbyggnad av bostadsområdet Flundran.

Omsorgsnämnd

Kostnader som redovisats är IT-utrustning till Kvarnbacken, Vattugatan och Törnvägen. Kvarnbackens och Vattugatans kostnader avser påbörjat arbete för att installera internlarm och wifi. Törnvägen ska/håller på att renoveras och IT installeras för att möjliggöra kontorsverksamhet.

Vattugatan har under året möblerats. Mindre kostnad finns för att öppna de fyra extra korttidsplatserna som upprättats på Fröjdekulla.

En del kostnader avseende de nyckelfria låsen inom hemtjänsten har inkommit under december månad och belastar år 2020, investeringen kommer fortgå under år 2021.

65% har utnyttjats under året och med hänvisning till att nämnden under 2021 planerar att färdigställa Vattugatan, då det fortfarande kvarstår investeringskostnader. Året med pandemin har även inneburit att förvaltningen inte haft personal att verkställa samt genomföra de investeringar som var planerat under året, exempelvis fortsatt installation av internlarmen.

Individ- och familjenämnd

Under året har förvaltningen investerat i ett nytt kök till Morgonstigen, installerat WiFi till verksamheterna, nytt entréparti vid Aftonstigen och upprustning/renovering av kontor. Förvaltningen är på gång med renovering av Hantverkaren som inte blev klart under året och renoveringen kommer fortsätta under 2021 och därför har inte alla investeringsmedel använts under 2020. Kommande år planerar förvaltningen ombyggnation av lokaler.

Lärandenämnd

Nya glasugnar har installerats på riksglasskolan för att kunna bedriva verksamheten vidare. En CNC-maskin har köpts in till träutbildningen för att kunna modernisera och möta det ökat elevantalet på utbildningen.

Nya avdelningar öppnades på förskola i början på året och investeringar gjordes till dessa.

IT-satsningen fortsätter med nya datorer till årskurs 7 respektive förstaårseleverna på gymnasiet. Det har även satsats på en ökad datortäthet i de lägre årskurserna. Upphandling av skolsystem är ännu inte klart, men kommer förhoppningsvis till stånd under 2021.

Kulturnämnd

Kulturhuset har investerat i nya sophus för att möta gällande krav. Det har investerats in en ny ridå och allmänkulturen har gjort ett par konstinköp.

Samtliga nämnder anhåller om att få föra över kvarvarande investeringsmedel till 2021 med anledning av att projekten inte kunnat färdigställas under 2020.

Nothänvisningar, redovisningsprinciper

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
1	**Verksamhetens intäkter**				
	enligt driftsredovisningen			447 290	443 965
	interna poster			-143 076	-144 647
	resultatregleringsfonder				
	Jämförelsestörande post, återbetalning AFA				
	övriga gemensamma intäkter			11 476	1 562
	Summa verksamhetens intäkter	**666 628**	**673 213**	**315 690**	**300 880**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
2	**Verksamhetens kostnader**				
	enligt driftsredovisningen			1 743 529	1 696 047
	kapitalkostnader				
	övriga interna poster			-143 076	-144 647
	pensionskostnader			31 056	32 446
	resultatregleringsfonder				
	övriga gemensamma kostnader			8 971	723
	Summa verksamhetens kostnader	**-1 821 683**	**-1 774 615**	**1 640 480**	**1 584 569**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
3	**Avskrivningar**				
	fastigheter och anläggningar	56 854	85 094	10 068	9 507
	maskiner och inventarier	75 852	39 211	25 525	25 047
	övriga avskrivningar		2 440		
	nedskrivningar		724		724
	Summa avskrivningar	**132 706**	**127 469**	**35 593**	**35 278**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
4	**Skatteintäkter**				
	preliminär skatteinbetalning	873 574	868 786	873 574	868 786
	preliminär slutavräkning innevarande år -715 kr/inv	-14 527	-8 745	-14 527	-8 745
	slutavräkningsdifferens föregående år -674 kr/inv	-4 971	481	-4 971	481
	slutavräkning enligt redovisningsräkning				
	mellankommunal utjämning				
	Summa skatteintäkter	**854 076**	**860 522**	**854 076**	**860 522**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
5	**Generella statsbidrag**				
	stöd till kommunsektorn för att stärka välfärden	38 159		38 159	
	engångsmedel för flyktingkostnader				
	statsbidrag maa flyktingsituationen	10 331	19 596	10 331	19 596
	kompensation för höjda socialavgifter				
	LSS-bidrag	27 722	31 759	27 722	31 759
	inkomstutjämning	309 631	306 316	309 631	306 316
	kostnadsutjämningsavgift	44 474	-9 945	44 474	-9 945
	regleringsavgifter	20 799	14 281	20 799	14 281
	strukturbidrag				
	kommunal fastighetsavgift	38 960	38 539	38 960	38 539
	fastighetsavgift justering föregående år	-14	-209	-14	-209
	Summa generella statsbidrag	**490 062**	**400 337**	**490 062**	**400 337**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
6	**Finansiella intäkter**				
	räntor på rörliga & utlånade medel	2 298	2 846	2 659	2 941
	avkastning från egna bolag				
	utdelning på aktier o andelar	2 865	6 602	2 865	6 602
	orealiserade vinster	-4 409	13 057	-4 409	13 057
	övriga finansiella intäkter			10 145	9 700
	reavinst aktier, obligationer	11 222	7 572	11 222	7 572
	Summa finansiella intäkter	**11 976**	**30 077**	**22 482**	**39 872**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
7	**Finansiella kostnader**				
	räntor på anläggningslån				
	övriga kostnadsräntor	15 937	16 539	38	87
	övriga finansiella kostnader	156	436	156	436
	RIPS-räntan, jämförelsestörande post				
	Reaförlust aktier, obligationer	4 399	2 686	4 399	2 686
	Summa finansiella kostnader	**20 492**	**19 661**	**4 593**	**3 209**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
8	**Immateriella anläggningstillgångar**				
	ingående anskaffningsvärde	11 295	11 110		
	årets investering	183	185		
	årets försäljning/utrangering				
	omklassificering				
	ub ackumulerade anskaffningsvärden	11 478	11 295		
	ib ackumulerade avskrivningar	-8 328	-7 163		
	årets avskrivningar	-1 192	-1 165		
	återförda avskrivningar				
	ub ackumulerade avskrivningar	-9 520	-8 328		
	utgående värde	**1 958**	**2 967**		

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
9	**Fastigheter och anläggningar**				
	Pågående investeringar				
	ingående anskaffningsvärde			55 980	40 532
	årets investering			-14 420	15 448
	Utgående värde			**41 560**	**55 980**
	Markreserv				
	ingående anskaffningsvärde			77 032	75 934
	årets investering			9 463	1 448
	årets försäljning/utrangering			-555	-350
	omklassificering			0	0
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			85 940	77 032
	ib ackumulerade avskrivningar			-6 779	-6 779
	årets avskrivningar			0	0

	återförda avskrivningar			237	0
	ub ackumulerade avskrivningar			-6 542	-6 779
	Utgående värde			**79 398**	**70 253**
	Verksamhetsfastigheter				
	ingående anskaffningsvärde			60 579	63 098
	årets investering			5 305	550
	årets försäljning/utrangering			-4 638	-3 069
	omklassificering			0	0
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			61 246	60 579
	ib ackumulerade avskrivningar			-42 536	-42 955
	årets avskrivningar			-1 832	-1 850
	återförda avskrivningar			3 507	2 269
	ub ackumulerade avskrivningar			-40 861	-42 536
	Utgående värde			**20 385**	**18 043**
	Fastigheter för affärsverksamhet				
	ingående anskaffningsvärde			31 406	31 085
	årets investering			0	321
	årets försäljning/utrangering			0	0
	omklassificering			0	
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			31 406	31 406
	ib ackumulerade avskrivningar			-13 932	-13 124
	årets avskrivningar			-812	-808
	återförda avskrivningar			0	0
	ub ackumulerade avskrivningar			-14 744	-13 932
	Utgående värde			**16 662**	**17 474**
	Publika fastigheter				
	ingående anskaffningsvärde			277 561	275 008
	årets investering			29 574	2 553
	årets försäljning/utrangering			-1 527	0
	omklassificering			0	0
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			305 608	277 561
	ib ackumulerade avskrivningar			-172 131	-165 282
	årets avskrivningar			-7 424	-6 849
	återförda avskrivningar			735	0
	ub ackumulerade avskrivningar			-178 820	-172 131
	Utgående värde			**126 788**	**105 430**
	Exploateringsmark				
	ingående anskaffningsvärde			19 634	19 634

	årets investering				
	årets försäljning/utrangering				
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			19 634	19 634
	ib ackumulerade avskrivningar			0	0
	årets avskrivningar			0	0
	återförda avskrivningar			0	0
	ub ackumulerade avskrivningar			0	0
	Utgående värde			**19 634**	**19 634**
	Summa fastigheter och anläggningar				
	ingående anskaffningsvärde			522 192	505 291
	årets investering			29 922	20 320
	årets försäljning/utrangering			-6 720	-3 419
	omklassificering			0	0
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			545 394	522 192
	ib ackumulerade avskrivningar			-235 378	-228 140
	ändrad uppskattning och bedömning K3 2013				
	årets avskrivningar			-10 068	-9 507
	återförda avskrivningar			4 479	2 269
	ub ackumulerade avskrivningar			-240 967	-235 378
	Utgående värde	**2 372 327**	**2 365 451**	**304 427**	**286 814**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
10	**Maskiner och inventarier**				
	Pågående investeringar				
	ingående anskaffningsvärde			1 604	2 228
	årets investering			659	-624
	Utgående värde			**2 263**	**1 604**
	Maskiner				
	ingående anskaffningsvärde			32 292	29 626
	årets investering			5 618	2 666
	årets försäljning/utrangering			-438	0
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			37 472	32 292
	ib ackumulerade avskrivningar			-22 828	-21 211
	årets avskrivningar			-1 952	-1 617
	återförda avskrivningar			438	0
	ub ackumulerade avskrivningar			-24 342	-22 828
	Utgående värde			**13 130**	**9 464**
	Inventarier				

	ingående anskaffningsvärde			263 862	246 274
	årets investering			24 644	17 889
	årets försäljning/utrangering			-148	-301
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			288 358	263 862
	ib ackumulerade avskrivningar			-189 813	-168 221
	årets avskrivningar			-21 430	-21 890
	återförda avskrivningar			21	298
	ub ackumulerade avskrivningar			-211 222	-189 813
	Utgående värde			**77 136**	**74 049**
	Transportmedel				
	ingående anskaffningsvärde			41 753	27 241
	årets investering			4 366	14 601
	årets försäljning/utrangering			-712	-89
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			45 407	41 753
	ib ackumulerade avskrivningar			-19 939	-18 408
	årets avskrivningar			-2 137	-1 540
	återförda avskrivningar			712	9
	ub ackumulerade avskrivningar			-21 364	-19 939
	Utgående värde			**24 043**	**21 814**
	Konstverk o samlingar				
	ingående anskaffningsvärde			3 467	3 423
	årets investering			49	44
	årets försäljning/utrangering			0	0
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			3 516	3 467
	Utgående värde			**3 516**	**3 467**
	Summa maskiner och inventarier				
	ingående anskaffningsvärde			342 978	288 016
	årets investering			35 336	34 576
	årets försäljning			-1 298	-390
	ub ackumulerade anskaffningsvärden			377 016	342 978
	ib ackumulerade avskrivningar			-232 580	-200 321
	årets avskrivningar			-25 519	-25 047
	återförda avskrivningar			1 171	307
	ub ackumulerade avskrivningar			-256 928	-232 580
	Årets nedskrivning				
	Utgående värde	**588 880**	**425 179**	**120 088**	**110 398**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
11	**Finansiella anläggningstillgångar**				
	aktier och andelar i dotterföretag	0		100	100
	övriga aktier och andelar	5 820	5 820	5 820	5 820
	bostadsrätter	6	6	6	6
	andelar Glasrikets skatter	3 000	3 000	3 000	3 000
	fordringar	6 252	9 010	10 000	10 000
	utlämnade lån	0	3 600	0	3 600
	uppskjuten skattefordran				
	bidrag statlig infrastruktur	1 628	2 035	1 628	2 035
	Summa finansiella anläggningstillgångar	**16 706**	**23 471**	**20 554**	**24 561**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
12	**Förråd**				
	exploateringsfastigheter	53 415	45 045	53 415	45 045
	verksamhetslokaler under uppförande	7 549	1 561	7 549	1 561
	tekniskt förråd	17 999	9 414	1 664	1 589
	Summa förråd	**78 963**	**56 020**	**62 628**	**48 195**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
13	**Fordringar**				
	statsbidragsfordringar	26 796	11 650	26 796	11 650
	fordringar på koncernbolag	0	0	104 496	143 431
	mervärdeskatt och kommunmoms	14 705	16 602	14 705	16 602
	övriga avräkningar	2 107	1 541	2 107	1 541
	fakturafordringar	40 776	43 708	17 629	21 601
	förutbetalda driftskostnader	160 436	194 112	52 446	49 560
	förutbetalda skatter	1 170			0
	upplupna driftsintäkter	482	488	482	488
	upplupna ränteintäkter	450	423	450	423
	upplupna skatteintäkter	0	0	0	0
	upplupna fastighetsavgifter	22 946	21 641	22 946	21 641
	Summa interimsfordringar	**269 868**	**290 165**	**242 057**	**266 937**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
14	**Placeringar av pensionsmedel via KLP**				
	aktier och andelar	78 746	76 831	78 746	76 831
	värdeförändring aktier och andelar	8 509	11 463	8 509	11 463
	räntebärande värdepapper	64 597	57 964	64 597	57 964
	värdeförändring räntebärande värdepapper	140	1 594	140	1 594
	likvida medel	5 941	0	5 941	0
	nedskrivning kortfristiga placeringar	0	0		0
	Summa placerade pensionsmedel	**157 931**	**147 852**	**157 931**	**147 852**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
15	**Likvida medel**				
	kassa	1 493	161	81	161
	postgiro	202	265	202	265
	bank, koncernkonto	47 936	147 481	47 936	147 481
	Summa likvida medel	**49 631**	**147 907**	**48 219**	**147 907**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
16	**Eget kapital**				
	Ingående eget kapital	824 631	790 296	520 326	544 905
	Korrigering av anläggningstillgångar		8172		
	Effekter av övergång till KS i bolagen				
	Justerat ingående kapital			520 326	544 905
	Förändring fondmedel	-3 288	-3 136	-3 288	-3 136
	årets resultat	35 074	26 176	1 644	-21 444
	Utgående eget kapital	**856 418**	**821 507**	**518 682**	**520 325**
	varav:				
	skaderegleringsfond			2 185	2 185
	resultatutjämningsreserv			21 600	36 000
	landsbygdsfond			1 070	1 058
	trygghets- och social investeringsfond			506	3 927
	resultatreglering enliigt KF:s styrprinciper 1/1:				
	kommunstyrelse			4 054	4 855
	teknisk- och samhällsbyggnadsnämnd			18 865	15 525
	myndighetsnämnd			433	401
	kultur- och fritidsnämnd			58	0
	omsorgsnämnd			-9 915	461

	individ- och familjenämnd			-11 617	902
	barn- och utbildningsnämnd			-8 862	3 561
	revision			-19	0
	överförmyndarnämnd, Nybro			236	273

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
17	**Avsättningar för pensioner (använd individlistan)**				
	särskild avtals/ålderspension (AÅP, LR, SAP/SÅP, ÖK)	10 582	9 718	10 582	9 718
	förmånsbestämd/kompletteringspension (FÅP/LR, KÅP)	5 835	6 432	5 835	6 432
	ålderspension (ÅP)	11 228	10 534	11 228	10 534
	pension till efterlevande (EP)	1 752	1 900	1 752	1 900
	visstidspension (VP)	4 123	3 284	4 123	3 284
	Summa pensioner	33 520	31 868	33 520	31 868
	särskild löneskatt	8 132	7 732	8 132	7 732
	Summa avsättningar för pensioner	**41 652**	**39 600**	**41 652**	**39 600**
	Ingående balans	**39 600**	**36 349**	**39 600**	**36 349**
	utbetalningar	-1 833	-1 628	-1 833	-1 628
	nyintjänad pensionsrätt	1 523	1 699	1 523	1 699
	ränte- och basbeloppsuppräkning	864	925	864	925
	förändring löneskatt	401	635	401	635
	ändring av försäkringstekniska grunder	-67		-67	
	försäkrade åtaganden				
	nya efterlevandepensioner				
	engångseffekt, förändrad diskonteringsränta				
	övrig förändring	1 165	1 620	1 165	1 620
	Utgående balans	**41 652**	**39 600**	**41 652**	**39 600**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
18	**Långfristiga skulder**				
	långfristiga lån i svenska kronor	2 102 563	2 003 514	0	0
	resultat-/investeringsfond VA, kvarvarande		30 475		
	skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag		5 220	6 052	5 220
	finansiering investeringar VA 2008, upplöses under 33 år				
	finansiering investeringar VA 2009, upplöses under 33 år				
	finansiering investeringar VA 2010, upplöses under 33 år				

	finanisering investeringar VA 2011, upplöses under 33 år				
	Summa långfristiga skulder	**2 102 563**	**2 039 209**	**6 052**	**5 220**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
19	**Kortfristiga skulder**				
	avräkning med koncernföretag	0	0	80 996	147 275
	mervärdesskatt	2 497	3 352	2 497	3 352
	källskatt	19 509	15 925	19 509	15 925
	amorteringar på långfristiga lån	0		0	0
	övriga kortfristiga skulder	110 082	225 952	32 021	64 394
	leverantörsskulder	144 296	92 003	83 988	92 003
	kortfristig pensionsskuld	34 800	33 222	34 800	33 222
	upplupna driftskostnader	17 395	4 779	5 770	4 779
	upplupna räntekostnader	3 957	4 185		0
	upplupna semesterlöner m m	80 767	74 297	75 482	71 095
	upplupna sociala avgifter	24 353	21 793	22 774	20 018
	förutbetalda driftsintäkter	3 164	18 804	3 164	5 676
	upplupen pensionskostnad				0
	förutbetalda hyror	11 028	5 509		
	förutbetalda skatteintäkter	28 234	9 498	28 234	9 498
	förutbetalda fastighetsavgifter	0			0
	statsbidrag engångsmedel till flyktingkostnader	284	284	284	284
	Summa kortfristiga skulder	**480 366**	**509 603**	**389 519**	**467 521**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
20	**Ansvars- och borgensförbindelser**				
	kommunala företag			1 996 893	1 937 743
	borgen och förlustansvar avseende:				
	egnahem och småhus	14	46	14	46
	övrig borgen och förpliktelser	219	254	219	254
	Summa borgen och förlustansvar	**233**	**300**	**1 997 126**	**1 938 043**
	pensioner:				
	Ingående balans	406 404	420 168	406 404	420 168
	utbetalningar	-18 172	-19 381	-18 172	-19 381
	nyintjänad pensionsrätt	110	535	110	535
	ränte- och basbeloppsuppräkning	9 710	10 346	9 710	10 346
	förändring löneskatt	-2 519	-2 687	-2 519	-2 687

	bromsen				
	försäkrade åtaganden				
	nya efterlevandepensioner				
	ändring av försäkringstekniska grunder	-1 618		-1 618	
	övrig förändring	-415	-2 577	-415	-2 577
	Utgående balans	**393 501**	**406 404**	**393 501**	**406 404**
	summa pensioner	393 501	406 404	393 501	406 404
	Avsättningar intjänade före 1998	316 675	327 059	316 675	327 059
	Operationell leasing				
	årets betalade leasingavgifter, inventarier, fordron, hyror	20 530	20 812	20 530	20 812
	framtida förfallobelopp:				
	förfallotidpunkt <1 år	2 963	3 922	2 963	3 922
	förfallotidpunkt >1 år <5 år	4 199	7 170	4 199	7 170
	förfallotidpunkt >5 år	0	0	0	0
	Summa förfallobelopp	**7 162**	**11 092**	**7 162**	**11 092**
	Hyra för externt förhyra lokaler				
	Årets betalade	29 421	11 512	29 421	11 512
	framtida förfallobelopp:				
	förfallotidpunkt <1 år	2 828	2 998	2 828	2 998
	förfallotidpunkt >1 år <5 år	5 581	8 036	5 581	8 036
	förfallotidpunkt >5 år	674	1 995	674	1 995
	Summa förfallobelopp	**9 083**	**13 029**	**9 083**	**13 029**

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
21	**Justerat resultat**				
	resultat efter skatteintäkter o finansnetto	35 075	26 176	1 644	-21 444
	ändrad redovisning resultatregleringsfonder	0	0		
	av- och nedskrivningar materiella anl tillgångar	132 706	127 469	35 593	35 278
	avsättning pensioner	2 053	3 251	2 053	3 251
	försäljningar och andra justeringar	-36 387	-6 511	-8 943	-3 863
	Summa justerat resultat	133 447	150 385	30 347	13 222

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
22	**Kostnader för räkenskapsrevision**				
	sakkunnigt biträde	1 389	1 096	967	721
	förtroendevalda revisorer	162	231	162	231
	Summa kostnader för räkenskapsrevision	1 551	1 327	1 129	952

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
23	**Förvärv av materiella anläggningstillgångar**				
	Investeringsprojekt		254 141	40 818	24 231
	Pågående investeringsprojekt			-13 761	16 072
	Bäckebo 2:47			45	
	Örsjö 1:16			100	
	Smedstorp 2:38			1 316	
	Svartbäcksmåla 1:1			7 772	
	Gator, GC-vägar, broar			28 968	
	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
	Summa förvärv materiella anläggningstillgångar	234 562	254 141	65 258	54 896

		Kommunkoncernen		Kommun	
Not		**2020**	**2019**	**2020**	**2019**
24	**Försäljning materiella anläggningstillgångar**				
	Rismåla 2:3			4 758	
	Rås 2:3, Smedjevik 1:1			54	
	Fastigheten Ladan 2, del av			421	
	Skogsbilväg			45	
	Konstgräsplan			1 526	
	Åkerman H9			438	
	Larm mm Vattugatan			64	
	VW Skåp SDJ 890			105	
	Volvo 608 NWC 493			415	
	Bil MMM884			64	
	Inventarier			128	
	Tor 3				350
	Bäckebo 2:54				292
	Tikaskruv 1:85, del av				508
	Maskiner och Inventarier				83
	Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	8 042	5 748	8 018	1 233

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 i framtiden komplettera med information som rekommenderas av RKR.
- *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. Arbete har påbörjats och beräknas vara klart under 2021.

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 40,15 procent. Kommunen som helhet betalar sociala avgifter enligt faktiska kostnader.

Skatteintäkter den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s prognos 20:57 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 RIPS19. Förpliktelser för särskild avtalspension/ålderspensioner som inte regleras enligt RIPS19 är nuvärdesberäknade med en kalkylränta på 1 %. 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.

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 ett 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

NYBRO KOMMUN

Revisionsberättelse och granskningsrapporter

Till kommunfullmäktige i Nybro kommun
org. nr 212000-0753

Revisionsberättelse för år 2020

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

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

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

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

Särskilda granskningar har skett av:

Delårsrapport
Årsredovisning
Granskning av efterlevnad av dataskyddsförordningen
Granskning av rutiner vid avslutad anställning eller förändrad anställning
Grundläggande granskning
Uppföljning av tidigare granskningar genomförda 2019

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

Revisorerna ser fortsatt oroande på individ- och familjenämndens negativa avvikelse för andra året i rad och lärandenämndens negativa avvikelse samt kommunens resultat som helhet.

Vi kan konstatera att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen samt att fullmäktiges verksamhetsmål endast delvis är uppnådda.

Vi bedömer dock sammantaget att styrelse och nämnder i Nybro kommun delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och delvis på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

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

NYBRO KOMMUN

Revisionen 2021-03-31

Styrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillfredställande.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen 2020 inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker trots ovanstående kommentarer att fullmäktige beviljar ledamöterna i

Kommunstyrelsen
Valnämnden
Samhällsbyggnadsnämnden
Miljö- och byggnämnd
Överförmyndarnämnden
Omsorgsnämnden
Individ- och familjenämnden
Lärandenämnden
Kulturnämnden

ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2020

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2020 godkännes.

Nybro kommun den 2021-03-31

Hanne Fager*	Christer Jonsson*	Göran Löfgren*
Urban Nilsson	Adam Palm	Jan-Åke Karlsson

*Revisionsberättelsen godkänd via e-post, e-postsvar bifogas.

Bilagor:

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2020

Granskningsrapporter för bolagen och stiftelser

E-postsvar

From: Hanne Fager
To: Jonsson, Lars
Date: den 31 mars 2021 10:45:09

Härmed godkänner jag revisionsberättelsen för 2020

Hanne Fager
Hämta Outlook för iOS

From: Jonsson, Lars
To: Jonsson, Lars
Subject: Underskrift av revisionsberättelse 2020
Date: den 31 mars 2021 11:03:55

From: C & L Jonsson <048154172@telia.com>
Sent: den 31 mars 2021 10:44
To: Jonsson, Lars <lars.jonsson@kpmg.se>
Subject: Re: Underskrift av revisionsberättelse 2020

Härmed godkänner jag revisionsberättelsen för 2020.
Christer Jonsson

Göran Löfgren

Till: Jonsson, Lars
Ämne: Sv: Underskrift av revisionsberättelse 2020

Från: Jonsson, Lars <lars.jonsson@kpmg.se>
Skickat: den 31 mars 2021 13:06
Till: Göran Löfgren <goran.lofgren@epostbox.se>
Ämne: FW: Underskrift av revisionsberättelse 2020

Härmed godkänner jag revisionsberättelsen för 2020.

Göran Löfgren

Med vänlig hälsning

Lars Jönsson
Senior Manager / Certifierad kommunal revisor
Government Advisory Services

KPMG AB
Besöksadress: Södra Järnvägsgatan 4b
Postadress: Box 456
352 29 Växjö
Tel: 0470-58 39 00

Tel direkt 0470-58 39 10
Mobil 070 211 67 37
Fax 0470-58 39 30
E-post lars.jonsson@kpmg.se

www.kpmg.se

Var vänlig och beakta miljöpåverkan innan du skriver ut denna e-post

NYBRO KOMMUN

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2021 -03- 31
Dnr:

Lekmannarevisor
Nybro Kommunbolag AB

2021-03-29

Till årsstämman i Nybro Kommunbolag AB
Org.nr 556832-1110

Till fullmäktige i Nybro kommun
Org.nr 212000-0753

Granskningsrapport för år 2020

Jag, av fullmäktige i Nybro kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Nybro Kommunbolag AB verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskning har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskning har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning..

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har bedrivits inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Vi bedömer sammantaget att bolagets interna kontroll i all väsentlighet varit tillfredställande.

Nybro 2021-03-29

Urban Nilsson

NYBRO KOMMUN

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2021 -03- 10
Dnr: KS 2020-400

Till bolagsstämman i
Nybro Bostads AB
Org nr 556044-5206

Granskningsrapport för år 2020

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2020

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

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

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

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

Denna granskningsrapport är upprättat av Hanne Fager av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i Nybro Bostads AB.

Alsterbro 2021-03-08

Hanne Fager
Hanne Fager

NYBRO KOMMUN

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2021 -03- 10
Dnr: KS 2020-400

Till bolagsstämman i
AB Nybro Brunn
Org nr 556137-5451

Granskningsrapport för år 2020

Jag har granskat bolagets verksamhet under året 2020

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

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

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

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

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

Denna granskningsrapport är upprättat av Hanne Fager av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i AB Nybro Brunn.

Alsterbro 2021-03-08

Hanne Fager
Hanne Fager

NYBRO KOMMUN

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2021 -03- 10
Dnr: KS 2020-400

Till bolagsstämman i
Transtorpsfastigheter AB
Org nr 556755-4836

Granskningsrapport för år 2020

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2020.

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

Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk.

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

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

Denna granskningsrapport är upprättat av Hanne Fager av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor i Transtorpsfastigheter AB..

Alsterbro 2021-03-08

Hanne Fager
Hanne Fager

NYBRO KOMMUN

Lekmannarevisor
Nybro Energi AB

2021-03-26

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2021 -03- 31
Dnr:

Till årsstämman i Nybro Energi AB
Org.nr 556527-9162

Till fullmäktige i Nybro kommun
Org.nr 212000-0753

Granskningsrapport för år 2020

Jag, av fullmäktige i Nybro kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Nybro Energi AB verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskning har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskning har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll har varit tillfredställande.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har bedrivits inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Nybro 2021-03-26

Christer Jonsson
Lekmannarevisor

NYBRO KOMMUN

Lekmannarevisor
Nybro Elnät AB

2020-03-26

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2021 -03- 31
Dnr:

Till årsstämman i Nybro Elnät AB
Org.nr 556058-4897

Till fullmäktige i Nybro kommun
Org.nr 212000-0753

Granskningsrapport för år 2020

Jag, av fullmäktige i Nybro kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Nybro Elnät AB verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskning har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskning har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll har varit tillfredställande.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har bedrivits inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Nybro 2021-03-26

Christer Jonsson
Lekmannarevisor

NYBRO KOMMUN

Lekmannarevisor
Nybro Värmecentral AB

2021-03-26

Till årsstämman i Nybro Värmecentral AB
Org.nr 556777-3923

Till fullmäktige i Nybro kommun
Org.nr 212000-0753

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2021 -03- 31
Dnr:

Granskningsrapport för år 2020

Jag, av fullmäktige i Nybro kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Nybro Värmecentral AB verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskning har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskning har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll har varit tillfredställande.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har bedrivits inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Nybro 2021-03-26

Christer Jonsson
Lekmannarevisor

NYBRO KOMMUN

Lekmannarevisor
Fastigheter i Nybro AB

2021-03-26

NYBRO KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
2021 -03- 31
Dnr:

Till årsstämman i Fastigheter i Nybro AB
Org.nr 556636-7586

Till fullmäktige i Nybro kommun
Org.nr 212000-0753

Granskningsrapport för år 2020

Jag, av fullmäktige i Nybro kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Fastigheter i Nybro AB verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskning har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskning har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning..

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har bedrivits inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Vi bedömer sammantaget att bolagets interna kontroll i all väsentlighet varit tillfredställande.

Nybro 2021-03-26

Christer Jonsson
Lekmannarevisor