



DEGERFORS  
KOMMUN

# Årsredovisning 2020

---

Dnr: KS 00062-2021

Kommunfullmäktige 2021-04-26

## Innehållsförteckning

DEGERFORS KOMMUN.....	5
De förtroendevalda är uppdragsgivare.....	5
Kommunfullmäktige.....	5
Kommunstyrelsen och nämnderna .....	6
Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....	8
Sammanfattning.....	8
Översikt över verksamhetens utveckling.....	9
Den kommunala koncernen .....	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	12
Bedömning av resultat eller ekonomisk ställning.....	12
Befolkning.....	13
Näringsliv och kommunen.....	18
Omvärldsanalys.....	20
Framtid.....	21
Åtgärdsplan för återställande av underskott enligt kommunallagen.....	22
Beskrivning av synnerliga skäl och laglighetsprövning .....	22
Synnerliga skäl.....	23
Åtgärdsplan enligt kommunfullmäktiges beslut 2021-03-29.....	23
Övergripande om den ekonomiska situationen inom Degerfors kommun.....	24
Finansiell analys .....	25
Resultat.....	25
Kapacitet .....	27
Risk .....	28
Kontroll.....	30
Analys över bolagen .....	31
Åtterrapporering av Finanspolicy.....	33
Ränteswappar .....	33
Samlad bedömning utifrån finansiell analys.....	33
Pensionsförpliktelser .....	34
Händelse av väsentlig betydelse .....	34

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	38
Styrdokument .....	38
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	40
Kommunala bolag .....	40
Likviditet .....	40
Verksamheternas måluppfyllelse .....	41
Barns bästa .....	42
Äldres trygghet .....	43
Samhällsutveckling i framkant.....	44
Tillväxt i fokus .....	45
Ansvar för hållbar utveckling .....	46
Finansiella mål.....	48
Balanskravsresultat .....	50
Väsentliga personalförhållanden .....	51
Personalekonomisk redovisning.....	51
Bolagskoncernen .....	55
Förväntad utveckling .....	56
EKONOMISK REDOVISNING .....	58
Resultaträkning .....	58
Balansräkning.....	59
Kassaflödesanalys.....	61
Resultat- och balansräkning Renhållningsverksamheten.....	62
Resultat- och balansräkning Vatten- och avloppsverksamheten.....	63
Driftredovisning .....	64
Driftredovisning per verksamhetsområde.....	65
Investeringsredovisning .....	66
Noter.....	67
Begreppsförklaringar .....	80
VERKSAMHETSBERÄTTELSE .....	82
Kommunstyrelsen .....	82
Bygg- och miljönämnden.....	85
Servicenämnden .....	87
Kultur- och utbildningsnämnden .....	91
Socialnämnden.....	94

Gymnasienämnden .....	97
Folkhälsonämnden.....	101
Överförmyndarnämnden .....	104
Taxe- och avgiftsnämnden.....	107
Bergslagens räddningstjänst.....	110
DEGERFORS BOLAGSKONCERN.....	113
Degerforsbolagen AB.....	113
Degerforsbyggen AB.....	116
Degerfors Industrihus AB .....	120
Degerfors Energi AB.....	123

## DEGERFORS KOMMUN

### De förtroendevalda är uppdragsgivare

De förtroendevalda i kommunfullmäktige är ytterst ansvariga för den kommunala verksamheten. De bestämmer vad kommunen som helhet ska uppnå (vilka mål) och fördelar resurser ur kommunens budget till kommunstyrelsen och de olika nämnderna. Kommunstyrelsen och nämnderna fördelar i sin tur resurser till de verksamheter som de ansvarar för och sätter upp mål för sina verksamheter.

De anställda medarbetarna ansvarar för att de politiska besluten genomförs, att verksamheterna har en bra kvalitet och utvecklas. De anställda ansvarar också för att planera och följa upp arbetet och att redovisa resultatet till de förtroendevalda.

### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och väljer av kommuninvånarna vid allmänna val vart fjärde år. Kommunfullmäktige består från och med 2015 av 31 ordinarie ledamöter och 20 ersättare.

Kommunfullmäktige beslutar om alla övergripande frågor. Kommunfullmäktige väljer också ledamöter till kommunstyrelsen och de olika nämnderna. Kommunfullmäktiges ordförande är Jan Ask, Vänsterpartiet.

Degerfors kommun styrs från och med 2021-01-21 av Vänsterpartiet, Socialdemokraterna och Liberalerna.

Mandatfördelningen för nuvarande och tidigare mandatperioder framgår av tabellen

<b>Parti</b>	<b>2011 – 2014</b>	<b>2015 – 2018</b>	<b>2019 - 2022</b>
Centerpartiet	2	2	2
Kristdemokraterna	1	1	1
Liberalerna	1	0	1
Miljöpartiet	1	1	0
Moderaterna	3	2	3
Socialdemokraterna	12	10	9
Sverigedemokraterna	1	2	4
Vänsterpartiet	20	13	11
<b>Summa</b>	<b>41</b>	<b>31</b>	<b>31</b>

## Kommunstyrelsen och nämnderna

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan som ska leda och samordna planeringen av kommunens ekonomi och verksamhet. Kommunstyrelsen leds av kommunstyrelsens ordförande Anneli Mylly, Vänsterpartiet.

De verksamheter som bedrivs av Degerfors kommun är bygg- och miljönämnden, servicenämnden, kultur- och utbildningsnämnden samt socialnämnden.

De frivilliga skolformerna bedrivs i en gemensam gymnasienämnd tillsammans med Karlskoga kommun där Karlskoga kommun är värdkommun. Även folkhälsonämnden, där folkhälsofrågor, kost- och städverksamhet bedrivs är gemensam med Karlskoga kommun där Karlskoga kommun är värdkommun. Överförmyndarnämnden bedrivs gemensamt av Degerfors, Filipstad, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors kommuner där Kristinehamns kommun är värdkommun. Degerfors kommun ingår i en gemensam taxe- och avgiftsnämnd med kommuner i Sydärke där Hallsbergs kommun är värdkommun.

Bergslagens räddningstjänstförbund bedrivs gemensamt av Degerfors, Filipstad, Karlskoga, Kristinehamn, Storfors och Hällefors kommuner.

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2020 var ett märkligt år. Två nya ord som påverkat hela världen är Corona och pandemi. I början av mars fick vi de första fallen i Sverige och ingen kunde då ana vilka konsekvenser det skulle föra med sig på alla plan.

I regionen fortsätter man att centralisera och urholka lasarettet i Karlskoga. Vi har kämpat för att få regionen att återöppna förlossningen i Karlskoga utan att lyckas. All närsjukvård har minskats till att bli ett område för hela länet som tidigare var fyra områden. På grund av Corona har vårdskulden ökat kraftigt.

Som nytilträd kommunstyrelsens ordförande den 21 januari 2021 är det svårt för mig att skriva så mycket om verksamheten i Degerfors kommun under 2020. Den dåvarande majoriteten sprack i oktober på grund av budgeten inför 2021, som de inte var eniga om.

Bland annat till följd av Corona har det i Degerfors medfört att försörjningsstöd ökat och arbetslösheten har stigit med 1,9 %. Många företag i Sverige och Degerfors har minskat personalstyrka eller fått avveckla till följd av Corona.

Positivt är att det byggs nytt i Degerfors. Byggandet har ökat under 2020 och fortsätter att öka. Kommunens arbete med att ta fram detaljplaner har gjort det möjligt för nybyggnationer. Särskilt Västra Möckeln och till viss del på Hultet. Kommunen har tagit ett stort steg när det gäller digitalisering och gjort det möjligt med resfria möten både för tjänstepersoner och politiker. Det är framtvingat av Corona men ändå positivt för miljö och plånboken. Naturligtvis är framgångarna för Degerfors IF också mycket glädjande.

Utifrån det ekonomiska resultatet för 2019 och 2020 krävs en starkare ekonomisk styrning över Degerfors kommun. Kommunstyrelsen har föreslagit kommunfullmäktige om:

- anställningsstopp
- inköpsstopp
- stopp för kvalificerad övertid
- att få en handlingsplan med tidsplan över socialnämndens ekonomi samt hur och när de ska komma ner i ram

Vi hoppas med de här besluten strama upp kommunens ekonomiska styrning samtidigt som vi med vår uppsiktsplikt bevakar vad som händer och ser till att vi går mot ett positivt resultat.

Anneli Mylly  
Kommunstyrelsens ordförande



# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Sammanfattning

Resultat för perioden visar ett underskott om 11 109 tkr (-41 454 tkr). Socialnämnden visar ett stort underskott och övriga nämnder visar överskott eller nära nollresultat.

Kommunstyrelsen har ett överskott om 1 978 tkr (-5 624 tkr). Resultatet beror främst på lägre nyttjande av KS oförutsett, överskott hos överförmyndarverksamheten, lägre nyttjande av färdtjänst under pandemin, inte tillsatt tjänst samt låga kostnader för resor, kurser, fortbildning på grund av pandemin. På grund av den dåliga ekonomin har inköpen varit låga. Delvis har även sjuklönekostnader kompenserats från riksdagen på grund av pandemin.

Servicenämndens skattekollektiv har ett underskott om 52 tkr (-2 035 tkr). Resultatet beror främst på att vinterväghållning visar ett överskott, yttre underhåll kvartermark visar underskott, gräsytor visar underskott, barmarksunderhållet visar underskott, Stora Valla visar underskott.

Kultur- och utbildningsnämnden har ett överskott om 102 tkr (-163 tkr). Resultatet beror främst på att förskolan visar överskott på grund av mindre användande av vikarier, sjuklönekostnader som kompenserades från riksdagen samt låg verksamhet på grund av pandemin. Grundskolan visar underskott på grund av extra personalinsatser för elever i behov av särskilt stöd, elever i årskurs sju som behöver stora insatser samt extra personalresurser för särskild undervisningsgrupp.

Socialnämnden har ett underskott om 45 491 tkr (-24 149 tkr). Resultatet beror främst på höga kostnader för institutionsplaceringar, extra personal inom vård och omsorg, höga kostnader inom flyktingverksamheten samt lägre bidrag från migrationsverket.

Finansförvaltningen har ett överskott om 22 809 tkr (-11 398 tkr). Resultatet beror främst på lägre avskrivningar, ökning av de generella statsbidragen, intäktsförda bidrag för ensamkommande barn som tidigare balanserats från tidigare år. Med finansförvaltning avser de delar som inte ligger i nämnderna som till exempel skatteintäkter, generella statsbidrag, finansiella intäkter, finansiella kostnader, avsättningar för pensioner och särskild löneskatt.

De kommunala bolagen visar sammanlagt ett överskott om 21 835 tkr (18 447 tkr) efter finansiella poster. Se även längre fram i dokumentet för mer detaljer om bolagen.

Kommunens investeringar har under perioden uppgått till 36 850 tkr (30 229 tkr). Bolagens investeringar har uppgått till 29 760 tkr (26 227 tkr).



## Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunens och kommunkoncernens utveckling de senaste fem åren framgår av tabellen nedan.

<b>Kommunkoncernen</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Verksamhetens intäkter, tkr	261 810	254 686	290 345	267 119	251 272
Verksamhetens kostnader, tkr	797 613	794 866	767 010	737 895	705 249
Årets resultat, tkr	6 354	-25 859	15 562	18 396	21 444
Soliditet <b>1)</b>	20%	20%	23%	21%	19%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	-7%	-7%	-5%	-7%	-9%
Nettoinvesteringar, tkr <b>2)</b>	66 610	56 456	82 128	57 736	72 876
Självfinansieringsgrad <b>3)</b>	101%	52%	70%	148%	145%
Långfristig låneskuld, tkr	571 600	520 483	531 584	538 584	541 784
Antal anställda 31 december	745	735	715	731	717
<b>Kommunen</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Folkmängd 31 december	9 631	9 666	9 665	9 668	9 609
Kommunal skattesats, kr	22,30	22,30	22,30	22,30	22,30
Verksamhetens intäkter, tkr	162 313	159 537	174 818	165 054	172 919
Verksamhetens kostnader, tkr	749 734	750 239	704 702	688 358	672 937
Årets resultat, tkr	-11 109	-41 454	3 201	31	5 568
Soliditet <b>1)</b>	17%	21%	29%	27%	27%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	-38%	-39%	-29%	-28%	-30%
Nettoinvesteringar, tkr <b>2)</b>	36 850	30 229	23 295	22 253	26 737
Självfinansieringsgrad <b>3)</b>	56%	-73%	35%	221%	224%
Långfristig låneskuld, tkr	223 100	153 983	154 084	164 284	164 284
Antal anställda 31 december	709	700	683	700	685

1) Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.

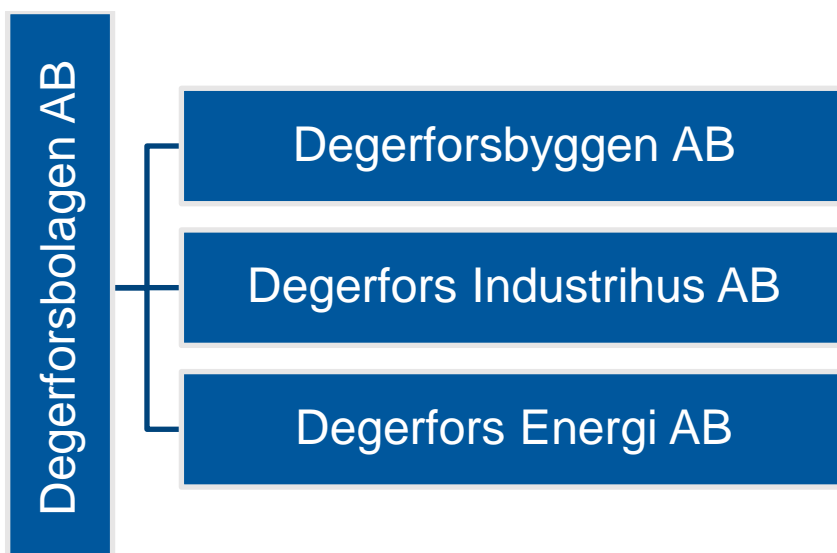
2) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansieras med offentliga bidrag

3) Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar

## Den kommunala koncernen

Dessa bilder beskriver organisationen inom Degerfors kommun samt de bolag som tillhör kommunkoncernen. Degerfors kommun äger 100 % av aktierna i moderbolaget Degerforsbolagen AB. Degerforsbolagen AB äger i sin tur 100 % av aktierna Degerforsbyggen AB, Degerfors Industrihus AB och Degerfors Energi AB.





## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Bedömning av resultat eller ekonomisk ställning

Resultat för perioden visar ett underskott om 11 109 tkr (-41 454 tkr). Socialnämnden visar ett stort underskott och övriga nämnder visar överskott eller nära nollresultat.

Kommunstyrelsen har ett överskott om 1 978 tkr (-5 624 tkr). Resultatet beror främst på lägre nyttjande av KS oförutsett, överskott hos Överförmyndarverksamheten, lägre nyttjande av färdtjänst under pandemin, inte tillsatt tjänst samt låga kostnader för resor, kurser, fortbildning på grund av pandemin. På grund av den dåliga ekonomin har inköpen varit låga. Delvis har även sjuklönekostnader kompenserats från riksdagen på grund av pandemin.

Servicenämndens skattekollektiv har ett underskott om 52 tkr (-2 035 tkr). Resultatet beror främst på att vinterväghållning visar ett överskott, yttre underhåll kvartermark visar underskott, gräsytor visar underskott, barmarksunderhållet visar underskott, Stora Valla visar underskott.

Kultur- och utbildningsnämnden har ett överskott om 102 tkr (-163 tkr). Resultatet beror främst på att förskolan visar överskott på grund av mindre användande av vikarier, sjuklönekostnader som kompenserades från riksdagen samt låg verksamhet på grund av pandemin. Grundskolan visar underskott på grund av extra personalinsatser för elever i behov av särskilt stöd, elever i årskurs sju som behöver stora insatser samt extra personalresurser för särskild undervisningsgrupp.

Socialnämnden har ett underskott om 45 491 tkr (-24 149 tkr). Resultatet beror främst på höga kostnader för institutionsplaceringar, extra personal inom vård och omsorg, höga kostnader inom flyktingverksamheten samt lägre bidrag från migrationsverket.

Finansförvaltningen har ett överskott om 22 809 tkr (-11 398 tkr). Resultatet beror främst på lägre avskrivningar, ökning av de generella statsbidragen, intäktsförda bidrag för ensamkommande barn som tidigare balanserats från tidigare år. Med finansförvaltning avser de delar som inte ligger i nämnderna som till exempel skatteintäkter, generella statsbidrag, finansiella intäkter, finansiella kostnader, avsättningar för pensioner och särskild löneskatt.

De kommunala bolagen visar sammanlagt ett överskott om 21 835 tkr (18 447 tkr) efter finansiella poster. Se även längre fram i dokumentet för mer detaljer om bolagen.

Kommunens investeringar har under perioden uppgått till 36 850 tkr (30 229 tkr). Bolagens investeringar har uppgått till 29 760 tkr (26 227 tkr).

En faktor som är betydelsefull för en kommuns ekonomi är befolkningens utveckling. Under 2020 har befolkningen minskat med 35 personer. En ökning eller minskning av befolkningen påverkar kommunens ekonomi. En förändring med 10 personer motsvarar ungefär 500 tkr i skatteintäkter.

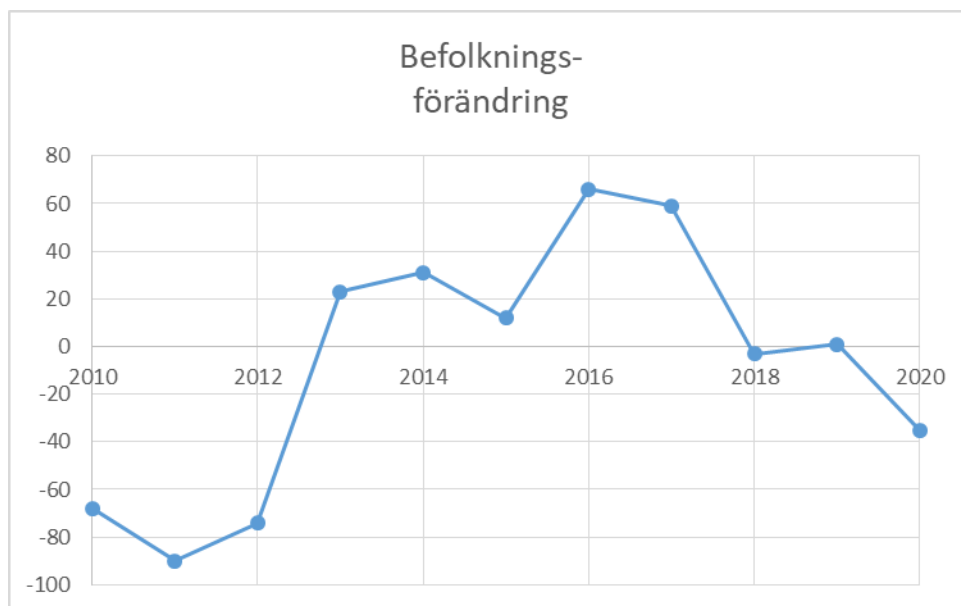
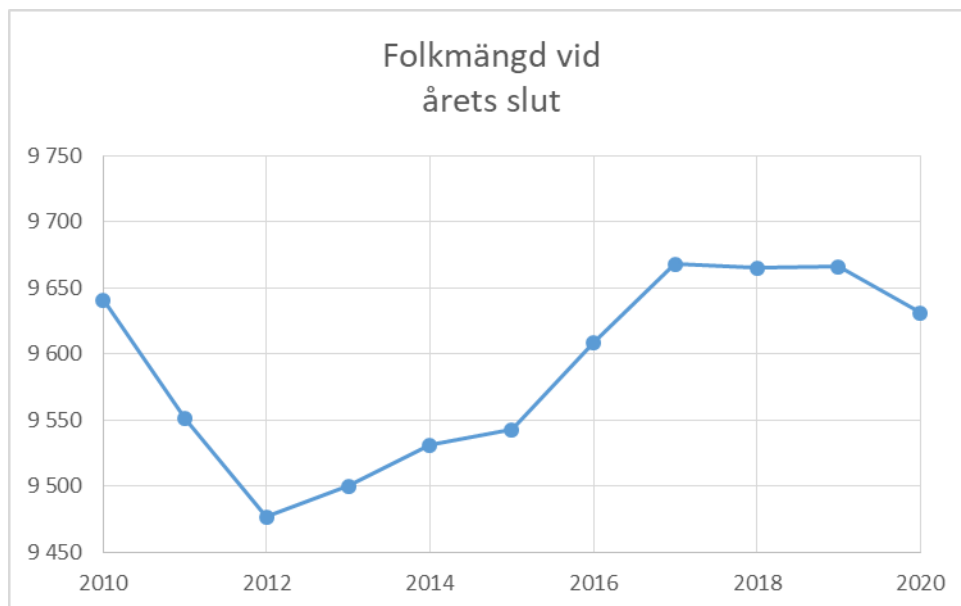
Budgeten för 2020 var baserad på 9 672 personer. Den verkliga befolkningen 2019-11-01, som skatteintäkter och generella bidrag under 2020 baseras på, var 9 663 personer, det vill säga 9 personer färre. Den lägre befolkningen motsvarar cirka 450 tkr i lägre skatteintäkter och generella bidrag.

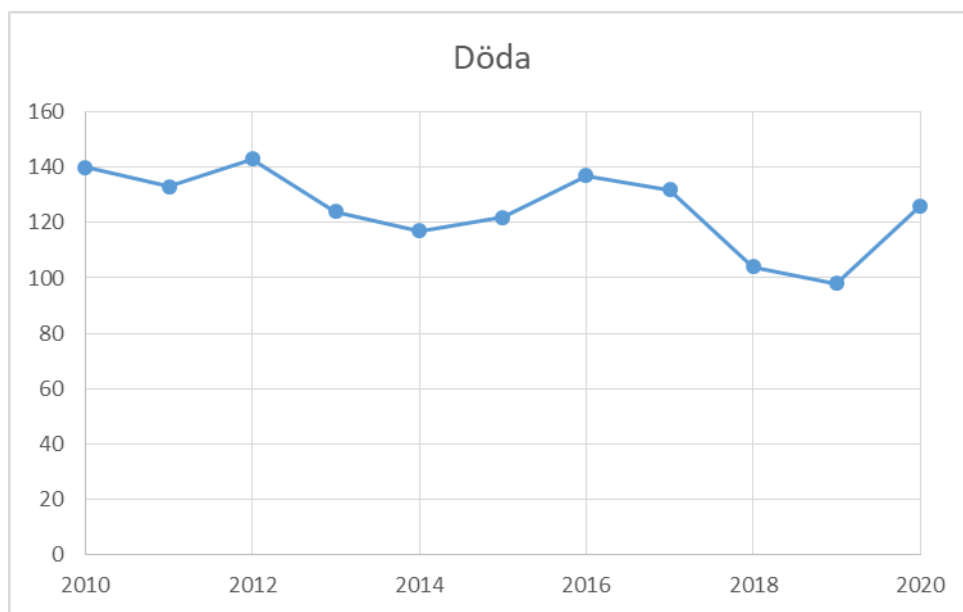
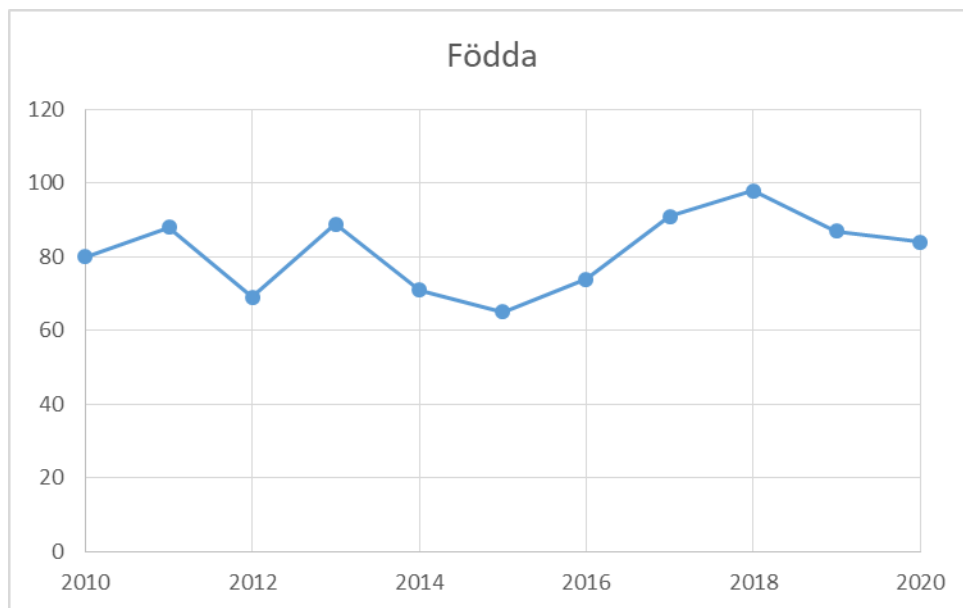
## Befolkning

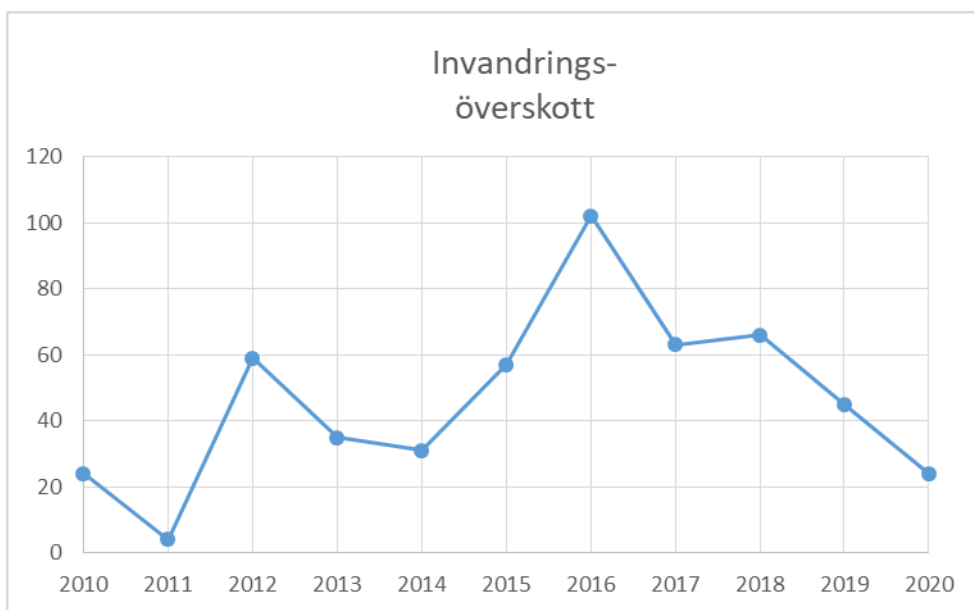
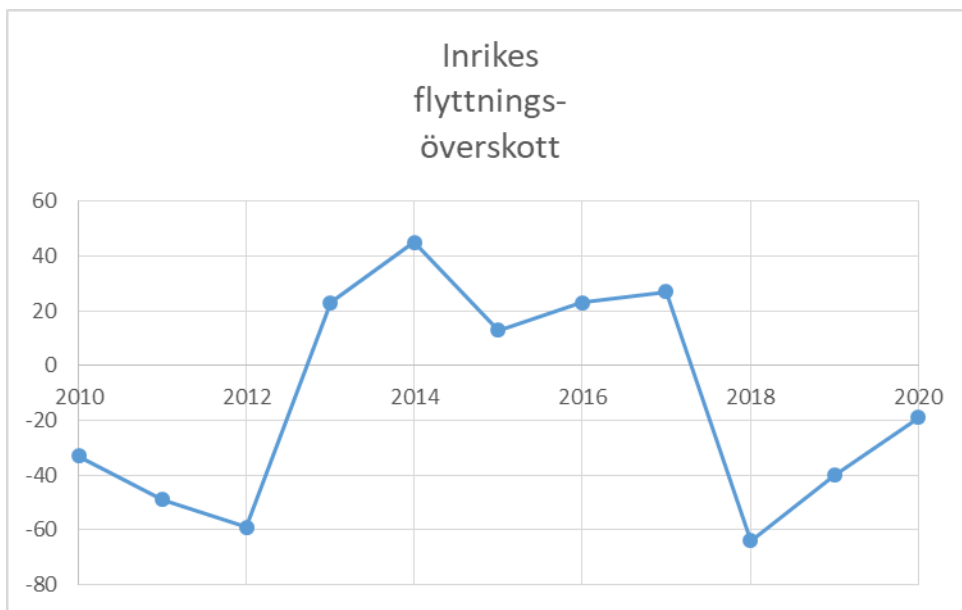
Degerfors kommun har de senaste åren haft en positiv befolkningstillväxt men den bröts 2020 och befolkningen uppgick vid utgången av 2020 till 9 631 (9 666) personer.

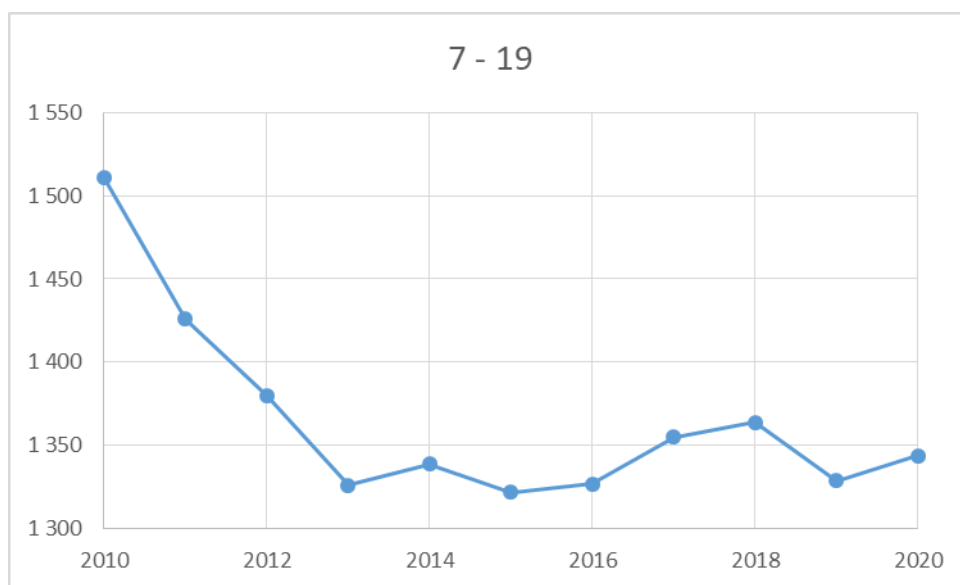
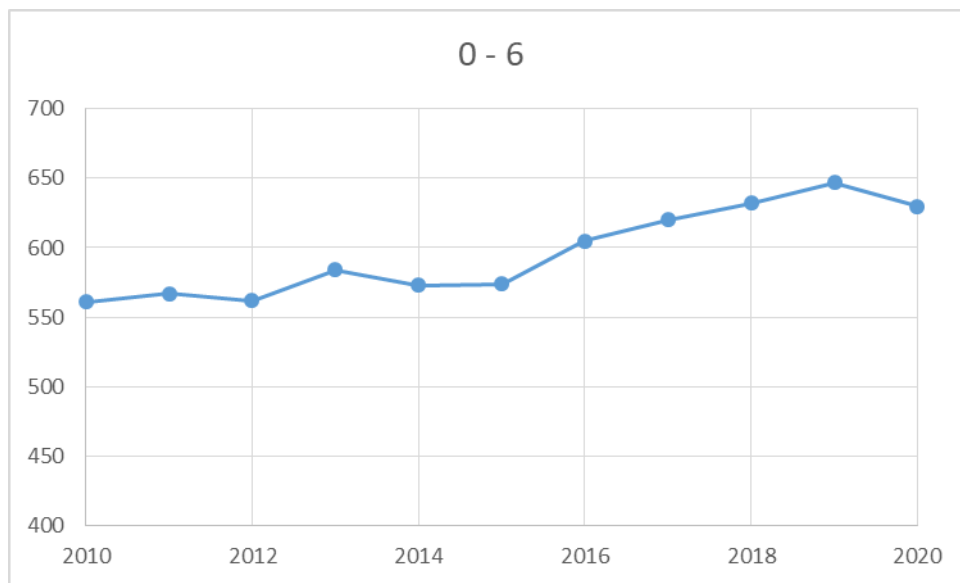
<b>Befolkning 31 december</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Antal invånare	9 609	9 668	9 665	9 666	9 631
Förändring mot förra året, antal		59	- 3	1	-35
Förändring mot förra året, %		0,6 %	0,0 %	0,0 %	-0,4 %

Graferna nedan visar befolkningens utveckling samt uppdelat på olika åldersgrupper.

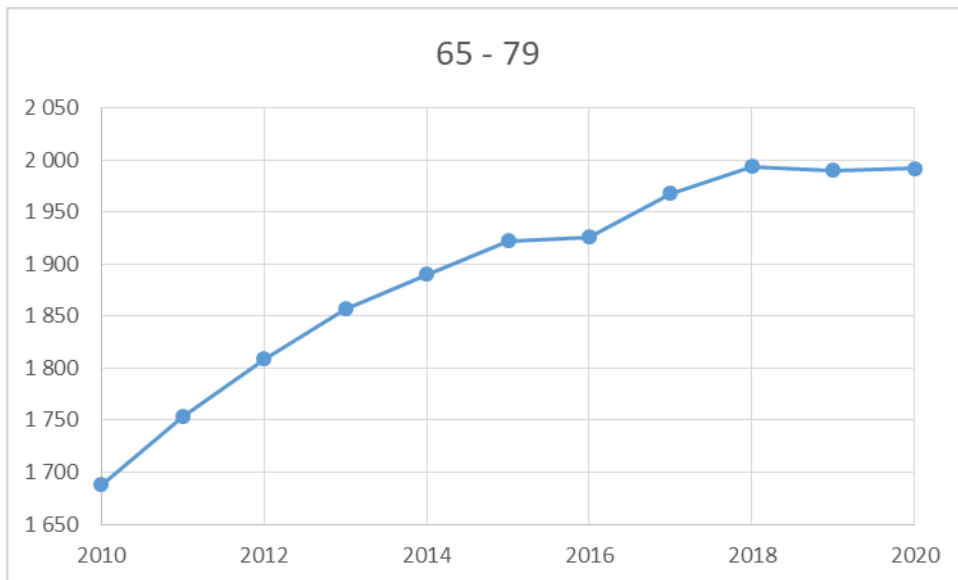
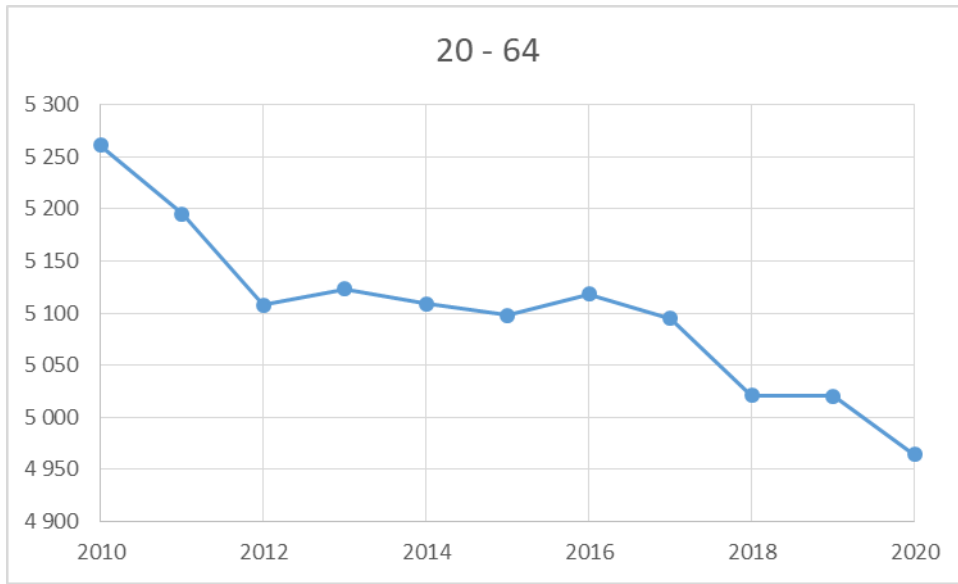


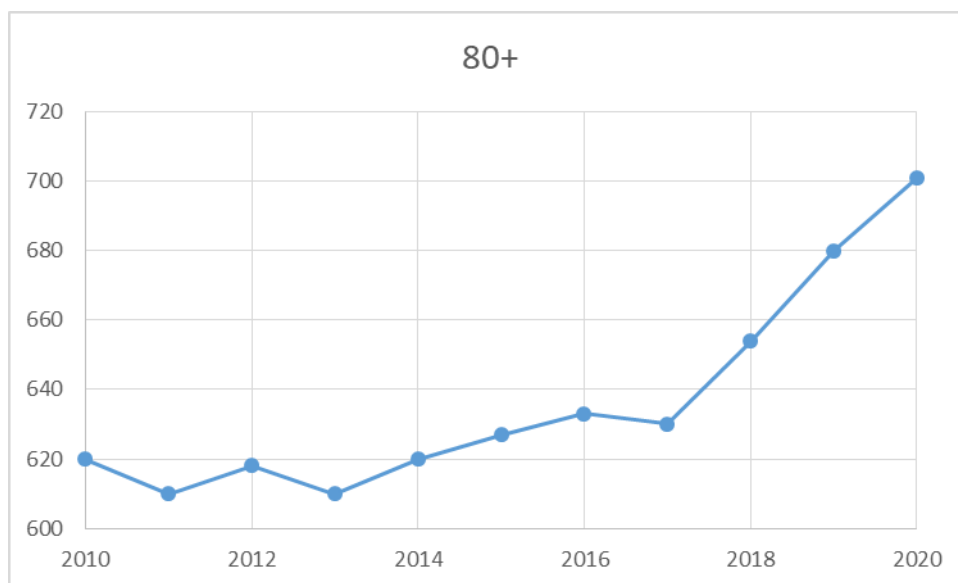












## Näringsliv och kommunen

Degerfors kommun vann 2020 pris för bästa tillväxt i Örebro län för andra året i rad. Priset delas ut av kreditupplysningsföretaget Syna. De premierar en bred och stabil tillväxt i det lokala näringslivet. Priset baseras på bokslut och årsredovisningar. Ökad omsättning, vinst och ökat antal anställda är de faktorer som bedöms.

Degerfors kommun hade 48 nystartade företag under 2020, en liten ökning jämfört med 2019.

Outokumpu är största företaget i kommunen. Företaget har under hösten lagt ett varsel på ca 70 tjänster. Kommunen har cirka 10 företag som har mellan 18 -55 anställda och övriga företag har mellan 1-17 personer anställda.

Det finns cirka 550 företag registrerade i kommunen, alltifrån enskilda firmor till större aktiebolag. Det finns en förhållandevis stor bredd på de verksamhetsområden och branscher företagen är verksamma inom.

På grund av pandemin har nätverk för näringslivet begränsats en hel del. Fysiska företagsbesök genomfördes under januari och februari före coronabrottet i mars. Därefter begränsades detta enligt folkhälsomyndigheternas rekommendationer. Digitala forum har utvecklats under tiden. Nätverkande i digitala forum med både lokala och regionala aktörer har genomförts löpande till exempel med Business Region Örebro (BRO) och Visit Värmland. Detta är ett nytt sätt att jobba.

Besöksnäringen i Degerfors kommun har stor potential och har ökat under året, troligen beroende på att folk inte har kunnat resa i samma omfattning som före pandemin. Kulturcentrum Berget, fotboll, golf, camping, dressin och fisketurism är några av våra attraktiviteter som har ökat men som har potential att växa och utvecklas mycket mer. Intresset för vandringar, natur och fiske är mycket stort just nu.

Degerfors kommun jobbar tillsammans med föreningar, Länsstyrelsen, Sveaskog, Karlskoga kommun och Lekebergs kommun för att bl. a. utveckla Fasaskogen till något större.

Degerfors har jobbat tillsammans med Karlskoga kommun under 3 år i projektet ”Karlskoga - Degerfors en fiskedestination” ett projekt som har satt oss på kartan när det gäller fiske. Det har också framtagits ett turistfiskekort som man kan fiska i 70 sjöar under 10 dagar och det har blivit tillgängliga på nätet genom att marknadsföra det genom ifiske.se. Kommunen har löpande möten med olika aktörer inom fisketurism. Det har även tagits fram förslag på iläggingsplats i sjön Skagern.

Turistbyrå har varit välbesökt och det har anordnats barnaktiviteter på Berget under sommaren. I Svartå har kommunen tillsammans med Svartå IF och Bergslagens Cycling projekterat en mountainbikesled på över 2 mil som skall märkas upp med skyltar. Det projekteras för en hälsotrappa på över 300 trappsteg. Turistbyrå ska efter årsskiftet flytta sin verksamhet till kulturcenter Berget. Här kommer verksamheten att ha öppet året runt för att öka servicegraden till våra besökande.

Branschvisa träffar har anordnats under året för besöksnäringen. Degerfors kommun är medlem i Visit Värmland. Det behöver jobbas för att få fler medlemmar som går med från besöksnäringen. Turistchefsträffar har arrangerats löpande under året och Degerfors har deltagit på samtliga.

I centrala Degerfors är det endast lediga lokaler i f.d. Swedbanks lokaler och f.d. näringslivskontorets lokal. Coop Värmland lämnade sina lokaler i februari 2020. Lokal handel uppmuntras genom Degerfors centrumutveckling och dess aktiviteter med gemensamt presentkort mm. Kommunen har under två tillfällen delat ut presentkort till sina anställda för att bidra till ökad lokal handel.

Trivsel och trygghetsvandringar har gjorts under året i Degerfors. Tillsammans med föreningar och företag samt polis, räddningstjänst och säkerhetssamordnare. Detta har nu utvecklats till att vara en del av projektet Embrace som är rikstäckande.

En betydande del av arbetskraften pendlar i dag inom länet. Från Degerfors pendlar vi i första hand till Karlskoga och Örebro. Till Degerfors pendlar vi i första hand från Karlskoga och Örebro.

Arbetsställe i kommun													
Bostadsort	Askersund	Degerfors	Hallsberg	Hällefors	Karlskoga	Kumla	Laxå	Lekeberg	Lindesberg	Ljusnarsberg	Nora	Örebro	Summa
Askersund	3 488	3	520	1	13	204	81	25	6	1	5	720	<b>5 067</b>
<b>Degerfors</b>	11	2 038	11	5	1 370	16	78	21	3	0	3	263	<b>3 819</b>
Hallsberg	225	7	3 781	0	39	712	140	61	14	0	8	2 086	<b>7 073</b>
Hällefors	4	1	3	2 314	39	7	0	0	43	20	56	108	<b>2 595</b>
Karlskoga	13	600	30	60	10 565	39	30	58	25	0	26	1 323	<b>12 769</b>
Kumla	135	8	1 290	5	64	4 185	88	88	40	3	18	4 133	<b>10 057</b>
Laxå	125	18	153	0	34	72	1 625	32	6	0	1	276	<b>2 342</b>
Lekeberg	27	17	138	2	136	158	64	1 639	21	1	11	1 808	<b>4 022</b>
Lindesberg	10	0	28	7	31	28	3	8	8 067	221	179	1 505	<b>10 087</b>
Ljusnarsberg	1	0	0	8	0	1	0	1	184	1 260	15	84	<b>1 554</b>
Nora	1	6	27	58	103	24	2	6	546	29	2 731	1 100	<b>4 633</b>
Örebro	221	43	1 688	69	730	1 928	152	469	1 229	61	399	64 451	<b>71 440</b>
<b>Summa</b>	<b>4 261</b>	<b>2 741</b>	<b>7 669</b>	<b>2 529</b>	<b>13 124</b>	<b>7 374</b>	<b>2 263</b>	<b>2 408</b>	<b>10 184</b>	<b>1 596</b>	<b>3 452</b>	<b>77 857</b>	<b>135 458</b>

Källa: Statistiska Centralbyrån

## Omvärldsanalys

Under 2020 har världen drabbats av pandemin från Covid 19. Många företag och branscher har drabbats hårt. Andra har växt just på grund av pandemin. Vårt sätt att arbeta och leva har ändrats radikalt och mycket görs idag digitalt och inte genom fysiska möten.

Under 2020 startades 48 nya företag i Degerfors enligt Business update system, vilket är en liten ökning mot föregående år. Jämfört med 2018 är det nästan en fördubbling.

Det man kan se är att människor har börjat fundera på om det kanske inte är optimalt att bo och verka i storstäderna dels ur smittspridningsperspektiv, men även ur ett perspektiv där digitaliseringen, miljö och andra livskvalitéer som närhet till natur och mer gles befolkning är positivt.

Tillväxtenheten har under 2020 haft en ökning av förfrågningar kring företagsetableringar och företag som vill bygga lägenheter. Genom detta kan man identifiera vissa utmaningar som man behöver jobba med i framtiden.

Vår region och vår kommun ligger i ett område som är intressant i framtiden då möjligheten att jobba hemifrån ökar. Även logistisk ligger Degerfors bra till för företagsetableringar som kan behöva allt från stora markytor och tillgänglighet och närhet till större transportnät, eller söker kvalitativt boende som kan kombineras med det lilla egna bolaget som sköts från hemmet.

## Framtid

Under våren 2021 kommer arbetet med budget 2022 – 2024 igång. Ekonomiskt står Degerfors kommun inför stora utmaningar att anpassa verksamheterna i förhållande till intäkterna för de kommande åren.

Resultatet för 2020 är ett underskott om 11 109 tkr. Enligt 11 kap § 12 kommunallagen (2017:725) ska ett underskott regleras under de närmast följande tre åren och där fullmäktigt ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. Detta innebär en påfrestning i budget 2022 – 2024.

För att kommunen ska nå plusresultat krävs stora anpassningar av nettokostnaderna under 2021 samt i budgetarbetet inför 2022 – 2024. Det innebär att det kommer ställas stora krav på nämnder och organisationen framöver.

Enligt de prognoser som finns under början av 2021 går vissa nämnder 2021 mot underskott eftersom sparåtgärder inte får helårseffekt under 2021 utan först 2022.

De slutliga konsekvenserna av de stora insatser och åtgärder som sätts in globalt, nationellt och lokalt för att hantera spridningen av coronavirus är under mars 2021 svåra att överblicka. Trots insatserna sjunkit BNP i vart fall kortsiktigt och att arbetslöshet i Sverige och världen ökar. Hur det kommer att slå mot de skatteintäkter och generella bidrag som Degerfors kommun budgeterat för 2021 - 2023 är svåra att idag överblicka. Det kan även komma att medföra ökade utgifter för kommunerna i form av stöd och bidrag. Det kommer även att innebära stor belastning inom äldreboende, hemtjänst och skola.

## Åtgärdsplan för återställande av underskott enligt kommunallagen

Enligt balanskravsresultatet i årsredovisningen för 2020 kommer kommunens underskott att uppgå till 11 109 tkr.

I kommunallagen (2017:725) finns bestämmelser hur regleringen av ett underskott ska hanteras. Enligt 11 kapitlet 12 § ska ett negativt resultat regleras under de närmaste tre åren, det vill säga under 2021 – 2023. Det är kommunfullmäktige som ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till.

Med begreppet reglering avses att ett underskott år 1 ska motsvaras av ett minst lika stort överskott under år 2 – 4.

Med balanskravsresultat avses att årets resultat justeras med realisationsvinster, realisationsförluster, orealiserade vinster och förluster i värdepapper samt återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper.

Enligt 11 kapitlet 13 § får kommunfullmäktige besluta att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl för detta.

### Beskrivning av synnerliga skäl och laglighetsprövning

Begreppet synnerliga skäl har ingen klar definition i lagtexten eller förarbetet till kommunallagen. Det som beskrivs i författningskommentaren i propositionen till kommunallagen är att frågan om synnerliga skäl ska prövas inom ramen för det politiska systemet och att det även är undantaget från möjlighet att överklaga beslutet om synnerliga skäl.

Synnerliga skäl kan tillämpas både när en budget enligt 11 kapitlet 5 § inte upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna samt enligt 11 kapitlet 13 § när ett negativt balanskravsresultat inte ska regleras.

Som exempel på synnerliga skäl i förarbetet är större omstruktureringsåtgärder i syfte att uppnå en god ekonomisk hushållning. Det kan exempelvis röra sig om en kommun med befolkningsminskning som behöver omstrukturera sin verksamhet för att få en mer anpassad verksamhet och som medför minskade kostnader i framtiden.

I propositionen till kommunallagen finns viss vägledning att finna om synnerliga skäl, laglighetsprövning och under vilken tidsperiod ett underskott ska regleras.

På sidan 427 står det:

”I paragrafen anges förutsättningarna för att inte reglera ett negativt balanskravsresultat. ... Bestämmelsen innebär att fullmäktige får besluta att en reglering av negativt balanskravsresultat enligt 12 § inte ska göras om det finns synnerliga skäl. Som exempel på när synnerliga skäl för att underlåta att reglera ett negativt balanskravsresultat kan finnas, kan nämnas de situationer då en kommun eller ett landsting vid upprättandet av budgeten gjort ett undantag från kravet på en budget i balans med hänvisning till 5 § tredje stycket 2. Det är också möjligt att endast delvis reglera ett negativt resultat eller att reglera detta under en längre tid än vad som förutsätts i 12 § med stöd av denna bestämmelse.”

På sidan 444 står det:

”Det är fråga om beslut att återropa synnerliga skäl för att inte balansera budgeten ... samt beslut om reglering av ett negativt balanskravsresultat enligt 11 kap. 12 och 13 §§. Avsikten är att dessa beslut ska prövas inom ramen för det politiska systemet.”

Om laglighetsprövning står på sidan 260:

”Vid införandet av den nuvarande regleringen uttalade regeringen följande. Enligt regeringens bedömning är prövningen om det föreligger synnerliga skäl mycket politisk till sin karaktär. I likhet med vad majoriteten av remissinstanserna påpekat anser regeringen att det även fortsättningsvis bör vara en uppgift för det politiska systemet att pröva frågan om avsteg från principen om en ekonomi i balans vid bokslutsregleringen. Denna bedömning ändras inte av det förhållandet att ytterligare omständigheter bedöms utgöra grund för att inte reglera ett negativt resultat. I praxis har det förekommit att ett beslut att upprätta en budget som inte varit i balans har överklagats. Enligt regeringen utgör även budgetbeslut exempel på beslut som bör prövas inom ramen för det politiska systemet. Detta är också i konsekvens med att beslut rörande bokslutsreglering av uppkomna underskott inte föreslås bli föremål för laglighetsprövning ... Regeringen anser att det synsätt som regeringen gav uttryck för i ovan citerade proposition i huvudsak fortfarande äger giltighet.”

Det är med andra ord upp till kommunfullmäktige att avgöra vad som ska hänföras till synnerliga skäl eftersom det är en politiska fråga att avgöra vad som ryms inom begreppet.

### Synnerliga skäl

Kommunfullmäktige beslutade 2021-03-29 § 42 att ingen hänvisning till synnerliga skäl ska göras för underskottet 2020.

Hänvisning till synnerliga skäl skedde för del av underskottet 2019. Av underskottet 2019 fanns poster där kostnaderna inte förväntades återkomma under 2020 eller följande år samt poster som kommunen hade liten eller ingen rådighet över. Dessa föreslogs undantas från regleringen genom hänvisning till synnerliga skäl. Dessa poster avsåg pensioner, pensionskostnad för Bergslagens räddningstjänst, avgångsvederlag samt bland annat underskott inom flyktingverksamheten. Totalt avsåg beloppet 22 950 tkr som hänfördes till synnerliga skäl (KF 2020-03-23 § 34). Ytterligare 948 tkr hänfördes i juni till synnerliga skäl (KF 2020-06-15 § 80). Av ursprungligt underskott om 42 572 tkr finns efter synnerliga skäl 18 674 tkr kvar att återställa.

### Åtgärdsplan enligt kommunfullmäktiges beslut 2021-03-29

Efter underskott om 18 674 tkr för 2019, efter synnerliga skäl, samt 11 109 tkr för 2020 finns totalt 29 783 tkr att återställa.

Ett underskott enligt balanskravsutredningen måste kommunen enligt kommunallagen 11 kap § 12 reglera under de närmast följande tre åren.

Enligt beslutad budget för 2021 – 2023, senaste prognos för 2021 samt senaste skatteunderlagsprognos beslutade kommunfullmäktige 2021-03-29 att underskotten återställas enligt följande under 2021 – 2025.

<b>År</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Summa</b>
<b>2019</b>	5 358	7 000	6 316	0	0	<b>18 674</b>
<b>2020</b>	0	0	684	7 800	2 625	<b>11 109</b>
<b>Summa</b>	<b>5 358</b>	<b>7 000</b>	<b>7 000</b>	<b>7 800</b>	<b>2 625</b>	<b>29 783</b>

### Övergripande om den ekonomiska situationen inom Degerfors kommun

Utifrån resultatet 2020 samt budget 2021 – 2023 har samtliga nämnder att analysera sina verksamheter för att sänka sina kostnader.

Detta arbete måste ske i första hand för att förhindra ett negativt resultat även för 2021. Ett överskott senast 2022 samt kommande år är en nödvändighet och ett mål i sig för att ge Degerfors kommun långsiktiga förutsättningar för en god ekonomisk hushållning.

Överskott är även nödvändigt utifrån syftet enligt åtgärdsplan att återställa underskottet från 2019 och 2020.

Att hänvisa till synnerliga skäl får aldrig vara ett skäl för att slippa från arbetet med att nämnderna ska anpassa och hålla budget och att få kommunens ekonomi att gå med överskott. Även om hänvisning till synnerliga skäl sker för 2019 så påverkar det inte den faktiska underliggande bokföringen och årsredovisningen. Ett underskott minskar det egna kapitalet och enda sättet att återställa eget kapital är att få överskott kommande år. Synnerliga skäl innebär inte att det egna kapitalet förbättras.



## Finansiell analys

Modellen för finansiell analys bygger på fyra aspekter som är viktiga ur ett finansiellt perspektiv, nämligen det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållandena samt kontrollen över den finansiella utvecklingen.

Resultat – där resultatet kartläggs och utvecklingen av intäkter och kostnader bedöms.

Kapacitet – som visar vilken förmåga kommunen har på lång sikt att klara sina åtaganden.

Risk – som beskriver hur kommunens finansiella situation ser ut.

Kontroll – där följsamhet mot budget och prognossäkerhet är mått på kontroll.

## Resultat

### Förändringar av intäkter och kostnader

Nedan visas förändringarna av intäkter och kostnader under 1, 3 respektive 5 år.

Förändringar av intäkter och kostnader	2019	2020	Förändring	Förändring	Förändring
			över 1 år, % 2019-2020	över 3 år, % 2017-2020	över 5 år, % 2015-2020
Verksamhetens intäkter	159 537	162 313	2%	-2%	12%
Verksamhetens kostnader	750 239	749 735	0%	9%	22%
Avskrivningar	27 003	26 583	-2%	2%	14%
Skatteintäkter	436 986	428 344	-2%	2%	10%
Generella statsbidrag	139 545	171 162	23%	31%	60%
Finansnetto	-280	3 390	-1311%	-605%	-251%

Analys: av förändringarna av intäkter och kostnader framgår att intäkterna mellan 2019 och 2020 ökat med 2 % huvudsakligen till följd av bidrag för Corona samt återbetalning av sjuklöner. Över flera år har kostnaderna ökat mer än intäkterna.

### Nettokostnadsandel

Nettokostnadsandel visar hur stor andel av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag som verksamhetens intäkter och kostnader, avskrivningar och finansnetto tar i anspråk. Nettokostnadsandelen ska spegla dels hur kommunen kan finansiera sina löpande kostnader med löpande intäkter, dels hur kommunens balans mellan löpande kostnader och löpande intäkter har utvecklats över tiden. Om nyckeltalet överstiger 100 procent innebär det att kostnaderna överstiger intäkterna. En sådan obalans innebär att det egna kapitalet minskar, och om kommunens tillgångar samtidigt ökar, ökar också kommunens skuldsättning. Detta innebär i sin tur att kommunens finansiella kostnader under de kommande åren kommer att öka och att det blivit mindre kvar av intäkterna som kan användas till att bedriva verksamhet.

Nettokostnadsandel	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter och kostnader	94,7%	102,5%	98,0%
Avskrivningar	4,9%	4,7%	4,4%
Finansnetto	0,2%	0,0%	0,6%
Totala kostnader och intäkter	99,4%	107,2%	101,9%
Resultat	0,6%	-7,2%	-1,9%

Analys: det framgår att den totala kostnaden under 2018 tagit i stort sett hela andelen av skatteintäkterna och generella statsbidrag och för att under 2019 och 2020 överstiga dem. Resultatet för 2018 hade också visat ett värde över 100 % om inte inetrångsersättningen för Lidetorpsmon om 6 900 tkr tillkommit.

### Förändring av skatteintäkter, generella statsbidrag och verksamhetens nettokostnad

<b>Skatter och nettokostnadsutveckling</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Skatteintäkter, tkr	426 012	436 986	428 344
Generella statsbidrag och utjämnings, tkr	133 299	139 545	171 162
<b>Summa skatt och bidrag, tkr</b>	<b>559 311</b>	<b>576 531</b>	<b>599 506</b>
Skatteintäkter, ökning från föregående år		2,6%	-2,0%
Generella bidrag, ökning från föregående år		4,7%	22,7%
<b>Summa skatt och bidrag, ökning från föregående år</b>		<b>3,1%</b>	<b>4,0%</b>
Verksamhetens nettokostnad, tkr	557 498	617 705	614 005
<b>Verksamhetens nettokostnad, ökning från föregående år</b>		<b>12,2%</b>	<b>-0,6%</b>
<b>Kostnadsökning jämfört med skatter och bidrag</b>		<b>9,1%</b>	<b>-4,6%</b>

Analys: det framgår att verksamhetens nettokostnad 2020 minskade med 0,6 % medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 4,0 %.

### Självfinansieringsgrad av investeringar

Självfinansieringsgrad av årets nettoinvesteringar mäter hur stor andel av årets nettoinvesteringar som kan finansieras med internt tillförda medel. En hög självfinansieringsgrad innebär en liten eller ingen ökning av låneskulden, vilket förbättrar eller bibehåller det finansiella handlingsutrymmet. Självfinansieringsgraden beräknas genom att pensionsskuldens förändring och avskrivningar läggs till resultat, eftersom dessa poster hanteras som kostnader i redovisningen men ingen utbetalning sker. Detta resultat sätt sedan i relation till årets nettoinvesteringar.

<b>Självfinansieringsgrad av investeringar</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Nettoinvesteringar	23 295	30 229	36 850
Internt tillförda medel	30 301	-8 428	17 137
Självfinansieringsgrad	130,1%	-27,9%	46,5%

Analys: det framgår att självfinansieringsgraden 2019 är negativ på grund av det stora underskottet. Det medför att investeringar 2019 finansierades via lån. År 2020 är självfinansieringsgraden 46,5 % vilket innebär att vissa investeringar självfinansierades.

### Investeringsutvecklingen

Ett av två sätt som används för att analysera investeringsutvecklingen över tid är årets nettoinvesteringar relaterat till verksamhetens kostnader. Detta nyckeltal ger en bättre bild av investeringsvolymens utveckling än den man får om man bara studerar de faktiska investeringarna över tiden. Anledningen är att de flesta kommuner med tiden ökar sin verksamhet, vilket innebär att det krävs en större investeringsvolym för att bedriva verksamheten på ett rationellt sätt. Genom att sätta investeringarna i relation till

verksamhetens kostnader kan man lättare avgöra om årets investeringsvolym i realiteten är högre än föregående års.

Det andra sättet är att sätta årets nettoinvesteringar i relation till årets avskrivningar. Om nyckeltalet blir mindre än 100 procent innebär det i teorin att kommunen inte klarar att reinvestera sina anläggningstillgångar. Ett eller några enstaka år med siffror under 100 procent behöver inte innebära några problem, men en långvarig låg reinvesteringsgrad kan innebära kapitalförstöring.

<b>Investeringsvolym</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Nettoinvesteringar/verksamhetens kostnader	3,3%	4,0%	4,9%
Nettoinvesteringar/avskrivningar	84,4%	111,9%	138,6%

Analys: det framgår av båda måtten att investeringarna under 2018 hållits på en ganska låg nivå i förhållande till både verksamhetens kostnader och avskrivningar. Under 2019 och 2020 har investeringarna ökat.

### **Analys av årets resultat**

Enligt kommunallagen ska en kommun alltid ha högre intäkter än kostnader. Om kommunen endast har nollresultat år efter år urholkar det kommunens eget kapital. Ett positivt ekonomiskt resultat ger möjligheter att långsiktigt finansiera investeringar, uppfylla pensionsåtaganden, klara av konjunktursvängningar och ha resurser för utveckling och investeringar.

Ett nyckeltal som används i analysen är kommunens resultat i förhållande till det egna kapitalet. Årets resultat visar hur det egna kapitalet har bevarats eller tagits i anspråk under året och resultatutvecklingen under en flerårsperiod visar om det finns en kapitalförbrukande eller kapitaluppbyggande trend eller om resultatet är i balans. Om tillgångarna ökar räcker det inte med ett nollresultat, eftersom den självfinansierade delen av tillgångarna då blir mindre eftersom de då finansieras via lån. Kapitalkostnaderna kommer då att öka. En oförändrad soliditet innebär att det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt och den finansiella balansen är då oförändrad.

<b>Årets resultat</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Årets resultat	3 201	-41 454	-11 109
Årets resultat/eget kapital	2,4%	-46,7%	-14,3%
Årets resultat/skatteintäkter och generella bidrag	0,6%	-7,2%	-1,9%

Analys: det framgår att resultatet 2018 varit lågt och 2019 och 2020 negativt.

## **Kapacitet**

### **Soliditet och skuldsättningsgrad**

För att visa en kommuns kapacitet använder man uttrycket soliditet. Soliditeten visar det egna kapitalet i förhållande till balansomslutningen. Soliditet är ett mått på kommunens finansiella styrka och anger hur stor del av tillgångarna som kommunen finansierat med skattemedel, det vill säga med egna pengar istället för lån. Hur soliditeten utvecklas beror dels på hur resultatet

utvecklas, dels på ökningen av tillgångar och hur kommunen finansierat ökningen. Hög soliditet innebär låg skuldsättning, vilket i sin tur ger låga räntekostnader.

Den del av balansomslutningen som finansierats med annat än eget kapital benämns skuldsättningsgrad. Denna uppdelning är intressant när kommunens kortsiktiga och långsiktiga betalningsberedskap ska analyseras. En ökad kortfristig skuldsättning påverkar likviditeten negativt eftersom betalningsberedskapen försämras. En ökad långfristig skuldsättning är inte lika allvarlig på kort sikt, men innebär att kommunens långsiktiga betalningsberedskap försvagas.

<b>Soliditet</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Soliditet	29,4%	20,8%	16,7%
<b>Skuldsättningsgrad</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Skuldsättningsgrad	70,6%	79,2%	83,3%

Analys: soliditeten ligger på en låg och sjunkande nivå. Skuldsättningsgraden ökar i motsvarande mån.

### **Kommunalskatt**

När kapaciteten analyseras är också möjligheten att öka kommunens intäkter ett viktigt nyckeltal. En låg kommunalskatt innebär att kommunens utrymme att på sikt påverka sin finansiella situation är större.

<b>Kommunalskatt</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Kommunal skattesats	22,30	22,30	22,30
Landstingsskatt	11,55	11,55	11,55
<b>Total skattesats</b>	<b>33,85</b>	<b>33,85</b>	<b>33,85</b>
Genomsnittlig kommunal skattesats	32,12	32,19	32,19
<b>Skillnad</b>	<b>1,73</b>	<b>1,66</b>	<b>1,66</b>

Analys: som framgår ligger den totala skattesatsen i Degerfors 1,66 kr högre än den genomsnittliga skattesatsen i Sverige. I Örebro län (inklusive Degerfors kommun) är den genomsnittliga skattesatsen 33,46 kr. Degerfors ligger då 0,39 kr högre än den genomsnittliga skattesatsen i Örebro län. Beslut har fattats om att höja skatten till 23,00 kr för 2021.

### **Risk**

#### **Likviditet och rörelsekapital**

Risk syftar på hur exponerade kommunen är ur ett finansiellt perspektiv. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem.

När man analyserar risk ur ett kortsiktigt perspektiv är analysen av kommunens kortsiktiga betalningsberedskap i form av dess likviditet en viktig del. Ett inflöde av inkomster innebär en förstärkning av likviditeten och av motståndskraften mot kortsiktiga svackor i ekonomin. Ett utflöde innebär en försvagning av likviditeten och leder till ett ökat lånebehov.

Kassalikviditeten räknas som kassa i förhållande till kortfristiga skulder, huvudsakligen leverantörsfakturor och semesterlöneskuld.

Balanslikviditeten räknas som kassa och korta fordringar (omsättningstillgångar) i förhållande till kortfristiga skulder.

Rörelsekapital räknas som skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

<b>Likviditet</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Kassalikviditet	23,1%	0,0%	22,7%
Balanslikviditet	55,1%	35,7%	58,6%
Rörelsekapital	-66 225	-103 132	-56 687

Analys: kassalikviditeten och balanslikviditeten är låga och sjunkande. Kassalikviditeten är noll 2019 utifrån att negativ kassa bokförts överflyttats till kortfristig skuld. Balanslikviditeten har återhämtat sig något.

### **Ränterisk**

Man analyserar även ränte- och valutarisken. I takt med att låneskulden för de flesta kommuner har ökat och medfört ökade finansiella kostnader har det blivit viktigt att analysera hur förändringar på den finansiella marknaden kan påverka kommunens finansiella situation.

Analys av ränte- och valutakänslighet sker utifrån ränterisk, räntebindningstid samt valutarisk. Med ränterisk avses hur mycket kommunens räntekostnader ökar eller minskar om räntan förändras med en procent på årsbasis. Med räntebindningstid avses den tidsperiod på viken kommunen har bundit sina lån. Med valutarisk avses de risker som är förknippade med kommunens eventuella lån i utländsk valuta.

<b>Räntor på lån och derivat</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Ränterisk om ökning med 1 procentenhet, tkr	380	434	527
Räntebindningstid, år	2,67	1,96	2,25
Genomsnittsränta	1,71 %	1,66 %	1,20 %
Utlandslån, tkr	0	0	0

Analys: en räntehöjning medför drygt 500 tkr i ökade kostnader. Kommunen har inga lån i utländsk valuta.

### **Borgensåtaganden**

Borgensåtaganden är ett nyckeltal för analys ur ett riskperspektiv. Stora borgensåtaganden kan innebära en finansiell risk genom att kommunen tvingas överta lån, eller ge aktieägartillskott till ett bolag. När borgensåtaganden studeras är det viktigt att analysera innehållet i åtagandena. Stora borgensåtaganden behöver inte alltid betyda större risk om till exempel de kommunägda bolagen är lönsamma.

<b>Borgensåtaganden</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Egnahem och småhus med bostadsrätt	26	26	26
Kommunala bolag	377 500	366 500	348 500
Övriga borgensåtaganden	2 100	2 100	2 100
<b>Summa</b>	<b>379 626</b>	<b>368 626</b>	<b>350 626</b>

Analys: risken för kommunens borgensåtaganden bedöms som liten.

### **Pensionsskulden**

Man kan göra en analys av soliditeten inklusive pensioner intjänade före 1998 (redovisas utanför balansräkningen). Det ger en bild av kommunens framtida finansiella handlingsutrymme när det gäller att möta de alltmer omfattande pensionsutbetalningarna som årligen ska belasta resultaträkningen.

<b>Pensionsskulden</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Pension intjänad före 1998	208 729	206 586	205 662
Särskild löneskatt på pension	50 637	50 118	49 893
<b>Summa pension</b>	<b>259 366</b>	<b>256 704</b>	<b>255 555</b>
Soliditet inklusive pensionsskuld före 1998	18,7%	13,0%	10,8%

Analys: soliditeten inklusive pensionsskuld för 1998 sjunker på grund av underskott.

### **Kontroll**

#### **Budgetföljsamhet**

Kontroll syftar på kommunens förmåga att via ekonomistyrningen upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet är mått som kan användas för att bedöma kommunens möjlighet att upprätthålla god ekonomisk hushållning. En kommun som har god budgetföljsamhet och god prognossäkerhet borde ha lättare att korrigera eventuella svackor i ekonomin både på kort och lång sikt.

<b>Budgetföljsamhet</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Budgeterat resultat	5 710	1 924	9 525
Årets resultat	3 201	-41 454	-11 109
<b>Differens</b>	<b>-2 509</b>	<b>-43 378</b>	<b>-20 634</b>

Analys: kommunen måste förbättra arbetet kring budgetarbete, budgetföljsamhet och prognossäkerhet.

## Analys över bolagen

<b>Degerforsbolagen AB</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Omsättning, tkr	347	316	435
Soliditet, %	36%	43%	45%
Kassalikviditet, %	40%	120%	2%
Resultat efter finansiella poster, tkr	-562	-593	-386

<b>Degerforsbyggen AB</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Omsättning, tkr	111 287	108 352	102 572
Soliditet, %	13%	12%	10%
Kassalikviditet, %	105%	79%	52%
Resultat efter finansiella poster, tkr	6 460	4 558	-672

<b>Degerfors Industrihus AB</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Omsättning, tkr	10 908	6 974	6 586
Soliditet, %	19%	19%	18%
Kassalikviditet, %	252%	310%	503%
Resultat efter finansiella poster, tkr	40	31	-233

<b>Degerfors Energi AB</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Omsättning, tkr	69 948	70 747	69 424
Soliditet, %	65%	57%	51%
Kassalikviditet, %	117%	163%	125%
Resultat efter finansiella poster, tkr	15 897	14 451	15 711

Analys: Degerforsbyggen AB och Degerfors Energi AB fortsätter att redovisa vinst. Soliditeten hos Degerfors Energi AB är god och hos Degerforsbyggen AB är den stabil kring drygt 10 %.

Degerforsbyggen AB

Bolaget är exponerat för ränterisker, risker för kreditförluster samt risker för anläggnings-/fastighetsskador. Dessa risker hanteras genom efterlevnad av upprättad finanspolicy, systematisk kreditbedömning samt fullvärdesförsäkring av fastighetsbeståndet.

Den ränteriskexponering som bolaget har i sin balans- och resultaträkning och som påverkas av ränteförändringar, framför allt genom bolagets kontinuerliga upplåning, bestående i huvudsak av förlängningar av befintliga krediter, nyupplåning och framtida ränteriskexponeringar i form av nyinvesteringar, men även balansräkningsposter och makroexponeringar, har bolaget valt att löpande hantera med hjälp av ränteswapar.

Denna ränteriskexponering hanteras som en helhet, i en portfölj bestående av krediter, ränteswapar och övriga ränteriskexponeringar. Hur denna hantering sköts och vilka regler, ramar och nyckeltal som gäller, styrs i sin helhet av bolagets finanspolicy. Att detta policydokument följs och att relevanta nyckeltal tas fram, kontrolleras i en månatlig rapportering.

### Degerfors Industrihus AB

Bolaget är exponerat för ränterisker, risker för kreditförluster samt risker för anläggnings-/fastighets-skador. Dessa risker hanteras genom efterlevnad av upprättad finanspolicy, systematisk kreditbedömning samt fullvärdesförsäkring av fastighetsbeståndet. Den ränteriskexponering som bolaget har i sin balans- och resultaträkning och som påverkas av ränteförändringar, framför allt genom bolagets kontinuerliga upplåning, bestående i huvudsak av förlängningar av befintliga krediter, nyupplåning och framtida ränteriskexponeringar i form av nyinvesteringar, men även balansräkningsposter och makroexponeringar, har bolaget valt att löpande hantera med hjälp av ränteswapar.

Denna ränteriskexponering hanteras som en helhet, i en portfölj bestående av krediter, ränteswapar och övriga ränteriskexponeringar. Hur denna hantering sköts och vilka regler, ramar och nyckeltal som gäller, styrs i sin helhet av bolagets finanspolicy. Att detta policydokument följs och att relevanta nyckeltal tas fram, kontrolleras i en månatlig rapportering

### Degerfors Energi AB

Bolaget är exponerat för ränterisker, risker för kreditförluster samt risker för anläggningsskador. Dessa risker hanteras genom fortlöpande utvärdering av finansiell position, systematisk kreditbedömning samt fullvärdesförsking av anläggningarna. Förlustrisker föreligger på grund av förändringar i marknadspriset på el och det bränsle som bolaget använder i sina produktionsanläggningar. Bolaget hanterar risken genom att prognostisera och analysera prisutvecklingen och genom att ha god framförhållning i bränsleinköpen.

Resultatrisker föreligger om bolaget inte kan leverera el, värme eller stadsnätstjänster till sina kunder. Bolaget hanterar denna risk genom att kontinuerligt identifiera risker för skador i distributionsnäten och med förebyggande underhåll och investeringar minimera dessa risker.

Den ränteriskexponering som bolaget har i sin balans- och resultaträkning och som påverkas av ränteförändringar, framför allt genom bolagets kontinuerliga upplåning, bestående i huvudsak av förlängningar av befintliga krediter, nyupplåning och framtida ränteriskexponeringar i form av nyinvesteringar, men även balansräkningsposter och makroexponeringar, har bolaget valt att löpande hantera med hjälp av ränteswapar.

Denna ränteriskexponering hanteras som en helhet, i en portfölj bestående av krediter, ränteswapar och övriga ränteriskexponeringar. Hur denna hantering sköts och vilka regler, ramar och nyckeltal som gäller, styrs i sin helhet av bolagets finanspolicy. Att detta policydokument följs och att relevanta nyckeltal tas fram, kontrolleras i en månatlig rapportering.



## Återrapportering av Finanspolicy

Återrapporteringen avspeglar lån, bindningstider mm för de finansiella instrument som kommunen använder per 2020-12-31 samt jämförelser de senaste tre åren.

Värden	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Aktuell låneskuld, tkr	224 053	154 084	154 184	164 284
Räntebindningstid, år *)	2,25	1,96	2,67	3,16
Kapitalbindningstid, år	2,02	0,71	1,21	0,86
Ränteswappar, tkr	105 000	105 000	105 000	105 000
Över- eller undervärde swap, tkr	-4 258	-5 785	-7 559	-8 939
Över- eller undervärde lån, tkr	37	-17	16	81
Genomsnittsränta	1,20%	1,66%	1,71%	1,52%

\*) Räntebindningstid ska vara mellan 1 och 10 år

## Ränteswappar

Genom ränteswappar har kommunen säkrat 105 000 tkr i olika avtal som löper på 10 år. Räntenivån i avtalen ligger mellan 2,115 % och 2,425 %. Om inte räntesäkringen sker med ränteswappar hade räntesäkringen istället kostat i form av längre räntebindningstider.

Det finns ett undervärde om 4 258 tkr (5 785 tkr) i befintliga avtal. Undervärdet motsvarar den kostnad som skulle uppstå om kommunen avslutar avtalen i förtid. I motsvarande mån skulle motsvarande undervärde uppstå om man i stället valt att använda långa räntebindningar på kommunens lån (så kallat ränteskillnadsersättning). Om kommunen väljer att behålla ingångna avtal till respektive förfalldatum kommer det inte att finnas något undervärde att hantera.

## Samlad bedömning utifrån finansiell analys

Den samlade bedömningen är att kommunen inte uppnår god ekonomiska hushållning.

- Nettokostnadsutvecklingen visar att kostnaderna tillsammans med avskrivningar överstiger skatteintäkter och generella statsbidrag
- Självfinansieringsgraden av investeringar visar att investeringarna till stor del måste finansieras med lån
- Årets resultat är negativt under 2020 och har de senaste åren varit negativt eller hållit för låg nivå för att långsiktigt bygga en stabil ekonomi
- Soliditet och kassalikviditet håller för låg nivå
- Budgetföljdsamheten måste förbättras

Den samlade bedömningen är att bolagen uppnår god ekonomiska hushållning.

- Degerforsbyggen har förbättrad soliditet och likviditet samt stabilt resultat
- Degerfors Industrihus god likviditet och stabil soliditet samt stabilt resultat
- Degerfors Energi har god soliditet och likviditet samt högt resultat

## Pensionsförpliktelser

<b>1. Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
a. Avsättning inklusive särskild löneskatt	17 373	15 710
b. Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	255 555	256 704
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	27 845	26 904
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
<b>4. Summa pensionsförpliktelse, inklusive försäkring och stiftelser</b>	<b>300 773</b>	<b>299 318</b>

## Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde

5. Totalt pensionsförsäkringskapital	36 774	34 133
a. Varav överskottsmedel	1 418	1 585
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0	0
<b>8. Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>38 192</b>	<b>35 718</b>

## Finansiering

9. Återlånade medel	262 581	263 600
10. Konsolideringsgrad	13%	12%

## Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel

### 11. De tillgångsslag som egna förvaltade pensionsmedel placerats i och vilken avkastning som uppnåtts

Degerfors kommun har inga egna förvaltade pensionsmedel.  
Likvida medel placeras på konto i Swedbank.

### 12. Beskrivning av utvecklingen från föregående år avseende egna förvaltade pensionsmedel

Degerfors kommun har inga egna förvaltade pensionsmedel.

## Upplysning avseende vilka förpliktelser som har tryggats genom pensionsförsäkring och/eller pensionsstiftelse

### 13. Följande förpliktelser har tryggats

#### a. Via pensionsförsäkring

#### b. Via pensionsstiftelser

Degerfors kommun har pensionsförsäkring via KPA

## Händelse av väsentlig betydelse

Pandemin har präglat året med stabsarbete och ökad belastning inom samtliga nämnder. Extra stor belastning har det varit för socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden. Hur kommunens verksamhet, intäkter och kostnader kommer att utvecklas under 2021 och framåt är svårt att sja om.

Nämndernas stora utmaning under 2021 är arbetet med att anpassa kostnaderna till intäkterna inom de kommunala verksamheterna.

Degerfors IF avancerade under december 2020 till allsvenskan. Stora investeringar planeras på Stora Valla för att Svenska Fotbollsförbundet ska godkänna arenan för allsvenskt spel.

Karlskoga kommun beslutade i december 2020 att säga upp avtal om samverkan kring gemensam nämnd för gymnasieskola, gymnasiesärskola och vuxenutbildning. Från och med 1 juli 2022 upphör gymnasienämndens uppdrag. Degerfors kommun önskar att påskynda processen till 1 juli 2021 för att kunna bedriva gymnasieskola i egen regi. Diskussion pågår med Karlskoga kommun.

Barnkonventionen är lag från 1 januari 2020 och nämnderna arbetar med frågan hur verksamheterna ska anpassas till lagen samt utbildningar.

### Degerforsbyggen AB

Bolaget skall fortsätta vara aktivt och arbeta för att skapa attraktiva och trygga boendemiljöer genom egna utvecklingsprojekt men även med hjälp av den utvecklingsgrupp som drivs i samråd med hyresgäster och hyresgästföreningen.

Den genomsnittliga vakansgraden har under verksamhetsåret tyvärr brutit en tidigare minskande trend och har istället ökat, utfallet visar på en genomsnittlig vakansgrad motsvarande 13 lägenheter, att jämföra med fjolårets 6 lägenheter. I slutet av verksamhetsåret lanserades ny hemsida med tillhörande marknadssystem och det är med hjälp av detta verktyg och en organisatorisk förstärkning på uthyrningssidan som verksamheten tar sig an 2021 års omsättning av lägenheter.

Förvaltningsmässigt är utmaningen att fortsatt kombinera den teoretiska ROT-recoveringsplanen med de tendenser som marknaden ger sken av vid den löpande uthyrningen av lägenheter. För detta kommer även statistik och data från det nyligen implementerade marknadssystemet att kunna bidra.

Varje framtida ROT-recoveringsprojekt kommer behöva föregås av en analys gällande marknadens framtida behov av aktuellt objekt men även på vilket sätt lägenheter kan utrustas och/eller byggas om på ett sätt som gör produkten efterfrågad över lång tid framöver. Principen ”Lägg pengar på rätt saker” skall gälla.

Under våren 2021 är ett strategiskt arbete planerat med ledning och styrelse i syfte att analysera det framtida behovet av bostäder. Trots hyreshöjningar i samband med standardförbättrande insatser i vårt bostadsbestånd så ter sig just dessa bostäder lättare att hyra ut på nytt.

### Degerfors Energi AB

Världsgenerationen klassade den 11:e mars Coronavirusets utbrott som en pandemi. Coronaviruset har inte haft någon stor ekonomisk påverkan på bolaget. Bolaget har följt de nationella och lokala riktlinjerna i stort, och har inte haft någon bekräftad smittad medarbetare under året.

Bolaget gör kontinuerligt riskbedömning av hur effekterna av COVID-19 kan komma att påverka bolaget. Styrelsen och ledningen har inte sett någon stor risk för bolagets drift under räkenskapsåret.

Bolaget har tillsammans med partners, Näckås Energi och Filipstads Energinät, bytt kundinformationssystem under räkenskapsåret. Bolaget har varit projekt ägare i det arbetet och i november skickade bolaget ut sina räkningar via nya systemet.

Globalt blev 2020 lika varmt som 2016 och de båda åren är de varmaste som har uppmätts. Året satte också punkt för det varmaste decennium som har uppmätts, enligt EU:s klimatforskningscenter Copernicus. Koldioxidhalten i atmosfären fortsatte att öka och satte nytt rekord i maj.

Elnätsavgifterna granskas av Energimarknadsinspektionen (Ei), genom att det på förhand sätts en ram för företagets intäkter (intäktsram). Intäktsramarna gäller för fyra år i taget och i efterhand görs en reglering där förhandsbeskedet av intäktsram för fyra år justeras mot verkligt utfall.

Under september mottogs omprövning av intäktsram efter tillsynsperiod 2016-2019.

Utfallet gav en intäktsram för 2016-2019 om 105,6 Mkr jämfört med förhandsbeskedets 102,2 Mkr. Denna överintäkt innebär ingen påverkan på perioden 2020-2023 då det fanns outnyttjat intäktsutrymme kvar från perioden 2012-2015.

Kvar i ”potten” outnyttjat intäktsutrymme finns 36 Mkr, men om och hur denna ”pott” kan utnyttjas för perioderna 2020-2023 och 2024-2027 är fortfarande inte helt klarlagt.

Under året har bolagets ägardirektiv reviderats.

Världsförbundet klassade den 11:e mars 2020 Coronavirusets utbrott som en pandemi och när bolaget går in i nytt räkenskapsår så finns pandemin kvar som ett orosmoment. Bolaget fortsätter att följa de nationella och lokala riktlinjerna i stort. Bolaget gör kontinuerligt riskbedömning av hur effekterna av COVID-19 kan komma att påverka bolaget.

En ny förvaltningsorganisation för vårt kundinformationssystem kommer att skapas tillsammans med våra partners och träder ikraft 1 april 2021.

### Degerfors Industrihus AB

Under året har dialog fortsatt förts med befintliga hyresgäster om deras framtida behov av mer lokalytor, diverse prospekt har inledningsvis projekterats och kostnadsberäknats. Vid början av året monterades ett befintligt prefabricerad fryslager ner i Karlstad som nu ämnas återbrukas och uppföras i Degerfors. En projektering har under hösten genomförts gällande en nyproduktion om cirka 2000 kvm lokalyta där även den nedmonterade hallen ämnas återbrukas, en upphandling genomförs nu under våren 2021 där andemeningen är inflyttningsklart för hyresgäst våren 2022.

Under försommaren drabbades vår industribyggnad på Kranvägen 6 med tillhörande hyresgäster av en invändig brand där 2 500 kvm lokalytor blev brandröksskadat. Större delen av arbetet med sanering och återställning genomfördes under juli månad med fokus på att ha återställda lokaler i början av augusti. Att återställningen av dessa lokaler kunde genomföras på kort varsel redan under juli månad har resulterat i att hyresintäkterna inte påverkades negativt av denna brand. Återställningskostnaderna efter branden har till stor del täckts av företagets fastighetsförsäkring och endast inneburit en del kostnader hänförligt till försäkringssjälvrisker.

Den totala graddagskorrigerade energiförbrukningen för uppvärmning uppgår till 613 MWh (675 MWh).

Den totala förbrukningen av el uppgår till 338 966 kWh (352 879 kWh) varav 179 638 kWh (196 720 kWh) avser fastighetsel och 159 328 kWh (156 159 kWh) avser el som förbrukas av våra olika hyresgästers verksamheter. Den totala vattenförbrukningen uppgår till 4 185 kbm (4 185 kbm), då ingen ny avläsning gjorts på flera år.

En större uthyrning har skett av delvis vakanta och delvis uppsagda lokalytor på Industrigatan 14 från och med den 1:a januari 2021 vilket resulterat i mindre vakanta ytor än vid utgången av 2020. Vakansytorna uppgår per den 1:a januari 2021 till 906 kvm utspritt på 10 hyresobjekt fördelat tillhörande tre fastigheter.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Styrdokument

Följande dokument för 2020 reglerar styrningen av kommunen

- Styrmodell för Degerfors kommun, beslutad 2020-12-14, dnr KS 00281-2020
- Strategisk inriktning 2020 – 2023, beslutad 2020-12-14, dnr KS 00280-2020
- Budget 2020 – 2022, beslutad 2019-11-25, dnr KS 00102-2019

### Styrmodell för Degerfors kommun

En styrmodell beskriver hur det går till att besluta vad som ska utföras i den kommunala verksamheten och vilka mål de folkvalda vill uppnå. Syftet med styrmodellen är att säkerställa att den politiska viljeinriktningen får genomslag i verksamheterna, att skattepengar hanteras på bästa tänkbara sätt, att visionen och resultat uppnås och att god ekonomisk hushållning säkras.

Styrmodellen ska bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från visionen till det dagliga arbetet i verksamheterna. Genom en tydlig styrmodell blir det enklare för chefer och medarbetare att fokusera på vad politiken vill uppnå, istället för att bara förvalta verksamheterna.

Organisationer styrs inte bara av modeller och dokument. Styrningen påverkas också av organisationskultur, värderingar och attityder. För att styrmodellen ska få genomslag måste både struktur och kultur beaktas. Den behöver leva och leda i vardagen, inte vara en hyllvärmare. Styrmodellen ger därför också en tydlig bild av den värdegrund som gäller för kommunens verksamheter och hur alla beslut bör vara långsiktigt hållbara.

Den övergripande styrmodellen reglerar inte i detalj hur nämnder och bolag internt arbetar med sin egen planering och uppföljning. För att få effekt i vardagen måste styrningen konkretiseras. Detta görs i ett antal dokument; verksamhetsplaner, policys och riktlinjer m.m. Dessa utgör också en del av styrningen i kommunen, men beskrivs inte i detta dokument.

Styrmodellen för kommunkoncernen består av följande delar. Dessa är:

- Övergripande principer för hållbarhet i kommunens verksamheter
- Beslutade fokusområden
- Mål- och budgetdokument
- Årsredovisning och delårsrapport
- Kontinuerlig omvärldsanalys
- Nämndernas mål, verksamhetsplaner och internbudgetar

### Strategisk inriktning 2020 – 2023

Som del av Degerfors kommuns styrmodell ska den strategiska inriktningen för kommunen gälla i fyra år, baserad på en omvärldsanalys och politiska övervägningar. För att komma i fas med cykeln för de allmänna valen, föreslås följande strategiska prioritering gälla under en övergångsperiod 2020-2023.

Sedan kan arbetet med att ta fram en ny strategisk inriktning enligt beslutad styrmodell komma igång enligt plan efter valet 2022.

Den strategiska inriktningen beskriver vilka utvecklingsområden som ska prioriteras under planperioden. Utgångspunkt för framtagandet av utvecklingsområdena är Degerfors kommuns vision, principerna för värdegrunden och de övergripande principerna för hållbarhet.

Utgångspunkterna finns mer utförligt beskrivna i styrmodellen.

Visionen för Degerfors kommun är Bästa Degerfors – en trygg och modig kommun.

För att förtydliga vad detta innebär i praktiken, har följande fem fokusområden valts ut som väsentliga delar i att vara bästa Degerfors. Dessa områden ska fungera som ett paraply för den ordinarie verksamheten, så att varje nämnd kan koppla mätbara mål till sin verksamhetsplan inom relevant område och på så sätt löpande redovisa vad de gör för att uppnå visionen:

#### Barns bästa

I barnrättskommunen Degerfors visar vi de unga respekt och gör dem delaktiga i samhällsutvecklingen. I trygga, jämlika skolor får de kunskaper och färdigheter. Utbildningen sker i nära samverkan mellan vårdnadshavare och skola, där våra medarbetare ser och tar vara på varje elevs unika förutsättningar.

#### Äldres trygghet

I Degerfors står individen i centrum när vi utvecklar omsorg, trygghet och vård. Det sker i en dialog som präglas av respekt, delaktighet och medbestämmande. Resultatet blir att medborgarna – unga som äldre – kan ta del av en social välfärd för att leva ett gott, tryggt liv.

#### Samhällsutveckling i framkant

Med en framsynt samhällsplanering möter vi omvärldens efterfrågan på trygga, trivsamma bostäder för olika behov. En viktig del av planeringsarbetet är de synpunkter vi fångar upp i möten med dem som redan bor i vår kommun och de som vill bli våra grannar i någon av våra tätorter eller på landsbygden.

#### Tillväxt i fokus

Vårt arbete med hållbar tillväxt drivs med mod, kompetens och framtidstro. Med gemensamma krafter utvecklar vi entreprenörskap och kompetens. Ett förbättrat näringslivsklimat är ett resultat av vårt fördjupade samarbete med befintliga och nystartade företag. På samma sätt leder vår samverkan med besöksnäringen till att fler och fler gästar vår kommun.

#### Ansvar för hållbar utveckling

Vi välkomnar hela samhället att delta i och ta ansvar för vårt arbete med hållbar utveckling. Det drivs med mod och engagemang för att säkerställa att vår och kommande generationer ska kunna leva ett gott liv ekologiskt, ekonomiskt och socialt.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Kommunala bolag

En sammanställning av bolagens utfall. Mer detaljer framgår av bolagens rapporter under rubriken Degerfors bolagskoncern.

	<b>Utfall</b>	<b>Utfall</b>
<b>(Belopp i tkr)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Degerforsbolagen AB	-562	-593
Degerfors Energi AB	15 897	14 451
Degerforsbyggen AB	6 460	4 558
Degerfors Industrihus AB	40	31
<b>Summa</b>	<b>21 835</b>	<b>18 447</b>
Resultat efter finansiella poster		

### Likviditet

Saldo per 2020-12-31 på likviditetskontot i Swedbank uppgår till +22 565 tkr samt +7 681 tkr på konto för VA och renhållning. Kommunen har för att underlätta avstämningar ett separat konto för VA och renhållning. Belopp förs regelbundet över från detta konto till kommunens vanliga likviditetskonto.

Att nivån på likviditeten är låg kan delvis förklaras med att under perioden 2016 – 2018 har kommunen amorterat på lån med 42 000 tkr. Amortering har skett som ett sätt att hantera den överlikviditet som fanns och därmed sänka den finansiella risken. Amorteringar kan dock bara förklara tröskeeffekter av likviditeten. Den sjunkande nivån beror på att kommunen haft låga överskott eller stora underskott de senaste åren. När kostnaderna överstiger intäkterna fortsätter likviditeten att sjunka.

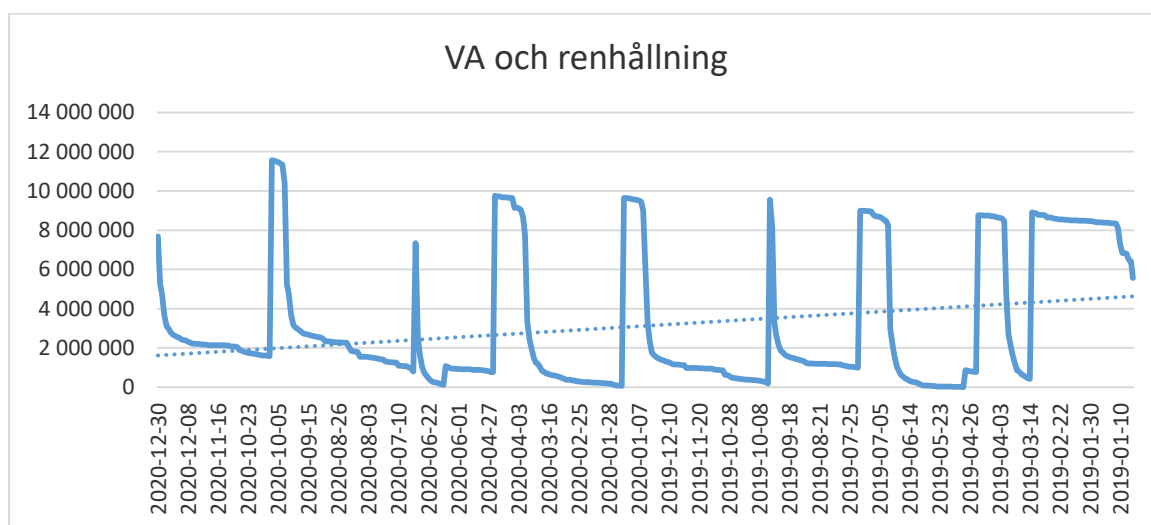
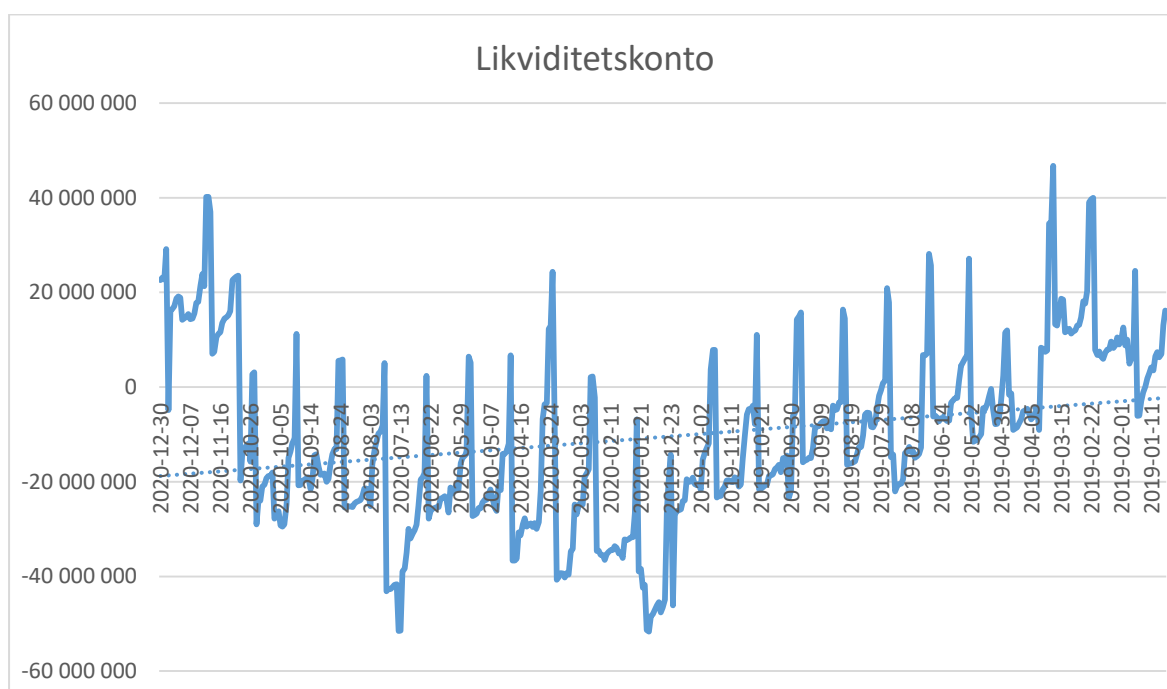
Likviditeteten påverkas även av investeringsnivån. Investeringar finansieras med lån. Dessa lån medför ökade räntekostnader och avskrivningskostnader. Kostnader som i sin tur tar budgetutrymme från nämndernas verksamheter. Nya lån beslutas av kommunfullmäktige.

Under 2020 har nyupplåning skett enligt

<b>Datum</b>	<b>Belopp</b>	<b>Orsak</b>
2020-03-20	30 000 tkr	Behov av likviditet
2020-11-03	40 000 tkr	Vattenverk

En förutsättning för att långsiktigt öka likviditeten av egen kraft är dels att få kontroll på kostnadsökningen och dels säkerställa att kommunen årligen har ett överskott i sitt resultat samt att ha kontroll på investeringsnivån. SKR rekommenderar att kommunerna minst har ett överskott om 2 % av skatter och generella bidrag.





## Verksamheternas måluppfyllelse

Degerfors kommuns styrmodell beslutades under 2017 och beskriver hur verksamheten formellt ska styras och ledas. Syftet med styrmodellen är att säkerställa att den politiska viljeinriktningen får genomslag i verksamheterna, att skattepengar hanteras på bästa tänkbara sätt och att önskade resultat uppnås och att beslutsvägar följer den demokratiska ordningen.

Styrmodellen har under 2020 kompletterats med införskaffandet av det digitala verksamhetsplaneringssystemet Stratsys – som ska digitalisera och systematisera analys av måluppfyllelse, samt bidra till att skapa en bättre helhetsbild av den röda tråden från kommunens vision till förvaltningarnas verksamhet.

Verksamhetsplanen för 2020 utgick från kommunens antagna vision: Bästa Degerfors - en modig och trygg kommun. Visionen uttrycker ett önskat framtida tillstånd och ska vara en

ledstjärna för samtliga kommunens verksamheter och även påverka omgivande samhällsaktörer.

För 2020 har kommunfullmäktige beslutat om fem fokusområden för att styra arbetet i nämnder och förvaltningar under verksamhetsåret. De fem fokusområdena är Barns bästa, Äldres trygghet, Samhällsutveckling i framkant, Tillväxt i fokus och Ansvar för hållbar utveckling. Respektive nämnd har i verksamhetsplaneringen kopplat aktiviteter och indikatorer till dessa fokusområden vars uppfyllelse redovisas gemensamt i denna årsrapport. Utifrån målen görs en bedömning av hur långt respektive nämnd kommit i de planerade aktiviteterna och hur väl dessa aktiviteter gett den måluppfyllelse som eftersträvats.

Lägesbedömningar för respektive målområdet görs utifrån en sammanvägd analys av nuvarande resultat, pågående och planerade aktiviteter, statistik, nyckeltal och omvärldsfaktorer. Genom införandet av Stratsys kan redovisningen systematiseras digitalt och den samlade bedömningen av måluppfyllelse symboliseras genom en trefärgad måluppfyllelse-mätare – röd, gul och grön. Röd innebär att vi är långt från måluppfyllelse, gul att vi är på väg och grön att målet till största del är uppnått.

Med lägesbedömningen som grund kan en justerad planering och prioritering för det framtida arbetet göras. Detta för att ständigt förbättra möjligheterna att uppnå Degerfors kommuns vision och prioriterade fokusområden.

### Barns bästa

*I barnrättskommunen Degerfors visar vi de unga respekt och gör dem delaktiga i samhällsutvecklingen. I trygga, jämlika skolor får de kunskaper och färdigheter.*

*Utbildningen sker i nära samverkan mellan föräldrar och skola, där våra medarbetare ser och tar vara på varje elevs unika förutsättningar.*



Området spannar över samtliga förvaltningar. Förutom Kultur- och utbildningsförvaltningen som är ansvarig för skolan, så utför Socialförvaltningen ett oerhört viktigt uppdrag i att stötta de mest sårbara barnen i kommunen. Serviceförvaltningen säkerställer en trygg trafik- och utemiljö och inom Kommunstyrelseförvaltningen tas många beslut för att barnens långsiktiga förutsättningar i Degerfors kommun ska bli bättre.

Inom ramen för Barnrättskommun jobbar grundskolorna i Degerfors med *Rättighetsbaserad skola*. Vid uppföljning kände eleverna till barnkonventionen i högre grad än länsgenomsnittet. Projektet *Barns rätt till sin rätt* involverar barn i arbetet för att ta fram aktiviteter som ska stärka kunskaper om barnkonventionen. Utbildningar inom projektet *Barnkonventionen som lag 2020*

genomfördes för samtliga medarbetare inom kommunstyrelseförvaltningen, vilket ökar medarbetarens kunskap om den nya lagstiftningen och kommer leda till en bättre tillämpning av barnkonventionen.

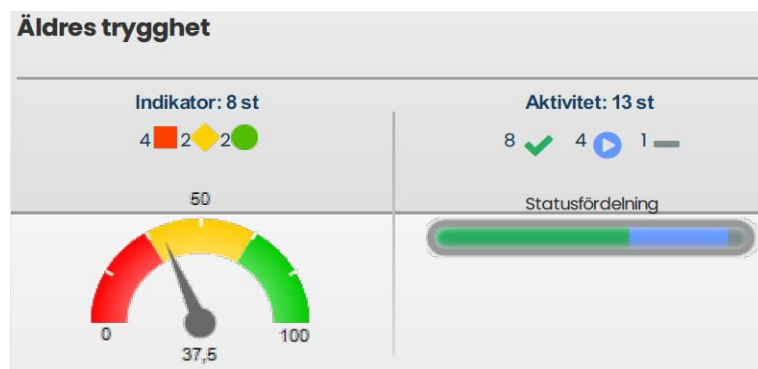
Kommunen samarrangerade ett antal barnaktiviteter genom turistbyrån och Kulturcentrum Berget, vilket blev väldigt uppskattat. Kostnadsfria barnaktiviteter såsom trollvandring, skattjakter, teater, ansiktsmålning och sagoläsning genomfördes under hela sommaren. Biblioteket har kunnat hålla öppet bara delvis under pandemin och utbudet där präglas av att vara tillgängligt och berikande för alla. Fritidsgården har strävat efter att erbjuda en gemenskap och meningsfulla fritidsaktiviteter i en trygg och drogfri miljö där alla kan känna sig välkomna och kulturskolan har strävat efter att barn och unga getts en likvärdig möjlighet att delta i dess verksamhet, som under året anpassats till Folkhälsomyndighetens råd och rekommendationer.

Måluppfyllelsen inom skolväsendet mäts dels i kunskapsutveckling kopplat till kunskapsmål och dels i barns och elevers utveckling socialt och kulturellt. Kunskapsresultaten är fortsatt låga i förhållande till rikssnittet och kan kopplas till pojkars svaga läs- och skrivförmåga från lågstadiet och framåt, vilket under mellanstadiet slår detta igenom inom samtliga teoretiska ämnen. Under högstadiet stärks resultaten och behörigheten till gymnasiet yrkesprogram ligger på ca 80 %. Nästan 95 % av eleverna påbörjade någon form av gymnasiestudier 2020.

Måluppfyllelsen avseende barns och elevers sociala och kulturella utveckling bedöms till skillnad från kunskapsmålet som god inom såväl förskolor som grundskolor. Årets skolresultat ligger på riksnivå i årskurs 9 vad gäller behörighet till gymnasiet. Medelmeritvärdet ligger dock kvar på samma nivå som föregående år på 202 poäng, vilket är ca 30 poäng under rikssnittet. Måluppfyllelsen ökar i flera av kommunens F-6 skolor, men resultaten i årskurs 3 och 6 är fortsatt en stor utmaning för kommunen. Föreningsråd och kontinuerlig dialog med föreningar bidrar till att verksamheter kan fortsätta i största möjliga mån trots pandemin.

## Äldres trygghet

*I Degerfors står individen i centrum när vi utvecklar omsorg, trygghet och vård. Det sker i en dialog som präglas av respekt, delaktighet och medbestämmande. Resultatet blir att medborgarna - unga som äldre - kan ta del av en social välfärd för att leva ett gott, tryggt liv.*



Förvaltningarnas aktiviteter ska inom detta fokusområde leda till en större tillgänglighet av information kring välfärdstjänster, fritidsaktiviteter och evenemang. En dialog har planerats att

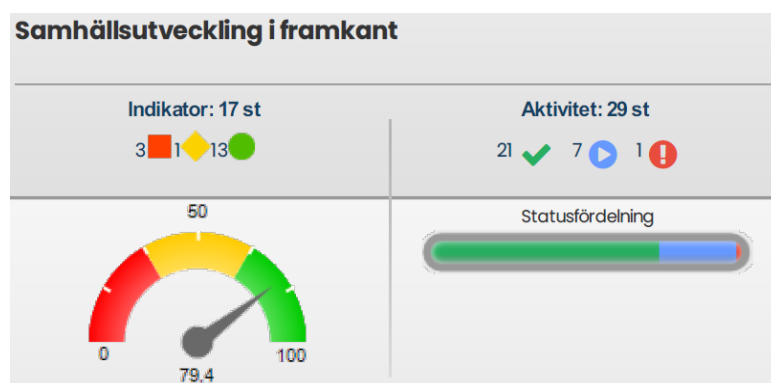
genomföras med de äldre och en upprustning av digitala verktyg har skett inom SÄBO. De digitala verktygen möjliggör digitala vårdmöten och den äldres möjlighet att ha kontakt med sina anhöriga, vilket ger förutsättningar för ökad trygghet när social distansering ska praktiseras.

Arbetet med att ta fram en Äldreplan 2035, som ska stödja kommunens långsiktiga insatser för en bra äldrevård och ökad livskvalitet för äldre i kommunen, har påbörjats under året och förväntas slutföras under 2021. Äldreplanen ska inte bara täcka vård och omsorg, utan också bostadsförsörjningen, den fysiska planeringen och fritidsmöjligheter

Socialförvaltningen fortsätter med att uppdatera riktlinjer och policys för att nå en rättssäker och effektiv myndighetsutövning och har under året upprättat en internkontrollplan för att kunna följa upp tagna beslut och säkerställa rättssäkerheten.

### Samhällsutveckling i framkant

*Med en framsynt samhällsplanering möter vi omvärldens efterfrågan på trygga, trivsamma bostäder och olika behov. En viktig del av planeringsarbetet är de synpunkter vi fångar upp i möten med dem som redan bor i vår kommun och de som vill bli våra grannar i någon av våra tätorter eller på landsbygden*



Alla invånare i Degerfors ska vara en del i vår kommun där arbete kring mångfald, minoriteter och integration ska lyftas. För att nå målen inom fokusområdet *Samhällsutveckling i framkant* har flera aktiviteter genomföras i ett led där medborgarna ska få möjlighet till inflytande och dialog.

Medborgarlöften innebär en utveckling och förstärkning av arbetet med den strategiska samverkansöverenskommelsen mellan Degerfors kommun och polisen. Medborgarlöftenas fokus ligger på det som invånare i kommunen upplever som viktigast för att känna sig trygga och säkra. Löftena är en beskrivning av vad polisen och kommunen ska åstadkomma tillsammans. Löftena ska omfatta prioriterade åtgärder som harmonierar med parternas ordinarie verksamhetsplaner. Under hösten 2020 har polisen och Degerfors kommun analyserat den aktuella brottsituationen och kommuninvånarnas upplevda trygghet. Underlag för detta har varit brottsstatistik, trygghetsundersökningar, lägesbilder utifrån EMBRACE medborgardialoger, polisens händelserapporter och utdrag ur HOBIT (händelse och brottsinformationstjänst, polisens webbaserade kartsystem).

En medborgardialog är genomförd som underlag för utveckling av centrum med bland annat renovering av Folkets hus och trygghetsskapande åtgärder så som belysning. Wifi 4 eu finns nu tillgängligt på torget, Stora Valla, Berget, tågstationen, gamla och nya Vallhallen och golfbanan. I samverkan mellan kommun, polis och invånare har systematiska trygghetsvandringar genomförts. Synliggörande av trygghetsskapande åtgärder i samband med detta förväntas öka invånarnas känsla av trygghet.

Kommunen har ställt om sin verksamhet till att bli mer digital. Hela året har varit annorlunda på grund av den pågående pandemin men kommunledningen har varit väl förberedd med en pandemiplan och en krisledningsorganisation som snabbt kunde sättas i verket. I samband med Pandemins utbrott mars 2020 har IT-avdelningen fått gjort ett stort arbete, omprioriterat till att vara tillgängliga för politiker och medarbetare. Deras intensiva arbete har även kommit medborgarna till del främst skolelever och äldre på kommunens boenden. Digitala Vårdmöten har införts. Samtliga sjuksköterskor har utbildats i Teams. Surfplattor finns på plats på samtliga vårdboenden så att anhöriga kan ha kontakt med de boende. Medarbetare och politiker har fått utbildning och verktyg för digitala möten. Kommunen behöver framöver investera ytterligare i digitala lösningar för att säkerställa service och demokratisk styrning av verksamheten, samtidigt som en ökad digitalisering gör att nämnderna kan arbeta mer effektivt och ta hand om sin personal.

Under 2020 har en checklista för mångfald tagits fram så att tjänstepersoner kan beakta detta perspektiv vid skrivandet av tjänsteskrivelser och handläggning av andra ärenden. Checklistan och dess aspekter ska säkerställa att förslag till beslut tas fram genom bejakande av att alla blir likvärdigt bemötta oavsett ålder, kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnicitet, religion, politisk åskådning, funktionsvariation eller sexuell läggning

Samordnare för finskt förvaltningsområde har utifrån kommunens mål och riktlinjer för det minoritetspolitiska arbetet informerat/föreläst för samtliga kommunens chefer om möjligheterna med att vara ett finskt förvaltningsområde. Kommunens medarbetare har utbildas i ny rättighetslagstiftning för att höja kvaliteten på förvaltningens processer och stödja i det politiska arbetet för att fatta hållbara beslut.

Alla förvaltningar, men i synnerhet socialförvaltningen, har kontinuerligt under året prövat och analyserat läget i verksamheterna med hänsyn till pandemin. Kommunens förmåga att agera vid extraordinära händelser bedöms vara god.

### **Tillväxt i fokus**

*Vårt arbete med hållbar tillväxt drivs med mod, kompetens och framtidstro. Med gemensamma krafter utvecklar vi entreprenörskap och kompetens. Ett förbättrat näringsklimat är ett resultat av vårt fördjupande samarbete med befintliga och nystartade företag. På samma sätt leder vår samverkan med besöksnäringen till att fler och fler gästar vår kommun.*



Inom fokusområdet är målen riktade mot befolkningsutvecklingen, besöksnäringen, goda förutsättningar för företagande och integrationsarbete i kommunens verksamheter. Flera av förvaltningarnas aktiviteter fokuserar på att stödja besöks- och företagsnäringen. Pandemin och dess restriktioner har medfört utmaningar för det mer nätverksbyggande arbetet med företagsbesök, näringslivsfrukostar och seminarier som huvudsakliga aktivitetsformer. Anpassningar har fått ske och en plan för tillväxt med ett breddat näringsliv vilket ska ge en positiv bild av att leva och bo i Degerfors har påbörjats i samråd näringslivet och samarbetspartners som Business Region Örebro.

Stora Valla idrottsområde med hallar och fotbollsarena inrymmer både bredd- och elitverksamhet som lockar utövare och åskådare från hela landet. Ett ansikte utåt är fotbollsarenan där gräsmattan på A-plan efter en förstärkning av arbetsinsatserna under året berömts av både tv-expertter och kommentatorer under de tv-sända matcherna. Ett marknadsföringsavtal med Degerfors If har förhandlats klart och trätt ikraft lagom till att den allsvenska platsen blev klar, något som väntas ge ännu mer positiv uppmärksamhet och besökare till kommunen.

Kommunen jobbar ständigt för att ha en god dialog med kommunens företag. Inventeringen av befintlig industrimark är gjord under 2020 och det finns ett behov att ta fram ännu mer tillgänglig industrimark då det finns stor efterfrågan. Översiktsplanen bör ses över under nästa år och möjligen behövs vissa ändringar också i detaljplaner för att möta framtiden. I dagsläget går det inte att möta alla nyetableringar och företag som önskar expandera.

Arbetet med att ta fram en handlingsplan utifrån index i Svenskt näringslivs ranking pågår, en handlingsplan ska vara klar under 2021. Tillväxtenheten har tillsammans med Serviceförvaltningen varit delaktiga i alla pågående etableringar och har haft en god dialog med Degerforsbyggen och övriga aktörer. Förutom Tillväxtenheten har Serviceförvaltningen en given roll i kommunens tillväxtarbete i egenskap av markförvaltare och stor upphandlare av varor och tjänster.

### **Ansvar för hållbar utveckling**

*Vi välkomnar hela samhället att delta i och ta ansvar för vårt arbete med hållbar utveckling.*

*Det drivs med mod och engagemang för att säkerställa att vår och kommande generationer ska kunna leva ett gott liv ekologiskt, ekonomiskt och socialt.*



Kommunen vill ansvara för en hållbar utveckling. Förvaltningarnas arbete att nå detta är genom hållbara, aktiva planer som följs upp genom internkontroll. Kommun vill ge invånarnas förutsättningar till upplevelse av trygghet och nöjdhet inom skola, omsorg, samt goda möjligheter till fritidsaktiviteter. Förvaltningarna arbetar med flera aktiviteter för att nå detta. Alla medborgare behöver bli medvetna om människans påverkan av miljön. Förvaltningarnas arbete i detta är att ge invånarna information kring den service kommunen erbjuder att agera miljömedvetet. Invånarna i Degerfors återvinner sitt avfall men sorteringen har försämrats, vilket leder till att avfallet inte kan lämnas till förbränning. Utredning sker av olika alternativ för att få en bättre sortering.

Samtliga enheter på SÄBO källsorterar de vanligaste återvinningstyperna. En enhet har även källsorterat matavfall. Målet är att samtliga enheter ska börja källsortera matavfall under 2021. Inom kostverksamheten har medvetna val och inköp kring ekonomiskt ekologiska alternativ möjliggjort fler ekologiska inköp, särskilt inom skolluncher och mat till våra boenden.

En stor del av kökens påverkan på klimatet kommer från maten. Detta är möjligt att påverka i en positiv riktning genom medveten upphandling av livsmedel och transporter, kunskapsbaserad menyplanering med säsonganpassade måltider, arbete för att minska matsvinn samt rätt hantering och förvaring av mat. En observationsstudie genomfördes under året för att undersöka vilken påverkan arbetssätt runt måltiden och miljön som spelade roll för uppfattningen av måltiden. Färgsättning, möblemang och textilier samt den interaktion som sker mellan personal-personal, personal-brukare och brukare- brukare emellan visade sig vara faktorer som påverkade nöjdheten med måltiden.

Störst andel av ekologiska livsmedel i Degerfors var djupfrysta livsmedel. Totalt sett gjordes flest ekologiska inköp av mjölk, ägg och kaffe. Medvetna val och inköp kring ekonomiskt ekologiska alternativ möjliggjorde fler ekologiska inköp. Kostverksamheten har även utarbetat ett riktat uppdrag där produktionssvinn och tallrikssvinn ska minska. Samtliga enheter arbetar med aktiviteter anpassade efter målgruppen. Utbildningsinsatser och ett samlat engagemang från all berörd personal krävs för att minska svinnet

En besiktning av samtliga kommunfastigheter har beställts avseende klimat-skalet. Genom att använda Degerforsbyggens underhållssystem för samtliga kommunala byggnader kan arbetet göras resursmässigt mer hållbart och långsiktigt. Serviceförvaltningens samtliga

vinterväghållningsfordon och samtliga entreprenörer är utrustade med GPS utrustning för att kunna planera och följa upp verksamheten bättre och därmed spara på bränsle och material.

Vår miljöstrateg i Degerfors har genomfört en medborgardialog kring naturvårdsprogrammet. Dialogen har genomförts digitalt men också med hjälp av en karta som funnits på biblioteket, där kommunmedborgare har kunnat markera olika platser. Platserna sammanställdes sedan och bildar grunden för naturvårdsprogrammet. Vidare informationsinsatser kring naturvård kommer göras under nästkommande år.

## Finansiella mål

Kommunen har fem finansiella mål utöver det övergripande verksamhetsmålet att ekonomin sätter gränsen för verksamhetens omfattning.

### Årets resultat

Årets resultat ska under 2020 – 2022 uppgå till minst

2020	1,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag
2021	1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag
2022	2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

För 2020 är resultatet enligt budget högre än 1 %. Det beror på att 4 mnkr tillförts som en engångsutdelning från Degerforsbolagen AB samt 1 mnkr från Migrationsverket som erhållits tidigare år. Dessa belopp ska hjälpa till att finansiera det underskott som befaras för budgetåret 2019 (se även punkt 4 Negativt balanskravsresultat 2019).

### Lån

Inga nya lån ska tas under mandatperioden 2019 – 2022 för att finansiera investeringar i investeringsbudgeten för respektive år.

Undantagna är finansieringen av nytt vattenverk och ny idrottshall. Investeringsutgiften för vattenverket är budgeterat till 40 mnkr och idrottshallen inklusive undervisningsbassäng är budgeterat till 45 mnkr.

Därutöver finns behov av att återställa likviditeten. Under 2016 – 2018 har 42 mnkr amorterats på befintliga lån via den överskottslikviditet som byggdes upp med pengar som kom från Migrationsverket under dessa år. Det kommer troligen att finnas behov av att via lån återställa en del av denna amortering.

### Investeringsnivån

Investeringsnivån ska under mandatperioden 2019 – 2022 uppgå till högst 105 mnkr. Undantagna är investeringar av nytt vattenverk och ny idrottshall med undervisningsbassäng.

### Soliditeten

Soliditeten har de senaste åren sjunkit under 30 %. Den 31 december respektive år under perioden 2020 – 2022 är målet att soliditeten ska uppgå till minst 30 %.

### Skattesats

Skattesatsen ska vara oförändrad 22,30 kr under perioden 2020 – 2022.



En analys av de finansiella målen är att resultatmålet inte nås för 2020. Enligt kassaflödesanalysen är det ett positivt kassaflöde från den löpande verksamheten. Viss del av investeringarna kan därför sägas komma av egna medel med del finansieras med lån. Investeringsnivån för 2019 – 2020 är 56 842 tkr exklusive vattenverk. Eftersom stora investeringar planeras på Stora Valla tillsammans med planerade investeringar 2021 – 2022 kommer troligen målet inte att nås. Målet om soliditet på 30 % nås inte 2020. Skattesatsen för 2021 har höjts med 0,70 kr och är därmed inte oförändrad. Eftersom kommunen även 2020 går med underskott har det övergripande målet om att ekonomin sätter gräns för verksamheten inte uppnåtts.

Sammanfattningsvis kan konstateras att många av målen inte nås eller svårligen kan nås. Förutsättningar föreligger inte för att beskriva att kommunen har god ekonomisk hushållning.

## Balanskravsresultat

	2020	2019
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen, tkr</b>	<b>-11 109</b>	<b>-41 454</b>
- Samtliga realisationsvinster	0	-1 118
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0
+/- Orealiserad vinst och förlust i värdepapper	0	0
+/- Återföring av orealiserad vinst och förlust i värdepapper	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>-11 109</b>	<b>-42 572</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv 1)	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv 1)	0	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>-11 109</b>	<b>-42 572</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>IB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>-18 674</b>	<b>0</b>
varav från 2019	-18 674	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredning	-11 109	-42 572
synnerliga skäl att inte återställa	0	23 898
synnerliga skäl för att återställa över längre tid	16 741	0
<b>UB ackumulerat negativt resultat att återställa inom tre år</b>	<b>-13 042</b>	<b>-18 674</b>
UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	0
<b>UB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>-13 042</b>	<b>-18 674</b>
vara från 2019, återställs senast 2023	-18 674	0

## 1) Degerfors kommun har ingen resultatutjämningsreserv

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning. Lagen anger också ett så kallat balanskrav som innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Enligt huvudregeln ska ett underskott återhämtas inom en treårsperiod efter att underskottet uppkom. Vid avstämning av balanskravet ska det redovisade resultatet enligt huvudregeln rensas från realisationsvinster men inte från realisationsförluster.

Bedömningen av balanskravsresultatet utifrån resultatet 2020 är att intäkterna är lägre än kostnaderna och att kommunen behöver återhämta underskottet inom tre år.

Se även rubriken Åtgärdsplan för återställande av underskott enligt kommunallagen ovan för hur underskottet ska hanteras.

## Väsentliga personalförhållanden

### Personalekonomisk redovisning

Stora delar av avtalsrörelsen 2020 blev uppskjuten pga rådande pandemi. Detta var ett beslut som togs av centrala parter. För lokala parter innebar det att de lokala löneöversynsförhandlingar som inte blev klara tidig vår 2020 blev framflyttade till vintern 2020 då avtalsrörelsen kom igång igen. November, december 2020 och stor del av januari 2021 har därför inneburit hög arbetsbelastning för HR/Lön men även för cheferna ute i verksamheterna.

### Personal- och kompetensförsörjning

Under året har det skett en hel del förändringar i chefsorganisationen i Degerfors kommun vilket inneburit ett flertal chefsrekryteringar på alla nivåer. Rekryteringsunderlaget har varit gott.

### Arbetsmiljö

Under 2020 har den rådande pandemin påverkat sjukfrånvaron till stor del. Sjukfrånvarotalen har ökat i hela Degerfors kommun. En jämförelse med övriga kommuner i länet visar dock att sjukfrånvaron i samtliga kommuner ökat under året.

Utnyttjandet av friskvårdsbidraget har minskat under 2020 – även det kan relateras till den pågående pandemin då många friskvårdsinsatser inte varit anpassade till pandemin. Endast 40 % av medarbetarna har utnyttjat förmånen under 2020.

### Ledarskap

En ledarskapsutbildning har genomförts under 2020 med fokus på lösningsfokuserat förhållningssätt, coachningssamtal/svåra samtal, att leda i förändring och verktyg för att skapa delaktighet och motivation. Utbildningen har finansierats genom medel via Omställningsfonden, och utbildningen var mycket uppskattad bland våra chefer.

### Personalöversikt

Underlag till den personalekonomiska redovisningen är hämtat ur kommunens personal- och lönesystem och avser förhållanden den 31 december 2020. Om inget annat anges avser materialet tillsvidareanställda i Degerfors kommun.

Tabellerna nedan redogör för antalet tillsvidareanställda respektive månadsanställda inom Degerfors kommun. I begreppet månadsavlönade ingår tillsvidareanställda (inklusive sjukskrivna, föräldralediga och tjänstlediga) samt visstidsanställda med månadslön.

### Antal anställda och utveckling av sysselsättningsgrad

Sedan 2019 har Socialförvaltningen gått in i heltidsprojektet och projektet har fortsatt under 2020.

<b>Tillsvidareanställda</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Tillsvidareanställda	683	700	709
Omräknat i heltider	624	656	689
<b>Månadsavlönade</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Månadsavlönade	785	798	786
Omräknat i heltider	720	747	761

## Antal tillsvidareanställda per nämnd 2019 respektive 2020

Tabellerna visar antalet tillsvidareanställda män och kvinnor per nämnd.

I december 2020 var totalt 709 personer tillsvidareanställda i Degerfors kommun.

Av de tillsvidareanställda medarbetarna inom kommunen är 82 % kvinnor och 18 % män.

2020	KS	SRN	KUN	SN	Totalt	Procent
Kvinnor	22	7	232	320	581	82%
Män	11	33	38	46	128	18%
<b>Totalt</b>	<b>33</b>	<b>40</b>	<b>270</b>	<b>366</b>	<b>709</b>	<b>100%</b>

2019	KS	SRN	KUN	SN	Totalt	Procent
Kvinnor	21	7	229	320	577	82%
Män	12	31	36	44	123	18%
<b>Totalt</b>	<b>33</b>	<b>38</b>	<b>265</b>	<b>364</b>	<b>700</b>	<b>100%</b>

## Anställda med heltid

Andelen anställda med heltid har ökat under 2020, till stor del relaterat till heltidsprojektet. Totalt är 649 av 709 medarbetare anställda på heltid, vilket innebär att 91,5% av de tillsvidareanställda medarbetarna är anställda på heltid. Antal heltidsanställda kvinnor i kommunen har ökat och könsskillnaden har jämnats ut. 533 av 581 kvinnliga medarbetare arbetar heltid, vilket innebär att 91,7% av våra kvinnliga medarbetare arbetar heltid. 116 av 128 manliga medarbetare arbetar heltid, vilket innebär att 90,6% av våra manliga medarbetare arbetar heltid.

### Kvinnor respektive män med heltid

Kön	2018	2019	2020
Kvinnor	57%	73%	92%
Män	81%	81%	91%

## Åldersstruktur

Medelåldern för kommunens tillsvidareanställda är 48 år (48 år 2018 och 48 år 2019). De största grupperna återfinns inom åldersintervallet 40-59 år.

Åldersindelning	2018	2019	2020
20-29	6%	7%	6%
30-39	18%	18%	21%
40-49	25%	26%	24%
50-59	33%	31%	32%
60-	18%	18%	17%
	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Frisknärvaro

Andelen anställda helt utan sjukfrånvaro under 2020 uppgick till 23 % vilket är en minskning med 8 % från föregående år. Detta kan härledas till rådande pandemi som pågått under större delen av 2020.

Nämnd	Månads- avlönade	Antal utan sjukfrånvaro	Procent
KS	35	25	71%
KUN	320	82	26%
SRN	43	21	49%
SN	388	80	21%
<b>Totalt</b>	<b>786</b>	<b>208</b>	

## Sjukfrånvaro per nämnd

Under 2020 uppgick kommunens totala sjukfrånvaro till 7,75 % i förhållande till ordinarie arbetstid, att jämföra med 2019 års nivå på 6,13 %. Sjukfrånvaron har således ökat under 2020. Detta kan härledas till rådande pandemi som pågått under större delen av 2020.

Nämnd	2018	2019	2020
Kommunstyrelsen	4,07%	2,71%	2,11%
Kultur- och utbildningsnämnden	6,98%	5,75%	6,37%
Serviceämnden	3,82%	1,92%	4,38%
Socialnämnden	7,89%	7,37%	9,83%
<b>Totalt</b>	<b>7,36%</b>	<b>6,13%</b>	<b>7,75%</b>

Kommunstyrelseförvaltningen och serviceförvaltningen har få medarbetare och ett fåtal sjukskrivningar och får därmed stort genomslag på statistiken för respektive förvaltning. Effekten på kommunen som helhet är däremot inte så stor.

## Sjukfrånvaro per kön och nämnd

Kvinnornas sjukfrånvaro är liksom föregående år betydligt högre än mäns. Med anledning av rådande könsfördelning bland kommunens medarbetare kan statistiken nedan vara missvisande.

Nämnd	Kvinnor	Män
Kommunstyrelsen	2,99%	0,14%
Kultur- och utbildningsnämnden	6,55%	5,36%
Serviceämnden	3,20%	4,67%
Socialnämnden	10,40%	6,12%
<b>Totalt</b>	<b>8,37%</b>	<b>5,04%</b>

### Sjukfrånvaro 60 dagar eller mer

Av den totala sjukfrånvaron utgjorde 33 % lång sjukfrånvaro (60 dagar eller längre), vilket innebär en minskning från tidigare år. Kan relateras till rådande pandemi då korttidssjukfrånvaron ökat.

År	Procent
2020	33
2019	50
2018	45
2017	55
2016	70

### Sjukfrånvaron per åldersgrupp

Åldersindelning	2018	2019	2020
< = 29	5,13%	3,75%	6,81%
30-49	7,80%	5,77%	7,15%
> = 50	9,07%	6,98%	8,45%

### Sjukfrånvaro sammanfattning

2020 har sjukfrånvaron ökat från 6,13 % till 7,75 %. Detta beror till störst del på rådande pandemi som pågått under större delen av 2020.

### Mertid och övertid

Tabellerna i detta avsnitt visar 2020 års mer- och övertidstimmar fördelat per nämnd.

#### Mertid, timmar

Nämnd	2018	2019	2020
KS	50	13	67
SRN	60	0	0
KUN	3 068	2 214	2 563
SN	9 245	5 993	3 670
<b>Totalt</b>	<b>12 423</b>	<b>8 220</b>	<b>6 300</b>

#### Övertid, timmar

Nämnd	2018	2019	2020
KS	40	110	241
SRN	2 018	1 071	737
KUN	1 737	1 234	1 027
SN	1 151	2 281	5 541
<b>Totalt</b>	<b>4 946</b>	<b>4 696</b>	<b>7 546</b>

## Medellön

Medellönen uppgick under 2020 till totalt 31 341 kr, för kvinnor 31 034 kr och för män 32 694 kr. Kvinnornas medellön i förhållande till männens uppgår till 94,92 %.

Nämnd	Kvinnor	Män	Skillnad %
KS	41 164	46 607	13,2
SRN	29 066	31 612	8,8
KUN	32 907	33 361	1,4
SN	28 873	29 883	3,5
<b>Snitt</b>	<b>31 034</b>	<b>32 694</b>	<b>6,5</b>

## Vikarietimmor

Period	KS	SRN	KUN	SN	Totalt
December 2019	0	34	1 853	7 908	<b>9 795</b>
December 2020	0	85	1 308	8 607	<b>10 000</b>
<b>Förändring mot förra året</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>-545</b>	<b>699</b>	<b>205</b>

## Personalomsättning och pensionsavgångar

Uppgift om pensionsavgångar (genomsnittlig ålder), arbetsbyten med mera saknas för närvarande.

## Bolagskoncernen

I bolagen inom koncernen är totalt 36 (35) anställda, varav kvinnor 8 (7) och män 28 (28).

## Förväntad utveckling

Utvecklingen 2021 och de kommande åren styrs av hur väl kommunen lyckas hantera det underskott som föreligger. Under 2021 arbetar både socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden med stora besparingar för att få en budget i balans.

### Degerforsbyggen AB

Bolaget skall fortsätta vara aktivt och arbeta för att skapa attraktiva och trygga boendemiljöer genom egna utvecklingsprojekt men även med hjälp av den utvecklingsgrupp som drivs i samråd med hyresgäster och hyresgästföreningen.

### Affärsområde bostäder

Vakansgraden har under 2020 varierat under året och har i medeltal varit högre än föregående år, vakansgraden har varierat mellan 0,7 och 2,3 procent för hela bostadsbeståndet.

Förhandling med hyresgästföreningen angående nya hyror inför 2021 genomfördes under december månad och resulterade i en höjning från och med den 1:a januari med 1,5 procent för en normallägenhet.

Under året har det skrivits 11 nya lokalkontrakt där huvuddelen avser förändring av ytor inom boenden Degerfors Kommun.

Renoveringsåtgärder i 79 st (65 st) lägenheter vilket motsvarar 9,5 % (7,8%) av lägenhetsbeståndet.

Vi har under året haft inflyttning i 127 st (118 st lägenheter) och utflyttning i 142 st (122 st), inklusive omflyttning inom beståndet.

Förbrukningen av fastighetsel blev 1 472 159 (1 427 152) kWh. Den genomsnittliga fastighetselförbrukningen för 2020 var 16 (15) kWh/kvm Atemp.

Graddagskorrigerad energiförbrukning för uppvärmning blev 97 (98) kWh/kvm.

Vattenförbrukning under året 89 381 (87 508) kbm.

### Affärsområde kommunfastigheter

Under räkenskapsåret har en större renovering av Möckelngymnasiet genomförts samt även verksamhetsanpassning Nattis Odelbergsvägen.

Övriga större ombyggnads- och underhållsåtgärder listas nedan:

- Bruksskolan Uppgradering fönster
- Nämndhus Nödtrappa samt nya trappräcken
- Jordgubbens förskola Reparation tak
- Strömtorpskolan Renovering efter vattenskada

Graddagskorrigerad energiförbrukning för uppvärmning blev 7 151 (6 282) MWh exklusive Åtorp skola, Dagis.

Vattenförbrukningen har under året minskat till 20 953 (24 858) kbm.



Förbrukningen av fastighetsel blev 2 889 655 (2 987 894) kWh. Den genomsnittliga fastighetselförbrukningen för 2020 var 55 (57) kWh/kvm Atemp

#### Degerfors Industrihus AB

Lokalvakanserna har under 2020 minskat vilket innebär, likt fjolåret, ett för verksamhetsåret positivt resultat. Vad som återstår lokalmässigt att hyra ut är endast mindre styckevisa lokalytor vilket framgent innebär att verksamhetens fokus kommer skifta över till att skapa mer uthyrningsbara ytor, detta kan ske både genom förvärv av tomma lokaler och genom nyproduktion.

#### Degerfors Energi AB

Informationsinhämtning med hjälp av strömsnåla sensorer är något som bolaget kommer att fortsätta utveckla under kommande år. Sensorsamhället där IoT (sakernas internet) kommer att spela en allt större roll. Bolaget är anslutet till Stadshubbs Alliansen vilken är en sammanslutning av stadsnät runt om i landet som samarbetar kring sensornäten.

Utbyggnaden av laddinfrastruktur är ett annat område som utvecklas allt snabbare, bolaget kommer att fortsätta bygga sitt nätverk tillsammans med sin partner och flera platser kan bli aktuella för utbyggnad kommande år.

Bolagets hållbarhetsarbete kommer att ta allt större plats i den dagliga verksamheten och ett system för uppföljning och redovisning kommer att implementeras.

En fortsatt viktig fråga är att utveckla nya som befintliga samarbetsformer med våra partners och andra bolag. Bolagets positionering på arbetsmarknaden är av stor vikt då det råder hård konkurrens om kvalificerad arbetskraft. Arbetet med kommunikation och arbetsgivarmärket är viktiga faktorer för att klara framtida kompetensförsörjningsbehov.

## EKONOMISK REDOVISNING

## Resultaträkning

(Belopp i tkr)	Not	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Verksamhetens intäkter	1	162 313	159 537	261 810	254 686
Verksamhetens kostnader	2, 24	-749 734	-750 239	-797 613	-794 866
Avskrivningar	3	-26 584	-27 003	-52 247	-52 104
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-614 005</b>	<b>-617 705</b>	<b>-588 050</b>	<b>-592 284</b>
Skatteintäkter	4	428 344	436 986	428 344	436 986
Generella statsbidrag och utjämning	4	171 162	139 545	171 162	139 545
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-14 499</b>	<b>-41 174</b>	<b>11 456</b>	<b>-15 753</b>
Finansiella intäkter	5	7 458	3 667	598	1 358
Finansiella kostnader	6	-4 068	-3 947	-5 700	-11 464
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-11 109</b>	<b>-41 454</b>	<b>6 354</b>	<b>-25 859</b>
Extraordinära poster	7, 8	0	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>		<b>-11 109</b>	<b>-41 454</b>	<b>6 354</b>	<b>-25 859</b>

## Balansräkning

(Belopp i tkr)		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
TILLGÅNGAR	Not	2020	2019	2020	2019
<b>A. Anläggningstillgångar</b>					
<b>I. Immateriella anläggningstillgångar</b>		0	0	0	0
<b>II. Materiella anläggningstillgångar</b>					
1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10, 25	316 804	306 708	792 063	778 928
2. Maskiner och inventarier	11	38 939	38 314	42 913	41 972
3. Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>355 743</b>	<b>345 022</b>	<b>834 976</b>	<b>820 900</b>
<b>III. Finansiella anläggningstillgångar</b>	12	<b>29 032</b>	<b>25 532</b>	<b>8 629</b>	<b>5 095</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>384 775</b>	<b>370 554</b>	<b>843 605</b>	<b>825 995</b>
<b>B. Bidrag till infrastruktur</b>		0	0	0	0
<b>C. Omsättningstillgångar</b>					
I. Förråd m.m.	13	0	0	516	531
II. Fordringar	14	49 251	57 292	49 359	52 672
III. Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
IV. Kassa och bank 1)	15	31 029	0	80 440	56 122
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>80 280</b>	<b>57 292</b>	<b>130 315</b>	<b>109 325</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>465 054</b>	<b>427 846</b>	<b>973 919</b>	<b>935 320</b>

1) Negativ kassa och bank för 2019 redovisas under kortfristiga skulder, not 19

<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>
<b>A. Eget kapital</b>	<b>Not</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
I. Periodens resultat 1)	16	-11 109	-41 454	6 352	-25 859
II. Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
III. Övrigt eget kapital	16	88 790	130 245	183 784	215 142
<b>Summa Eget kapital</b>		<b>77 681</b>	<b>88 790</b>	<b>190 136</b>	<b>189 283</b>
<b>B. Avsättningar</b>		0	0	0	0
I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17, 26	17 373	15 710	17 373	15 710
II. Andra avsättningar	17	0	0	22 920	18 821
<b>Summa Avsättningar</b>		<b>17 373</b>	<b>15 710</b>	<b>40 293</b>	<b>34 531</b>
<b>C. Skulder</b>					
I. Långfristiga skulder	18, 28	233 033	162 922	581 532	529 422
II. Kortfristiga skulder	19	136 968	160 424	161 959	182 084
<b>Summa skulder</b>		<b>370 000</b>	<b>323 346</b>	<b>743 490</b>	<b>711 506</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>465 054</b>	<b>427 846</b>	<b>973 919</b>	<b>935 320</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>					
1. Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0	0	0
2. Ansvarförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20, 27	255 556	256 704	255 556	256 704
b) Övriga ansvarförbindelser					
Borgensättgande	21	350 626	368 626	2 129	2 126
Operationell leasing, förfallotid inom 1 år	22, 29	408	554	408	554
Operationell leasing, förfallotid 2 - 5 år	22, 29	212	585	212	585
Hyresavtal, förfallotid inom 1 år	23, 29	12 516	11 472	12 516	11 472
Hyresavtal, förfallotid 2 - 5 år	23, 29	15 940	19 373	15 940	19 373

## Kassaflödesanalys

(Belopp i tkr)	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Den löpande verksamheten		2020	2019	2020	2019
Årets resultat		-11 109	-41 454	6 354	-25 859
Justering för av- och nedskrivningar	3	26 584	27 003	52 247	52 104
Justering för avsättningar	17	1 663	6 023	5 762	6 023
Justering för realisationsvinster/-förluster		0	1 118	0	1 118
Just för övriga ej likvidpåverkande poster		57	1 190	-1 879	4 394
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>17 194</b>	<b>-6 120</b>	<b>62 484</b>	<b>37 780</b>
Ökning/minskning förråd och varulager		0	0	-15	8
Ökning/minskning kortsiktiga fordringar	14	8 042	-10 159	3 314	-3 271
Ökning/minskning kortsiktiga skulder 1)	19	-4 665	-5 852	1 335	-4 910
<b>Kassaflöde från den löpande verksamhet</b>		<b>20 571</b>	<b>-22 131</b>	<b>67 118</b>	<b>29 607</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Investering i materiella tillgångar		-36 850	-30 229	-66 610	-56 456
Försäljning av materiella tillgångar		0	0	0	0
Förvärv av finansiella tillgångar		0	0	0	0
Avyttring av finansiella tillgångar		0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>		<b>-36 850</b>	<b>-30 229</b>	<b>-66 610</b>	<b>-56 456</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Nyupptagna lån		70 000	0	70 000	0
Amortering av lån		69	-100	-17 931	-11 100
Investeringsbidrag, netto		-177	-178	-177	-178
Förändring av långfristiga fordringar		-3 500	0	-3 500	0
Förändring av långfristiga skulder		-292	-279	-5 792	-1 279
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>66 100</b>	<b>-557</b>	<b>42 600</b>	<b>-12 557</b>
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>49 821</b>	<b>-52 917</b>	<b>43 108</b>	<b>-39 406</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>-18 791</b>	<b>34 126</b>	<b>37 331</b>	<b>76 737</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	15	<b>31 029</b>	<b>-18 791</b>	<b>80 439</b>	<b>37 331</b>

1) Avser endast kortfristiga skulder utan negativ kassa (likvida medel), se även anteckning vid not 15 och 19.

## Resultat- och balansräkning Renhållningsverksamheten

<b>RESULTATRÄKNING</b> (tkr)	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Verksamhetens intäkter	9 191	9 061
Verksamhetens kostnader	-9 460	-9 087
Avskrivningar	-476	-704
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-745</b>	<b>-730</b>
Finansiella poster	-52	-69
<b>Årets resultat</b>	<b>-797</b>	<b>-798</b>

<b>BALANSRÄKNING</b> (tkr)	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och anläggningar	4 570	5 860
Inventarier	414	680
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>4 984</b>	<b>6 540</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kundfordringar	1 104	645
Fordran på skattekollektivet	0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 104</b>	<b>645</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>6 088</b>	<b>7 185</b>

**EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER**

<b>Eget kapital</b>	<b>-524</b>	<b>-524</b>
- därav årets resultat	-797	-798

**Skulder**

Skuld för anslutningsavgifter	0	0
Långfristiga skulder	3 880	5 895
Korta skulder, leverantörer, moms, pension etcetera *)	2 732	1 814
<b>Summa skulder</b>	<b>6 612</b>	<b>7 709</b>

<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>6 088</b>	<b>7 185</b>
---	--------------	--------------

\*) *Avräkning mot kommunen, schablon*

## Resultat- och balansräkning Vatten- och avloppsverksamheten

<b>RESULTATRÄKNING</b> (tkr)	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Verksamhetens intäkter	20 623	22 241
Verksamhetens kostnader	-15 035	-14 430
Avskrivningar	-4 611	-4 481
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>977</b>	<b>3 330</b>
Finansiella poster	-1 365	-1 400
<b>Årets resultat</b>	<b>-388</b>	<b>1 930</b>

<b>BALANSRÄKNING</b> (tkr)	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och anläggningar	89 943	100 179
Inventarier		
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>89 943</b>	<b>100 179</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kundfordringar	3 212	3 516
Fordran på skattekollektivet		
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 212</b>	<b>3 516</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>93 155</b>	<b>103 695</b>

**EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER**

<b>Eget kapital</b>	<b>-115</b>	<b>1 815</b>
- därav årets resultat	-388	1 930
<b>Skulder</b>		
Skuld för anslutningsavgifter	4 809	4 517
Långfristiga skulder	85 134	95 662
Korta skulder, leverantörer, moms, pension etcetera *)	3 327	1 701
<b>Summa skulder</b>	<b>93 270</b>	<b>101 880</b>

<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>93 155</b>	<b>103 695</b>
---	---------------	----------------

\*) *Avräkning mot kommunen, schablon*

## Driftredovisning

<b>(Belopp i tkr)</b>	<b>Utfall</b>	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	<b>Avvikelse</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Kommunstyrelsen	109 813	105 827	107 805	1 978
därav gymnasieskolan	54 367	54 470	54 000	-470
därav KS oförutsett	0	100	1 390	1 290
Bygg- och miljönämnden	138	112	131	19
Servicenämnden	36 657	37 477	37 426	-52
Kultur- och utbildningsnämnden	194 280	200 643	200 745	102
Socialnämnden	264 046	281 071	235 580	-45 491
Finansförvaltning	-563 480	-614 021	-591 212	22 809
<b>Summa nämndernas drift</b>	<b>-41 454</b>	<b>-11 109</b>	<b>9 525</b>	<b>-20 634</b>

**Avgiftsfinansierade verksamheter\***

Vatten- och avlopp	-388	1 930	0	1 930
Renhållning	-797	798	0	798
<b>Summa</b>	<b>-797</b>	<b>798</b>	<b>0</b>	<b>798</b>

\*Avgiftskollektivens resultat regleras inom respektive resultatfonder.

Utfallet för året uppgår till -11 109 tkr (-41 454 tkr). Den största avvikelsen är inom socialnämnden och finansförvaltningen.



## Driftredovisning per verksamhetsområde

Driftredovisningen kan även presenteras per verksamhetsområde.

### Driftredovisning per verksamhetsområde (tkr 1)

	2020	2019
Gemensamma verksamheter	29 709	28 339
Politisk verksamhet	7 533	8 294
Infrastruktur, skydd mm.	37 013	35 742
Fritid och Kultur	17 620	19 270
Pedagogisk verksamhet	246 009	239 274
Vård och omsorg	272 858	261 989
Särskilt riktade insatser	13 137	10 254
Affärsverksamhet	1 250	1 772
<b>Nettokostnad exkl finansförvaltning</b>	<b>625 129</b>	<b>604 934</b>
Finansförvaltning (skatt, ränta mm)	-614 020	-563 480
<b>Nettokostnad inkl finansförvaltning</b>	<b>-11 109</b>	<b>-41 454</b>

1) varav VA-verksamhet 1 930 -388

1) varav renhållningsverksamhet -798 -797

\*Avgiftskollektivens resultat regleras inom respektive resultatfonder.

## Investeringsredovisning

	Utfall	Utfall	Budget	Överförd	Total	Avvikelse
(Belopp i tkr)	2019	2020	2020	budget 1)	budget	2020
Kommunstyrelsen	1 312	5 606	13 100	-1 135	11 965	6 359
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0
Servicenämnden, skattefinansiering	7 780	7 257	22 012	-13 974	8 038	781
Kultur- och utbildningsnämnden	7 544	6 503	4 623	5 816	10 439	3 936
Socialnämnden	4 947	1 084	1 350	788	2 138	1 054
Servicenämnden, VA	7 051	14 140	45 405	-5 198	40 207	26 067
Servicenämnden, Renhållning	1 595	2 260	2 455	0	2 455	195
<b>Summa</b>	<b>30 229</b>	<b>36 850</b>	<b>88 945</b>	<b>-13 703</b>	<b>75 242</b>	<b>38 392</b>

### 1)

#### Överföring av investeringar från 2019 till 2020

Servicenämnden, skattekollektiv	4 391
Servicenämnden, avgiftskollektiv	4 802
Kultur- och utbildningsnämnden	816
Socialnämnden	788
<b>Summa</b>	<b>10 797</b>

#### Reviderad investeringsbudget

Servicenämnden, skattekollektiv	-14 500
Servicenämnden, avgiftskollektiv	-10 000
<b>Summa</b>	<b>-24 500</b>

#### Överföring mellan nämnderna:

Överfört 135 tkr från KS till SRN

Överföring av 5 000 tkr från KS till KUN

Investering i Möckelngymnasiet om 4 000 tkr hanteras via kommunstyrelsen från servicenämnden

För redovisning inom respektive nämnd se specifikation under Verksamhetsberättelser nedan.

## Noter

### (Belopp i tkr)

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsmedel	9 104	10 932	9 104	10 932
Taxor och avgifter	44 109	44 670	44 109	44 670
Hyror och arrenden	28 626	28 282	121 163	116 727
Bidrag	75 629	68 753	75 629	68 753
Försäljning av verksamhet och entreprenad	4 845	5 381	4 845	5 381
Övriga intäkter	0	0	-16 552	6 704
Försäljning av exploateringsfastighet	0	0	0	0
Försäljning anläggningstillgång	0	1 519	0	1 519
<b>Summa</b>	<b>162 313</b>	<b>159 537</b>	<b>238 298</b>	<b>254 686</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	453 550	450 161	478 144	476 059
Material	41 992	42 684	61 098	60 850
Tjänster	43 170	44 573	74 504	94 720
Hyror	53 536	52 920	2 869	3 336
Köp av verksamhet	106 749	108 358	106 749	108 358
Bidrag och transfereeringar	33 571	33 225	33 571	33 225
Övriga kostnader	17 167	19 291	17 167	19 291
Intern transaktion	0	-973	0	-973
<b>Summa</b>	<b>749 734</b>	<b>750 239</b>	<b>774 101</b>	<b>794 866</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 3 Avskrivningar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	19 532	20 126	44 566	44 642
Maskiner, inventarier och övriga anläggningstillgångar	7 052	6 877	7 681	7 462
<b>Summa</b>	<b>26 584</b>	<b>27 003</b>	<b>52 247</b>	<b>52 104</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 4 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</b>				
Preliminära skatteintäkter	436 953	440 280	436 953	440 280
Skatteavräkning föregående år	-2 407	227	-2 407	227
Skatteavräkning innevarande år	-6 909	-4 131	-6 909	-4 131
Mellankommunal kostnadsutjämning	708	611	708	611
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>428 344</b>	<b>436 986</b>	<b>428 344</b>	<b>436 986</b>

### Generella statsbidrag och utjämningar

Inkomstutjämningsbidrag	118 662	109 166	118 662	109 166
Strukturbidrag	2 967	0	2 967	0
Regleringsbidrag	9 892	6 747	9 892	6 747
Kostnadsutjämningsbidrag	1 449	1 038	1 449	1 038
Fastighetsskatt	17 238	16 937	17 238	16 937
Generella statsbidrag	21 099	5 181	21 099	5 181
Avgift till LSS-utjämning	-145	476	-145	476
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningar</b>	<b>171 162</b>	<b>139 545</b>	<b>171 162</b>	<b>139 545</b>
<b>Summa skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>599 506</b>	<b>576 531</b>	<b>599 506</b>	<b>576 531</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 5 Finansiella intäkter</b>				
Utdelning	5 500	2 128	0	1 128
Ränteintäkter	546	51	598	230
Övriga finansiella intäkter	1 412	1 488	0	0
<b>Summa</b>	<b>7 458</b>	<b>3 667</b>	<b>598</b>	<b>1 358</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 6 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	2 712	2 595	4 344	10 112
Ränta pensionsskuld	351	274	351	274
Övriga finansiella kostnader	628	957	628	957
Bankkostnader	377	121	377	121
<b>Summa</b>	<b>4 068</b>	<b>3 947</b>	<b>5 700</b>	<b>11 464</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 7 Extraordinära intäkter</b>				
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 8 Extraordinära kostnader</b>				
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 9 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster</b>				
Övrigt	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ackumulerade anskaffningsvärden	701 910	686 104	1 627 792	1 585 287
Ackumulerade avskrivningar	-395 202	-377 201	-801 437	-761 181
Justeringar/försäljning	0	-2 365	-44 541	-47 191
Årets investeringar	29 628	18 171	54 559	44 503
Årets avskrivningar	-19 532	-18 001	-44 310	-42 490
<b>Summa</b>	<b>316 804</b>	<b>306 708</b>	<b>792 063</b>	<b>778 928</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 11 Maskiner och inventarier</b>				
Ackumulerade anskaffningsvärden	84 161	73 977	92 785	84 029
Ackumulerade avskrivningar	-45 847	-38 970	-50 812	-45 496
Justeringar/försäljning	98	0	-158	258
Årets investeringar	7 578	10 184	8 778	10 643
Årets avskrivningar	-7 052	-6 877	-7 681	-7 462
<b>Summa</b>	<b>38 939</b>	<b>38 314</b>	<b>42 913</b>	<b>41 972</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
<u>Aktier</u>				
Degerforsbolagen AB	20 624	20 624	0	0
Inera AB	43	43	43	43
Kommentusgruppen AB	1	1	1	1
<b>Summa aktier</b>	<b>20 667</b>	<b>20 667</b>	<b>43</b>	<b>43</b>
<u>Andelar</u>				
Kommuninvest ekonomiska förening	2 025	2 025	2 025	2 025
Bergslagens räddningstjänst	590	590	590	590
AV-central, LBF, övrigt	0	0	221	187
<b>Summa andelar</b>	<b>2 615</b>	<b>2 615</b>	<b>2 836</b>	<b>2 802</b>
<u>Lån</u>				
Förlagslån Kommuninvest	0	1 500	0	1 500
Övriga långfristiga fordringar	5 750	750	5 750	750
<b>Summa lån</b>	<b>5 750</b>	<b>2 250</b>	<b>5 750</b>	<b>2 250</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>29 032</b>	<b>25 532</b>	<b>8 629</b>	<b>5 095</b>
	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Not 13 Förråd</b>				
Lager	0	0	516	531
Exploateringsmark	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516</b>	<b>531</b>
Förändring för kassaflödesanalys	0		15	
	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Not 14 Fordringar</b>				
Kundfordringar	9 991	13 846	10 099	1 903
Diverse kortfristiga fordringar	5 070	12 492	5 070	13 712
Upplupna intäkter	33 284	29 772	33 284	35 875
Förutbetalda kostnader	905	1 182	905	1 182
<b>Summa</b>	<b>49 251</b>	<b>57 292</b>	<b>49 359</b>	<b>52 672</b>
Förändring för kassaflödesanalys	8 042		3 314	
Förändring för kassaflödesanalys efter elimineringar			-946	
	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Not 15 Kassa och bank</b>				
Swedbank 1)	31 029	-18 791	80 440	37 331
<b>Summa</b>	<b>31 029</b>	<b>-18 791</b>	<b>80 440</b>	<b>37 331</b>
1) Eftersom kassa och bank har negativt värde 2019 redovisas det i balansräkningen under kortfristiga skulder för 2019.				
	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Not 16 Eget kapital</b>				
Ingående balans	88 790	130 245	183 784	215 142
Årets resultat	-11 109	-41 454	6 352	-25 859
<b>Utgående balans Eget kapital</b>	<b>77 681</b>	<b>88 790</b>	<b>190 136</b>	<b>189 283</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 17 Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	13 981	12 643	13 981	12 643
Avsättning särskild löneskatt	3 392	3 067	3 392	3 067
Avsättning för skatter hos bolagen	0	0	22 920	18 821
<b>Summa</b>	<b>17 373</b>	<b>15 710</b>	<b>40 293</b>	<b>34 531</b>
Avläst aktualiseringsgrad	98%	98%		
Förändring för kassaflödesanalys	1 663		5 762	

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 18 Långfristiga skulder</b>				
Kommuninvest	223 100	153 100	571 599	519 600
Swedbank	953	884	953	884
Anslutningsavgifter netto	4 970	4 752	4 970	4 752
Investeringsbidrag netto	1 902	2 080	1 902	2 080
Reverslån Degerfors IF	2 107	2 107	2 107	2 107
<b>Summa</b>	<b>233 033</b>	<b>162 922</b>	<b>581 532</b>	<b>529 422</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 19 Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristig låneskuld	0	100	0	100
Leverantörsskulder	35 729	35 438	49 456	45 851
Moms mm	919	3 687	919	3 687
Personalens skatter	7 659	6 954	7 659	6 954
Övriga kortfristiga skulder	7 600	8 374	7 600	8 374
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	85 060	87 080	96 324	98 327
Kassa och bank från not 15 pga negativt värde i kommunen	0	18 791	0	18 791
<b>Summa</b>	<b>136 968</b>	<b>160 424</b>	<b>161 959</b>	<b>182 084</b>
Förändring för kassaflödesanalys	-23 456		-20 125	
Förändring för kassaflödesanalys exklusive kassa och bank 2019	-4 665		-1 334	
Förändring för kassaflödesanalys efter elimineringar			-8 183	

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 20 Pensionsförpliktelser</b>				
Ansvarsförbindelse pensioner	205 662	206 586	205 662	206 586
Särskild löneskatt	49 894	50 118	49 894	50 118
<b>Summa</b>	<b>255 556</b>	<b>256 704</b>	<b>255 556</b>	<b>256 704</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 21 Borgensåtaganden</b>				
Egnahem och småhus med bostadsrätt	29	26	29	26
Degerfors Energi AB	26 000	44 000	0	0
Degerfors Industrihus AB	40 000	40 000	0	0
Degerforsbolagen AB	30 000	30 000	0	0
Degerforsbyggen AB	252 500	252 500	0	0
Övriga borgensåtaganden	2 100	2 100	2 100	2 100
<b>Summa</b>	<b>350 629</b>	<b>368 626</b>	<b>2 129</b>	<b>2 126</b>

Kommunen har under året inte infriat något borgensåtagande.  
Bedömningen är att åtaganden inte belastar kommunen i framtiden

	2020	2019
	Förfallotid	Förfallotid
	inom 1 år	inom 1 år
<b>Not 22 Operationell leasing</b>		
Framtida leasingkostnader för bilar	408	554
<b>Summa</b>	<b>408</b>	<b>554</b>

	2020	2019
	Förfallotid	Förfallotid
	2 - 5 år	2 - 5 år
Framtida leasingkostnader för bilar	212	585
<b>Summa</b>	<b>212</b>	<b>585</b>

	2020	2019
	Förfallotid	Förfallotid
	inom 1 år	inom 1 år
<b>Not 23 Hyresavtal</b>		
Framtida hyreskostnader	12 516	11 472
<b>Summa</b>	<b>12 516</b>	<b>11 472</b>

	2020	2019
	Förfallotid	Förfallotid
	2 - 5 år	2 - 5 år
Framtida hyreskostnader	15 940	19 373
<b>Summa</b>	<b>15 940</b>	<b>19 373</b>

I hyror ingår de hyror som kommunen har avtal på med extern värd,  
Degerforsbyggen AB eller Degerfors Industrihus AB. Betalningar utgår från 2019 års nivå.

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 24 Räkenskapsrevision</b>				
Granskning av årsredovising och delårsrapport	90	75	383	300
<b>Summa</b>	<b>90</b>	<b>75</b>	<b>383</b>	<b>300</b>

	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>
<b>Not 25 Genomsnittlig nyttjandeperiod anläggningstillgångar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Anläggningstillgång	Antal år	Antal år
Markreserv (ingen avskrivning)	Evigt	Evigt
Verksamhetsfastighet	11	13
Affärsfastighet	22	19
Publik fastighet	19	20
Fastighet annan verksamhet	25	25
Pågående ny-, till-, ombyggnad	--	--
Maskiner	4	3
Inventarier	7	6
Byggnadsinventarie	7	8
Transportmedel	8	9
Pågående arbete inventarier	--	--
Konst (ingen avskrivning)	Evigt	Evigt
Övriga maskiner	1	2
Anslutningsavgifter	17	17
Investeringsbidrag	11	12



	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Not 26 Avsättningar</b>		
Särskild avtals-, ålders- eller visstidspension	81	309
Förmånsbestämd- eller kompletterande pension	13 900	12 334
<b>Summa pensioner</b>	<b>13 981</b>	<b>12 643</b>
Löneskatt 24,26 %	3 392	3 067
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>17 373</b>	<b>15 710</b>
<b>Antal visstidsförordnanden</b>		
Politiker	0	0
Tjänstemän	0	0
<b>Överskottsfond</b>		
Uppllysning om storlek av överskottsmedel enligt rekommendation 17.1	1 418	1 585
<b>Avsatt till Pensioner</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ingående avsättning inklusive särskild löneskatt	15 710	9 687
Nya förplikteler under året	2 243	5 639
Varav:	0	0
-Nyintjänad pension	2 061	4 961
-Ränte- och basbeloppsuppräknig	349	274
-Övrig post	-167	404
Årets utbetalningar	-905	-792
Förändring av löneskatt	325	1 176
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>17 373</b>	<b>15 710</b>
Aktualiseringsgrad	98%	98%
	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Not 27 Ansvarsförbindelse</b>		
<b>A) Pensionsförplikteler som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar</b>		
Ingående ansvarsförbindelse	206 586	208 729
Ränteuppräknig	1 444	1 455
Basbeloppsuppräknig	4 795	5 114
Övrig post	5 216	3 447
Årets utbetalningar	-12 379	-12 159
<b>Summa ansvarsförbindelse</b>	<b>205 662</b>	<b>206 586</b>
Särskild löneskatt	49 894	50 118
<b>Summa ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>255 556</b>	<b>256 704</b>

**B) Åtagandebesked mot Kommuninvest**

Degerfors kommun har i maj 1993 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 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 medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Degerfors 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. Kommunens andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 634 760 402 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 663 782 557 kronor.

	<b>Kommun 2020</b>	<b>Kommun 2019</b>
<b>Not 28 Säkringsredovisning</b>		
Säkringspost, externa lån		
Kommuninvest	223 100	153 100
Swedbank	953	884
<b>Summa</b>	<b>224 053</b>	<b>153 984</b>
Säkringsinstrument		
Ränteswappar	105 000	105 000
Säkringsinstrument överstigande lån	0	0
Undervärde ränteswappar	-4 258	-5 785

**Not 29 Leasing**

Kommunen bedömer att de avtal om hyra eller leasing som finns ska hänföras till operationell leasing och inte till finansiell leasing. Hyreskostnader och leasingavgifter redovisas löpande via resultaträkningen. Tillgångar som hyrs eller leasas redovisas inte via balansräkningen. De avtal som finns avser tillgångar av mindre värde och med avtal under kortare tid.

De tillgångar som hyrs eller leasas är huvudsakligen kopiatorer och liknande utrustning. Vid speciella tillfällen eller vid behov hyrs eller leasas även till exempel arbetsfordon, personbilar, maskiner och verktyg.

Personbilar har en leasingperiod om högst tre år och hänförs även de till operationell leasing.

Verksamhetsfastigheter ägs av kommunen eller hyrs enligt marknadsmässiga villkor från huvudsakligen Degerforsbyggen AB.

	<b>Kommun 2020</b>	<b>Kommun 2019</b>
<b>Not 30 Genomsnittsränta</b>		
Summa lån	224 053	154 084
Summa ränteswapar	105 000	105 000
Snittskuldvolym (helår)	183 781	154 141
Snittränta (helår) *	1,46%	1,66%
Genomsnittsränta	1,20%	1,66%
Räntebindning	2,25 år	1,96 år
Kapitalbindning	2,02 år	0,71 år
Värde lån	37	-17
Värde ränteswapar	-4 258	-5 785
Räntekostnad lån	439	140
Räntekostnad ränteswapar	2 242	2 426
Summa räntekostnad *	2 681	2 566
Upplupen ränta lån	40	28
Upplupen ränta ränteswapar	1 133	1 132
Summa upplupen ränta **	1 173	1 160

\* Inkluderar registrerade lån och derivat. Realiserade resultat och dylikt ingår ej.

\*\* Upplupen ränta kan skilja en räntedag från bankens uppgifter beroende på beräkningssätt.

De långfristiga skulderna är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, s.k. ränteswapar. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer och ramar för riskhanteringen är fastlagda i en av styrelsen beslutad finanspolicy.

Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 105 MSEK (105). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 2,25 år (1,96) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 1,20 % (1,66). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -4,3 MSEK (-5,8).

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (s.k. ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår t.o.m. sitt slutföfalldatum så kommer undervärdet/övervärdet att löpande elimineras.

Så kallad ”Säkringsredovisning” tillämpas avseende derivat, bl.a. innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering. Särskild dokumentation är upprättad som bl.a. fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Nedan framgår de långfristiga skuldernas förfalloprofil, MSEK, (inklusive ränteswapar) avseende räntebindningen.

	2020	2019
Inom 0-1 år	59,1	49,1
Inom 1-2 år	90,0	0,0
Inom 2-3 år	0,0	90,0
Inom 3-4 år	15,0	0,0
Inom 4-5 år	20,0	15,0
Inom 5-6 år	40,0	0,0
Inom 6-7 år	0,0	0,0
Inom 7-8 år	0,0	0,0
Inom 8-9 år	0,0	0,0
Inom 9-10 år	0,0	0,0
<b>Summa:</b>	<b>224,1</b>	<b>154,1</b>

### Not 31 Redovisningsprinciper

#### Allmänt

Degerfors kommun följer lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer enligt Rådet för kommunal redovisning.

Lag om kommunal bokföring och redovisning syftar till att grundläggande ekonomiska frågor ska redovisas på ett enhetligt sätt. Lagen samt kommunallagens krav på god redovisning styr kommunens principer för redovisning. Rådet för kommunal redovisning ger ut rekommendationer för den kommunala redovisningen.

Degerfors kommunkoncern omfattar förutom kommunen även bolag där kommunen har ett väsentligt inflytande. Ett väsentligt inflytande bedöms överstiga 20 % i ägarandel. Det gäller

såväl bolag som kommunalförbund. I kommunens bolagskoncern ingår Degerforsbolagen AB, Degerforsbyggen AB, Degerfors Industrihus AB och Degerfors Energi AB.

Kommunen har tidigare år balanserat del av de flyktingmedel som erhållits från Migrationsverket. Under 2020 har dessa medel tillförts finansförvaltningen och resultatförts. Per 2020-12-31 finns inga medel kvar i balansen.

Som investering räknas tillgångar med en varaktighet överstigande tre år och att inköpsvärdet överstiger ett halvt basbelopp.

Samtliga leasingavtal avseende bilar klassificeras som operationell leasing även om leasingperioden överskrider 3 år. Det totala åtagandet i förhållande till kommunens samlade balansomslutning bedöms inte uppgå till väsentliga belopp.

Avgiftskollektivens ackumulerade resultat redovisas som skuld till abonnentkollektiven och resultaten för vatten- och avloppskollektivet samt renhållningskollektivet påverkar därmed inte kommunens externa resultat. I samband med utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp längs Västra Möckelnstranden har erhållna anslutningsavgifter periodiserats över en 20-årsperiod räknat från anslutningsdagen.

Intäkter och kostnader av väsentliga belopp som redovisas efter periodens slut men är hänförliga till redovisningsperioden belastar årets redovisning. Periodisering har även skett av väsentliga intäkter och kostnader som bokförts under perioden men som avser nästkommande period.

Skatteintäkter redovisas i enlighet med rekommendation från Rådet för kommunal redovisning, vilket innebär att skatteintäkter skall redovisas efter bokföringsmässiga grunder baserat på prognos från Sveriges Kommuner och Landsting.

Kostnads- och intäktsräntor och räntebidrag som kan hänföras till redovisningsperioden har skuldbokförts respektive fordringsbokförts och belastar resultatet.

Timlöner och ersättningar för obekvämt arbetstid som avser redovisningsperioden har skuldbokförts och påverkat resultatet.

Upplåning sker enligt huvudmetoden, det vill säga lånekostnaderna belastar resultatet för den period de hänför sig till.

Degerfors kommun har inga visstidsförordnanden som avviker mot vad som anses normalt. De chefsförordnanden som finns innebär inget extra utflöde av pengar när dessa upphör. De chefsförordnanden som finns har en tillsvidare tjänst som grund.

### **Komponentavskrivning**

Kommunen har tidigare år konverterat anläggningsregistret till komponentavskrivning när det gäller äldre fastigheter. Investeringar i fastigheter delas upp i komponenter med olika avskrivningstid. Alla äldre fastigheter har dock inte att delas upp i komponenter. De större beloppen och de nyare investeringarna i fastigheter har konverterats. Äldre investeringar i till exempel gator, parker och markarbeten kommer inte att delas upp i komponenter.

Som framgår ovan medför komponentavskrivning att kostnaden för avskrivning inte fullt ut blir jämförbara mellan åren. Avskrivningstakten för byggnader har tidigare ofta varit 33 år. Nu

delas avskrivningstakten upp enligt nedan. Detta sker för att bättre avspegla det verkliga slitaget på olika komponenter. Enligt det nya regelverket kring komponentavskrivningar ska även en större andel av det som tidigare redovisades som ett löpande underhåll av byggnaden nu hanteras som en investering. Uppdelningen i komponenter medför oftast att avskrivningskostnaden blir lägre per år eftersom kostnaden delas upp på fler år. Att en större andel av underhållet nu ska hanteras som en investering medför å andra sidan att avskrivningskostnaden blir högre medan den löpande driftkostnaden blir lägre.

Ungefärliga avskrivningstider är:

Mark	0 år
Gator, vägar, gång- och cykelbanor (komponenter)	0 – 35 år
Verksamhets- och publika fastigheter	10 – 50 år
Affärsfastigheter	20 – 33 år
Övriga fastigheter	20 – 33 år
Maskiner, inventarier och IT-utrustning (exklusive datorer)	3 – 20 år
Bilar och övriga transportmedel	5 – 10 år
Konstnärlig utsmyckning	0 år

### **Byte av redovisningsprincip 2019 för utdelning från Degerforsbolagen AB**

För år 2018 och tidigare har kommunen redovisat en intäkt för den förväntade utdelningen från Degerforsbolagen, där beslut sedan fattats på årsstämman under våren påföljande år. Enligt de nya redovisningsrekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning som gäller från och med 2019 får kommunen endast redovisa intäkt för den utdelning som faktiskt beslutats under året.

### **Byte av redovisningsprincip 2019 för värdering av andelar i Kommuninvest**

Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning trädde i kraft 2019. Enligt 7 kapitlet 1 § ska anläggningstillgångar tas upp till belopp som motsvarar utgifterna för tillgångens förvärv (anskaffningsvärdet).

Den 31 december 2018 värderades andelarna i Kommuninvest till 5 403 783 kr. I det beloppet inräknades även medlemsinsats för 2012 och 2013 om 3 378 890 kr som avser återinvesterad återbäring som enligt de nya reglerna inte får inräknas i anskaffningsvärdet. Andelarna ska därför per 31 december 2019 värderas till 2 024 893 kr. Förändringen av andelarnas värde 3 378 890 ska bokas direkt mot eget kapital. Förändringen påverkar därför inte resultatet för 2019 men påverkar beloppen under finansiella anläggningstillgångar och eget kapital för 2018 och 2019. Andelarna för 2018 har räknats om för jämförelsen mellan åren.

### **Pensionsskulden**

Pensionsskulden är kommunens beräknade framtida skuld till arbetstagare och pensionärer. Den samlade pensionsskulden redovisas under avsättningar för pensioner, kortfristiga skulder, samt under rubriken Ansvarsförbindelser som redovisas under balansräkningen (inom linjen).

Under avsättningar redovisas årets och tidigare års intjänade förmånpensioner. Under kortfristiga skulder redovisas de pensioner som intjänats av de anställda under verksamhetsåret och som ska betalas ut i slutet av mars nästa år.

Under ansvarsförbindelser redovisas de pensionsförpliktelser som intjänats av arbetstagare och pensionstagare före 1998. Dessa räknas årligen upp enligt ett fastställt index och reduceras med årets utbetalningar till pensionstagarna.

**Semesterlöneskulden**

Semesterlöneskulden avser icke uttagna semesterdagar. Semesterlöneskulden redovisas som en kortfristig skuld.

**Finansiella instrument**

Degerfors kommun arbetar med räntederivat i syfte att uppnå önskad risknivå i den långfristiga upplåningen som för närvarande sker helt och hållet till rörlig ränta. Kostnaden för räntederivaten bokförs som en räntekostnad.

## Begreppsförklaringar

### **Anläggningskapital**

Anläggningskapital är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

### **Anläggningstillgångar**

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet efter avdrag för verkställda avskrivningar.

### **Balanslikviditet**

Balanslikviditet avser omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder och är ett mått på betalningsförmågan på kort sikt.

### **Balansräkning**

Balansräkning visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Av den framgår hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) och hur kapitalet har införskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Tillgångarna består av anläggningstillgångar, fordringar och likvida medel.

Dessa har finansierats på i princip två sätt, antingen genom externa lån (skulder) eller genom att verksamheten har lämnat överskott (eget kapital). Eget kapital kan också ses som kommunens behållna förmögenhet eller som en skuld till kommuninvånarna. Storleken på det egna kapitalet jämfört med skulderna visar kommunens finansiella styrka. Ju större eget kapital jämfört med skulderna desto bättre finansiell ställning eller soliditet. Tillgångarna motsvaras alltid av summa skulder och eget kapital.

### **Extraordinära poster**

Extraordinära poster är händelser eller transaktioner som saknar ett tydligt samband med kommunens ordinarie verksamhet och som inträffar sällan eller oregelbundet och som utgör ett väsentligt belopp.

### **Finansnetto**

Finansnetto är skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

### **Jämförelsestörande post**

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder.

### **Kapitalkostnader**

Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångar samt internränta.

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalys visar hur kommunens investeringar och löpande verksamhet har finansierats och hur det har inverkat på kommunens likvida ställning.

### **Kassalikviditet**

Kassalikviditet är ett mått på kommunens betalningsberedskap. 100 procent anses som ett minimivärde. Då täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel och kortfristiga fordringar.



**Kommunbidrag**

Kommunbidrag är tillskott av skatteintäkter och generella statsbidrag för finansiering av kommunens verksamheter.

**Latent skatt**

Företagens obeskattade reserver måste i framtiden upplösas och återföras till beskattning. I den sammanställda redovisningen tar man hänsyn till latent skatteskuld. Resterande del av obeskattade reserver förs till eget kapital.

**Likviditet**

Likviditet avser tillgängliga medel ur omsättningstillgångarna som kan användas för betalning på kort sikt, exempelvis kassa, bank- och plusgiro.

**Medelskattkraft**

Medelskattkraft är rikets skatteunderlag dividerat med antalet invånare i riket vid inkomstårets slut, det vill säga den beskattningsbara inkomsten per invånare.

**Resultaträkning**

Resultaträkningen redovisar intäkter och kostnader (finansiella resultatet) samt hur förändringen av kommunens eget kapital uppkommit. Denna förändring kan också erhållas genom att jämföra eget kapital i de två senaste årets balansräkningar.

**Rörelsekapital**

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

**Självfinansieringsgraden**

Självfinansieringsgrad avser kommunens förmåga att med egna medel finansiera sina investeringar.

**Skattekraft**

Skattekraft är skatteunderlaget dividerat med antalet invånare vid inkomstårets utgång, det vill säga den kommunalt beskattningsbara inkomsten per invånare.

**Skuldsättningsgraden**

Skuldsättningsgraden anger hur stor andel av kommunens tillgångar som är lånefinansierade.

**Soliditet**

Soliditet är eget kapital i förhållande till totala tillgångar, i procent. Soliditeten är ett mått på hur kommunens långsiktiga betalningsförmåga utvecklas. Ju högre soliditet desto större ekonomiskt handlingsutrymme.

**Verksamhetens nettokostnad**

Nettokostnaden är skillnaden mellan de intäkter och kostnader som kommunens olika verksamheter skapar.

# VERKSAMHETSBERÄTTELSE

## Kommunstyrelsen

Ordförande                      Anneli Mylly (V)  
Förvaltningschef              Teresa Zetterblad

### Årets verksamhet

Kommunstyrelsens uppgift är att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter. Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen uppsikt över samtliga nämnders verksamhet, vilket även innefattar de kommunägda bolagen samt kommunalförbund som kommunen är medlem i.

Kommunstyrelseförvaltningen har fem avdelningar med kansliavdelning, ekonomiavdelning, personalavdelning, tillväxtenheten, miljö- och samhällsbyggnadsavdelning samt mer övergripande kommundirektörens område.

2020 är ett år som vi aldrig kommer att glömma. Världen har drabbats av en pandemi och alla har vi drabbats av dess konsekvenser på olika sätt. Degerfors kommun gick upp i stabsläge 11 mars och vår krisledningsnämnd aktiverades under april månad.

Kommunens svåra ekonomiska läge har inneburit ett fortsatt löpande arbete under året med att jobba med effektiviseringar och hitta besparingar. I början av året arbetade vi intensivt med att ta fram en plan med förslag till besparingar.

Styrmodellen för Degerfors kommun har reviderats under 2020 och antagits av kommunfullmäktige. Under året vi arbetat med det digitala verksamhetsplaneringssystemet Stratsys – som ska digitalisera och systematisera både styrning och analys av måluppfyllelsen, samt bidra till att skapa en bättre helhetsbild av den röda tråden från kommunens vision till förvaltningarnas verksamhet.

Degerfors kommun är utsedd till en barnrättskommun och för att ytterligare stärka vårt arbete har våra medarbetare inom kommunstyrelseförvaltningen genomgått en utbildning i barnrättsanalys.

Ett annat prioriterat område under året har varit vårt trygghetsskapande arbete. Vi har idag en EST grupp där vi har metodstöd via Embrace. Embrace är utvecklat av Örebro universitet och hjälper oss att skapa aktuella lägesbilder kring oro och skadegörelse.

### Årets resultat

Årets utfall för kommunstyrelsen blev 105 827 tkr (109 813 tkr). Jämfört med budget om 107 805 tkr (104 189 tkr) resulterade det i en avvikelse mot budget om 1 978 tkr (-5 623 tkr).

Orsaker till avvikelser är bland annat:

- Inom bostadsanpassningsbidrag har flera större anpassningar inkommit under 2020. Senaste åren ser vi en ökning inom detta område. Underskottet blev något lägre än som prognosticerades under slutet av 2020.

- Att KS oförutsett visar ett stort överskott beror på att den faktiska kostnaden har bokfört där underliggande kostnad hör hemma inom annat ansvar eller verksamhet inom kommunstyrelsen eller annan nämnd. Hela budgetposten har inte förbrukats under 2020.
- Gymnasienämnden visar ett underskott men prognosen från Karlskoga kommun under hösten visade att underskottet skulle bli mycket större. Det var huvudsakligen lönekostnaderna som blev lägre än prognosen.
- Det har varit ett lägre nyttjande av färdtjänst på grund av pandemin.
- Det har varit lägre lönekostnader inom bland annat tillväxenheten.

Allmänt kan man konstatera att på grund av pandemin har det varit väldigt låga kostnader för exempelvis resor, kurser, fortbildning och externa möten. På grund av det svåra ekonomiska läget i kommunen har inköpen varit på en väldigt låga nivåer. Kommunstyrelseförvaltningen har haft en mycket låg aktivitet på utåtriktad verksamhet. Dessa tre faktorer, tillsammans med förklaringarna ovan, har starkt bidraget till att utfallet 2020 har blivit bättre än prognoserna under hösten.

	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
<b>Resultaträkning (tkr)</b>				
Intäkter	-24 985	-21 021	-19 719	1 302
Kostnader	120 397	113 377	114 275	899
varav personalkostnader	25 465	24 439	25 737	1 299
Avskrivningar och ränta	14 400	13 471	13 249	-223
<b>Resultat</b>	<b>109 813</b>	<b>105 827</b>	<b>107 805</b>	<b>1 978</b>

### Investeringar

Årets utfall för kommunstyrelsen blev 5 606 tkr (1 312 tkr). Jämfört med budget om 11 965 tkr (2 700 tkr) resulterade det i en avvikelse mot budget om 6 359 tkr (1 388 tkr). Av budget har 5 606 tkr förbrukats huvudsakligen för trappräcke i nämndhuset, inköp av beslutsstödsystemet Stratsys, dator till drönare samt golv, vägg och fönster till Möckelngymnasiet.

Den största avvikelsen är projektet Degerfors kommun/centrum som avser sådant som torget, belysning och Folkets hus. Utfallet om 6 tkr omfattar endast annonskostnad om medborgardialog kring torget.

	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
<b>Investeringar (tkr)</b>			
Degerfors kommun/Centrum	6	5 000	4 994
Nämndhuset	377	400	23
KS inventarier	1 160	900	-260
Folkhälsonämnden	0	350	350
KS ospecificerat	0	1 315	1 315
Upprustning Möckelngymnasiet	4 064	4 000	-64
<b>Resultat</b>	<b>5 606</b>	<b>11 965</b>	<b>6 359</b>

**Framtid**

Vår vision ”BÄSTA DEGERFORS – en modig och trygg kommun” ställer stora krav på oss alla i de olika verksamheterna inom kommunen. Tillsammans arbetar vi alla för att göra skillnad för dem vi finns till för – våra kommunmedborgare.

Flera utvecklingsområden har identifierats under året och nedan presenteras några områden som behöver utvecklas under 2021:

Arbetet med att få till en fungerande budgetprocess behöver utvecklas och vi behöver en stark ekonomistyrning.

Vi behöver säkerställa hur avvikelser ska hanteras genom att se över vår budgetprocess och förtydliga hur avvikelser ska hanteras.

Vi har inlett samverkan med DIF kring säkerhetsfrågor med anledning av spel i allsvenskan. Arbetet behöver utvecklas vidare under 2021 tillsammans med tillväxtenheten för att tillhandahålla förutsättningar för ökad besöksnäring.

Vi kommer att ansöka hos polismyndigheten om att Degerfors centrum blir ett paragraf 3-område för att öka säkerheten kring hemmamatcher under allsvenskt spel.

Idag är kunskapen om intern kontroll varierande inom organisationen. Riskanalysarbetet behöver därför stärkas och kunskaperna kring internkontroll öka. Vi behöver säkerställa att den nya internkontrollmodulen som köpts in implementeras och nyttjas på avsett sätt.

Vi behöver ytterligare stärka vårt arbete över förvaltningsgränserna för det är tillsammans vi blir starka och arbetar så effektivt som möjligt med medborgarens bästa i fokus. Att arbeta tillsammans stärker och berikar ledarskapet vilket i sin tur påverkar våra resultat på olika nivåer inom kommunen.

Under 2020 har kommunen satsat på chefsutbildning riktad till alla kommunens chefer. Vi behöver fortsätta att hålla i kompetensutvecklingen kring ledning och styrning för att nå goda resultat såväl ekonomiska som arbetsmiljömässiga. Kompetensutvecklingen kan handla om att skapa forum för dialog inom kommunen för våra chefer. Vi har haft chefsdagar som varit uppskattade och dessa kommer att utvecklas ytterligare för att stärka styrning och ledning inom kommunen.

Vi behöver fortsätta arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna rekrytera framtida kompetenta medarbetare.

Vårt arbete kring digitalisering har tagit steg framåt men är en framtida utmaning. Vi behöver utveckla våra e-tjänster ytterligare och användandet av ny teknik behöver fortsatt utvecklas för att möta ökade behov.

Vi behöver göra en översyn av de system som vi använder idag för att säkerställa att de fyller de behov vi har och se över möjlighet till effektivisering.

Vad gäller trygghetsfrågor och delaktighet så behöver vi i samverkan med polismyndigheten öka dialogen med skolelever för att förbättra skolmiljön med syfte att få bort skadegörelse från skolorna. Tillsammans vill vi öka förmågan till dialog med barn och unga enligt Barnkonventionen.

## Bygg- och miljönämnden

Ordförande Franz Maretta (S)  
Avdelningschef Märten Persson

### Årets verksamhet

Följande lyfts fram för året:

- Samtliga besvärärenden har stått sig vid överprövning
- Nya taxor enligt miljöbalken respektive livsmedelslagstiftningen har antagits
- Livsmedelskontrollen uppvisar en viss tillsynsskuld
- Arbetsplan för arbetet med förorenade områden har inte kunnat genomföras

### Verksamhet under plan- och bygglagen

Antalet ärenden under perioden har uppgått till 216 stycken (203 st). Handläggning av bygglov och anmälningsärenden har prioriterats. Intentionerna i planprogrammet för Västra Möckelnstranden har förverkligats, vilket medför förhållandevis många bygglovsansökningar. Detta tillsammans med låg ränta, mycket mild vinter, sjukfrånvaro och under våren start på en pandemieffekt har medfört hög belastning hos avdelningen under hela året. Bygg- och miljönämnden kan därför i flera fall inte leva upp till handläggningstider under 10 respektive 4 veckor för bygglov/anmälningar. Av 114 meddelade bygglov/behandlade anmälningar överskred 34 av dessa handläggningstiden på 10 veckor (30 %), innebärande reducerade avgifter för den sökande. Detta trots inhyrd extern konsult om ca 0,2 ssg.

### Verksamhet under miljöbalken och livsmedelslagstiftningen

Tillståndsansökningar, anmälningar, remisser, klagomål, miljö- och årsrapporter har handlagts med korta handläggningstider. Antalet diarieförda ärenden inom gebiten uppgick till 287 stycken (jämfört med 215 st 2019).

Årets sjökalkning har fortlöpt planenligt.

Under året fick nämnden ytterligare tillsynsansvar genom att s k trängseltillsyn hänsköts till nämndens ansvarsområden genom Folkhälsomyndighetens föreskrifter och allmänna råd om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen (HSLF-FS 2020:37).

### Årets resultat

Nämndens kostnader består till största del av arvoden och ersättningar till förtroendevalda. Nämnden har ingen egen personal utan den ligger organisatoriskt under kommunstyrelsen.

Nämnden redovisar ett positivt resultat på 18,8 tkr.

	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	<b>% av</b>
	<b>(tkr)</b>	<b>(tkr)</b>	<b>budget</b>
Arvoden och ersättning för förlorad arbetsförtjänst	80,2	81,4	99 %
PO-pålägg	25,5	26,0	98 %
Bilersättning, skattefri och skattepliktig	2,2	4,0	56 %
Biljetter o logi	0,0	16,0	0 %
Representation	4,2	3,6	117 %
<b>Summa</b>	<b>112,2</b>	<b>131,0</b>	<b>86 %</b>

### Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Samtliga besvärärenden har stått sig i överprövning. Ett äldre ärende återremitterades dock från MMÖD i början av året på grund av ett feladresserat föreläggande.

Livsmedelskontrollen uppvisar en stor kontrollskuld, främst orsakad av de rekommendationer som FHM meddelat i samband med Corona- pandemin.

Arbetsplan för arbetet med förorenade områden har påbörjats, men inte slutförts.

Som ett led i kommunens målarbete med barns bästa i fokus har hela 54 inspektioner utifrån PBL, miljöbalken och tobakslagstiftningen genomförs coronasäkert på kommunens lekplatser.

### Investeringar

Bygg- och miljönämnden har inga investeringar.

### Framtiden

Nämnden måste säkerställa att handläggningstiderna för bygglov och anmälningar kan reduceras och att tillsynsärendena enligt PBL handläggs inom rimlig tidsrymd.

Upparbetad kontrollskuld ska reduceras.

Vad avser luftövervakningen är målsättningen att tillsammans med länets övriga kommuner samt kommunerna i Värmlands län genomföra en objektiv skattning. Upphandling är planerad under våren 2021.

## Servicenämnden

Ordförande                      Patrik Renberg (S)  
Förvaltningschef              Magnus Ådén

### Årets verksamhet

Servicenämndens verksamhet omfattar teknisk verksamhet och olika former av serviceverksamhet i kommunen. Verksamheten är fördelad på skattekollektiv respektive avgiftskollektiv för vatten och avlopp (VA) och renhållning. Skattekollektivet omfattar underhåll av gator och vägar, park- och grönområden, fritidsanläggningar, vaktmästeri, verkstad och fordonspark, IT och telefoni samt administration av kommunens fastigheter. Rådet för funktionshinderfrågor är underordnad servicenämnden och servicenämndens viceordförande ska också vara ordförande i rådet.

Verksamheterna inom avgiftskollektiven finansieras fullt ut med abonnentavgifter.

Driftenheten har under året har bland annat nya toppbeläggningar och reparationer utförts på gator – och cykelvägar enligt underhållsplan. Återställning har genomförts efter fibergrävningar. Lekmaterial på de kommunala lekplatserna har reparerats i större omfattning under året för att komma i fas med besiktningsanmärkningarna.

VA-enheten: verksamheten har för att kunna säkerställa den framtida vattenförsörjningen projekterat och utrett för byggnation av ett nytt vattenverk med filterrening, upphandling har skett och avtal tecknat med entreprenör. Byggstart 2021. Degerfors reningsverk har utfört en internkontroll på samtliga bassänger och skrapspel. Nya kedjeskrapor är monterade i försedimenteringsbassängerna. Nya energieffektivare pumpar är utbytta i en slutsedimenteringsbassäng. Vid Åtorp så har en ny pumpstation installerats samt även pumpstationen vid Råbäck är utbytt. Uppströmsarbete har pågått för att spåra metaller.

Återvinningscentralen har arbetet med att utöka mottagningsplanen med ca: 3000 m<sup>2</sup> påbörjats för att få en mer effektiv och säkrare hantering av flisningsprocessen. Att utöka mottagningsplanen ger även en ökad säkerhet mot olyckor för återvinningscentralens besökare. Ny belysning över området har installerats under året även detta för att öka säkerheten för besökare.

Renhållning: en ny sidolastande sopbil har levererats. Arbetet med att ta fram en ny avfallsplan, föreskrifter samt att revidera renhållningstaxan har startats upp under året.

Vaktmästeri: ett år präglad pandemin. Föreningslivet försattes i malpåse speciellt vad gällde ungdomsidrott men även idrott som genomfördes som normal breddverksamhet drabbades. Eliten fick fortsätta utan publik på sina arenor. Ett nytt ärendehanteringssystem rullades in under 2020 (Nilex).

Fritid: pandemin har slagit hårt mot föreningslivet, ständiga riktlinjer från FHM förändrar möjligheterna att träna och tävla. Under slutet på 2020 fick kommunen även se restriktioner som helt stängde ner verksamheten inomhus. Vi har investerat i belysning för att underlätta transporter mellan läktare och konstgräsanläggningen. Skadegörelsen och inbrotten i klubblokalen har avstannat tack vare det.

IT-enheten: 2020 präglades av pandemin och de restriktioner den förde med sig. Ett antal projekt har måst prioriteras ner och akuta åtgärder genomförts för att hantera verksamhetens

behov av distansarbete och distansmöten. Flera aktiviteter skjutits till 2021. Investeringsmedel utnyttjades för att täcka behov av extra utrustning för distansarbete. Arbetsbelastningen var ansträngd i och med omställning till ökad grad av distansarbete. IT-chef och en tekniker slutade och ersattes med en IT-strateg och tekniker under slutet av året. Utbyte av äldre datorer samt utrullning av ChromeBooks fortlöpte. Införande av MS Teams gjordes för att täcka behovet av samarbetsplattform för hela organisationen. En ny filserver anskaffades och driftsattes. Nya namnservrar sattes upp och driftsattes.

## Årets resultat

### Skattekollektivet

Resultatet för 2020 redovisar ett totalt underskott på 51kr.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
<b>Intäkter</b>	27 496	21 126	21 768	-642
<b>Kostnader</b>	-53 512	-50 508	-51 099	591
-varav				
<b>Personalkostnader</b>	-19 271	-18 851	-18 441	410
<b>Avskrivningar och ränta</b>	-7 958	-8 096	-8 095	1
<b>Resultat</b>	-26 016	-29 382	-29 331	-51

### Avgiftskollektivet

Renhållningen går med förlust med 798 tkr vilket hänger ihop med ökade kostnader och utebliven justering av taxan. Taxorna inte har höjts sedan 2013. Underskott täcks av fonden. Fondens värde efter resultat 2020 uppgår till 358 tkr.

VA går med vinst tack vare höjda taxor och 1 930 tkr är avsatta till fonden. Kostnaderna kommer att öka i samband med aktivering av ny vattenverket. Fondens värde efter resultat 2020 uppgår till 1 816 tkr

För balans- och resultaträkning för avgiftskollektivet se sidan 62 – 63.

## Investeringar

Investering (tkr)	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
<b>Skattekollektivet</b>	7 257	8 038	781
<b>Avgiftskollektivet</b>	16 802	42 662	25 860
<b>Totalt</b>	<b>24 059</b>	50 700	26 641



## Nyckeltal

		2018	2019	2020
Kostnad gator, vägar samt parkering, kr/invånare (Resultat från Kolada för 2020 saknas)	Degerfors	911	990	-
	Örebro län	1 423	1 478	-
Nettokostnad väg- och järnvägsnät, parkering kr/invånare (Resultat från Kolada för 2020 saknas)	Degerfors	805	- 890	-
	Örebro län	1 280	1 170	-
Kostnad parker, kr/invånare (Resultat från Kolada för 2020 saknas)	Degerfors	313	347	-
	Örebro län	458	459	-
Nettokostnader parker kr/invånare (Resultat från Kolada för 2020 saknas)	Degerfors	- 426	286	-
	Örebro län	368	418	-
Bilväg i kommunen, kommunal, meter/invånare (Resultat från Kolada för 2020 saknas)	Degerfors	8,5	8,5	-
	Örebro län	6,4	6,5	-
Cykelväg i kommunen, total, meter/invånare (Resultat från Kolada för 2020 saknas)	Degerfors	4,3	3,2	-
	Örebro län	1,4	1,9	-
Sjukhusrapporterade olyckor inom vägtransportområde, antal/100 000 invånare (Resultat från Kolada för 2020 saknas)	Degerfors	455	435	-
	Örebro län	269	256	-
Antal uthyrda timmar konstgräs Stora Halla (9-manna plan)*			955	933
Antal uthyrda timmar konstgräs Stora Valla (11-manna plan)*			756	660
Utbetalt stöd till ungdomsföreningar (tkr)**		82	87	186
Hushållsavfall (ton)		1 993	1 924	1 917
Matavfall (ton)		174	193	195
Kilo hushållsavfall/invånare		224	219	199
Kostnad/ton hushållsavfall (kr)		4 919	4 720	572
Levererad mängd dricksvatten (tkbm)		1373	1 522	1 671
Debiterad mängd dricksvatten (tkbm)		712	654	1 177
Dricksvatten svinn %		48,2	57,0	29,6
Elkostnader -Skattekollektiv (tkr)		1 752	2 109	2 237
Elkostnader - Avgiftskollektiv (tkr)		1 583	1 869	2 077

\* Vid användandet av konstgräsanläggningarna utnyttjas tiden säsongsinriktat.

Träningssäsongerna startar i september månad och avslutas i april månad. Övrig tid används konstgräsen som avlastningsyta för de naturgräs som finns vid Stora Valla Arena och är inte bokningsbara (det finns ett stort mörkertal). De används i övrigt även som spontanläggningar för ungdomar som utövar fotboll eller andra idrotter. Planerna används i

första hand för kommunens föreningar men även i stor utsträckning för grannkommuners föreningar i mån av tider.

### **Framtiden**

Vi går in i en tid framöver där vi behöver se över vår verksamhets effektivitet och kvalitet. I dag finns goda exempel på kommuner som kommit långt med att effektivisera sina utförandeverksamheter varför Serviceförvaltningen avser att söka kontakt och skapa samverkan mellan jämförbara kommuner i Sverige med avsikt att hitta goda exempel på åtgärder och val som bidragit till att effektivisera verksamhet utan att förlora i kvalitet. När det gäller våra yttre miljöer, lekplatser och skolgårdar behövs nya investeringar göras samt bestämma en skötselnivå som stämmer överens med de medel förvaltningen fått för verksamheten.

Inom VA-verksamheten kommer arbetet med det nya vattenverket för att säkerställa vattenförsörjningen i kommunen kommer att fortlöpa. Fokus kommer att bli på förnyelse av befintligt nät samt arbete med att minska inläckage i spillvattennätet. Byte av vattenmätare (vilket möjliggör fjärravläsning) och energioptimering av driften kommer också att prioriteras. Inom avfall ska avfallsplan och föreskrifter samt taxan att revideras under året, samt utsortering av återvinningsmaterial på kommunala verksamheter.

Digitalisering och IT är de delar där kommunen behöver stärka upp sitt arbete varför mer resurser bör fördelas till denna verksamhet. Förvaltningen kommer att lägga fram alternativa förslag till finansiering där verksamheternas behov styr mer och där IT kan ges möjlighet att möta upp med rätt kompetens och service i rätt omfattning.

## Kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande Kim Bäckström (V)  
Förvaltningschef Christer Carlsson

### Årets verksamhet

Kultur- och utbildningsnämndens uppdrag omfattar två ansvarsområden:

1. Kultur, med kulturskola, bibliotek, fritidsgård, visst föreningsstöd och allmänskultur, och
2. Utbildning, med förskoleverksamhet, öppen förskola/familjecentral, pedagogisk omsorg på obekvämtid, förskoleklass, grundskola, fritidshem, grundsärskola samt elevhälsa.

Under året har hela grundskolan elever fått tillgång till personliga digitala lärverktyg. Degerfors ligger nu i framkant inom skolverkets försöksverksamhet för att införa digitala nationella prov och arbetar aktivt på två försöksskolor med skolverkets riktade insatser för digitalisering av skolan.

Förvaltningen har under året omformats till att vara en utvecklingsenhet med det uttalade uppdraget att bistå enhetscheferna administrativt och operativt i samband med belastningstoppar och utvecklingsprocesser ute på enheterna. En förstärkning av elevhälsan har gjorts för att möta uppdraget med att utveckla Degerforsmodellen.

Måluppfyllelsen i grundskolan förblev även under 2020 lägre än snittet i riket. Positiva resultatförändringar har dock skett inom låg och mellanstadiet. Samverkan med socialtjänsten har utvecklats under året och är fortsatt prioriterat.

Genom digitala lösningar har kulturområdet kunnat upprätthålla merparten av sin verksamhet till en under omständigheterna god kvalitet. Degerfors blev för sitt kulturarbete också nominerad till årets kulturkommun, men nådde inte ända fram.

### Årets resultat

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 102 tkr för 2020. Resultatet beror främst på att vikarier inte använts som under ett normalår när inte pandemi härjar och då täckt de höga kostnaderna för extra resurser till barn och elever i behov av särskilt stöd, både inom förskola och grundskola. Även om förvaltningen presenterar ett positivt resultat på helheten, har enskilda enheter negativa avvikelser som kräver uppföljning och åtgärder under det kommande året.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
Intäkter	30 305	25 514	25 863	-349
Kostnader	-222 450	-223 962	-224 326	363
- varav personalkostnader	-160 060	-158 055	-161 247	3 192
Avskrivningar och ränta	-2 135	-2 194	-2 282	87
<b>Resultat</b>	<b>-194 279</b>	<b>-200 643</b>	<b>-200 745</b>	<b>102</b>

**Verksamhetsmått/Nyckeltal**

Nyckeltalen är baserat på verksamheten enligt bokföringen inom Kultur- och utbildningsförvaltningen. Arbetet att minska förskolegruppernas storlek samtidigt som statsbidraget minskar gör kostnad dyrare. För grundskolan så är det många extra resurser till elever i behov av stöd. Besök och antal lån på folkbiblioteket har minskat på grund av pandemin och satsningarna på skolbiblioteken gör att eleverna mer sällan gör besök där.

<b>Nyckeltal</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	136 550	141 221	151 853
Kostnad fritidshem, kr/inskrivet barn	20 685	21 798	32 660
Kostnad förskoleklass, hemkommun kr/elev	38 776	37 431	44 906
Kostnad grundskola åk 1-9, hemkommun, kr/elev	114 177	117 560	115 972
<b>Biblioteket</b>			
Besök, antal	36 314	33 414	27 396
Lånestatistik, antal	52 090	44 532	39 401

**Investeringar**

Kultur- och utbildningsnämndens investeringsbudget 2020 uppgår till 10 439 tkr. Vissa projekt inom förvaltningen har överstigit budget men kan täckas av att andra investeringar som inte utnyttjades fullt ut. Av satsningen på utemiljö för skolgårdar och förskolegårdar om 5 mkr, återstår ca 2 mkr, som dels på grund av pandemin försenat arbete och material leveranser. Detsamma gäller för de övriga projekt som inte fullt ut färdigställts. Totalt önskas 3 931 tkr överföras till 2021.

<b>Investering (tkr)</b>	<b>Utfall 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Avvikelse 2020</b>
Nya förskoleavdelningar, 2019	515	216	-299
Hiss och fönster Bruksskolan	469	600	131
Grundskolan F-6	3 770	6 783	3 013
Grundskolan 7-9	633	1 050	417
Grundsärskola	25	50	25
Förskolan	791	1 290	499
Elevhälsan	0	150	150
Kultur	300	300	0
<b>Totalt</b>	<b>6 503</b>	<b>10 439</b>	<b>3 936</b>

**Framtiden**

Inom ramen för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete har prioriterade utvecklingsområden identifierats inför framtiden:

- Stärkt föräldrastöd genom föräldrastödsutbildningar i elevhälsans regi.

- Vidareutveckla samarbetet med socialförvaltning, polis, och region inom Degerforsmodellen 2.0, TABB och TSI.
- Stärka elevhälsans specialpedagogiska insatser med satsning på speciallärare inom varje rektorat.
- Implementering av nya kursplaner inom grundskolan.
- Se över fritidshemmens organisation och storlek.
- Erbjuder simundervisning redan från förskoleklass.
- Stärka stödinsatserna för barn med särskilda behov.
- Särskolans organisation och placering.
- Organisation av centralortens F-6-skolor.

## Socialnämnden

Ordförande                      Johanna Svärd (S)  
Förvaltningschef              Marjo Koivumaa

### Årets verksamhet

Då och då inträffar plötsliga och oförutsedda händelser som får stor påverkan på samhällsutvecklingen och kommunens verksamheter. Degerfors arbetar med att löpande analysera konsekvenserna av covid-19 och sätta utvecklingen i relation till befintlig omvärldsanalys.

Krisen har på kort tid satt djupa avtryck på samhällsutvecklingen och kan medföra stora förändringar för världen, Sverige och Degerfors även på längre sikt. Krisen har fått och kommer även framåt att få konsekvenser inom kvalitet, ekonomi och medarbetare. Ett prioriterat område under hösten 2020 har varit bemanningsekonomi. Arbetet har resulterat i framtagande av en ny riktlinje för effektiv och hälsofrämjande bemanning med utgångspunkt utifrån medborgarnas och verksamhetens behov.

### Årets resultat

Bokslutet för 2020 för socialnämnden visar en avvikelse mot budget på -45,49 mkr vilket motsvarar 19,3 % av budgetramen.

Det är en försämring med 3,9 mkr mot senast lagda prognos. Den största budgetavvikelsen avser semesterlöneskuld för 2020 som uppgick till 2,7 mnkr. Avvikelsen beror främst på att personal inte kunnat ta ut sin semester i samma utsträckning som tidigare på grund av Covid-19.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
Intäkter	59 635	50 126	44 616	-5 510
Kostnader	-323 677	-329 917	-278 813	51 104
- varav personalkostnader	-215 910	-221 954	-201 825	20 129
Avskrivningar och ränta	-1 183	-1 278	-1 382	-104
<b>Resultat</b>	<b>-265 225</b>	<b>-281 069</b>	<b>-235 579</b>	<b>45 490</b>

Den största budgetavvikelsen visar verksamheten IFO med -33,4 mkr. Orsakerna är främst institutionsplaceringar som totalt uppgår till -14,6 mkr, varav barn och unga är -10,4 mkr. Samt ökade kostnader inom ekonomiskt bistånd och minskade intäkter inom flyktingverksamheten som uppgår till -10,5 mkr. Arbetsmarknadsenheten redovisar även ett negativt resultat på -2,2 mkr på grund av minskade intäkter som kan härledas till minskade antal uppdrag gällande praktik och yrkeskompetensbedömningar samt förändringar i myndigheters uppdrag.

En stor budgetavvikelse för perioden har också verksamheten särskilt boende och hemtjänst med -13,1 mkr. Orsaker till den negativa budgetavvikelsen är ökade personalkostnader i form av vikarier.

Totala kostnaden för Covid-19 har under 2020 uppgått till 7,58 mkr där socialnämnden räknat med att få tillbaka samtliga kostnader.

### Verksamhetsmått/Nyckeltal

Nyckeltalen är baserat på verksamheten enligt bokföringen inom Socialnämnden. Den stora förändringen är inom institutionsplaceringar där det kommer var ett fortsatt arbete under 2021 samt arbete med att sänka kostnaderna för ekonomiskt bistånd.

Nyckeltal	2017	2018	2019	2020
Bruttokostnad Ekonomiskt bistånd, helår, tkr	16 919	18 626	21 614	21 790
Antal unika ärenden Ekonomiskt Bistånd	419	441	450	418
Bruttokostnad institutionsplaceringar barn och unga	4 800	4 528	9 116	12 815
Antal unika placeringar, barn och unga	18	27	36	39
Bruttokostnad institutionsplaceringar vuxna	3 563	3 647	7 419	7 874
Antal unika placeringar, vuxna	15	25	19	20
Antal unika personer inom Öppenvården*	-	-	-	100
Antal unika placeringar, ensamkommande barn	26	14	11	6
Sjukfrånvaro i % helår	7,77	7,90	6,99	9,06

\*Verksamhetsystem införskaffades 2020 vilket gör att statistik inte går att få för tidigare år.

### Investeringar

Investeringarna för 2020 för socialnämnden visar en positiv budgetavvikelse med +272 tkr. Främsta orsaken är att investeringen för E-tjänster inte är nyttjad i sin helhet.

### Investering

Investeringarna för 2020 för socialnämnden visar en positiv budgetavvikelse med +1 060 tkr. Främsta orsaken är att investeringen för E-tjänster inte är nyttjad i sin helhet.

(tkr)	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
Ombyggnation Sveagatan 3	20	0	-20
E-tjänst *	162	1 188	1 026
Åtgärder Vård och Omsorg	315	200	-115
Ospecificerade investeringar	0	150	150
Medicinska produkter	581	600	19
<b>Totalt</b>	<b>1 078</b>	<b>2 138</b>	<b>1 060</b>

\* 788 tkr överfört från 2019

**Framtiden**

I dagsläget är det svårt att bedöma vilka utmaningar och effekter den pågående coronapandemin medför, såväl på kort och som på lång sikt. De utmaningar som identifierats är bland annat en ökad psykisk ohälsa som även fortsättningsvis behöver omhändertas utifrån den enskilda individens behov och i samverkan med andra aktörer. Även arbeta med förebyggande och främjande insatser.

Framtida kompetens inom området digitalisering och innovation behöver förstärkas hos medarbetarna för att potentialen i lösningarna ska ge den nytta som behövs. Arbete kring information och datasäkerhet ställer allt högre krav och kommer att behöva både resurser och ökad kompetens.



## Gymnasienämnden

Ordförande Jonas Bergman-Wallin (M)  
Förvaltningschef Mikael Blom

### **Årets verksamhet**

#### Coronapandemin

Coronapandemin har medfört att gymnasieskolan och vuxenutbildningen sedan i mars har bedrivit sin undervisning via distans alternativt i kombination med närundervisning. Trots stora tekniska- och pedagogiska utmaningar är resultatet gott.

#### God måluppfyllelse

Trots stora utmaningar under året på grund av pandemin är måluppfyllelsen fortsatt hög i den egna gymnasieskolan. Måluppfyllelsen avser studieresultat, trygghet, studiero och HME-värde.

#### Renovering av Möckelngymnasiet i Degerfors

Lokalerna har renoverats med avseende på fönster, golv och ytskikt.

#### Vuxenutbildningens utbud och flexibilitet

Vuxenutbildningen har under året utvecklat utbud och arbetsformer. Det ger kommuninvånarna fler valmöjligheter och flexibla studieformer.

#### Samverkansavtal uppsagt

Samverkansavtalet som reglerar samarbetet kring gymnasieskola och vuxenutbildning mellan Karlskoga och Degerfors kommuner har sagts upp och förhandlingar om hur samarbetet ska se ut framåt har påbörjats.

### **Årets resultat**

Gymnasienämnden redovisar ett underskott på totalt -1 019 tkr. Underskottet som framförallt avser kostnader för elever i extern regi är betydligt mer omfattande än resultat visar då poster av engångskaraktär reducerar det totala underskottet för nämnden. Underskottet fördelat per kommun är -782 tkr för Karlskoga och -237 tkr för Degerfors.

Budgeten för 2020 är 169 741 tkr från Karlskoga kommun och 53 077 från Degerfors kommun. Etableringsmedlen från kommunerna uppgår till totalt 4 000 tkr till svenska för invandrare inom vuxenutbildningen och språkintröduktion på gymnasiet. Asylersättningen är budgeterad upphöra helt. Statsbidrag från Skolverket avseende gymnasieskolan är budgeterad till 3 000 tkr. Ytterligare bidrag tillkommer normalt under året med krav på motprestation. Vuxenutbildning har extern för delar av verksamheten och Yrkeshögskolan har enbart extern finansiering för verksamheten.













Avvikelsen för året fördelas på underskott inom förvaltningsgemensamt och verksamhetschef på 2 380 tkr medan centralt skolstöd, gymnasiesärskolan, gymnasiet och vuxnas lärande redovisar överskott på totalt 1 361 tkr. Yrkeshögskolan som inte är kommunalt finansierat har ett nollresultat. Det totala resultatet för året påverkas kraftigt av temporära intäkter och reducerade kostnader. Underskottet inom förvaltningsgemensamt och verksamhetschef är som tidigare år framförallt kopplat till elevströmmar.

På stabsnivå är det även underskott till följd av att årets löneökningar blev betydligt lägre än de i internbudgeten beräknade och utfördelade 2 %. Löneökningarna för året avslutades först i januari 2021 vilket medförde att justeringar av fördelning inte kunnat genomföras gentemot rektorer och externa anordnare. Temporära poster som reducerar det totala underskottet är framförallt asylintäkter och måltidskostnader. Intäkter för asylsökande elever har erhållits från migrationsverket framförallt avseende tidigare års ansökningar för vilka restdelar och kompletteringsansökningar mellan kommunerna nu färdigbehandlats.

Stora delar av undervisning har skett under andra former än normalt vilket medfört en totalt sett lägre kostnadsnivå för resurser och material i undervisningen. Det samarbete som inletts mellan vuxnas lärande och gymnasiet avseende restaurangutbildning har också genererat ett överskott i verksamheten. Vuxenutbildningens överskott är kopplat till en för året ökad statlig tilldelning för vuxenutbildning.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
Kostnader	287 100	284 638	271 675	12 962
*Varav personal	137 002	134 199	128 946	5 253
Intäkter	-110 998	-113 877	-101 934	-11 943
Nettokostnader	176 102	170 760	169 741	-1 019
Nettobudget	166 774	169 741	169 741	0
<b>Resultat</b>	<b>-9 328</b>	<b>-1 019</b>	<b>0</b>	<b>-1 019</b>

### Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Måluppfyllelse		Nivåer för indikatorer		Trend de tre senaste åren	
Målet bedöms möjligt att uppnå		Uppfylld nivå (>95% av målvärdet)		Utvecklingen är positiv	
Målet bedöms delvis vara möjligt att uppnå		Delvis uppfylld nivå (80-95% av målvärdet)		Ingen tydlig utvecklingsriktning	
Målet bedöms inte möjligt att uppnå		Inte uppfylld nivå (<80% av målvärdet)		Utvecklingen är negativ	
Bedömning är inte möjlig		Ingen utvärdering		Ingen bedömning	

Den stora vattendelaren mellan ungdomar måluppfyllelse inom gymnasieskolan är mellan de som är behöriga och påbörjar ett nationellt program efter årskurs 9 och de som inte gör det.

Andelen elever som påbörjar ett nationellt program och som når målen för en gymnasieexamen är hög. Andelen elever som uttrycker att de känner sig trygga i skolan är också fortsatt hög. Det pågår ett arbete i nämndens alla verksamheter med att långsiktigt förbättra måluppfyllelsen avseende studieresultat, trygghet och studiero. En del av det arbetet handlar även om att öka motivationen hos eleverna så att de når högre resultat.

Kvinnor anger i lägre grad än män att de mår bra varje dag/ofta. Resultaten för 2020 är jämförbara med 2019 men för de senaste tre åren är dock trenden nedåtgående både bland kvinnor och män, även om resultatet är inom målvärdet för god måluppfyllelse. Resultatet följer trenden i nationella mätningar som till exempel Ungdomsbarometern.

På grund av Coronapandemin och de riktlinjer som fastställts av Folkhälsomyndigheten har undervisningen inom gymnasieskola och vuxenutbildning sedan mars till allra största del bedrivits som distans- och fjärrundervisning alternativt i kombination med närundervisning. Elever på yrkesprogram och elever med behov av stöd har i olika omfattning varit på plats i skolan under hösten. Det samma gäller för elever som studerar på introduktionsprogrammet och gymnasiesärskolan.

Inom gymnasiesärskolan har ett projekt påbörjats i samarbete med Activa som syftar till att stärka arbetet kring arbetsplatsförlagt lärande (APL). Det sker i samarbete med rådgivare från Skolverket. Det har varit ett framgångsrikt arbete som ökar chanserna för elever från gymnasiesärskolan att komma ut i arbete eller praktik efter avslutade studier.

Vuxnas lärande är en verksamhet som spänner över många områden. Vuxenutbildningen har dels ett kompensatoriskt uppdrag, dels ett uppdrag att möta kompetensförsörjningsbehovet lokalt och regionalt. SFI har ett fortsatt högt söktryck och intag sker kontinuerligt. Intresset är stort för att få gå en utbildning inom yrkesvux och utbudet inom regionalt yrkesvux i Örebro län är omfattande. Gymnasienämndens utbud har under året utökats och det finns utbildningar mot barnskötare, vårdbiträde, undersköterska, industri och kock. Inom yrkesvux grundläggande- och gymnasiala kurser sker den mesta undervisningen på distans. Många elever tycker att det är en svår studieform och därför erbjuds handledningspass vid något tillfälle per vecka. Möjligheten till handledning kommer att förbättras under 2021.

Samverkan med andra aktörer är viktigt för både gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Det kan handla om samarbete kring APL inom yrkesutbildningar, inom Teknik- respektive Vårdcollege, universitet, idrottslag inom NIU och studiebesök i till exempel det lokala näringslivet. Under 2020 har internationella utbyten för både medarbetare och elever ställts in.

### Investeringar

Investeringar under 2019 uppgår till 2 498 tkr av budgeterade 2 500 tkr. Investeringar har genomförts framförallt avseende inredning i bibliotek, möbler till undervisningslokaler och gemensamma ytor, maskiner samt laborationer och IT-utrustning. Inga investeringsmedel överförs till nästa år.

<b>Investering (tkr)</b>	<b>Utfall 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Avvikelse 2020</b>
Investeringar	2 499	2 500	1
<b>Totalt</b>	<b>2 499</b>	<b>2 500</b>	<b>1</b>

### Framtid

Gymnasienämndens verksamheter uppvisar goda resultat utifrån studieresultat, trygghet, studiero och HME-värde. Dessutom är en mycket hög andel av lärarna legitimerade.

Under 2020 har ett arbete inletts för att skapa förutsättningar för att kommunerna framåt ska kunna erbjuda utbildning för gymnasieungdomar och vuxna som är attraktiv, relevant för individen och samhället, håller en hög kvalitet och är kostnadseffektiv. I det arbetet har utbildningsutbud och dimensionering av studieplatser setts över. Dessutom har samordningsvinster mellan gymnasieskola och vuxenutbildning identifieras. Arbetet kommer att behöva fortsätta.

Ekonomin kommer fortsatt vara en utmaning för gymnasienämnden. Det råder en överretablering av studieplatser inom gymnasieskolan i Sverige och också i Örebro län. I kombination med att elever väljer att studera hos annan skolhuvudman, den egna gymnasieskolan inte fyller sina platser och antalet elever inom gymnasiesärskolan fortsätter att öka kommer det leda till en ökning av kostnaderna. Med anledning av det är det viktigt att fortsatt se över utbildningsutbud, dimensionering av utbildningsplatser och verka för ett ökat samarbete mellan gymnasieskola och vuxenutbildning med avseende på lokaler, utrustning och personal.

Rekrytering av legitimerade lärare men också av andra personalkategorier kommer vara en utmaning. Det beror på att för få söker en lärarutbildning. I och med kommande pensionsavgångar kommer det vara ett underskott av legitimerade lärare inom flera ämnesområden. Med anledning av det har skolförvaltningen tillsammans HR-avdelningen inlett ett arbete som syftar till att våra skolor ska vara attraktiva arbetsplatser och skolförvaltningen en attraktiv arbetsgivare.

Avtalet som reglerar samverkan mellan Degerfors- och Karlskoga kommuner kring gymnasieskola och vuxenutbildning har sagts upp i december 2020 med 18 månaders uppsägningstid. Förhandlingar mellan kommunerna har påbörjats och innan de är avslutade är det oklart hur samarbetet framåt kommer att utformas.

## Folkhälsonämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Martin Hårsmar (M), Karlskoga kommun  
Ulrika Lundgren

### Årets verksamhet

Social- ekologisk och ekonomisk hållbarhet genomsyrar folkhälsonämndens uppdrag. Förvaltningen säkerställde personal och verksamhet genom tydliga planer och rutiner inom pandemin. Riskbedömningar, utifrån covid-19, genomfördes på verksamhets- och enhetsnivå. Kost- och städverksamheterna hade tydlig systematik och följde restriktionerna noga. Folkhälsonämndens måluppfyllelse anses delvis uppfylld, totalt sett. Många planerade insatser genomfördes trots rådande omständigheter och verksamheterna levererade god kvalitet. Utvecklingsområden finns främst inom området ökad brukarnöjdhet, där fördjupade analyser behövs för att fastställa åtgärder som kan leda till ökad måluppfyllelse. Jämställdhetsanalys genomfördes med städverksamheten, kopplat motsvarande manligt dominerad verksamhet. Folkhälsoperspektivet och barnets rättigheter, blev allt viktigare att ta hänsyn till under rådande pandemi. Tack vare samverkan för barnets bästa har både Karlskoga och Degerfors flyttat fram positionerna och tagit modiga beslut – precis som barnrättskommuner ska. Andelen medarbetare som arbetar heltid inom folkhälsonämnden ökade till 89 % samtidigt som goda resultat i medarbetarundersökningen gavs. Framtida krav på lägre kostnader för kost och städ innebär lägre service och kvalitet. Det gör att fördjupade genomlysningar av ekonomin genomfördes. Bland annat genom analys av avtalsföljsamhet, analys av intäkter samt analys av internbudgetmodellens uppbyggnad. Riktad och konstruktiv uppföljning per beställande verksamhet ska kunna ske samtidigt som folkhälsonämndens interna produktionssystem är fortsatt effektiva.

### Årets viktiga händelser

Framtidsverket tilldelade folkhälsoförvaltningens stab den nationella utmärkelsen Årets Team 2020. Samhällsnyttan var i fokus och det drev staben framåt. Tillitsbaserad styrning och ledning tillämpades. En av enhetscheferna hade högst ledarskapsindex 2020. Konceptet “Drogfri skolavslutning” utvecklades till unik samverkan som skapade trygga och drogfria arrangemang för ungdomar. UNIK står för “Ungdomar Nöjeskvällar i Karlskoga”. Städverksamhetens städmetoder och rutiner bidrog på ett effektivt sätt till att bryta smittvägar och tillhandahålla en ren, snygg och trygg inomhusmiljö under pandemin. Fortsatt dialog om skolmatens utvecklingsområden genomfördes.

**Årets resultat**

<b>Resultaträkning (tkr)</b>	<b>Utfall 2019</b>	<b>Utfall 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Avvikelse 2020</b>
Intäkter	172 708	169 410	167 476	1 934
Kostnader	-175 240	-172 640	-171 406	-1 234
- varav personalkostnader	-99 507	-100 167	-98 175	-1 992
Avskrivningar och ränta	-1 165	-1 345	-1 127	-218
<b>Resultat</b>				<b>700</b>

Folkhälsonämnden redovisar totalt sett ett överskott på 700 tkr efter reglering till Degerfors med 233 tkr. En återbetalning gjordes för volymförändringar av portioner i båda kommunerna motsvarande 1 500 tkr. Degerfors har fått återbetalning på 249 tkr. Totalt sett har Degerfors fått tillbaka 482 tkr för år 2020. Då nämnden gjorde överskott reglerades kostnadsökning för ökade livsmedelspriser av nämnden direkt, motsvarande 21 tkr. Städverksamheten redovisar ett överskott på 135 tkr främst till följd av fler städuppdrag med anledning av pandemin. Kost gör, efter samtliga regleringar, ett överskott på 241 tkr, främst med anledning av återbetalning av sjuklönekostnader. Nämnd och stab gör ett överskott på 322 tkr vilket berodde på inställda uppdrag. Folkhälsa gör ett plusresultat på 1 700 kr efter periodiseringar av externa bidrag.

**Verksamhetsmått/Nyckeltal**

<b>Nyckeltal</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Antal städtimmar	44 986	45 194	46 196
Antal portioner	584 193	590 737	571 982

Portionsutfallet minskade totalt sett med anledning av pandemin.

**Investeringar**

<b>Investering (tkr)</b>	<b>Utfall 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Avvikelse 2020</b>
Egna investeringar	2 306	2 500	194
<b>Totalt</b>	<b>2 306</b>	<b>2 500</b>	<b>194</b>

Två skolor köpte in serveringslinjer med keramisk håll vilket betyder att hanteringen med vatten i dem försvinner. Större köksmaskiner inköptes, som inte är fasta installationer. Utbyte av gamla transportvagnar för varm mat och kalla råvaror. Tvättmaskiner och torktumlare har investerats på flera enheter. Ytterligare inköp av omklädningskåp har skett. Inom städ-

verksamheten har man löpande köpt in nya städmaskiner som har behövt bytas ut enligt plan.

### **Framtid**

Folkhälsönämndens uppdrag är att genom samverkan skapa förutsättningar för god, jämlik och jämställd hälsa med agenda 2030 i fokus. För att lyckas krävs fortsatt utveckling och satsning på långsiktigt, effektivt och systematiskt kvalitetsarbete med konstruktiv verksamhetsutveckling i alla folkhälsönämndens ansvarsområden.

Ledarskapet ska fortsätta att utvecklas, där tillitsbaserad styrning och ledning skapar utrymme för medarbetare att använda sitt professionella omdöme för medborgarens bästa. Det behövs klokhed, välkomnande och innovativa lösningar och fortsatt långsiktigt och systematiskt arbete för att stärka samverkan i syfte att nå kommunernas mål. Utveckling av digitaliseringen kommer att ske, vilket medför krav på mer resurser, teknisk utrustning och utbildningsinsatser. Ekonomi i balans med tydlig ekonomistyrning som bas ger god trygghet för folkhälsönämndens anställda. För att aktiviteter, projekt eller processer ska kunna värderas som en del av kommunernas investeringar finns behov av socioekonomiska beräkningar. Trygghetsfrågan och brottsförebyggande arbete via LokBrå och arbetet inom Effektiv samordning av trygghet, EST-arbetet är prioriterat. Insatser och utbildningar för att stärka den psykiska hälsa ska fortsätta och förstärkas. Fortsatt implementering av barnkonventionen i styrning och ledning kommer att genomföras. Kommunerna är certifierade som barnrättskommuner och ska så förbli. God kompetensförsörjning och effektiv personalplanering kommer säkerställas då verksamheterna har behov av att rekrytera utbildad personal. Möjligheterna ökar genom fortsatt arbete med attraktiv arbetsplats. Under 2021 ska alla som kan få heltidstjänst. Plan för heltid och rätten till försörjning bidrar till lyckad jämställdhetsintegrering. Jämställdhetsmålet kring ”Mäns våld mot kvinnor ska upphöra” är prioriterat. Städverksamheten kommer att utvecklas för att kunna utföra fler tjänster i framtiden mot vad som erbjuds idag. För detta behöver system för samarbeten med andra förvaltningar och verksamheter samt finansiering. Vuxennärvaro vid måltid, villkor och rutiner för pedagogisk lunch, elevers delaktighet och inflytande vid menyplanering, konstruktiv samverkan mellan skola och kostverksamhet samt ansvar för fysisk måltidsmiljö, ska utredas.

## Överförmyndarnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Ellen Skaare Håkansson (KD), Kristinehamns kommun  
Martin Willén

### Årets verksamhet

Det har varit svårt att rekrytera gode män och förvaltare till komplicerade ärenden under flera år och Coronapandemin har försvårat läget ytterligare. Extra resurser satsas därför på rekrytering av nya ställföreträdare. Även personal har varit frånvarande i betydligt högre omfattning än normalt varför omprioriteringar behövt göras i verksamheten för att bibehålla en hög rättssäkerhet.

### Årets resultat

Resultatet för året är ett överskott på 706 tkr. I sammanställningen ovan ser överskottet ut att vara 592 tkr. Differensen på årets överskott, dvs skillnaden mellan 706 tkr och 592 tkr är ökade intäkter på 104 tkr (74 tkr statsbidrag, 40 tkr Forshaga kommun i samband med kampanj för rekrytering av ställföreträdare).

Den största förklaringen till överskottet beror på lägre personalkostnader på knappt 600 tkr. I den avvikelserna ingår även statligt bidrag gällande kompensation för sjuklönekostnader på 74 tkr. Förklaringen till de lägre personalkostnaderna är hög sjukfrånvaro samt vård av barn. På grund av pågående pandemi har det under året genomförts färre aktiviteter vilket bidragit till lägre kostnader.

<b>Resultaträkning (tkr)</b>	<b>Utfall 2019</b>	<b>Utfall 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Avvikelse 2020</b>
Intäkter	5 164	5 351	5 943	-592
Kostnader	5 164	5 351	5 943	592
- varav				
personalkostnader	4 241	4 321	4 830	508
Avskrivningar och ränta	45	44	0	-44
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Antalet ärenden rörande ensamkommande barn har fortsatt att minska. Över ett längre tidsperspektiv än det som syns i ovanstående siffror framgår att antalet godmanskap har skiftat över åren. Antalet förvaltarskap och förmynderskap har ökat.

#### Verksamhetsvolym 2020-12-31

	<b>201231</b>	<b>191231</b>	<b>181231</b>
Godmanskap	666	677	642
Förvaltarskap	113	104	97
Förmynderskap	287	270	259
Tillfälligt godmanskap	15	18	14
Godmanskap ensamkommande barn	6	13	38
Särskild förordnad vårdnadshavare/ förmyndare	49	51	72



**Totalt antal aktiva ärenden**                                  **1136**                          **1133**                          **1122**

Kommun	Godmanskap, inkl tillfälliga godmanskap	Förvaltarekap	Förmynderskap	Ensamkommande barn (SFV)
Karlskoga	210	44	106	0 (7)
Filipstad	105	13	52	3 (11)
Degerfors	94	9	40	1 (11)
Storfors	21	7	16	0 (10)
Kristinehamn	251	40	73	2 (10)

### **Investeringar**

Inga investeringar har gjorts under året. Investeringar gällande nytt verksamhetssystem och ytterligare arkivskåp var inplanerat men har fått skjutas framåt på grund av pågående pandemi. De personella resurser som var avsatta har prioriterats om till annat.

### **Framtiden**

#### Mer komplicerade ärenden

Antalet komplicerade ärenden som handläggs har ökat under många år men det har blivit extra tydligt under de senaste åren. Komplexiteten är svår att mäta men antalet förvaltareärenden som handhas har ökat med 38 % sedan den gemensamma nämndens bildande 2011.

#### Rekrytering av ställföreträdare

När uppdragen blir allt mer komplicerade ställs andra krav på ställföreträdares kompetens än tidigare. Därför är det viktigt med god tillgång på ställföreträdare, så att en matchning mellan huvudman och ställföreträdare kan göras.

Det har blivit svårare att rekrytera ställföreträdare. Delvis på grund av mer komplicerade ärenden men även en samhällsutveckling där det är svårare att få människor att ställa upp på ideell, eller delvis ideell, basis.

Samtidigt ökar medelåldern bland ställföreträdarna och andelen som beräknas "gå i pension" bedöms vara hög de närmaste åren. Det innebär att än fler nya ställföreträdare behöver rekryteras för de som är i behov av hjälp ska kunna få det.

Pågående pandemi har inneburit att färre äldre ställföreträdare vill ta nya uppdrag.

#### Resurser

För att samma kvalitet ska kunna bibehållas i verksamheten bedöms det troligt, utifrån den utveckling vi ser idag, att de personella resurserna kommer att behöva utökas framöver. Antalet ärenden som handläggs har ökat med 10 % sedan 2011 samtidigt som antalet mer komplicerade ärenden fortsätter att öka. De tar mer tid i anspråk samtidigt som mer tid behöver läggas på rekrytering av ställföreträdare.

#### Ställföreträdarutredningen

Regeringen tillsatte 2019 en utredning som ska föreslå reformer för att förbättra rekryteringen av och stödet till gode män, förvaltare och andra ställföreträdare. Utredningen ska presenteras senast i april 2021.

”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.”

I uppdraget ingår att ta ställning i frågor om bland annat hur rekryteringen av kompetenta ställföreträdare kan underlättas och i vilka särskilda fall som det bör kunna utses professionella ställföreträdare. Samtidigt ska utredningen komma med förslag gällande arvoden och ersättningar till ställföreträdare.

## Taxe- och avgiftsnämnden

Ordförande Magnus Andersson (S), Hallsbergs kommun  
Ekonomichef Marie Hellgren

### Årets verksamhet

Kommunfullmäktige i Hallsberg, Laxå och Lekebergs kommuner beslutade under år 2003 att inrätta en gemensam nämnd för taxe- och avgiftshantering med start den 1 november 2003. Från och med nedanstående datum har följande fyra kommuner tillkommit.

- 1 juni 2005, Askersunds kommun
- 1 oktober 2013, Kumla kommun
- 1 mars 2014, Degerfors kommun
- 1 oktober 2015, Vingåker kommun

Nämndens uppgifter är att:

- Fullgöra de lagreglerade uppgifter som avtalats såsom inkomstförfrågan, inkomstregistrering, fastställande av avgift, omprövning av avgiftsbeslut, besvärshantering och dokumentation samt även kravhantering. Utöver hemtjänst- och hälso- och sjukvårdsavgifter skall även intäkter för måltider och hyror hanteras.
- Tillämpa de av kommunfullmäktige fastställda taxor samt allmänna bestämmelser, reglementen och dylikt, som ingår i nämndens ansvarsområde.
- Föra kommunernas talan i ärenden som rör den åt nämnden uppdragna förvaltningen.

Taxe- och avgiftsnämnden består av sju ordinarie ledamöter och sju ersättare där varje medlemskommuns fullmäktige har att utse en ordinarie ledamot och en ersättare.

Hallsbergs kommun är värdkommun för verksamheten. Detta innebär bland annat att Hallsbergs kommun är anställningsmyndighet för nämndens personal.

Följande avgifter har varit beslutade och debiterats under 2020, kronor.

	Hallsberg	Lekeberg	Laxå	Askersund	Kumla	Degerfors	Vingåker
Maxtaxa	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125
Hemtjänst timtaxa	399	399	399	399	396	399	383
HSL timtaxa	399	399	399	399	396	82 kr/besök	331 kr/mån
Analogt trygghetslarm		300		333	255	361	331
GSM trygghetslarm	333		361	333	255	361	331
Korttidsvård/dygn	72	71	151	70	72	137	71
Mattjänst	65	65	75	61	75	64	58
Mattjänst daglig verksamhet	82	79	90	82	91	82	79
Måltidsavgift korttidsvård/dygn	136	136	143	136	146	147	132
Måltidsavgift SÄBO/månad	4 069	4 069	4 290	4 069	4 442	4 396	3 983

## Väsentliga händelser

- Maxtaxan höjdes 1 januari 2020 från 2 089 kr/mån till 2 125 kr/mån
- Arbetet med uppgradering av Procapita fortsätter. Dock har arbetet varit mer komplicerat än beräknat
- Arbete har fortsatt med utökad system-kompetens hos avgiftshandläggarna.

**Årets resultat**

Taxe- och avgiftsnämndens resultat för administrationen för året jämfört med budget är ett nollresultat. Dock översteg intäkterna den antagna budgeten med 441 tkr vilket har reglerats mot medlemskommunerna. Överskottet beror på lägre kostnader för personal vid föräldraledighet, högre intäkter från inkassobolag än budgeterat samt ersättning för sjukfrånvaro från staten med anledning av pandemin. Dock har vi haft högre IT-kostnader än budgeterat

**Verksamhetsmätt/Nyckeltal**

Effektmål	Måluppfyllelse
Avgifterna ska debiteras brukaren löpande, dvs. ingen ska behöva få räkning i efterskott på flera månaders avgifter.	Uppfylls delvis 1)
Händelser som påverkar avgiftens storlek och som kommer till vår kännedom ska omgående leda till en korrigering av avgiftsbeslutet som ligger till grund för debiteringen.	Uppfylls
Efter två obetalda räkningar skall vi kontakta respektive verksamhetschef/biståndshandläggare för att besluta om fortsatt åtgärd, t ex ansökan om god man eller aktualisering hos Kronofogdemyndigheten.	Uppfylls
Verksamheten skall vara bemannad varje vardag. Under telefontid skall alltid handläggare finnas tillgänglig.	Uppfylls
En gemensam hemsida för nämnden skall finnas.	Uppfylls

Taxe- och avgiftsnämnden hela området	December 2020	December 2019	December 2018
Antal personer som ombesörjs	3 728	3 850	3 813
Antal brukare på säbo (permanent)	709	690	755
Antal brukare som har hemtjänst	1 225	1 333	1 302
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	42 %	34 %	35 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	52 %	52 %	57 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	23 %	22 %	19 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	7 %	5 %	5 %
Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 263	1 135	1 162
Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1 587	1 576	1 512

<b>Degerfors</b>	<b>December 2020</b>	<b>December 2019</b>	<b>December 2018</b>
Antal personer som ombesörjs	514	538	586
Antal brukare på säbo (permanent)	101	103	112
Antal brukare som har hemtjänst	171	188	151
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	33 %	27 %	37 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	54 %	53 %	54 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	16 %	20 %	12 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	6 %	3 %	3 %
Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1219	1 088	1 390
Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1629	1 584	1 591

### **Investeringar**

Nämnden har inga investeringar.

### **Framtid**

Taxe- och avgiftsnämnden är en framgångsrik konstellation mellan medlemskommunerna. Intäkterna har sedan starten stigit kraftigt och stiger fortfarande för varje år om än något mindre. Fördelen med taxe- och avgiftsnämnden är att arbetsuppgifterna sköts av flera handläggare som kan gå in för varandra vid sjukdom och ledighet. Detta bidrar till att medlemskommunerna inte går miste om intäkter på grund av att fakturor inte kommit ut till kommuninvånarna i tid. Dessutom innebär det en ökad service till kommuninvånarna som alltid får tag i en kunnig handläggare per telefon. En annan fördel är det kunskapsutbyte som finns mellan handläggarna, vilket bidrar till rättssäkerhet och likabehandling av kommuninvånarna i medlemskommunerna.

Arbete bedrivs kontinuerligt inom taxe- och avgiftsnämnden för att förbättra administrationen, öka effektiviteten och rättssäkerheten.

Under år 2021 är målet att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita för att anpassa till nya riktlinjer och krav samt renodla så varje kommun ligger på egen server.

I samband med att Hallsbergs kommun lanserat en ny hemsida har även Taxe- och avgiftsnämndens hemsida utvecklats. Det innebär bland annat att gränssnitt och tillgänglighet har förbättrats.

## Bergslagens räddningstjänst

Ordförande Lennart Johansson (S)  
Förbundschef Peter Backman

### Årets verksamhet

Bergslagens Räddningstjänst bildades 1997 då kommunerna Degerfors, Filipstad, Hällefors, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors beslutade att samverka inom räddningstjänsten. Det geografiska insatsområdet är 140 km x 70 km och omfattar stads- och tätortsbebyggelse, större mekaniska och kemisk/tekniska fabriker, stora skogsområden, jordbruk och skärgård. Europaväg och järnväg går genom området samt stora trafikmängder från och till de närliggande Dalafjällen.

Förbundet är uppdelat i fyra avdelningar, stab, räddningstjänst, skyddsavdelning samt larmcentralen. Förbundsstaben ansvarar för de övergripande administrativa arbetsuppgifterna inom förbundet. Räddningstjänsten ansvarar för räddningsinsatser vid olyckor och överhängande fara för olyckor samt att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljö. BRT ska även ansvara för Räddningstjänst under höjd beredskap (RHUB) i samtliga medlemskommuner. Skyddsavdelningen ansvarar för den förebyggande verksamheten, utbildning, rådgivning, myndighetsutövning i form av tillsyner och tillstånd för att förebygga bränder och skador till följd av bränder. Larmcentralen är förbundets egen televäxel, larm- och kommunikationscentral samt sambands- och ledningscentral. Detta innebär att larmcentralen ska fungera som utalarmeringscentral för utryckningsstyrkan samt vara mottagare av tekniska larm och trygghetslarm.

Uppstarten av det gemensamma ledningssystemet Räddningsregion Bergslagen (RRB), som startar 12 maj 2020 har krävt mycket arbete och resurser av förbundets personal under hela inledningen av året. En av många följder som uppstarten av RRB medför för BRT är att förbundet med start den 1 juni förändrar insatsledarorganisationen så att det endast finns en insatsledare i tjänst för hela förbundet. Förändringen kommer att utföras på prov året ut och kommer att utvärderas innan en eventuell ändring görs i handlingsprogrammet.

Under de rådande omständigheterna med Covid19 har restriktioner, för att undvika smitta, införts för personal i utryckningstjänst, övrig personal samt för våra brandstationer. Förbundets sjukfrånvaro har hittills legat på en normal nivå som inte avviker nämnvärt från föregående år.

På grund av Covid-19 har den externa utbildningsverksamheten, samt även vissa tillsyner, ställts in. Inledningsvis under pandemin rådde stor osäkerhet kring smittläget och förbundet införde restriktioner bland annat rörande fysiska möten, både med utomstående och interna. Tillsyner bokades in hos verksamheter där så var möjligt.

### Årets resultat

Årets resultat är ett överskott på 385 tkr (-43 tkr), vilket är bättre än budgeterat och beror på reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster för kortsiktiga placeringar.

I samband med bokslut har förbundet gjort en avstämning för trygghetslarmstaxan enligt den nya beräkningsmodellen. Detta resulterade i en återbetalning på 353 tkr som fördelats utifrån medlemskommunernas antal aktiva larm i december 2020.

Förbundet har även gjort en återbetalning av medlemsbidraget då förbundets resultat uppgick till ett överskott på 3,5 mkr när årets samtliga kostnader och intäkter bokförts. På

Samrådsgruppens möte under hösten bestämdes att förbundet reglerar det överskott som blir kvar i balanskravsutredningen, vilket 2020 uppgick till drygt 3,2 mkr.

Fremsta anledningarna till överskottet på 3,5 mkr är ersättning för de tjänster förbundet har i Räddningsregion Bergslagen (RRB), återbetalning av medlemsbidrag från RRB, lägre personalkostnader och statliga ersättningar för sjuklöner och arbetsgivaravgifter på grund av Covid-19.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
Intäkter	18 306	20 018	20 090	72
Kostnader	-108 804	-103 721	-105 897	-2 175
- varav personalkostnader	-66 874	-67 009	-70 220	-3 211
Avskrivningar och ränta	-3 801	-4 020	-4 000	20
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-94 299</b>	<b>-87 723</b>	<b>-89 807</b>	<b>-2 083</b>
Medlemsbidrag	95 382	88 404	91 158	2 754
Statliga bidrag	135	928	100	-829
Finansiella poster	-1 262	-1 223	-1 451	-228
Verksamhetens resultat	-43	386	0	-386

### Verksamhetsmått/Nyckeltal

Nyckeltal	2018	2019	2020
Antal larm	1 503	1 309	1 211
- varav Degerfors	94	77	87
Antal utbildningstillfällen	124	82	17
Genomförda tillsyner LSO	170	135	191
Tillståndsärenden	31	56	56
Brandutbildning skolelever	1 400	1 886	0
Trygghetslarm/år (st)	2 562	2 523	2 587
- varav Degerfors	258	266	278

På grund av pandemin och restriktioner har externutbildning till största del ställts in under 2020.

### Investeringar

Genomförda investeringar under året är bland annat tankbil till Filipstad, inomhusgym i Kristinehamn, ute-gym i Karlskoga, teknikutrustning, ombyggnation av övningsplatsen i Kristinehamn, utrustning till övningsplatsen i Karlskoga, kompressor till Kristinehamn samt rökskyddsutrustning. En skåpbil är beställd där leverans sker under 2021 och under året har släckbil till Storfors delvis betalats där slutregleringen kommer att ske vid leverans under 2021. Förbundet kommer att föra över 4,4 mkr till investeringsbudgeten 2021.

<b>Investering (tkr)</b>	<b>Utfall 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Avvikelse 2020</b>
Räddningsfordon	4 835	9 590	4 755
Räddningsmaterial	864	1 055	191
IT-investeringar	36	250	214
Övriga investeringar	251	686	435
<b>Totalt</b>	<b>5 986</b>	<b>11 581</b>	<b>5 595</b>

### **Framtiden**

Kompetensförsörjningen, främst bland befäl, kommer att bli en stor utmaning då det kommer att vara stora pensionsavgångar inom den närmsta femårsperioden.

Organisationen behöver fortfarande förstärkas med ytterligare poolbrandmän om förbundet ska kunna erbjuda fyra veckors semester och bibehålla rätt kompetenser. Som semesterschemat är i nuläget så är det endast tre veckors semester för den personal som har mittenperioden.

Räddningsavdelningen behöver fortsätta arbeta med kartläggningen av arbetsuppgifter för all personal och utveckla vissa områden såsom civilt försvar, arbetsmiljöarbete, logistik/underhåll, förebyggande med mera. För dessa uppgifter behöver målformuleringar tas fram och detta kommer att arbetas med under 2021.

Fortsatt arbete för att tillsammans med övriga ingående räddningstjänster utveckla den gemensamma räddningsregionen RRB.



# DEGERFORS BOLAGSKONCERN

## Degerforsbolagen AB

Ordförande Carina Sätterman (S)  
VD Teresa Zetterblad

### Allmänt

Degerforsbolagen AB ägs till 100 % av Degerfors kommun. Bolagets verksamhet är att äga och förvalta kommunens aktier i bolagen, att styra och samordna verksamheten i de tre dotterbolagen och tillhandahålla gemensam service för koncernens bolag. Följande bolag ingår, förutom, moderbolaget i koncernen.

- Degerfors Energi AB
- Degerforsbyggen AB
- Degerfors Industrihus AB

### Degerforsbyggen AB

Bolaget skall äga och hyra ut bostäder och lokaler i första hand i flerbostadshus, att tillgodose de kommunala verksamheternas behov av lokaler samt vidta erforderliga åtgärder för att underlätta den kommunala näringslivs- och sysselsättningspolitiken samt därmed förenlig verksamhet. Degerforsbyggen förvaltar även kommunens verksamhetsfastigheter och genom detta bidrar detta till en kostnadseffektiv förvaltning av hela koncernens fastigheter. Bolaget är helägt av Degerforsbolagen AB.

### Degerfors Industrihus AB

Bolagets verksamhet är att äga och hyra ut industrilokaler för andra verksamheter, samt att vidta erforderliga åtgärder för att underlätta den kommunala näringslivs- och sysselsättningspolitiken samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget är helägt av Degerforsbolagen AB.

### Degerfors Energi AB

Syftet med bolagets verksamhet är att äga och driva anläggningar för produktion och distribution av energi samt tillvarata det kommunala intresset inom energiområdet. Bolaget är helägt av Degerforsbolagen AB.

### Ekonomi

Moderbolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt är -562 tkr (-593 tkr).

<b>Resultaträkning</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	347	316
Material och tjänster	-224	-247
Övriga externa kostnader	-33	-13
Personalkostnader	-141	-144
<b>Rörelsekostnader</b>	<b>-398</b>	<b>-404</b>
<b>Röresleresultat</b>	<b>-51</b>	<b>-88</b>
Räntekostnader netto	-511	-505
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-562</b>	<b>-593</b>
Bokslutsdispositioner	1 820	1 300
<b>Resultat före skatt</b>	<b>1 258</b>	<b>707</b>
Skatt på årets resultat	-274	-177
<b>Årets resultat</b>	<b>984</b>	<b>530</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Andelar i koncernföretag	54 624	54 624
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>54 624</b>	<b>54 624</b>
Övriga kortfristiga fordringar	49	11
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	0	12
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>49</b>	<b>23</b>
Kassa och bank	2 552	3 860
<b>Summa tillgångar</b>	<b>57 225</b>	<b>58 507</b>
<b>Eget kapital</b>		
Eget kapital	19 788	24 757
Årets resultat	984	530
<b>Summa eget kapital</b>	<b>20 772</b>	<b>25 287</b>
Skulder till kreditinstitut	30 000	30 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
Leverantörsskulder	0	43
Skulder till koncernföretag	1 533	1 539
Skuld till Degerfors kommun	4 287	1 264
Aktuella skatteskulder	451	177
Övriga skulder	1	1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	181	196
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>6 453</b>	<b>3 220</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>57 225</b>	<b>58 507</b>

## Degerforsbyggen AB

Ordförande Örjan Samuelsson (S)  
VD Rickard Erhard

### Allmänt

Företaget består av två huvudsakliga affärsområden, bostäder samt kommunfastigheter.

Bolagets verksamhet är att äga och hyra ut bostäder och lokaler i första hand i flerbostadshus, att tillgodose de kommunala verksamheternas behov av lokaler samt vidta erforderliga åtgärder för att underlätta den kommunala näringslivs- och sysselsättningspolitiken samt därmed förenlig verksamhet.

Kommunens fastigheter förvaltas genom att Degerfors kommun, med mindre undantag, hyr ut ägda fastigheter med byggnader till Degerforsbyggen AB, som därefter ombesörjer fastighetsskötseln och hyr tillbaka fastigheterna. Syftet med denna organisation är att kunna erbjuda god service och ändamålsenliga lokaler för kommunkoncernens samlade verksamhet på ett kostnadseffektivt sätt.

### Affärsområde bostäder

Fastighetsbeståndet för affärsområdet bostäder innefattar 835 (837) lägenheter, 115 (111) lokalkontrakt och 577 (563) garage, carport och bilplatser.

Fastighetsbeståndet kan även uttryckas i begreppet vägd area. Vägd area innebär hela ytan för bostäder och lokaler, en tredjedel av yta för varmgarage och 5 m<sup>2</sup> per kallgarage. Den sammanlagda vägda arean för affärsområdet bostäder är fördelad enligt följande:

	2020	2019
Bostäder	54 143	54 246
Lokaler	16 169	15 676
Garage	935	935
<b>Totalt</b>	<b>71 247</b>	<b>70 858</b>

### Affärsområde kommunfastigheter

Fastighetsbeståndet för affärsområdet kommunfastigheter uppgår till en total vägd area om 56 437 m<sup>2</sup> (56 929 m<sup>2</sup>).

### Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner visar en vinst om 6 460 tkr (vinst 4 558 tkr), resultatet är högre än det budgeterade resultatet om 3 504 tkr vilket främst förklaras av lägre kostnader för uppvärmning. Årets resultat före bokslutsdispositioner har fördelat sig på affärsområdena bostäder vinst 6 389 tkr (vinst 4 615 tkr), kommunfastigheter 0 tkr (0 tkr), sidoordnad verksamhet vinst 71 tkr (förlust 56 tkr).

<b>Resultaträkning</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Hysesintäkter	107 134	105 096
Övriga förvaltningsintäkter	3 145	2 691
Driftsbidrag	277	273
Aktiverat arbete för egen räkning	507	275
Övriga rörelseintäkter	224	17
<b>Summa intäkter</b>	<b>111 287</b>	<b>108 352</b>
Material och tjänster	-50 022	-47 260
Taxebundna kostnader	-11 984	-11 270
Uppvärmning	-12 496	-13 405
Fastighetsskatt	-884	-886
Övriga externa kostnader	-534	-823
Personalkostnader	-10 390	-11 947
Avskrivningar och nedskrivningar	-12 901	-12 372
Övriga röreslekostnader	-153	-345
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-99 364</b>	<b>-98 308</b>
<b>Röresleresultat</b>	<b>11 923</b>	<b>10 044</b>
Ränteintäkter	36	35
Räntekostnader	-5 499	-5 521
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-5 463</b>	<b>-5 486</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>6 460</b>	<b>4 558</b>
Bokslutsdispositioner	0	0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>6 460</b>	<b>4 558</b>
Skatt på årets resultat	-1 237	0
<b>Årets resultat</b>	<b>5 223</b>	<b>4 558</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Byggnader och mark	283 874	285 419
Inventarier	1 895	1 780
Konst	105	105
Pågående nyanläggningar	3 310	2 337
<b>Summa byggnader, inventarier mm</b>	<b>289 184</b>	<b>289 641</b>
Långfristiga värdepappersinnehav	40	40
Långfristiga fordringar	181	147
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>221</b>	<b>187</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>289 405</b>	<b>289 828</b>
Råvaror och förnödenheter	36	36
Hyses- och avgiftsfordringar	54	87
Andra kundfordringar	92	103
Fordringar hos koncernföretag	1 002	846
Fordringar hos Degerfors kommun	1 129	392
Övriga fordringar	734	976
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 629	1 610
<b>Summa varulager och kortfristig fordran</b>	<b>4 676</b>	<b>4 050</b>
Kassa och bank	23 599	19 239
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>28 275</b>	<b>23 289</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>317 680</b>	<b>313 117</b>

<b>Eget kapital</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Eget kapital	36 314	31 756
Årets resultat	5 223	4 558
<b>Summa eget kapital</b>	<b>41 537</b>	<b>36 314</b>
Uppskjuten skatteskuld	1 237	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>1 237</b>	<b>0</b>
Skulder till kreditinstitut	252 500	252 500
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>252 500</b>	<b>252 500</b>
Leverantörsskulder	8 015	6 779
Skulder till koncernföretag	3 020	3 425
Skuld till Degerfors kommun	3 675	7 143
Aktuella skatteskulder	267	230
Övriga skulder	884	663
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 545	6 063
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>22 406</b>	<b>24 303</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>317 680</b>	<b>313 117</b>

## Degerfors Industrihus AB

Ordförande  
VD

Örjan Samuelsson (S)  
Rickard Erhard

### Allmänt

Bolagets verksamhet är att äga och hyra ut industrilokaler och lokaler för andra verksamheter, samt att vidta erforderliga åtgärder för att underlätta den kommunala näringslivs- och sysselsättningspolitiken samt därmed förenlig verksamhet.

Den sammanlagda ytan för Degerfors Industrihus AB uppgår per 2020-12-31 till 14 766 kvm (14 818 kvm) fördelade på 41 (41) hyresobjekt.

### Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar en vinst på 40 tkr (vinst 31 tkr). Skillnaden mot budgeterat nollresultat 2020 beror bl a på att vakanser lokaler varit lägre än budgeterat. Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt är 71 tkr (62 tkr).



<b>Resultaträkning</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Hysesintäkter	7 261	6 915
Övriga rörelseintäkter	3 647	59
<b>Summa intäkter</b>	<b>10 908</b>	<b>6 974</b>
Material och tjänster	-5 389	-2 162
Taxebundna kostnader	-692	-632
Uppvärmning	-437	-530
Fastighetsskatt	-191	-193
Övriga externa kostnader	-9	-31
Övriga rörelsekostnader	-792	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 245	-2 270
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-9 755</b>	<b>-5 818</b>
<b>Röresleresultat</b>	<b>1 153</b>	<b>1 156</b>
Räntekostnader	-1 113	-1 125
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-1 113</b>	<b>-1 125</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>40</b>	<b>31</b>
Bokslutsdispositioner	31	31
<b>Resultat före skatt</b>	<b>71</b>	<b>62</b>
Skatt på årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>71</b>	<b>62</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Byggnader och mark	40 339	41 680
Pågående nyanläggningar	2 242	1 078
<b>Summa byggnader, inventarier mm</b>	<b>42 581</b>	<b>42 758</b>
Hyses- och avgiftsfordringar	115	219
Fordringar hos koncernföretag	818	818
Aktuella skattefordringar	70	0
Övriga fordringar	2 396	232
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	14
<b>Summa och kortfristig fordran</b>	<b>3 410</b>	<b>1 283</b>
Kassa och bank	6 348	8 478
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>9 758</b>	<b>9 761</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>52 339</b>	<b>52 519</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Eget kapital	9 420	9 358
Årets resultat	71	62
<b>Summa eget kapital</b>	<b>9 491</b>	<b>9 420</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	<b>332</b>	<b>363</b>
Skulder till kreditinstitut	40 000	40 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
Leverantörsskulder	756	1 116
Skulder till koncernföretag	415	280
Skuld till Degerfors kommun	264	259
Aktuella skatteskulder	67	42
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 014	1 039
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>2 516</b>	<b>2 736</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>52 339</b>	<b>52 519</b>

## Degerfors Energi AB

Ordförande Lars-Erik Karlsson (S)  
VD Peter Lilja

### Allmänt

Degerfors Energi AB är ett dotterbolag i den av Degerfors kommun helägda bolagskoncernen Degerforsbolagen AB. Företaget består av tre huvudsakliga verksamhetsgrenar; elnät, fjärrvärme och stadsnät. Till dessa verksamheter finns en administrativ enhet.

### Elnät

Under 2020 har 634 (575) nätkunder bytt elleverantör. Nätbolaget ansvarar för mätningen, läser av elmätaren och sköter kontakten med nya och gamla elleverantören. För att minska sårbarheten gällande leverantörsbyten samverkar vi med Filipstads Energinät AB.

Förlustenergin regleras från och med år 2012 med hjälp av preliminära andelstal och därefter med definitiva andelstal tre månader efter avsedd månad. Andelstalen levereras från Svenska Kraftnät (SVK) i egenskap av balansansvarig för stamnätet.

Förlustenergin hamnade på 3,30 % (3,36 %) av totalt inlevererad energi under 2020. Investeringsnivån i elnätsverksamheten har varit högre än normalt. Bolaget har lagt större delen av tillgängliga resurser på reinvesteringar i befintligt nät, digitalisering av några av våra knutpunkter i nätet samt start av mätarbytesprojekt.

Driftstörningarna har under året uppgått till totalt 19 (18), varav 12 (8) stycken på högspänningsnätet och 7 (10) stycken på lågspänningsnätet. Medelavbrottstiden för driftstörningarna har varit 42 (21) minuter. De planerade driftavbrotten var under året 57 (46) stycken fördelade med 10 (10) stycken på högspänningsnätet och 47 (36) stycken på lågspänningsnätet. Medelavbrottstiden har uppgått till 11 (5) minuter. För samtliga kunder innebär det en tillgänglighet på 99,992 %.

Bolaget är, tillsammans med andra nätbolag i regionen, med i ”Värmlandsgruppen”. En samarbetsgrupp som hanterar gemensamma elnätsfrågor.

### Fjärrvärme

Under 2020 har bolaget fortsatt haft fokus på att utveckla produktionsanläggningen HVC Flis.

Vi har investerat i ny utrustning för inmatning av bränsle i HVC Flis.

Under 2020 har inga nya villaanslutningar tillkommit i distributionsnätet, tidigare år var det 3 anslutningar.

Produktionen uppgick till 40,0 GWh (44,8), varav 99,96 % med biobränsle. Antalet graddagar var 2020 83,6 % (93,5 %) av ett normalår, vilket innebär att medeltemperaturen har varit högre än normalt.

Produktionsenheterna redovisade 24 driftstörningar varav väldigt få haft påverkan hos slutkund.

Vid årsskiftet fanns 163 (164) större abonnenter och 276 (275) villor anslutna.

### Stadsnät

Under året anslöts 35 hushåll till det öppna stadsnätet och vid årets slut fanns 3 705 (3 670) anslutna hushåll och företag.

Samförläggingsprojekt med IP-Only har genomförts dels för att skapa en egen förbindelse till de kommunala verksamheterna i Åtorp, dels för att möjliggöra fortsatt utbyggnad inom södra kommundelens glesbygd.

Marknadsarbete har genomförts tillsammans med vår kommunikationsoperatör för ökad nyttjandegrad i nätet. Arbetet inriktades på befintliga anslutningar utan aktiverade tjänster. Aktiveringsgraden i det öppna stadsnätet ökade med 4,7 % under året.

Bolaget fortsatte arbetet med att tillgodose kommunikationsbehovet hos internationella aktörer såsom Hi3G Access AB och Telenor m.fl.

Bolaget är anslutet till Stadshubbs Alliansen vilken är en sammanslutning av stadsnät runt om i landet som samarbetar kring sensornäten.

Beslut om att läsa in alla anslutningar i Cesar 2 (den nationella handelsplatsen för kommunikationstjänster) togs för att vara relevanta i förfrågningar från operatörer.

### **Ekonomi**

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar 15 897 tkr (14 451 tkr) vilket är bättre än det budgeterade resultatet på 11 613 tkr (12 560 tkr).

Skillnaden mellan resultatet och budget är till största del beroende av lägre inköspriser på bränsle och el samt lägre finansiella kostnader.

<b>Resultaträkning</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	68 106	69 549
Aktiverat arbete för egen räkning	1 717	1 188
Övriga rörelseintäkter	124	10
<b>Summa intäkter</b>	<b>69 947</b>	<b>70 747</b>
Kostnader för transitering och inköp av el	-5 668	-5 891
Fjärrvärmebränsle	-8 111	-9 254
Övriga råvaror och förnödenheter	-1 942	-2 131
Övriga externa kostnader	-12 343	-12 026
Personalkostnader	-14 064	-13 807
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 517	-10 458
Övriga röreslekostnader	0	-19
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-52 645</b>	<b>-53 586</b>
<b>Röresleresultat</b>	<b>17 302</b>	<b>17 161</b>
Ränteintäkter	16	17
Räntekostnader	-1 421	-2 727
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-1 405</b>	<b>-2 710</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>15 897</b>	<b>14 451</b>
Bokslutsdispositioner	-15 751	-14 321
<b>Resultat före skatt</b>	<b>146</b>	<b>130</b>
Skatt på årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>146</b>	<b>130</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Byggnader och mark	12 933	11 132
Eldistributionsanläggningar	42 559	39 738
Fjärrvärmeanläggningar	56 887	61 743
Statsnätsanläggningar	27 332	25 006
Maskiner, inventarier och fordon	1 974	1 774
Pågående nyanläggningar	5 783	4 087
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>147 468</b>	<b>143 480</b>
Bränslelager	480	495
Kundfordringar	3 105	3 842
Fordringar hos koncernföretag	2 962	3 417
Fordringar hos Degerfors kommun	1 780	2 016
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 023	5 456
<b>Summa varulager och kortfristig fordran</b>	<b>13 350</b>	<b>15 226</b>
Kassa och bank	16 912	24 545
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>30 262</b>	<b>39 771</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>177 730</b>	<b>183 251</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Eget kapital	32 177	32 047
Årets resultat	146	131
<b>Summa eget kapital</b>	<b>32 323</b>	<b>32 178</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	<b>104 931</b>	<b>90 999</b>
Skulder till kreditinstitut	26 000	44 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>26 000</b>	<b>44 000</b>
Förskott från kunder	11	10
Leverantörsskulder	4 957	2 423
Skulder till koncernföretag	0	5
Skuld till Degerfors kommun	1 645	1 863
Övriga skulder	5 357	6 840
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 506	4 933
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>14 476</b>	<b>16 074</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>177 730</b>	<b>183 251</b>