



DEGERFORS  
KOMMUN

# Årsredovisning 2022

---

Reviderad 2023-04-12

Dnr: KS 00041-2023

## Innehållsförteckning

DEGERFORS KOMMUN.....	5
De förtroendevalda är uppdragsgivare.....	5
Kommunfullmäktige.....	5
Kommunstyrelsen och nämnderna .....	6
Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....	9
Årets resultat.....	9
Ändring av budget.....	11
Driftbudget.....	11
Investeringsbudget .....	11
Översikt över verksamhetens utveckling.....	12
Den kommunala koncernen .....	13
Händelse av väsentlig betydelse .....	15
Degerfors kommun.....	15
Degerforsbyggen AB.....	17
Degerfors Industrihus AB.....	19
Degerfors Energi AB .....	19
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	21
Verksamheternas måluppfyllelse .....	21
Barns bästa .....	21
Äldres trygghet .....	23
Samhällsutveckling i framkant.....	26
Tillväxt i fokus.....	27
Ansvar för hållbar utveckling.....	29
Samlad analys kring måluppfyllelse och finansiella mål.....	32
Finansiella mål.....	33
Kommunala bolag.....	34
Likviditet .....	34
Förväntad utveckling.....	36
Degerfors kommun.....	36
Degerforsbyggen AB.....	36
Degerfors Industrihus AB.....	37
Degerfors Energi AB.....	37

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	38
Bedömning av resultat eller ekonomisk ställning.....	38
Degerforsbolagen AB .....	38
Degerforsbyggen AB.....	38
Degerfors Industrihus AB.....	38
Degerfors Energi AB .....	39
Befolkning.....	39
Näringsliv och kommunen.....	44
Omvärldsanalys.....	46
Framtid.....	47
Finansiell analys .....	48
Resultat.....	48
Kapacitet .....	51
Risk .....	52
Kontroll.....	54
Analys över utveckling av intäkter och kostnader .....	55
Analys över bolagen .....	59
Återrapportering av Finanspolicy.....	61
Ränteswappar .....	61
Samlad bedömning utifrån finansiell analys.....	61
Pensionsförpliktelser.....	63
Balanskravsresultat.....	64
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	66
Styrmodell.....	66
Väsentliga personalförhållanden .....	67
Degerfors kommun.....	68
<b>EKONOMISK REDOVISNING .....</b>	<b>73</b>
Resultaträkning.....	73
Balansräkning.....	74
Kassaflödesanalys.....	76
Resultat- och balansräkning, Vatten- och avloppsverksamhet.....	78
Resultat- och balansräkning, Renhållningsverksamhet.....	79
Driftredovisning.....	80
Driftredovisning per verksamhetsområde.....	81

Investeringsredovisning .....	82
Noter.....	84
Begreppsförklaringar .....	98
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	100
Kommunstyrelsen .....	100
Bygg- och miljönämnden.....	103
Servicenämnden .....	105
Kultur- och utbildningsnämnden .....	108
Socialnämnden.....	111
Folkhälsönämnden.....	114
Överförmyndarnämnden .....	117
Taxe- och avgiftsnämnden.....	119
Bergslagens räddningstjänst.....	123
DEGERFORS BOLAGSKONCERN.....	126
Degerforsbolagen AB.....	126
Degerforsbyggen AB .....	132
Degerfors Industrihus AB .....	136
Degerfors Energi AB.....	138

## 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 Peter Pedersen, Vänsterpartiet.

Degerfors kommun styrs av Vänsterpartiet och Moderaterna i minoritet.

Mandatfördelningen för nuvarande och tidigare mandatperioder framgår av tabell.

<b>Parti</b>	<b>2011 – 2014</b>	<b>2015 – 2018</b>	<b>2019 - 2022</b>	<b>2023 - 2026</b>
Centerpartiet	2	2	2	2
Kristdemokraterna	1	1	1	1
Liberalerna	1	0	1	0
Miljöpartiet	1	1	0	1
Moderaterna	3	2	3	4
Socialdemokraterna	12	10	9	7
Sverigedemokraterna	1	2	4	6
Vänsterpartiet	20	13	11	10
<b>Summa</b>	<b>41</b>	<b>31</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.

Folkhälsönämnden, 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 tax- och avgiftsnämnd med kommuner i Sydnärke där Hallsbergs kommun är värdkommun.

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

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2022 var året då allt skulle vända efter en tuff period av virus och begränsningar i våra liv. Nu skulle vi äntligen få börja umgås med våra nära och kära utan restriktioner samt få möjlighet att kunna resa och så vidare. Folkhälsomyndigheten hann dock inte få bort restriktionerna och tala om att pandemin var över. För morgonen den 24/2 vaknade vi till nyheten att Ryssland invaderat Ukraina. Putins stormaktsambitioner hotar säkerheten i hela världen. Allt förändrades som i ett trollslag. Hela världsekonomin sattes i gungning. Blockader och skenande priser på olja och gas startade instabilitet även utanför krigets Ukraina. Priserna skenade iväg och inflationen for i höjden samt att räntorna ökade allt snabbare. Från det någorlunda lugna och förutsägbara så gick inget att förutsäga längre.

Det här visar hur känsligt den globala ekonomin är. Det var också ett år där vi upptäckte igen att vår beredskap är totalt nermonterad. ”Just in time” har varit ordet på alla ekonomers läppar i snart 20 år. Det funkar så länge alla system är uppe och rullar men när det knakar i något leveransled så kan det stanna ett helt samhälle. Halvledare som tillverkas i Kina stannar bilindustrin och så vidare. En båt på tvären i Suezkanalen lamslår en hel värld. Listan kan göras lång och är skrämmande vilka följdverkningar det får på omvärlden.

Även vi i Degerfors ställs också inför stora ekonomiska utmaningar. Vi har elenergin som behövs för att driva våra verksamheter så som äldreboenden, vattenverk, gatljus, skolor och så vidare. Maten till våra barn och äldre skenade iväg och där vi under 2023 kommer behöva förhandla nytt elavtal. Vi har vår fordonsflotta som behöver energi, både el, diesel och bensen. Direkt kunde vi märka att priser började stiga, först kom bränsle och energi och sedan följde ökningarna på dagligvaror och så vidare. Inflationen drev på ytterligare den försämrade köpkraften.

Under 2022 styrde Vänsterpartiet i minoritet fram till valet. Efter valet valde Vänsterpartiet att fråga Moderaterna om ett samarbete under den här mandatperioden. Vänsterpartiet sitter nu i minoritetsstyre med Moderaterna och vi har teknisk samverkan med Miljöpartiet.

Förutom de utmaningar som jag nämnt tidigare så påbörjade det mödosamma arbetet att komma till rätta de senaste årens underskott. Vi anlätade KPMG ytterligare en gång som fick i uppdrag att genomlysna hela socialen samt komma med konkreta förslag för att se till att Socialen har en effektiv och samtidigt kvalitativt bra verksamhet. Det gäller att våra kommuninnevånare får ut så mycket som möjligt av sina skattekronor. I början på året arbetade ledningen för socialen med att få till rutiner som gör att de ekonomiska prognoserna som delges till politiken blir rätt så vi kan fatta beslut på rätt grunder.

I mars påbörjades det omtalade bytet av gräs på Stora Vallas A-plan. Resultatet blev mycket bra och Degerfors IF:s damer och herrar kunde spela alla resterande matcher på planen.

I april fick Degerfors Energi tillsammans med Karlskoga Energi & Miljö AB ett stort bidrag för att tillsammans skapa ett gemensamt bolag som skulle distribuera fjärrvärme på ett effektivt och miljömässigt bra sätt. Det var Naturvårdsverket som delade ut ca 61 miljoner från något som kallas Klimatklivet. Bidraget ska användas för att bygga en fjärrvärmeledning mellan Degerfors och Karlskoga.

I maj invigdes vårt nya fina vattenverk. Det ska göra att vi kommer att få bort mangan och järn som tidigare fastnat i våra ledningar. Allt detta utan att använda tillsatser och kemikalier vilket känns väldigt bra.

I maj fattade Kommunfullmäktige beslut att köpa Coophuset. Köpet överklagades och hindrade kommunen att köpa det och kommunen väntar fortfarande på beslut från förvaltningsrätten.

Vi rekryterade en ny socialchef som började arbeta i slutet på juni månad.

I december skrev vi på en avsiktsförklaring för Agenda 2030. Det länsstyrelsen vill med denna förklaring är att lyfta hållbarhetsmålen Agenda 2030 till en strategisk nivå. Samordna olika åtgärder för att bidra till att målen i Agenda 2030 kan nås. Tanken är att det ska öka intresset för och kunskaper om Agenda 2030 hos länets invånare och aktörer. Överenskommelsen är undertecknad av länets alla 12 kommuner samt länsstyrelsen.

Under året har ett nytt lån tagits på 50 miljoner för investeringar och för att stärka likviditeten och vi har gjort investeringar för ca 67 miljoner.

Resultatet för 2022 uppgår till ett överskott på 26,9 miljoner. Överskottet gör det möjligt för oss att betala tillbaka på det underskott som gjordes under åren 2019 – 2020. Det känns bra att redan i år kunna bli av med den ryggsäcken som vi trodde inte skulle vara avbetalad innan 2025.

Som avslutning vill jag tyvärr flagga för att 2023 och 2024 förväntas bli svåra år. Lågkonjunktur, fallande BNP och lägre sysselsättning, fortsatt höga priser, höga räntor och att skatteunderlaget minskar. Därför måste arbetet med att minska våra utgifter fortsätta så vi inte åter hamnar i ett läge likt det vi såg 2019 för det finns mycket att ta tag i och varje krona behövs och måste användas på bästa sätt för Degerfors bästa.

Anneli Mylly  
Kommunstyrelsens ordförande





# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Årets resultat

Resultat för perioden visar ett överskott om 26 904 tkr (14 832 tkr). Socialnämnden visar ett stort underskott och övriga nämnder visar överskott. Jämfört med budget 2022 med ett överskott om 12 029 tkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 14 875 tkr.

### **Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott om 4 369 tkr (7 423 tkr) i förhållande till budget.

Resultatet beror främst på ett överskott inom bostadsanpassningsbidrag, KS oförutsett, överförmyndarverksamhet, IT-avdelningen och blockhyran. Överskottet kommer även från att tjänster inte varit tillsatta under hela året.

Den gemensamma gymnasienämnden med Karlskoga kommun, som finansierades inom kommunstyrelsens budget, upphörde 2021-06-30. Jämförelsesiffror mellan 2021 och 2022 påverkas av att gymnasienämnden inte längre ingår i kommunstyrelsen.

### **Bygg- och miljönämnden**

Bygg- och miljönämnden redovisar ett överskott om 33 tkr (21 tkr) i förhållande till budget. Kostnader för nämnden är i huvudsak arvoden till nämndens ledamöter.

### **Servicenämnden**

Servicenämndens skattekollektiv redovisar ett överskott om 376 tkr (2 261 tkr) i förhållande till budget.

Resultatet beror främst på försäljning av mark samt kostnader för försäkringsärenden.

### **Kultur- och utbildningsnämnden**

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott om 9 113 tkr (1 577 tkr) i förhållande till budget.

Resultatet beror främst på ett överskott inom erhållna statsbidrag, erhållen sjukersättning för Covid-19 samt lägre kostnader för interkommunal ersättning för barn och elever.

Resultatet för gymnasieskola med flera kommer från lägre kostnader för interkommunal ersättning för elever på gymnasieskolan, lägre kostnader för gymnasiesärskolan, vuxenutbildningen och Svenska för invandrare (SFI).

Den gemensamma gymnasienämnden med Karlskoga kommun upphörde 2021-06-30. Gymnasiets verksamhet ingår sedan dess i kultur- och utbildningsnämnden. Jämförelsesiffror mellan 2021 och 2022 påverkas av att gymnasiets verksamhet numera ingår i kultur- och utbildningsnämnden.

### **Socialnämnden**

Socialnämnden redovisar ett underskott om 17 611 tkr (20 263 tkr) i förhållande till budget.

Resultatet beror främst på stora underskott inom särskilt boende, LSS, individ och familjeomsorgen och institutionsplaceringar.

**Finansförvaltningen**

Finansförvaltningen redovisar ett överskott om 18 752 tkr (11 312 tkr) i förhållande till budget.

Resultatet beror främst på högre generella statsbidrag och högre slutlig och preliminär avräkning för skatteintäkter 2021 och 2022.

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**

De kommunala bolagen visar sammanlagt ett överskott om 15 320 tkr (24 472 tkr) efter finansiella poster.

Koncernredovisningen, efter eliminering av transaktioner mellan bolagen, visar ett överskott om 12 780 tkr (13 509 tkr).

Se under avsnitt Degerfors bolagskoncern för mer detaljer om bolagen.

**Investeringar**

Kommunens investeringar har uppgått till 67 027 tkr (93 836 tkr).  
Bolagens investeringar har uppgått till 26 964 tkr (20 128 tkr).

## Ändring av budget

I förhållande till ursprunglig budget har följande ändringar skett.

### Driftbudget

Den ursprungliga budgeten med ett överskott om 14 637 tkr beslutades av kommunfullmäktige 2021-06-14.

Kommunfullmäktige beslutade 2021-12-13 om att tillföra arbetsmarknadsenheten 2 606 tkr. Budgeterat överskott blir då 12 029 tkr.

### Investeringsbudget

I förhållande till ursprunglig beslutad budget har följande ändringar skett.

<b>Investeringsbudget</b>	<b>Belopp</b>	<b>Nämnd</b>
Budget beslutad 2021-06-14	71 567	
<u>Tilläggsbeslut 2021/2022</u>		
Golv Letälvshallen, KF 2021-12-13	1 000	SRN
IT-investering, KF 2022-02-28	940	KS
Paviljong, KF 2022-02-28	323	SRN
Stora Valla arena, KF 2022-02-28	6 400	SRN
Överflyttning från 2021, KF 2022-06-13	27 219	Se nedan
<b>Investeringsbudget 2022</b>	<b>107 449</b>	

<b>Överflyttning från 2021, KF 2022-06-13</b>	<b>Belopp</b>
Kommunstyrelsen	0
Bygg- och miljö	0
Servicenämnden, skattekollektivet	5 205
Kultur- och utbildningsnämnden	500
Socialnämnden	1 050
Servicenämnden, VA	20 464
Servicenämnden, Renhållning	0
<b>Summa</b>	<b>27 219</b>

## Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunens och kommunkoncernens utveckling de senaste fem åren framgår av följande tabell.

<b>Kommunkoncernen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Verksamhetens intäkter, tkr	256 700	241 865	261 810	254 686	290 345
Verksamhetens kostnader, tkr	831 493	815 501	797 613	794 866	767 010
Årets resultat, tkr 4)	38 184	11 841	854	-25 859	14 562
Soliditet 1)	21%	20%	20%	20%	23%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	0%	-5%	-7%	-7%	-5%
Nettoinvesteringar, tkr 2)	94 553	98 782	66 610	56 456	82 128
Självfinansieringsgrad 3)	103%	67%	101%	52%	70%
Långfristig låneskuld, tkr	649 880	615 386	581 533	520 483	531 584
Antal anställda 31 december	742	715	745	735	715
<b>Kommunen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Folkmängd 31 december	9 530	9 534	9 631	9 666	9 665
Kommunal skattesats, kr	23,00	23,00	22,30	22,30	22,30
Verksamhetens intäkter, tkr	162 838	142 194	162 313	159 537	174 818
Verksamhetens kostnader, tkr	781 559	761 752	749 734	750 239	704 702
Årets resultat, tkr	26 904	14 832	-11 109	-41 454	3 201
Soliditet 1)	20%	18%	17%	21%	29%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	-20%	-30%	-38%	-39%	-29%
Nettoinvesteringar, tkr 2)	67 591	93 836	36 850	30 229	23 295
Självfinansieringsgrad 3)	76%	39%	56%	-73%	35%
Långfristig låneskuld, tkr	322 380	272 886	233 033	153 983	154 084
Antal anställda 31 december	706	680	709	700	683

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

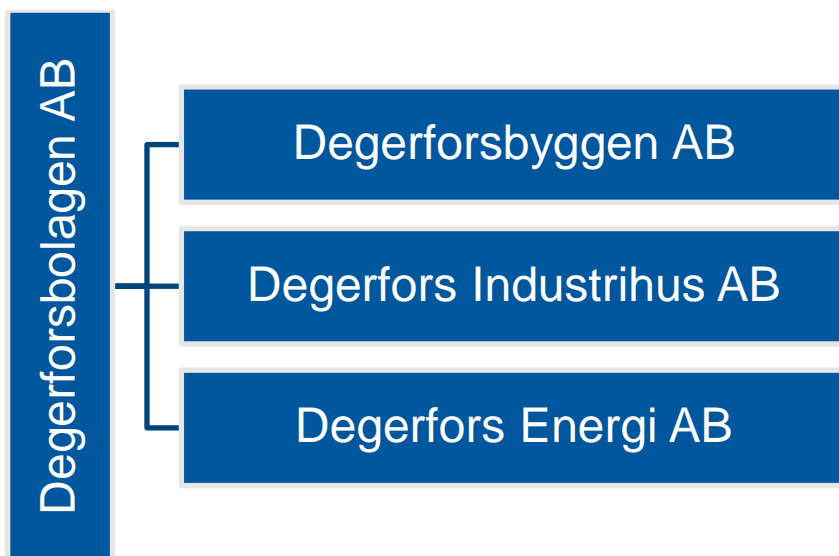
3) Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar

4) Justering av koncernuppgift, se not 33

## 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. Degerfors kommuns andel i Bergslagens räddningstjänst är cirka 11 %.





## Händelse av väsentlig betydelse

### Degerfors kommun

I februari månad invaderade Ryssland Ukraina och startade en konflikt som fått globala konsekvenser och även påverkat Degerfors kommun. Till följd av kriget infördes en mängd ekonomiska sanktioner mot angriparen som fått följd i svensk ekonomi med framförallt höjda energipriser som påverkat drivmedel- och elpriser men även brist på viktiga komponenter och insatsvaror i tillverkningsindustrin. Detta har fått inflationen att ta fart med rusande priser på varor och kraftigt höjda räntor som följd.

Kriget i Europa har fått direkt påverkan på Sveriges säkerhetsläge och vår försvarspolitik med ett ökat fokus på dessa frågor som följd. I krigets inledande fas ägnades stort fokus åt befolkningsskyddsfrågor men denna initiala oro har övergått i ett ökat fokus på kontinuitetsfrågor, det vill säga den förmåga landets kommuner och regioner har att klara sitt uppdrag även i ansträngda lägen eller i förlängningen, krig.

I början på året arbetsbefriades socialchefen med omedelbar verkan och en tillförordnad utsågs. Rekryteringsarbetet efter en ny socialchef inleddes omedelbart och den nya socialchefen anställdes i maj månad och kunde påbörja sitt arbete under sensommaren

I juli månad avslutade kommundirektören sitt uppdrag med kort varsel och begärde entledigande från sin tjänst, vilket beviljades och en tillförordnad kommundirektör utsågs för att tillse att verksamheten flöt på under tiden fram till dess en ny kommundirektör rekryterats. Säkerhetskylschefen trädde in i rollen som tillförordnad direktör och startade arbetet att rekrytera en ny direktör.

I augusti månad slutade HR-chefen sin anställning i kommunen och arbetet att rekrytera ny HR-chef satte i gång och i januari 2023 var en ny personalchef på plats.

Under hösten har både förvaltningschefen för serviceförvaltningen och kultur- och utbildningsförvaltningen sagt upp sig och sedemera avslutat sina anställningar. Rekrytering av ersättare till dessa båda tjänster pågår i skrivande stund.

Inom kansliavdelningen har varit stor omsättning av personal då en verksamhetsutvecklare, kommunikatör och två nämndsekreterare avslutat sina anställningar. Nämndsekreterarrollerna och kommunikatör har ersatts under hösten och båda dessa finns idag på plats. Ersättare efter rollen som verksamhetsutvecklare pågår i skrivande stund. Detta till följd av att det vid tillfället för uppsägningen fanns personal med rätt att återträda i tjänst efter tjänstledighet, men som senare valt att säga upp sig på egen begäran.

Kommunens kanslichef avslutade i december sitt chefsuppdrag och kvarstannade i tjänst som handläggare och jurist fram till att även denne avslutade sin anställning i kommunen.

Personalläget har varit mycket ansträngt för förvaltningen i princip från juli månad och framåt. Vakanser har fyllts med tillförordnande och/eller att tjänstepersoner arbetat i flera roller samtidigt. Den höga omsättningen av personal har fått till följd att kompetens förlorats och att vissa verksamheter tappat fart.

Under våren genomfördes en trygghetsundersökning i samarbete med Karlskoga kommun och Embrace. Undersökningen var den första i sitt slag som genomförts i kommunen och visade att kommunmedborgarna är mycket trygga och att det inte finns någon utbredd

otrygghet i kommunen. Undersökningen låg sedan till grund för beslut i EST-styrgrupp (Effektiv Samordning för Trygghet) att kraftsamla mot områden eller platser som utmärkte sig samt att ha en planeringshorisont på två år mellan utvärderingen av insatsen. Under året har veckovisa möten i EST-arbetsgrupp genomförts och underlaget från gruppens rapporter har kompletterat den trygghetsundersökning som gjordes.

Efter Rysslands angrepp på Ukraina har arbetet med civilt försvar och beredskapsarbete prioriterats kraftigt. Kommunens ledning har utbildats i kommunikation, juridik och beslutsfattande under press och stress och kommundirektören/säkerhetsskyddschefen genomgått en högre kurs i samhällets beredskap och civilt försvar.

Kommunen har som ett led i sitt arbete att stärka kommunikationen använt sig av sociala medier och rörlig media i kommunikationen kring säkerhetsarbetet och man spelade under våren in ett antal informationsfilmer kring aktuella frågeställningar kring beredskap och civilt försvar. Dessa filmer lades sedan ut på kommunens digitala kanaler.

Under första halvåret 2022 levererade KPMG den första och andra delen av tre i den rapport som framställts efter genomlysning av socialförvaltningen. Rapporten visade på utvecklingsområden och möjliga orsaker till det underskott som förvaltningen dragits med under en längre tid. När den sista delen levererades i augusti påbörjades ett arbete inom socialförvaltningen under förvaltningschefens ledning, att implementera de förändringar som föreslagits i rapporten. Under hösten arbetades sedan fram en handlingsplan för att komma tillrätta med ekonomin.

Under 2021 antog fullmäktige en ny styrmodell för kommunen och denna skulle implementerats under 2022. Under hösten påbörjades arbetet att implementera styrmodellen för den nya politiken och beräknas vara färdigt till hösten 2023.

Något som stuckit ut under både 2021 och 2022 är den höga omsättning av personal som kommunen upplevt. Nivåerna av omsättning skiljer sig åt men socialförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen sticker ut med höga tal. I vissa fall har omsättningen fullt naturliga orsaker såsom t ex pensionsavgångar, men dessa borträknat ligger kommunen fortsatt på en nivå som inte är eftersträvansvärd. Med grund i detta fattade kommundirektören beslut om att HR-enheten ska fokusera på tre områden; vidta åtgärder för att kartlägga orsaker till den höga omsättningen samt att sätta in tillräckliga insatser för att minska denna; att identifiera framtida behov av rekryteringar genom att ta fram ett personalförsörjningsprogram samt att ta fram och implementera ett chefsutvecklingsprogram för att bygga upp och stärka kommunens chefer – framför allt första linjens chefer – för att säkerställa att de har de kunskaper och färdigheter som krävs för uppdraget.

Kommundirektören fattade beslut att kommunen skulle arbeta på ett mer koncerninkluderande sätt för att uppnå bättre effekt av koncernens gemensamma resurser i form av dess bolag och förvaltningar och för att uppnå detta har bolagen och dess VD:ar inkluderats mer frekvent i det praktiska arbetet på daglig basis.

Karlskoga kommun sade under hösten ensidigt upp avtalet till den gemensamma folkhälsoförvaltning som Degerfors har tillsammans med Karlskoga. Uppsägningen har sedan dess överklagats av Degerfors men ärendet har i skrivande stund inte avgjorts i



förvaltningsrätten. Parallellt med den juridiska hanteringen påbörjades ett arbete för att utreda vilka alternativ till en gemensam nämnd som föreligger

Pandemin har till viss del påverkat verksamheten även under 2022 men inte på samma sätt som under 2020 och 2021

Ekonomiska frågor som inflation, räntor och el- och bränslepriser är frågor som under 2022 starkt påverkat Degerfors kommun och som kanske i ännu högre grad kommer att påverka under 2023.

Arbetet med en budget i balans har varit i fokus under 2022 och kommer så att förbli de kommande åren.

I början av 2023 meddelade Skatteverket och Statistiska centralbyrån om att det har uppstått fel i beräkningarna av kostnadsutjämningen för kommuner för såväl 2022 som 2023. Skatteverket ska rätta de felaktiga beloppen för båda åren. Det innebär att beloppet avseende år 2022 för Degerfors del om cirka 1,4 miljoner kronor läggs till resultatet för 2022 även om ändringen sker under 2023.

Även kommunerna kommer att få ta del av kompensation för elförbrukningen under perioden oktober 2021 – september 2022. Beslut har ännu inte fattats när och hur kompensationen ska utbetalas. Kompensationen har inte beaktats i årsredovisningen för 2022.

I maj 2022 beslutade kommunfullmäktige om inköp av Coop-fastigheten. Beslutet är överklagat till förvaltningsrätten och någon dom har ännu inte kommit.

## Degerforsbyggen AB

### Allmänt

Under 2022 har flera förändringar genomförts i syfte att stärka verksamheten. En ny organisation har sjuösatts som inkluderar en ny driftchefsroll som syftar till att ansvara för den dagliga driften av fastigheterna.

En stor andel underhållsplaner har färdigställts för fastigheterna, vilket kommer bidra till en bättre och mer hållbar fastighetsportfölj och minskad risk för onödiga framtida reparationskostnader.

Implementering av beslutad affärsplan för perioden 2022 – 2026 har varit en aktiv del i verksamheten med fokus på tre huvudmålområden: Ekologisk-, Ekonomisk- och Social hållbarhet. Genom detta strävar bolaget efter att minska sin miljöpåverkan, öka lönsamheten och samtidigt bidra till en hållbar samhällsutveckling.

Konflikten i Ukraina fortsätter och omvärldsfaktorer fortsätter att påverka Sverige och bolaget. Höjda räntor och taxebundna kostnader påverkar bostadsmarknaden och leder till ökade kostnader för bolaget och dess hyresgäster. Kostnaderna har ökat för köp av entreprenadstjänster, vilket kan komma att ha en inverkan på framtida byggprojekt. En ökad inflation har lett till en högre hyreshöjning för lokalkontrakt än tidigare år. Det rådande nationalekonomiska läget talar för en tung ekonomi för detaljhandeln, här ser bolaget in i 2023 med viss försiktighet vad gäller lokalintäkter.

**Affärsområde bostäder**

Året inleddes med implementeringen av beslutad affärsplan för perioden 2022 – 2026 som inkluderar tre huvudmålområden: Ekologisk-, Ekonomisk- och Social hållbarhet. Diverse projekt och framsteg har genomförts under året för samtliga målområden.

Inom målområde Ekologisk hållbarhet har bolaget gått med i Allmännyttans klimatinitiativ och påbörjat ett projekt i syfte att införa sju nya fordonsladdningsplatser.

Implementeringen av energiuppföljningssystemet har fortsatt och arbetet har påbörjats med att ta fram en Solcellsstrategi. Redan idag har verksamheten fossilfri uppvärmning och el.

Inom målområde Ekonomisk hållbarhet har en affärsmodell utvecklats i syfte att prognostisera framtida ekonomiska förutsättningar vilket konkret ledde till att en extra amortering av skuld skedde på kort sikt i syfte att stävja onödiga räntekostnader.

Verksamheten ska långsiktigt sträva efter en soliditet om minst 15 procent och en justerad soliditet om minst 40 procent. Resultat efter finansnetto bör uppgå till minst 4 procent av omsättningen för affärsområde bostäder.

Inom målområde Social hållbarhet har bolaget genomfört en kundundersökning där index har ökat från 66,1 år 2018 till 73,8 för 2022. Digitaliseringsprojekt har genomförts där hyresavvier och fakturor numera går att erhålla via E-faktura och/eller Kivra. Under 2022 firade även Degerforsbyggen 60 år och en jubileumstidning gavs ut i syfte att lyfta fram vad verksamheten genomför och har genomfört.

För att bidra till mer nöjda medarbetare har pulsmätningar och medarbetarundersökningar införts. Mötesformerna i form av arbetsplatsträffar, workshops och personalaktiviteter Det har också arbetats med att utforma mötesformer så som bättre arbetsplatsträffar, workshops och personalaktiviteter. En hälsoundersökning för samtliga medarbetare har genomförts.

Vakansgraden har under 2022 varierat och den genomsnittliga vakansgraden har varit högre än föregående år. Vakansgraden har varierat mellan 2,9 och 3,3 procent för hela bostadsbeståndet. Den främsta orsaken anses vara att verksamheten tog i början av året över 16 stycken blockuthyrda lägenheter från Degerfors kommuns socialförvaltning. Syftet var att istället erbjuda dessa lägenheter på den ordinarie marknaden. Under året har upprustning och renovering genomförts i dessa lägenheter och en inglasning av balkonger har påbörjats, vid utgången av 2022 är 9 av 16 lägenheter uthyrda.

Under året har sex nya lokalkontrakt tecknats där de större kontrakten avser lokaler belägna längs med medborgargatan.

Renoveringsåtgärder har genomförts i 76 st (76 st) lägenheter vilket motsvarar 9,1 % (9,1 %) av lägenhetsbeståndet.

Bolaget har under året haft inflyttning i 162 st (170 st lägenheter) och utflyttning i 152 st (170 st), inklusive omflyttning inom beståndet.

Graddagskorrigerad energiförbrukning för uppvärmning blev 8 578 (8 991) MWh exkl. Hagvägen med 93 (89) kWh/kvm A-temp.

Vattenförbrukning under året blev 76 075 (88 691) kbm.  
Förbrukningen av fastighetsel blev 1 675 (1 691) MWh.

**Affärsområde kommunfastigheter**

Under verksamhetsåret 2022 har arbetet inom affärsområde kommunfastigheter fortsatt med fokus på klimat och hållbarhet. Flertalet investeringar har genomförts i syfte att bidra till mer kostnads- och energieffektiva fastigheter.

Utbyte av inomhusbelysning har genomförts i syfte att bidra till en bättre inomhusmiljö och samtidigt en mindre energiförbrukning.

Förebyggande åtgärder i syfte att stävja risken för vattenskador har genomförts där bland annat självstängande blandare har bytts ut i skolor och offentliga lokaler. Åtgärden har inte endast bidragit till en minskad risk utan även en minskad vattenförbrukning.

Som skadeförebyggande åtgärd installerades kameraövervakning under 2021 vilket har under 2022 resulterat i mindre kostnader för skadegörelse för främst skolfastigheter.

Graddagskorrigerad energiförbrukning för uppvärmning blev 6 102 (6 237) MWh exklusive Åtorp skola och förskola med 111 (82) kWh/kvm A-temp.

Vattenförbrukningen har under året minskat till 17 844 (18 477) kbm. Förbrukningen av fastighetsel blev 3 123 (3 114) MWh.

**Degerfors Industrihus AB**

Under verksamhetsåret 2022 har Degerfors Industrihus fortsatt att upprätthålla en stabil vakansgrad runt 4,5 %.

Fyra nya lokalkontrakt har tecknats, inklusive ett hyr/köp-avtal där förhyrande hyresgäst har möjlighet till förvärv vid avtalstidens utgång.

Utbyggnation av redan befintliga lokaler om 255 m<sup>2</sup> har påbörjats i slutet av året och avses bli klart i början av 2023.

Som ett resultat av inflationen i oktober 2022 har stor del av hyresintäkterna ökat med 10,85 procent. Risken för en ökad vakans med bakgrund mot den relativt höga hyreshöjningen bedöms i nuläget som liten.

För att möta framtida potentiella behov har även strategiskt förvärv av mark på Högbergstorps industriområde genomförts.

Den totala graddagskorrigerade energiförbrukningen för uppvärmning uppgår till 627 MWh (601 MWh) med 42 kWh/kvm A-temp.

Den totala förbrukningen av el uppgår till 418 MWh (317 MWh).

Den totala vattenförbrukningen uppgår till 4 344 kbm (3 266 kbm).

**Degerfors Energi AB**

Bolaget Möckeln Energi AB startades tillsammans med Karlskoga Energi & Miljö AB. Verksamheten förväntas starta under 2024.

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.

EI:s beslutade intäktsramar för perioden 2020 – 2023 överklagades av elnätsägarna. Väldigt kort kan man sammanfatta Kammarrättens beslut under sommaren 2022 med att Ellagen ansågs i delar strida mot EU-direktiv och att Intäktsramsförordningen ogiltigförklarades med motiveringen att en regering inte får detaljstyra ett myndighetsutövande.

Intäktsramsförordningen ansågs begränsa EI i sitt myndighetsutövande. Elnätsföretagen ansökte om prövningstillstånd hos Högsta Förvaltningsdomstolen. Året avslutades i väntan på detta prövningstillstånd.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning













### Verksamheternas måluppfyllelse

#### 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.



Barns bästa

Indikator	Utfall	Mål
 <b>Barns och ungas (elever) upplevda delaktighet i kommunens utvecklingsarbete</b> (Kommunstyrelsen)	100 %	50 %
 <b>Tillfredställande inomhusmiljö utifrån miljöbalken och tobakslagstiftningen</b> (Antal inspektioner) (Bygg- och miljönämnden)	19	19
 <b>90 procent av överklagande beslut ska stå sig i första instans</b> (Bygg- och miljönämnden)	 Delvis uppfyllt	
 <b>Studiero</b> (Kultur- och utbildningsnämnden)	55 %	100 %
 <b>Elevernas ansvar och inflytande</b> (Kultur- och utbildningsnämnden)	 Fullt på plats	
 <b>Skola och hem</b> (Kultur- och utbildningsnämnden)	 Fullt på plats	
 <b>Kunskaper Åk 6</b> (Kultur- och utbildningsnämnden)	79,4 %	100 %
 <b>Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)</b> (Kultur- och utbildningsnämnden)	 61,8	100

 <b>Trygghet i skolan</b>  (Kultur- och utbildningsnämnden)	83,4 %	100 %
 <b>Upplevd tillgänglighet och trygghet</b>  (Servicenämnden)	80	100
 <b>Indikatorer från SKR undersökning Kritik på teknik.</b>  (Servicenämnden)	85 %	100 %
 <b>Antal deltagare familjecentralen</b>  (Socialnämnden)	1 450	1 450
 <b>Andel öppenvård egen regi</b>  (Socialnämnden)	91 %	80 %
 <b>Antal uppdrag inom öppenvården</b>  (Socialnämnden)		500
 <b>Antal vårddygn på HVB</b>  (Socialnämnden)		
 <b>Öka antalet barn som är deltagare i Pinocchio</b>  (Socialnämnden)		12
 <b>Antal fria samtal</b>  (Socialnämnden)	11	36
 <b>Öka antalet barn som är deltagare i SIG</b>  (Socialnämnden)		4
 <b>Större andel familjehem i egen regi än konsulentstödda (Handlar om: Hur ser möjligheten ut för att kunna placera i egen regi)</b>  (Socialnämnden)		 Delvis uppfyllt
 <b>Öka antalet barn som är deltagare IOR.</b>  (Socialnämnden)		2

Inom fokusområdet finns sju underliggande nämndmål och till dessa finns totalt 20 indikatorer kopplat. Av nämndmålen är två helt uppfyllda, tre delvis uppfyllda och två pågående. Kommunstyrelseförvaltningen uppfyller helt sina mål och även Samhällsbyggnad- och miljönämnden uppfyller sina mål väl. Att inte målet är helt uppfyllt beträffande Rättssäker och effektiv myndighetsutövning beror på att antalet ärenden som prövats endast är två varav ett utfallit till kommunens nackdel. Kultur- och utbildningsnämndens

mål når inte hela vägen till uppfyllt och indikatorerna Studiero, måluppfyllnad i åk 9 samt trygghet i skolan utvecklas inte i en tillfredsställande riktning.

Generellt minskar den upplevda studieron i de högre årskurserna och även tryggheten i skolan sjunker högre upp i åldrarna. En tydlig utbildningsskuld föreligger inom kommunens högstadium kopplat till lärmiljön under pandemin och otillräckliga generella kompensatoriska insatser inom enheten under 2022.

Måluppfyllelse för årskurs 9: 62 % är oroande låg. Två bakomliggande faktorer spelar in på resultatet. När samma elever gick ut åk 6 i juni 2019 var måluppfyllelsen endast ca 54 % vilket var den lägsta måluppfyllelsen registrerad i Kolada för Degerfors F-6 skolor. Ovanpå detta präglades merparten av högstadieperioden av Covid-19 pandemin med skolstängning, rullande fjärrundervisning, och hög sjukfrånvaro bland både lärare och elever. Som jämförelse är måluppfyllelsen för årets årkurs 6 uppe på 75 %, vilket är över rikssnittet. De kommande åren bör måluppfyllelse öka betydligt på högstadiet. Under kommande år kommer en extern utredare att tillsättas för att djupare undersöka möjliga orsaker till de sjunkande studieresultaten och om det kan finnas andra faktorer än de som uppräknats och som kan ligga till grund för den bristande måluppfyllelsen.

Även Servicenämndens mål att fler barn och unga ska uppleva att anläggningarna är välunderhållna, tillgängliga och trygga måste anses väl uppfyllt även om man inte når målet om 100 procent.

## 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.



Äldres trygghet

Indikator	Utfall	Mål
 <b>Antal inträffade händelser rapporterade i Embrace</b>  (Kommunstyrelsen)	80	30
 <b>Äldres upplevda delaktighet i kommunens utvecklingsarbete</b>  (Kommunstyrelsen)	100 %	50 %
 <b>Rapporterade kontra handlagda ärenden i Embrace</b>  (Kommunstyrelsen)	100	50
 <b>Upplevd trygghet (trygghetsmätningar)</b>  (Kommunstyrelsen)	100 %	100 %
 <b>Andel av befolkningen (16–84 år) som uppger att de är mycket/ganska otrygga eller som avstår från att gå ut på grund av otrygghet.</b>  (Kommunstyrelsen)	87 %	29 %
 <b>Svenskt näringsliv (Trygghet, företag)</b>  (Kommunstyrelsen)	76 %	70 %
 <b>90 procent av överklagande beslut ska stå sig i första instans</b>  (Bygg- och miljönämnden)	 Delvis uppfyllt	
 <b>Upplevd tillgänglighet och trygghet</b>  (Servicenämnden)	80	100
 <b>Indikatorer från SKR undersökning Kritik på teknik.</b>  (Servicenämnden)	80 %	100 %



<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Antal inkomna orosanmälningar gällande våld i nära relation. — (Socialnämnden)</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Brukarundersökning (eventuellt) — (Socialnämnden)</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Inkomna ansökningar — (Socialnämnden)</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde — (Socialnämnden)</li> </ul>		17	13
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Andel orosanmälningar gällande våld i nära relation som har lett till en utredning. — (Socialnämnden)</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Senior Alert - ökad registrering (antal riskbedömda) ↗ (Socialnämnden)</li> </ul>		83	150
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Antal orosanmälningar innan utbildningsinsats jämfört med efter utbildningsinsats — (Socialnämnden)</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ BPSD ↗ (Socialnämnden)</li> </ul>		52	200
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Andel rapporterade avvikelser/andel åtgärder — (Socialnämnden)</li> </ul>			

Fokusområdet har sex nämndmål och når upp till godkänd nivå totalt. Inom kommunstyrelseförvaltningen klarar man alla sina mål och även inom samhällsbyggnad- och miljönämndens och serviceförvaltningens mål uppnår man god måluppfyllnad. Socialtjänstens mål att i sitt arbete med god och nära vård tillämpa ett personcentrerat arbetssätt har två rödmarkerade indikatorer: Senior Alert och BPSD. Indikatorerna avser antal genomförda registreringar i de system som verksamheten har till stöd i sitt arbete och det krävs utbildning av personalen som handlägger i systemen. Hög personalomsättning i kombination med den handlingsplan som syftar till att få bukt med förvaltningens svaga ekonomi ligger troligen till grund för den låga måluppfyllnaden. På det hela måste fokusområdets måluppfyllnadsgrad anses hög.

## 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.



### Samhällsutveckling i framkant

Indikator	Utfall	Mål
<p>● Följs upp genom analys av arbetet med att förbättra förutsättningar (God service, handläggningstid). Aktiviteter/åtgärder som syftar till att skapa goda förutsättningar har genomförts. (Kommunstyrelsen)</p>	● Ja	
<p>● Resultat av inventering finns på plats → (Kommunstyrelsen)</p>	● Ja	
<p>● Digital mognad ↗ (Kommunstyrelsen)</p>	50 %	50 %
<p>● Bedömning och prioritering av områden ska vara genomförd — (Kommunstyrelsen)</p>	● Ja	
<p>● Projektkarta (prioriteringar, samband och beroenden) finns i första version → (Kommunstyrelsen)</p>	● Ja	
<p>● Antal digitala integrationer (urval av kategori) — (Kommunstyrelsen)</p>	15	10
<p>■ Handläggningstid (urval av kategori) — (Kommunstyrelsen)</p>	10	100
<p>● Ledningsförmåga/beredskapsmedvetenhet — (Kommunstyrelsen)</p>	● Uppfyllt	● Uppfyllt
<p>● identifiera vattentäkter/distributionsnät som distribuerar &gt; 10 kbm dricksvatten/dygn eller betjänar &gt; 50 personer i syfte att få en överblick av vattenanvändningen — (Bygg- och miljönämnden)</p>	● Ja	

● <b>Ny framtagen taxa finns på plats</b> — (Bygg- och miljönämnden)	● Ja	
■ <b>Föreningarnas upplevelse</b> — (Servicenämnden)		
◆ <b>Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år (KKIK)</b> — (Servicenämnden)	80	100
■ <b>Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)</b> — (Socialnämnden)		12 %
■ <b>Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen</b> — (Socialnämnden)		3 %
● <b>Antal praktikplatser inom SFI/AME</b> — (Socialnämnden)	6	6






























Fokusområdet har 15 indikatorer varav 10 är klarmarkerade, tre markerade som pågående, en som delvis uppfylld och en som inte är uppfylld. Indikatorn markerad såsom inte klar, Handläggningstid (kommunstyrelsen), är inte genomförd till följd av personalbrist då det varit rotation av personal inom enheten. Serviceförvaltningens indikator Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 7-20 år har en aktivitet kopplad till sig som handlar om att förvaltningen arbetat aktivt med underhåll och felavhjälpning under 2022, vilket måste anses ha en förhållandevis svag koppling till nämndmålet som avser antal deltagartillfällen, inte nivån på drift och underhåll av kommunens fritidsanläggningar.

### 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 fördjupande samarbete med befintliga och nystartade företag. På samma sätt leder vår samverkan med besöksnäringen till att fler och fler gästar vår kommun.



Tillväxt i fokus

Indikator	Utfall	Mål
 <b>Analys ökad besöksnäring</b>  (Kommunstyrelsen)	 Ja	
 <b>Företagarnas uppfattning av kommunens service och bemötande (Degerfors position i Svenskt näringslivs årliga rankning lokalt Företagsklimat, NKI)</b>  (Kommunstyrelsen)		
 <b>Befolkningsmängd</b>  (Kommunstyrelsen)	9 530	9 537
 <b>Gästnätter</b>  (Kommunstyrelsen)	21 481	19 000
 <b>Antal företag med livslängd längre än 18-36 månader</b>  (Kommunstyrelsen)	259	285
 <b>Antal företag som ökar antalet anställda (SYNA undersökningen)</b>  (Kommunstyrelsen)		645
 <b>Antal nyföretagande (Bolagsverket)</b>  (Kommunstyrelsen)	63	50
 <b>Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, 10 veckor.</b>  (Bygg- och miljönämnden)	6	10
 <b>Från komplett ansökan till avloppstillstånd ska handläggningstiden understiga 5 veckor.</b>  (Bygg- och miljönämnden)	2	5
 <b>Nöjdhetsindex</b>  (Kultur- och utbildningsnämnden)		
 <b>Nöjdhetsindex</b>  (Kultur- och utbildningsnämnden)	96 %	100 %
 <b>Företagarnas uppfattning av kommunens service och bemötande (Degerfors position i Svenskt näringslivs årliga rankning lokalt Företagsklimat, NKI)</b>  (Servicenämnden)	80 %	100 %
 <b>Sjuktal (minska)</b>  (Socialnämnden)	9,42 %	7 %
 <b>Omsättning av personal</b>  (Socialnämnden)	10 %	10 %

■ Andel medarbetare som inte upplever en tydlig koppling mellan prestation och löneutveckling (%) — (Socialnämnden)		20 %
■ Andel personal som fått kompetenshöjande utbildning/antal kompetenshöjande utbildningar — (Socialnämnden)		
■ Andel medarbetare som inte anser att de har möjlighet att utveckla sin kompetens inom sitt arbetsområde (%) — (Socialnämnden)		

Fokusområdet Tillväxt i fokus har sju olika nämndmål varav fyra är grönmarkerade och tre är pågående. På det stora hela är måluppfyllnaden hög men två indikatorer kopplat till företagande når inte upp till måluppfyllnad. Även om kommunen klarat sig utan ett stort antal företagskonkurser under pandemin är det oroväckande att kommunen faller på Svenskt Näringslivs ranking samt att det finns flera indikatorer kopplat till företagande som inte når full måluppfyllnad. För att öka sin attraktivitet för företagare bör kommunen välja strategisk inriktning om vilken väg man vill gå. Värt att notera är att kommunen saknar en strategisk markplanering något som är en indikator på hur långt perspektiv kommunen har i sin planering kring etablering och framtida byggnation. Kommunens långsiktiga befolkningsutveckling har sedan mitten på 80-talet varit konstant nedgående och det finns idag ingen indikation på att trenden vänt. Tillfälliga uppgångar kan noteras men på lång sikt sjunker kommunens befolkning stadigt. Att stoppa utflyttningen från kommunen och samtidigt stimulera inflyttning bör vara ett område som prioriteras framgent. Nya invånare genererar skatteintäkter och kommer på sikt att bidra till en bättre ekonomisk bas för kommunen.















Socialnämnden har som nämndmål att vara en attraktiv arbetsgivare och klara kompetensförsörjningen som placerats under målet tillväxt i fokus. Ur ett tillväxtperspektiv kan målet synas bättre placerat under fokusområdet Ansvar för hållbar utveckling, men oavsett kommer det att vara av synnerlig vikt att kommunen lyckas att behålla rätt personal samt att rekrytera rätt personal.

### 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.



Ansvar för hållbar utveckling

Indikator	Utfall	Mål
 <b>Andel lokalutnyttjande (%)</b> → (Kommunstyrelsen)	98 %	98 %
 <b>Förstagångsväljare som röstade i senaste kommunfullmäktigevalet, andel (%)</b> — (Kolada) — (Kommunstyrelsen)		100 %
 <b>Sjuktal</b> — (Kommunstyrelsen)		2 %
 <b>Årets resultat i kommunen</b> — (Kommunstyrelsen)		1 %
 <b>Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng RKA inmatningsformulär.</b> — (Kommunstyrelsen)		
 <b>Driftkostnad per kvm (snittvärde)</b> → (Kommunstyrelsen)	395 kr	395kr
 <b>personalomsättning</b> — (Kommunstyrelsen)		
 <b>Polycys, mallar och riktlinjer för ekonomistyrning är framtagna och är uppdaterade.</b> → (Kommunstyrelsen)	 Delvis uppfyllt	 Delvis uppfyllt
 <b>Uppföljning - Samordning på plats (agenda 2030, hållbarhetsarbete)</b> ↘ (Kommunstyrelsen)	 Delvis uppfyllt	 Delvis uppfyllt

<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>Antal medarbetare inom kommunstyrelseförvaltningen som upplever att kommunens lönekriterier som tydliga i relation till deras arbete (medarbetarenkät).</b> (Kommunstyrelsen)</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>Antal inventeringar av enskilda avlopp utmed Sundsbäcken</b> (Bygg- och miljönämnden)</li> </ul>	0	35
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>Inga indikatorer kopplas till målet, men arbetet kommenteras och följs upp i helårsrapporten.</b> (Bygg- och miljönämnden)</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>Ekonomiskt resultat KUN</b> (Kultur- och utbildningsnämnden)</li> </ul>	1 500 000	0
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>Avvikelse personalkostnader</b> (Kultur- och utbildningsnämnden)</li> </ul>		0
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>Avvikelse resultatenheter</b> (Kultur- och utbildningsnämnden)</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>Avvikelse semester/ferielöneskuld</b> (Kultur- och utbildningsnämnden)</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ <b>Andel utbytta fordon till mer miljövänliga</b> (Servicenämnden)</li> </ul>	5	100
<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ <b>Jämförelse andel debiterad mot producerad mängd</b> (Servicenämnden)</li> </ul>	80 %	100 %
<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>Mängd grovavfall från hushåll i form av brännbart avfall och deponirest</b> (Servicenämnden)</li> </ul>	75	100 %
<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>Mängd farligt avfall i restavfallet</b> (Servicenämnden)</li> </ul>	100	100 %
<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>Mängd mat och restavfall</b> (Servicenämnden)</li> </ul>	100 %	100 %

Kommunen har totalt elva mål under fokusområdet Ansvar för hållbar utveckling och kopplat till målen finns tjugo indikatorer. Av dessa indikatorer är sex uppfyllda, två delvis uppfyllda, elva pågående och två markerade som inte uppfyllda. På en övergripande nivå har kommunen stora utmaningar framför sig inom området hållbarhet. Kostnadsprofilen för kommunens verksamhet inom framförallt socialtjänsten är avsevärt högre än jämförbara kommuner och det är inte hållbart på sikt att denna nivå får förbli oförändrad. Som tidigare angivits är flera indikatorer kopplade direkt till personal och därför får hög personalomsättning stor påverkan,

särskilt när det kommer till nyckelpersonal eller chefer. Under 2023 kommer det att vara av synnerlig vikt att kommunen lyckas att behålla rätt personal samt att rekrytera rätt personal. Delmålet att kommunens flexibilitet och effektivitet gällande lokalutnyttjande ska förbättras är klarmarkerat, men inom fastighetsförvaltningen finns stora utmaningar och också risker framåt. Kommunens svaga ekonomiska resultat medför att underhållet av fastigheter får stå tillbaka. På sikt riskerar detta att resultera i en stigande underhållsskuld som ohanterad kan slå mot kommunens balansräkning om fastigheter måste skrivas ned eller rivs till följd av långsiktigt bristande underhåll.

### **Samlad analys kring måluppfyllelse och finansiella mål**

Den samlade bedömningen är att kommunen inte når upp till målet om en god ekonomisk hushållning men når tillräckligt hög nivå för övriga fokusområden och nämndmål. Kommunen når nivån ”klar” i förhållandevis många av målen och även en tillräckligt hög nivå inom respektive fokusområde på övergripande nivå men det finns stora variationer inom förvaltningarna. Kommunstyrelsen och Serviceförvaltningen ligger båda högt i måluppfyllnad medan det inom Kultur- och utbildningsnämnden och Socialnämnden finns flera fokusområden och mål som inte uppnås. Det är oroande att de stora och personalintensiva verksamheterna visar på brister och/eller stor variation i måluppfyllnad. Socialförvaltningen dras sedan flera år tillbaka med stora underskott på strukturell nivå, underskott som hanterats bland annat genom tidigare skattehöjningar. Viss del av driften inom socialförvaltningen bekostas idag genom statliga bidrag och projektpengar vilket förstärker bilden av en strukturellt betingad kostnadsproblematik. Kommunens svaga ekonomiska resultat och samtidigt höga kostnader inom vissa områden medför att man inte når överskottsmålet om två procent och därför inte kan bygga långsiktigt soliditet och kassa. En låg självfinansieringsgrad i samband med hög investeringstakt gör att kommunen måste låna pengar till fortsatta investeringar och därigenom får en ökad exponering mot stigande räntor.

Kommunen har sedan en tid tillbaka haft en hög omsättning av personal, både chefer och nyckelpersonal, som innebär kostnader inte bara i rekrytering utan också i tapp av kompetens och förmåga. Inom de personalintensiva verksamheterna (Vård, skola och omsorg) medför omsättningen av personal att det finns en ständig efterfrågan av dessa kompetenser, något som riskerar pressa upp löneanspråk och samtidigt minska kraven på de sökande/anställda när verksamheterna befinner sig i en ständig underskottssituation. Personalbrist eller resursbrist är också en ofta angiven orsak till att förvaltningarna inte når sina respektive mål. För att kommunen ska komma tillrätta med den rådande ekonomiska situationen bedöms att två områden bör ägnas särskild uppmärksamhet, nämligen strukturella förändringar inom kostnadssegmentet för att sänka kostnadsprofilen samt en strategisk personalförsörjningsplan för att rekrytera och behålla rätt resurser.



## Finansiella mål

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

### Årets resultat

#### Mål:

Årets resultat ska under 2022 – 2024 uppgå till minst
2022 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag
2023 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag
2024 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

För 2022 är resultatet 4 %. Detta överskott finansiera det underskott som uppstod 2019 och 2020.

Analys: Kommunen redovisar ett överskott om 26 904 tkr, ett resultat som uppgår till 4 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet finansiera det underskott som uppstod 2019 och 2020.

Under 2022 har målet uppnåtts.

### Lån

#### Mål:

Nya lån har tagits under perioden 2020 – 2021 för att finansiera en del investeringar samt för att öka likviditeten. Totalt har 110 000 tkr (30 000 tkr avseende likviditet och 80 000 tkr avseende vattenverk) tagit i nya lån.

Målet är att inga ytterligare lån ska tas under 2022 – 2024.

Analys: Under 2022 har ett nytt lån om 50 000 tkr tagits för att stärka likviditeten. Inga nya lån är för närvarande planerade för kommunfullmäktige att ta ställning till. Om ytterligare lån behövs under 2023 – 2024 för att finansiera investeringar eller för att stärka likviditeten är bland annat beroende av hur kommunens kostnader utvecklas samt investeringstakten.

Under 2022 har målet inte uppnåtts.

### Investeringsnivån

#### Mål:

Investeringsnivån per år ska långsiktigt inte överstiga årets avskrivningar för året. Detta i kombination med ett resultat som möjliggör att investeringar egenfinansieras utan lån.

Analys: Investeringarna har under 2022 uppgått till 67 022 tkr och avskrivningarna till 30 933 tkr. Även inräknat årets resultat om 26 904 tkr överstiger investeringarna årets avskrivningar och resultat.

Under 2022 har målet inte uppnåtts.

## Soliditeten

### Mål:

Soliditeten har de senaste åren sjunkit långt under tidigare mål om 30 %. Den 31 december 2022 är målet en soliditet om minst 15 %. Under nästkommande mandatperiod 2023 – 2026 är målet att stegvis uppnå en soliditet om 30 %. Detta för att kommunen långsiktigt skall ha en sund ekonomi.

Analys: Soliditeten för 2022 är 19,5 %, det vill säga minst 15 %.

Under 2022 har målet uppnåtts.

## Skattesats

### Mål:

Skattesatsen är oförändrad 23,00 kr för perioden 2022 – 2024.

Analys: Det finns inget beslut om en ändrad skattesats. Som målet är utformat har målet 2022 uppnåtts.

**Sammanfattande analys:** Sammanfattningsvis kan konstateras att tre av målen har uppnåtts och två har inte uppnåtts.

## Kommunala bolag

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

	Utfall	Utfall
(Belopp i tkr)	2022	2021
Degerforsbolagen AB	-435	6 609
Degerfors Energi AB	11 635	14 117
Degerforsbyggen AB	3 883	3 792
Degerfors Industrihus AB	237	-46
<b>Summa</b>	<b>15 320</b>	<b>24 472</b>
Resultat efter finansiella poster		

## Likviditet

Saldo 2022-12-31 på likviditetskontot i Swedbank uppgår till 38 mnkr samt 6 mnkr på konto för VA och renhållning.

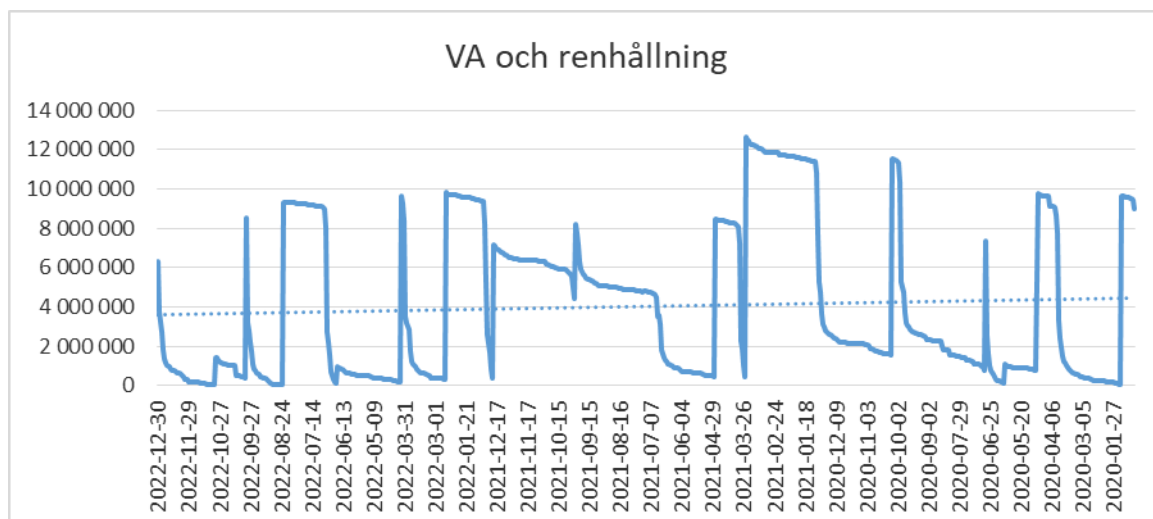
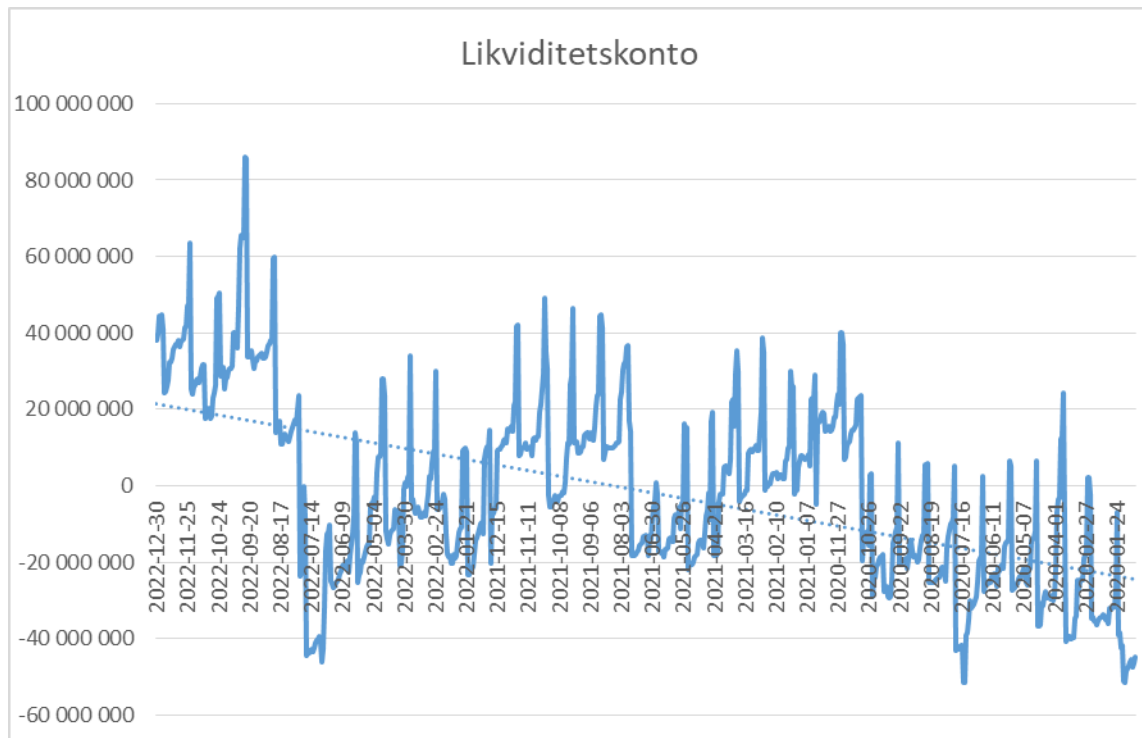
Nivån på likviditeten är beroende av amorteringar på gamla lån, nya lån samt kommunens resultat. Att likviditeten har fått stöttats med nya lån senaste åren beror på att kommunen haft för låga överskott eller stora underskott de senaste åren. När kostnaderna överstiger intäkterna sjunker likviditeten.

Likviditeteten påverkas även av investeringsnivån och om investeringarna 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 2022 har nyupplåning skett enligt

Datum	Belopp	Orsak
2022-07-28	50 000 tkr	Behov av likviditet

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. Sveriges kommuner och regioner (SKR) rekommenderar att kommunerna minst har ett överskott om 2 % av skatter och generella bidrag.



## Förväntad utveckling

### Degerfors kommun

Arbetet med att ha en ekonomi i balans fortsätter under 2023 och resultatet av KPMG:s genomlysning av socialnämndens verksamhet och den handlingsplan som tagits fram kommer att vara en viktig utgångspunkt i det arbetet.

Kommunen behöver hitta en långsiktigt hållbar modell för fastighetsförvaltningen inom kommunfastigheter då man idag dras med en stor underhållsskuld samt sitter i lokaler som i vissa fall är dåligt eller bristfälligt anpassade för ändamålet.

En helt central del för att komma tillrätta med både ekonomi och personal är att minska personalomsättningen och behålla kompetens. Det arbetet kommer att vara en viktig del under den närmaste framtiden och fortlöpa in i nästa år och troligen längre än så. Arbetet med rekrytering av nyckelpersonal kommer att fortsätta in i 2023 och det är viktigt att kommunens HR-enhet höjer sin kapacitet för att klara av de framtida utmaningar som reses när det gäller rekrytering av personal. Inom några år kommer en stor del av den arbetskraft som kliver in på arbetsmarknaden att krävas för att fylla luckorna som uppstår i offentlig sektor. Enligt vissa beräkningar kommer så mycket som 85 procent att behövas inom offentlig sektor. Det kommer att innebära en utbudsproblematik av arbetskraft med svårigheter att rekrytera som följd. I en sådan miljö är det än mer viktigt att kommunen framstår som en god arbetsgivare för att kunna konkurrera om arbetskraften.

Kommunen kommer att behöva ta ett omtag med implementeringen av Stratsys. Under året har det tydligt framgått att det förelegat brister i den implementering som tidigare gjorts samt i systemförvaltningen av systemet. Då systemet motsvarar de behov som kommunen har beträffande verksamhetsuppföljning och målstyrning är det av vikt att denna implementering genomförs på ett adekvat sätt och att det skapas en systemförvaltningsorganisation som kan förvalta systemet.

På området civilt försvar och krisberedskap kommer det fortsatt att vara ett högt tryck och hög efterfråga på insatser och verksamhet. Utbildning av både ledning och verksamhet kommer att fortsätta. Vidare måste kommunen arbeta målinriktat med kontinuitetsarbetet och införandet av trygghetspunkter. Ett område som kommer att ägnas särskilt intresse är informationssäkerhet och cybersäkerhet. NIS-2 (nätverks- och informationssystem) kommer att ställa stora krav på alla kommuner och också på Degerfors och kommunen måste nå nivåer vi idag inte är nära.

2023 och 2024 förväntas ekonomiskt bli svåra år för Sveriges kommuner och regioner. Förutom tidigare berörda faktorer som krig, inflation, räntor, lågkonjunktur och elpriser träder även ett nytt pensionsavtal ikraft 1 januari 2023 som förväntas medföra höga kostnadsökningar för kommuner och regioner.

### Degerforsbyggen AB

Bolaget skall fortsatt satsa på att skapa attraktiva och trygga boendemiljöer för våra hyresgäster. Genom att ha en fortsatt stabil vakansgrad strävar bolaget efter att erbjuda våra hyresgäster ett varierat utbud av lägenheter för alla livssituationer.

En av utmaningarna är genomförandet av fastighetsunderhåll och energieffektiviserande åtgärder. Vidare är detta en förutsättning för måluppfyllelsen inom områdena ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet enligt beslutad affärsplan för åren 2022 – 2026. Vidare behöver även marknadsförutsättningar inför kommande ROT-renoveringar undersökas och hur omvärldsfaktorer påverkar dessa genom ökade kostnader.

Bolaget kommer också att fortsätta sträva efter en god kunddialog och kundnöjdhet. Detta kommer ske genom mätningar, en aktiv boendedialog samt utdelning av en hyresgästtidning.

### **Degerfors Industrihus AB**

Det har varit en stabil vakansgrad under året, men samtidigt finns det en utmaning i att erbjuda attraktiva lokaler som passar marknadens behov. För att möta den utmaningen finns behov av nyproduktion och ett visst mått av moderniserad fastighetsportfölj. Lokalförfrågningar pekar oftast på ett behov av lokaler i storleksordningen 100 – 500m<sup>2</sup> vilket talar för att bolaget skall skapa större och mer flexibla lokaler.

Bolaget tror på en fortsatt positiv utveckling på marknaden och förväntar oss ett positivt resultat de kommande åren. Detta ger större möjligheter att satsa på att bygga nytt och bidra till att öka företagsamheten i Degerfors kommun.

### **Degerfors Energi AB**

De kommande åren bildas en koncern med bakgrund av Ren Energi paketet. Bolaget Möckeln Energi kommer även att resurssättas och börja transportera värme mellan Karlskoga och Degerfors under 2024.

IoT (sakernas internet) utvecklingen kommer även den att bli en del ett modernare sätt att styra verksamheterna.

Taxonomins påverkan och investeringsmöjligheterna på bioenergimarknaden är en otroligt viktig fråga kommande period precis som regleringen av elnätsverksamheten.

Arbetet med att stärka arbetsgivarmärket är fortsatt viktigt för att klara kompetensförsörjningsbehov.

Kriget i Ukraina har inte påverkat bolaget i någon större utsträckning men däremot har det förekommit längre leveranstider på komponenter.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Bedömning av resultat eller ekonomisk ställning

Resultat för perioden visar ett överskott om 26 904 tkr (14 832 tkr). Socialnämnden visar ett stort underskott och övriga nämnder visar överskott. Tack vare överskottet 2022 kan kommunen återställa underskottet från 2019 och 2020 i snabbare takt än som beslutades av kommunfullmäktige 2021-03-25. Se även under avsnitt Åtgärdsplan för återställande av underskott.

Socialnämnden har fortfarande problem med att hålla budget. Underskotten inom nämnden är stora och ett handlingsprogram har beslutat med mål om en budget och resultat i balans.

Det goda resultatet för 2021 har till stor del möjliggjorts genom bättre skatteintäkter och generella statsbidrag än budgeterat tack vare den goda tillväxten i Sverige. Högre riktade statsbidrag samt överskott i de interkommunala ersättningarna för gymnasiet elever påverkar överskottet inom kultur- och utbildningsnämnden.

En faktor som är betydelsefull för en kommuns resultat och ekonomiska ställning är befolkningens utveckling. Under 2022 har befolkningen minskat med 4 personer. En ökning eller minskning av befolkningen med 10 personer motsvarar ungefär 500 tkr i skatteintäkter.

Budgeten för 2022 var baserad på 9 631 personer. Den verkliga befolkningen 2021-11-01, som skatteintäkter och generella bidrag under 2022 baseras på, var 9 564 personer, det vill säga 67 personer färre. Den lägre befolkningen motsvarar cirka 3 350 tkr i lägre skatteintäkter och generella bidrag enligt schablonberäkningen.

### Degerforsbolagen AB

#### Moderbolaget

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar -434 tkr (6 609 tkr).

#### Koncernen

Resultatet före skatt efter interna elimineringar mellan bolagen visar en vinst på 15 303 tkr (17 293 tkr).

### Degerforsbyggen AB

Resultatet före bokslutsdispositioner visar en vinst om 3 883 tkr (3 791 tkr), resultatet är högre än det budgeterade resultatet, vilket främst förklaras av lägre avskrivningar. Årets resultat efter finansiella poster har fördelat sig på affärsområdena bostäder 3 985 tkr (3 785 tkr), kommunfastigheter 0 tkr (0 tkr), sidoordnad verksamhet -101 (6 tkr).

### Degerfors Industrihus AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar en vinst på 236 tkr (förlust 46 tkr). Skillnaden mot budgeterat resultat 2022 beror bl a på att mervärde i ett tecknat hyr/köp avtal. Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt är +268 tkr (-15 tkr).

## Degerfors Energi AB

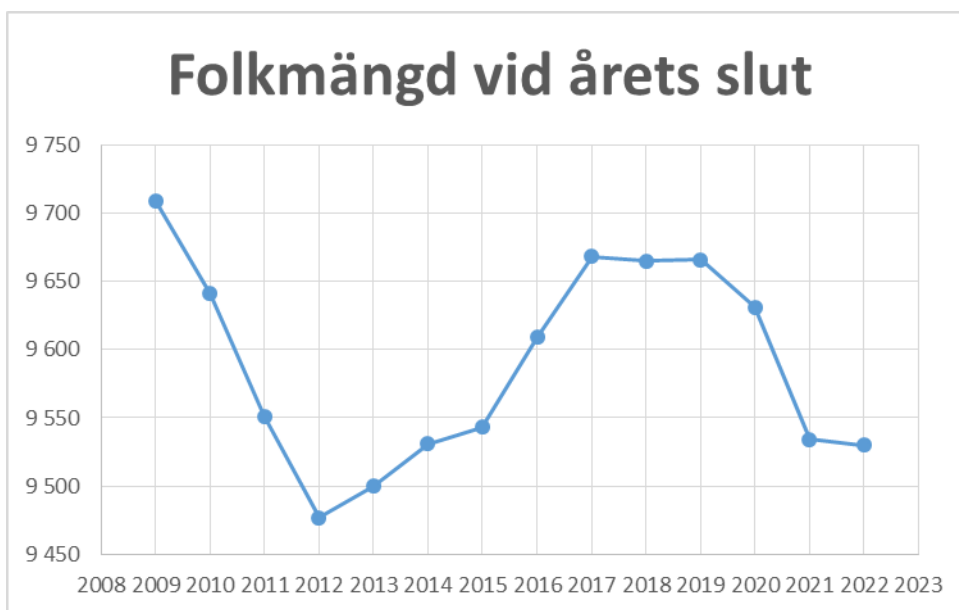
Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar 11 635 tkr (14 117 tkr) vilket nästan överensstämmer med det budgeterade resultatet på 11 534 tkr (13 340 tkr).

## Befolkning

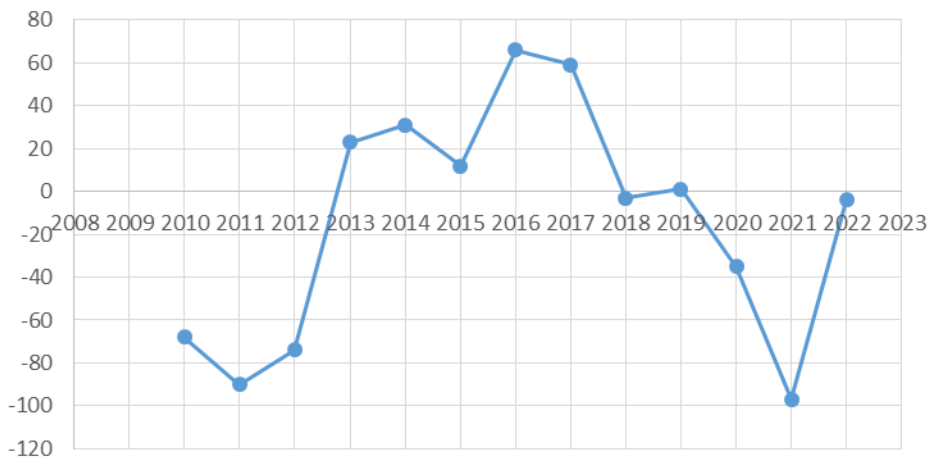
Degerfors kommun har några år haft en positiv befolkningstillväxt men den har brutits senaste åren och befolkningen uppgick vid utgången av 2022 till 9 530 (9 534) personer.

<b>Befolkning 31 december</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Antal invånare	9 665	9 666	9 631	9 534	9 530
Förändring mot förra året, antal		1	-35	-97	-4
Förändring mot förra året, %		0,0 %	-0,4 %	-1,0 %	0,0 %

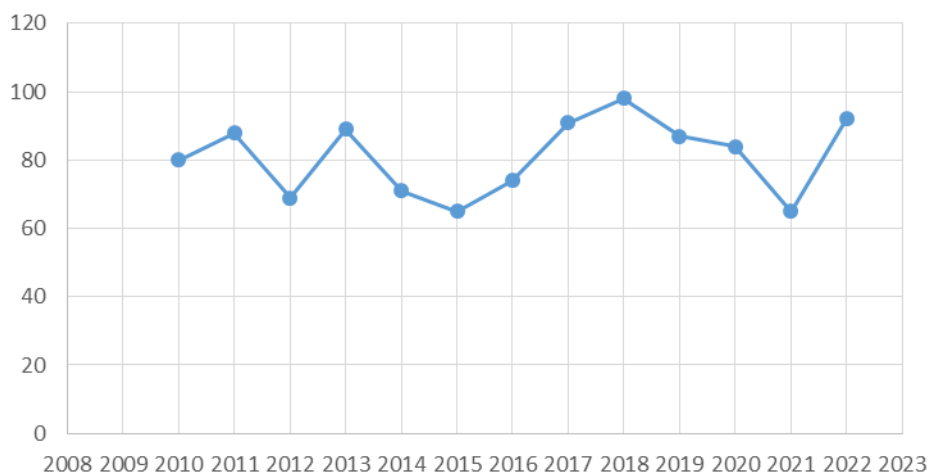
Graferna nedan visar befolkningens utveckling samt uppdelat på olika åldersgrupper.



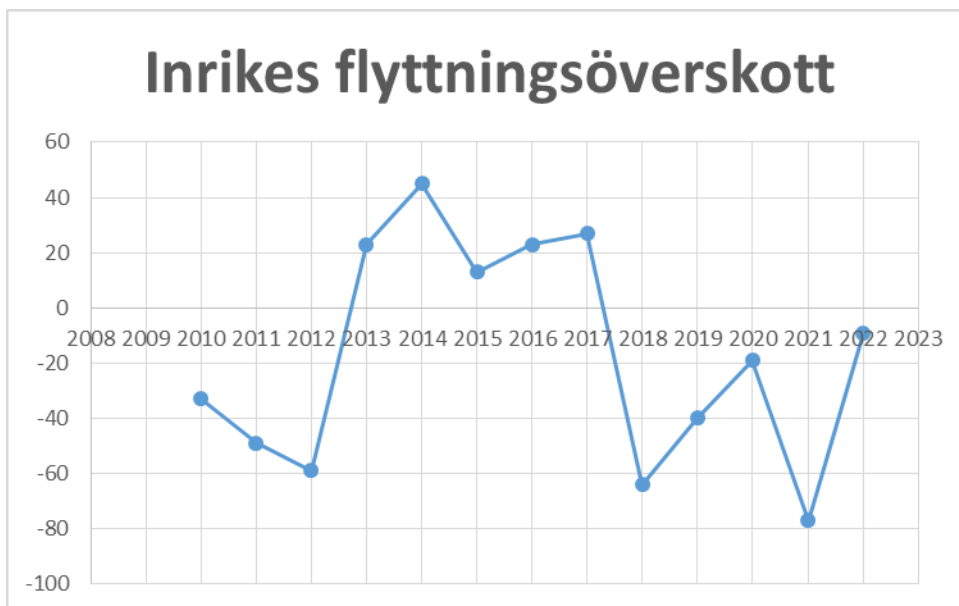
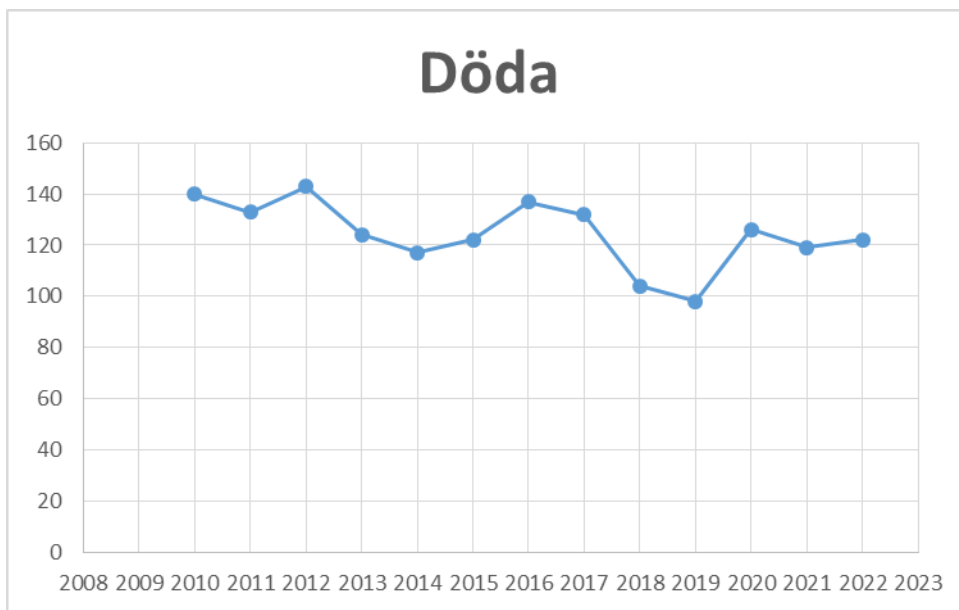
## Befolkningsförändring

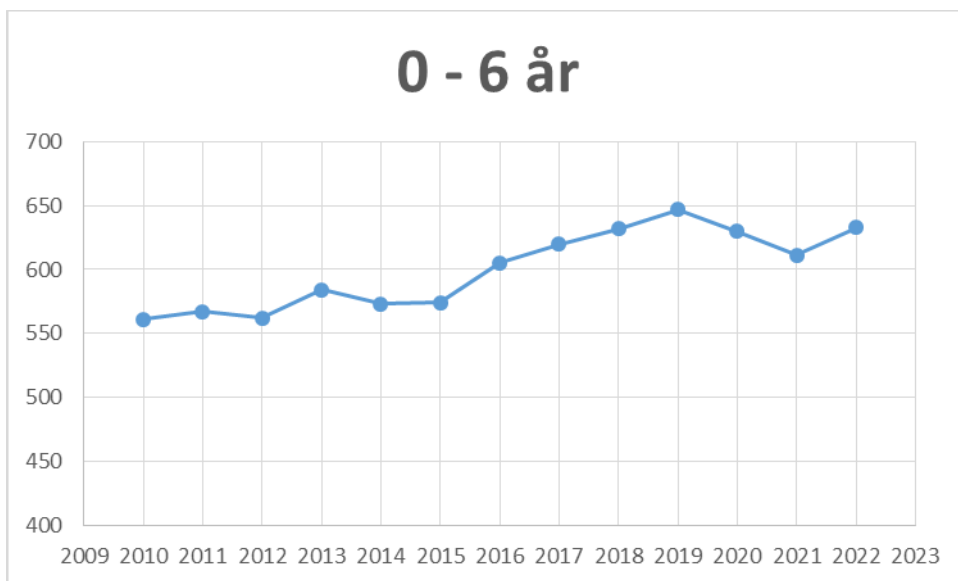
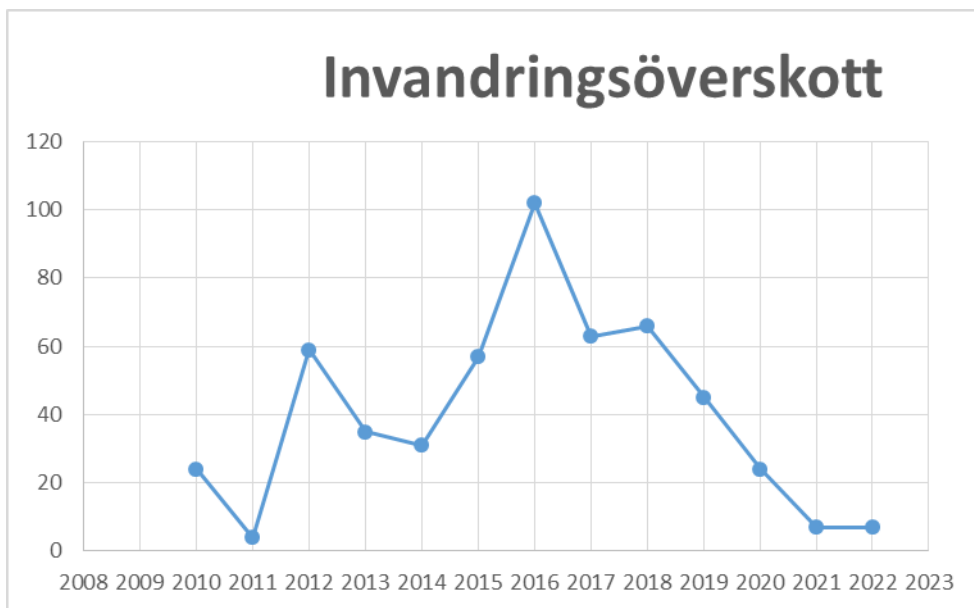


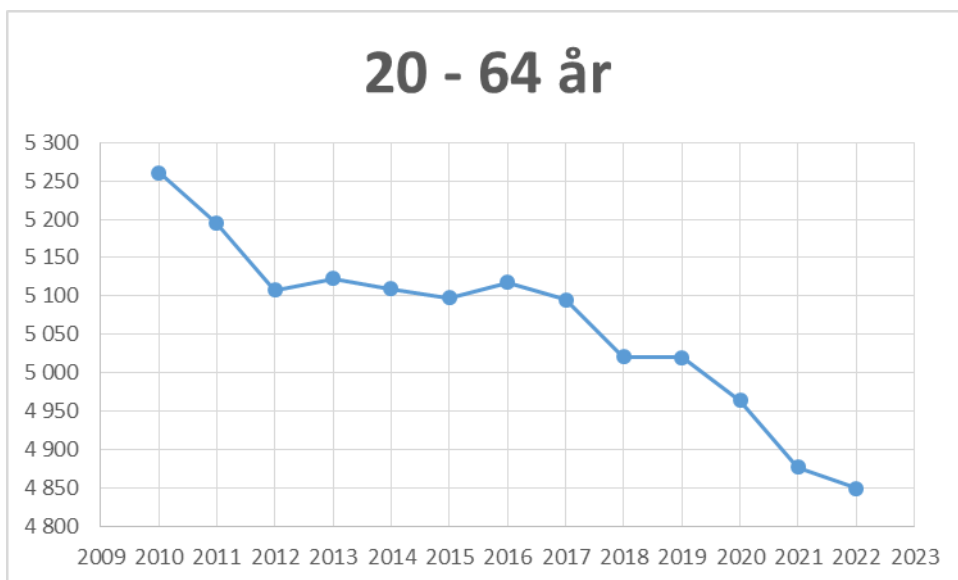
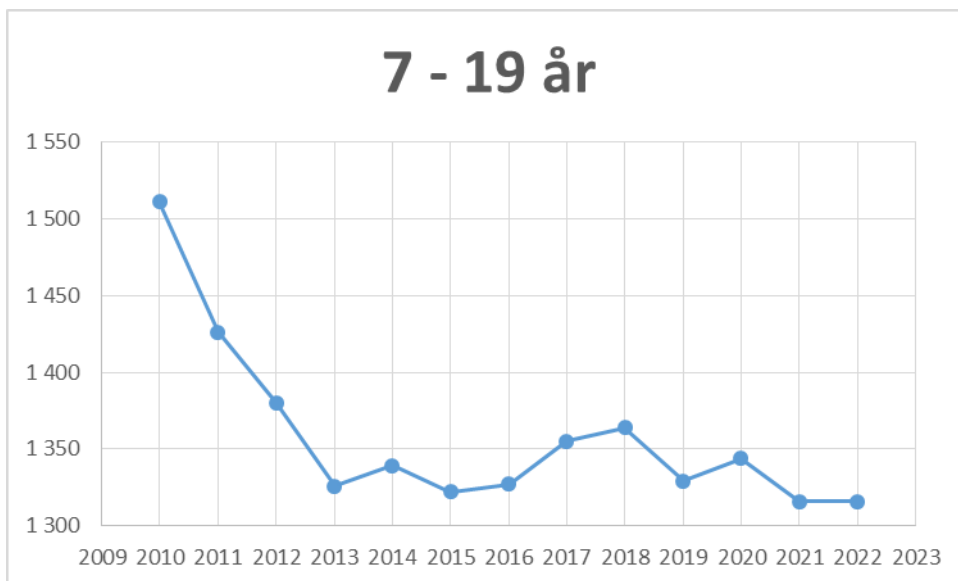
## Födda

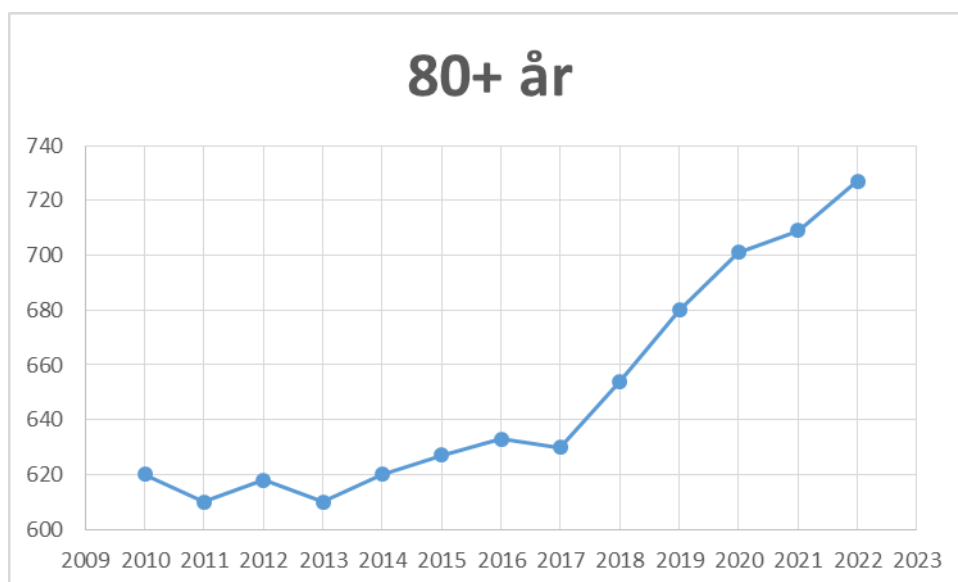
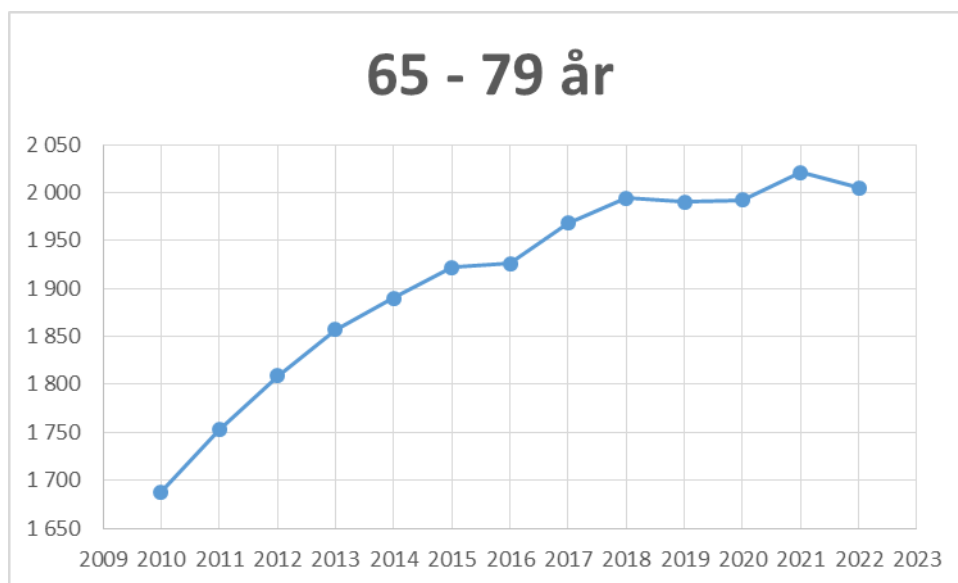












## Näringsliv och kommunen

Degerfors Kommun har i dag ca 600 registrerade aktiva företag. Man kan fortfarande se en viss ökning i antal nystartade företag i kommunen under 2022. Av dessa har cirka 10 företag mellan 18 – 55 anställda och övriga företag har mellan 1 – 17 personer anställda.

Outokumpu är största företaget i kommunen med ca 400 anställda.

Styrkan i näringslivet i kommunen är i dag att bredden på de verksamhetsområden och branscher företagen är verksamma inom ökar vilket är en bra utveckling för framtiden.

Man ser en ökning av företag som inte är så beroende av sin geografiska placering tack vare den snabba digitala utvecklingen.

Man kan även under 2022 se att det är färre konkurser än snittet för regionen och för riket i sin helhet.

I början av året begränsades nätverk för näringslivet från fysiska möten på grund av pandemin. Fysiska företagsbesök kunde då genomföras endast i mycket begränsad omfattning. Digitala forum har utvecklats mer och mer och även då nya arbetssätt. Erfarenheterna från 2020 och 2021 har gjort att dessa strukturer och processer blivit mer effektiva under 2022 och används fortfarande i större utsträckning även efter pandemins restriktioner upphävts, det har blivit ett inarbetat sätt att arbeta.

Nätverkande med både lokala och regionala aktörer har genomförts löpande till exempel med Business Region Örebro (BRO) och Visit Värmland.

Besöksnäringen i Degerfors kommun har stor potential och har även under 2022 ökat troligen beror delar av denna ökning på den tidigare pandemin, men till största delen är det ständiga arbetet med att utveckla våra besöksmål som skapat denna fortsatta ökning.

Det man då kan se är att det fortfarande finns brist på boende för besöksnäringen.

Kulturcentrum Berget, fotboll, golf, camping, dressin och fisketurism och nya cykelleder är några av de attraktiviteter som har ökat men som har potential att växa och utvecklas mycket mer.

Intresset för vandringar, cykelleder, natur och fiske håller i sig och enligt näringen finns det stora möjligheter till utveckling men återigen är boende en viktig faktor för utveckling.

Degerfors kommun jobbar löpande 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 och även under 2022 kan man se att detta har gett positivt resultat genom en ökad försäljning av fiskekort.

Kommunen har löpande möten med olika aktörer inom fisketurism och har även haft möte med Forshaga Akademien kring utveckling av fisketurismen. Även här framkommer att det finns ett behov av boende för denna besöksgrupp. Inför 2023 planeras det för att delta i den nationella fiskemässan i Stockholm i mars månad.

Turistbyrå har flyttats till Berget och en analys av besöksantal har gjorts och en ändring av öppettider har gjorts utifrån denna analys som visar en tydlig trend över hög och lågsäsong.

Arbetet med hälsotrappan på över 300 trappsteg rullar på men har i perioder begränsats något på grund av väder och tillgång till arbetskraft. Under året har trappan nu kommit så långt att de övre vilplanen är under byggnation.

I centrala Degerfors är det endast lediga lokaler i f.d. Swedbanks lokaler. I det tidigare näringslivskontorets lokal har nu Direkten Nöje öppnat sin verksamhet. Coop Värmland lämnade sina lokaler i februari 2020 och arbetet med att hitta lösningar för denna centrala lokal har pågått sedan dess. Idag finns ett beslut i kommunfullmäktige om att förvärva denna fastighet. Detta beslut har överklagats och ligger just nu i en rättslig process.

Trivsel- och trygghetsvandringar har även under 2022 gjorts under året. Tillsammans med föreningar och företag samt polis, räddningstjänst och säkerhetssamordnare. Detta är nu en del av projektet Embrace som är rikstäckande.

Tillväxtenheten har under året även ingått i arbetet med stegförflyttning mot egen försörjning för personer med försörjningsstöd. Tillväxtenheten är kopplingen mellan kommun och näringsliv men även kopplingen mellan olika förvaltningar där det nu finns beslut på att alla förvaltningar skall öppna upp för att ta emot praktikanter i stegförflyttning. Detta har haft en positiv effekt och ett antal personer har kommit ut i praktik hos våra företag.

Tyvärr kan man se en fortsatt negativ befolkningsutveckling något som finns med i den handlingsplan för tillväxt 2022-2024 som har tagits fram och nu är ett styrdokument för verksamheten. Denna fråga är levande och arbete med att på längre sikt vända denna utveckling pågår både lokalt men även i samarbete med regionen.

En betydande del av arbetskraften pendlar i dag inom länet. Från Degerfors pendlar man i första hand till Karlskoga och Örebro. Till Degerfors pendlar man i första hand från Karlskoga och Örebro. Senaste statistiken från 2021.

<b>Bostadsort Degerfors</b>		<b>Arbetsort Degerfors</b>	
Dagpendlar till:		Dagpendlar från:	
<b>Arbetsort</b>	<b>2021</b>	<b>Bostadsort</b>	<b>2021</b>
Degerfors	1 892	Degerfors	1 892
Karlskoga	1 400	Karlskoga	570
Örebro	255	Örebro	52
Laxå	89	Lekeberg	17
Lekeberg	26	Laxå	17
Kumla	16	Kumla	9
Hallsberg	13	Nora	7
Askersund	8	Hallsberg	6
Hällefors	4	Askersund	3
Nora	4	Hällefors	1
Lindesberg	1	Lindesberg	1
Ljusnarsberg	0	Ljusnarsberg	0
<b>Summa</b>	<b>3 708</b>	<b>Summa</b>	<b>2 575</b>

## Omvärldsanalys

Det pågår fortfarande ett krig i Europa. Ett krig som vid sidan av alla mänskliga tragedier i Ukraina även påverkar världen, Sverige och Degerfors på olika sätt genom flyktingströmmar, energikriser och inflation.

Ekonomiskt ser vi att exempelvis energipriser och livsmedelspriser har ökat och även fluktuerat mycket. Det påverkar även inflation och räntor. Kostnaden för kommunerna kommer att påverkas under 2023.

Pandemin verkar ha klingat av och världen har öppnats. Om det medför att världshandeln kan fungera bättre än under 2021 och 2022 är det positivt.

Befolkningen i Degerfors har de senaste åren minskat och därmed har även skatteintäkterna minskat. Ett bortfall som till viss del kompenseras via inkomst- och kostnadsutjämningen. Ett arbete för att attrahera företag att etablera sig i Degerfors är viktigt. Företag och därmed arbetstillfälle är viktigt, i kombination med attraktiva bostäder, för att folk inte ska flytta från orten.

## Framtid

Under våren 2023 kommer arbetet med budget 2024 – 2026 att inledas. Ekonomiskt står Degerfors kommun inför stora utmaningar att anpassa verksamheterna i förhållande till intäkterna för de kommande åren. Dels med tanke på vad som händer i omvärlden, dels utifrån de stora underskotten inom socialnämnden.

För att kommunen 2023 ska nå plusresultat krävs stora anpassningar av nettokostnaderna samt med socialnämndens handlingsplan för en budget i balans. Det innebär att det kommer ställas stora krav på nämnder och organisationen framöver.

## 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	2021	2022	Förändring	Förändring	Förändring
			över 1 år, % 2021-2022	över 3 år, % 2019-2022	över 5 år, % 2017-2022
Verksamhetens intäkter	142 194	162 838	15%	2%	-1%
Verksamhetens kostnader	761 752	781 559	3%	4%	14%
Avskrivningar	27 740	30 993	12%	15%	19%
Skatteintäkter	459 171	483 411	5%	11%	15%
Generella statsbidrag	188 772	193 844	3%	39%	48%
Finansnetto	14 187	-637	-104%	128%	-5%

Analys: Ökningen av intäkter är huvudsakligen riktade statsbidrag samt interkommunal ersättning för gymnasieelever där 2021 endast avser 6 månader.

Långsiktigt kan man se att kommunen blivit mer beroende av de generella statsbidragen samt att kostnaderna ökat och intäkterna minskat. Den höga takten med investeringar avspeglas också i att avskrivningarna ökar.

### 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.



<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Verksamhetens intäkter och kostnader	98,0%	95,6%	91,4%
Avskrivningar	4,4%	4,3%	4,6%
Finansnetto	0,6%	2,2%	-0,1%
Totala kostnader och intäkter	101,9%	97,7%	96,0%
Resultat	-1,9%	2,3%	4,0%

Analys: Det framgår att den totala kostnaden under 2020 översteg skatteintäkter och generella statsbidrag. Överskottet under 2021 motsvaras i stort sett helt av finansnettot som bestod av den extra utdelningen från Degerforsbolagen AB om 15 000 tkr. Under 2022 är ett större överskott främst tack vare ökade skatteintäkter och generella statsbidrag.

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

<b>Skatter och nettokostnadsutveckling</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Skatteintäkter, tkr	428 344	459 171	483 411
Generella statsbidrag och utjämningsar, tkr	171 162	188 772	193 844
<b>Summa skatt och bidrag, tkr</b>	<b>599 506</b>	<b>647 943</b>	<b>677 255</b>
Skatteintäkter, ökning från föregående år		7,2%	5,3%
Generella bidrag, ökning från föregående år		10,3%	2,7%
<b>Summa skatt och bidrag, ökning från föregående år</b>		<b>8,1%</b>	<b>4,5%</b>
Verksamhetens nettokostnad inkl. avskrivningar, tkr	614 005	647 298	649 714
<b>Verksamhetens nettokostnad, ökning från föregående år</b>		<b>5,4%</b>	<b>0,4%</b>
<b>Kostnadsökning jämfört med skatter och bidrag</b>		<b>-2,7%</b>	<b>-4,2%</b>

Analys: Det framgår att verksamhetens nettokostnad 2021 ökade med 5,4 % medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 8,1 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag är i stort sett samma belopp som verksamhetens nettokostnad. Överskottet under 2021 motsvaras i stort sett helt av finansnettot som bestod av den extra utdelningen från Degerforsbolagen AB om 15 000 tkr.

Under 2022 ökade skatteintäkter och generella bidrag mer än verksamhetens nettokostnad.

### **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>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Nettoinvesteringar	36 850	93 836	67 027
Internt tillförda medel	17 137	42 589	57 916
Självfinansieringsgrad	46,5%	45,4%	86,4%

Analys: 2020 och 2021 är självfinansieringsgraden 46,5 % respektive 45,4 % vilket innebär att motsvarande andel av investeringarna självfinansierades. Den procentuella andelen är ungefär samma även om resultatet 2021 ökade mycket jämfört med 2020. Det motverkades då av att investeringarna under 2021 var cirka 2,5 gånger större än 2020.

Under 2022 är både resultatet högre än 2021 samtidigt som investeringarna är lägre än 2021. Därför blir självfinansieringsgraden högre.

### **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>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Nettoinvesteringar/verksamhetens kostnader	4,9%	12,3%	8,6%
Nettoinvesteringar/avskrivningar	138,6%	338,3%	216,3%

Analys: Det framgår av båda måtten att kommunen har en hög investeringstakt. En stor del kan förklaras med investeringen i nytt vattenverk. Om den investeringen räknas bort sjunker det övre måttet 2021 från 12,3 % till cirka 7 % och det undre måttet från 338,3 % till cirka 191 %. Om man dessutom räknar bort investeringarna på Stora Valla arena sjunker de till cirka 5 % respektive 137 %.

Under 2022 har investeringstakten varit något lägre men fortfarande är det höga värden enligt dessa mått.

Oavsett vad investeringarna syftar till så påverkar en hög investeringstakt avskrivningskostnader, räntor och likviditet.

### 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>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Årets resultat	-11 109	14 832	26 904
Årets resultat/eget kapital	-14,3%	16,0%	22,5%
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag	-1,9%	2,3%	4,0%

Analys: Det framgår att resultatet 2020 var ett underskott och att resultatet 2021 och 2022 är ett överskott. Överskottet under 2021 motsvaras i stort sett helt av finansnettot som bestod av den extra utdelningen från Degerforsbolagen AB om 15 000 tkr. Under 2022 är det till stor del beroende av ökade skatteintäkter och generella statsbidrag.

### 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. Högt 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>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Soliditet	16,7%	17,8%	19,5%
<b>Skuldsättningsgrad</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Skuldsättningsgrad	83,3%	82,2%	80,5%

#### Analys:

Soliditeten ligger på en låg nivå men har ökat något under 2021 och 2022.

Skuldsättningsgraden ligger på en hög nivå men har sjunkit något 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>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Kommunal skattesats	22,30	23,00	23,00
Regionalskatt	11,55	11,55	11,55
<b>Total skattesats</b>	<b>33,85</b>	<b>34,55</b>	<b>34,55</b>
Genomsnittlig kommunal skattesats	32,28	32,27	32,24
<b>Skillnad</b>	<b>1,57</b>	<b>2,28</b>	<b>2,31</b>

Analys: Som framgår ligger den totala skattesatsen i Degerfors 2,31 kr högre än den genomsnittliga skattesatsen i Sverige.

I Örebro län (inklusive Degerfors kommun) är den genomsnittliga skattesatsen 33,51 kr för 2022. Degerfors ligger då 1,04 kr högre än den genomsnittliga skattesatsen i Örebro län.

#### **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 samt korta fordringar (omsättningstillgångar) i förhållande till kortfristiga skulder.

Rörelsekapital räknas som skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

<b>Likviditet</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Kassalikviditet	22,7%	10,3%	30,2%
Balanslikviditet	58,6%	49,8%	80,3%
Rörelsekapital	-56 687	-68 255	-29 889

Analys: Kassalikviditeten, balanslikviditeten och rörelsekapitalet är låga men har ökat under 2022 på grund av ökat resultat och lägre investeringstakt.

### **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>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ränterisk om ökning med 1 procentenhet, tkr	527	1200	1824
Räntebindningstid, år	2,25	1,13	1,32
Genomsnittsränta	1,20%	1,04%	1,84%
Utlandslån, tkr	0	0	0

Analys: En räntehöjning medför 1 824 tkr i ökade kostnader. Ökningen är både beroende av ökad skuldsättning samt den höjda räntan. 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>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Egnahem och småhus med bostadsrätt	29	13	13
Kommunala bolag	348 500	342 500	327 500
Övriga borgensåtaganden	2 100	2 100	2 100
<b>Summa</b>	<b>350 629</b>	<b>344 613</b>	<b>329 613</b>

Analys: Riskerna i samband med 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>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Pension intjänad före 1998	205 662	200 733	195 081
Särskild löneskatt på pension	49 893	48 697	47 327
<b>Summa pension</b>	<b>255 555</b>	<b>249 430</b>	<b>242 408</b>
Soliditet inklusive pensionsskuld före 1998	-38,2%	-30,2%	-20,1%

Analys: Soliditeten inklusive pensionsskuld före 1998 är fortsatt negativ.

### **Kontroll**

#### **Budgetföljsamhet**

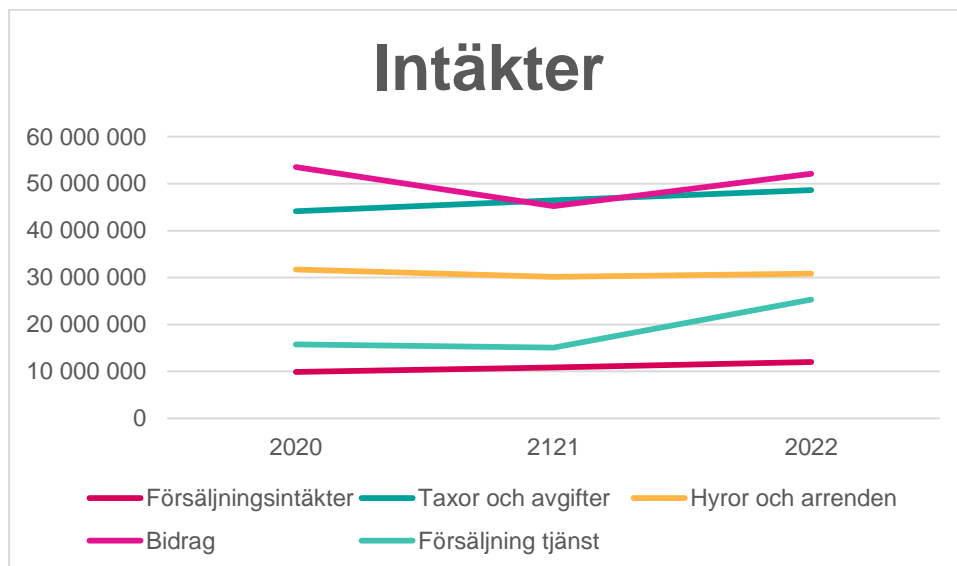
Kontroll syftar på kommunens förmåga att via ekonomistyrningen upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet är mått som kan användas för att bedöma kommunens möjlighet att upprätthålla god ekonomisk hushållning. En kommun som har god budgetföljsamhet och god prognossäkerhet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

<b>Budgetföljsamhet</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Budgeterat resultat	9 525	12 501	12 029
Årets resultat	-11 109	14 832	26 904
<b>Differens</b>	<b>-20 634</b>	<b>2 331</b>	<b>14 875</b>

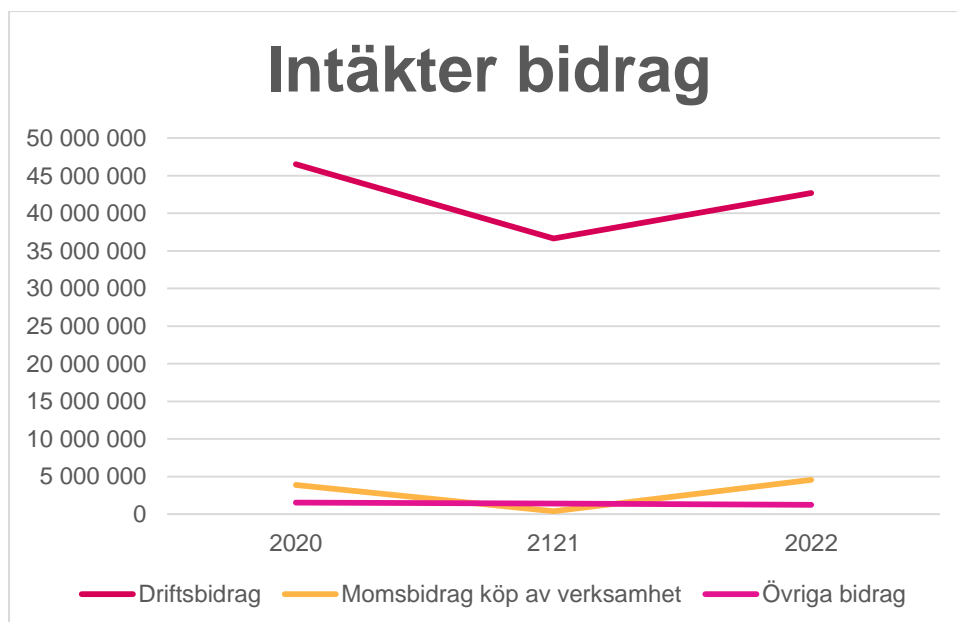
Analys: Budgetföljsamheten totalt sett har blivit bättre 2021 och 2022 jämfört med tidigare år. Däremot skiljer det sig mycket mellan de olika nämnderna. Kommunen måste förbättra sitt arbete kring budgetarbete, budgetföljsamhet och prognossäkerhet.

## Analys över utveckling av intäkter och kostnader

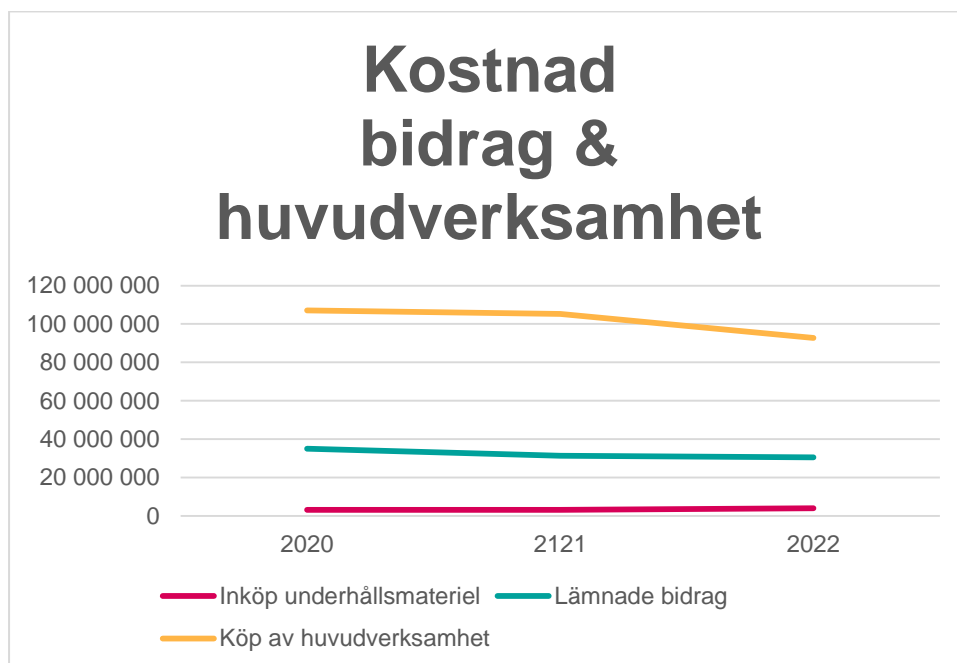
Kostnadsutveckling för olika kostnadsgrupper de senaste tre åren



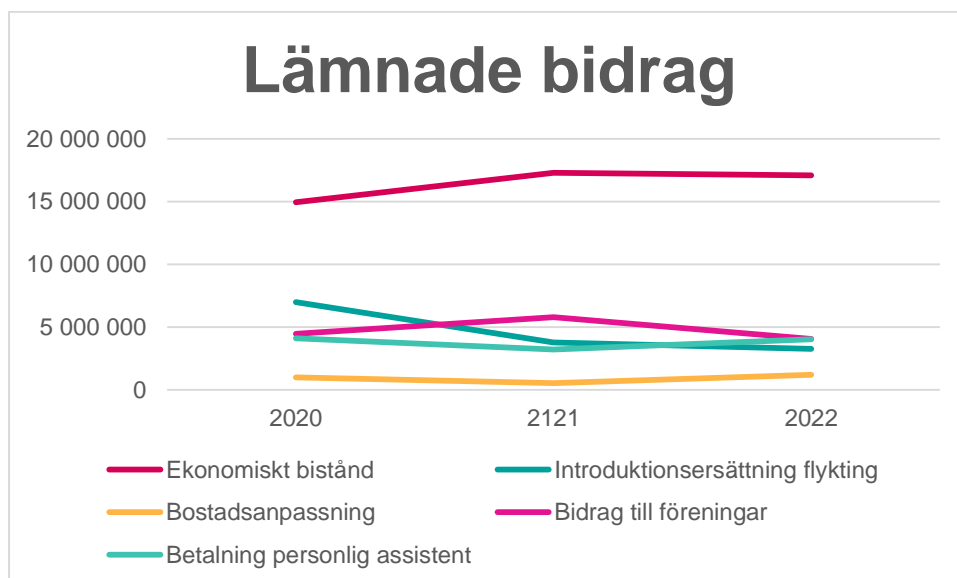
Analys: Försäljning av tjänster har ökat. Det avser huvudsakligen interkommunal ersättning för gymnasieelever. Fram till och med juni 2021 hanterades gymnasiet i den gemensamma gymnasienämnden med Karlskoga. Intäkter och kostnaden för gymnasieskolan hanterades då via kommunstyrelsen.



Analys: Driftsbidragen avseende riktade statsbidrag samt under 2020 intäkter för ensamkommande barn.

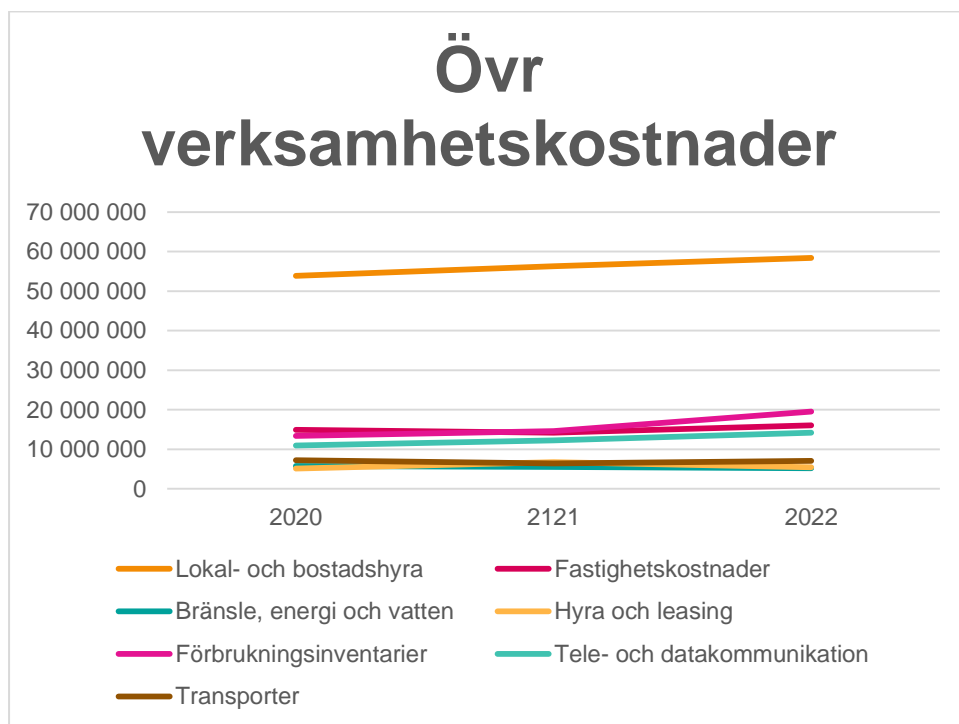


Analys: Den lägre kostnaden för köp av huvudverksamhet avser huvudsakligen gymnasiet. Fram till och med juni 2021 hanterades gymnasiet i den gemensamma gymnasienämnden med Karlskoga. Kostnaden för gymnasieskolan hanterades då via kommunstyrelsen och då som köp av huvudverksamhet.

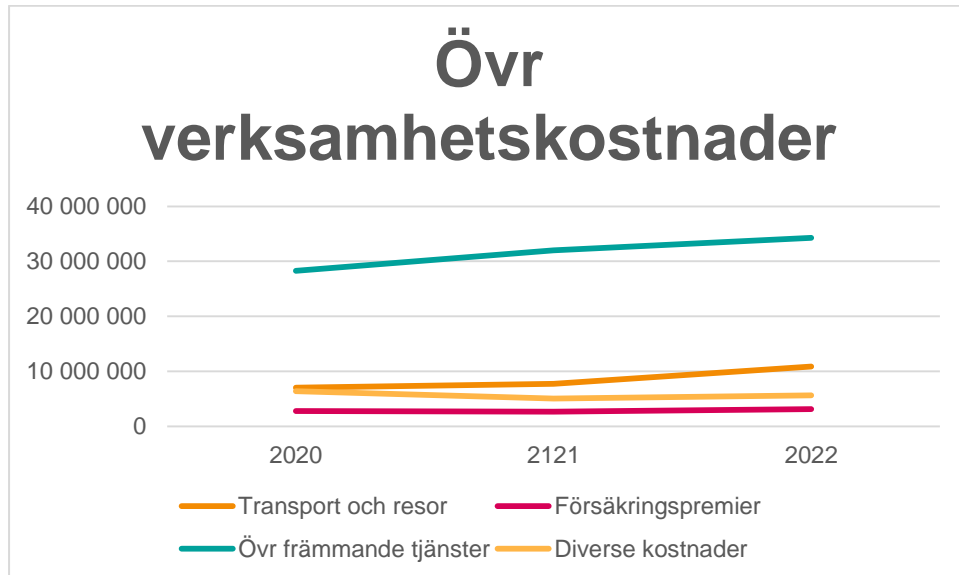


Analys: Inga större förändringar för dessa kostnader.

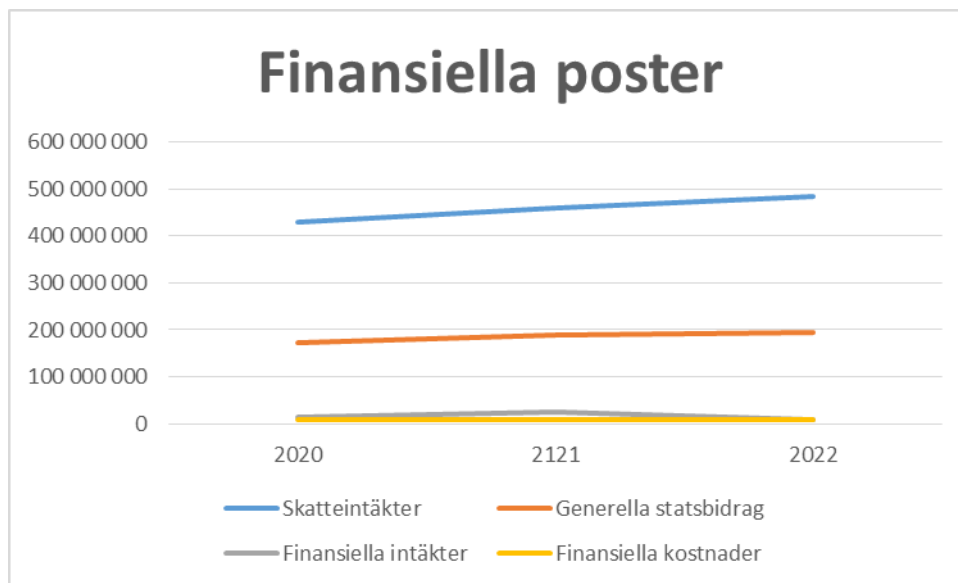




Analys: Inga större förändringar för dessa kostnader.



Analys: Inga större förändringar för dessa kostnader.



Analys: Skatteintäkten påverkas av skattehöjningen 2021 med 0,70 kr. Generella statsbidrag ökade 2020 och 2021 utifrån pandemin. Finansiella intäkterna ökade 2021 utifrån den extra utdelningen om 15 000 tkr från Degerforsbolagen.

## Analys över bolagen

<b>Degerforsbolagen AB</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Omsättning, tkr	708	394
Soliditet, %	41%	36%
Kassalikviditet, %	31%	11%
Resultat efter finansiella poster, tkr	-435	6 609

<b>Degerforsbyggen AB</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Omsättning, tkr	113 702	113 472
Soliditet, %	19%	15%
Kassalikviditet, %	90%	142%
Resultat efter finansiella poster, tkr	3 883	3 792

<b>Degerfors Industrihus AB</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Omsättning, tkr	8 451	7 387
Soliditet, %	18%	19%
Kassalikviditet, %	270%	457%
Resultat efter finansiella poster, tkr	237	-46

<b>Degerfors Energi AB</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Omsättning, tkr	72 925	73 771
Soliditet, %	68%	65%
Kassalikviditet, %	152%	157%
Resultat efter finansiella poster, tkr	11 635	14 116

### Analys:

Degerforsbyggen AB och Degerfors Energi AB fortsätter att redovisa vinst. Soliditeten hos Degerfors Energi AB är god och hos Degerforsbyggen AB är den kring 20 %.

### **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 makro-exponeringar, 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-/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 makro-exponeringar, 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 fullvärdesförsäkring 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 har bolaget valt att löpande hantera med hjälp av ränteswappar.

Ränteförändringarna påverkas av bolagets kontinuerliga upplåning, bestående i huvudsak av förlängningar av befintliga krediter, nyupplåning och framtida ränteriskexponeringar i form av nyinvesteringar, men även balansräkningsposter och makro-exponeringar.

Denna ränteriskexponering hanteras som en helhet, i en portfölj bestående av krediter, ränteswappar och övriga ränteriskexponeringar. Hur denna hantering sköts, 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 2022-12-31 samt jämförelser de senaste två åren.

Värden	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Aktuell låneskuld, tkr	314 053	264 053	224 053
Räntebindningstid, år *)	1,54	1,56	2,25
Kapitalbindningstid, år	1,94	2,67	2,02
Ränteswappar, tkr	35 000	105 000	105 000
Över- eller undervärde swap, tkr	1 325	-1 746	-4 258
Över- eller undervärde lån, tkr	7 329	1 445	37
Genomsnittsränta	1,84%	1,00%	1,20%

\*) Räntebindningstid ska vara mellan 1 och 10 år

## Ränteswappar

Genom ränteswappar har kommunen säkrat 35 000 tkr i olika avtal som löper på 10 år. Räntenivån i avtalen ligger mellan 2,195 % och 2,450 %. Om inte räntesäkring sker med ränteswappar hade räntesäkring istället kostat i form av längre räntebindningstider.

Det finns ett värde om +1 325 tkr (- 1 746 tkr) i befintliga avtal. Över-/undervärdet motsvarar den intäkt/kostnad som skulle uppstå om kommunen avslutar avtalen i förtid. I motsvarande mån skulle motsvarande över-/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 över-/undervärde att hantera.

## Samlad bedömning utifrån finansiell analys

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

- Långsiktigt kan man se att kommunerna blivit mer beroende av de generella statsbidragen samt att kostnaderna ökat och intäkterna minskat
- Årets resultat de senaste åren har varit underskott eller hållit för låg nivå på överskottet för att långsiktigt bygga en stabil ekonom
- Överskottet under 2021 motsvarades i stort sett helt av finansnettot som bestod av den extra utdelningen från Degerforsbolagen AB om 15 000 tkr
- Överskottet under 2022 förklaras till stor del av ökade skatteintäkter och generella statsbidrag
- Kommunen har en fortsatt hög investeringstakt varav en stor del under 2021 kan förklaras med investeringen i nytt vattenverk och på Stora Valla arena
- Oavsett vad investeringarna syftar till så påverkar en hög investeringstakt avskrivningskostnader, räntor och likviditet
- Självfinansieringsgraden av investeringar visar att investeringarna till stor del måste finansieras med lån

- Kommunalskatten för Degerfors kommun är hög både i förhållande till riket och till Örebro län
- Soliditeten och likviditeten är låg men har förbättrats 2021 och 2022
- Budgetföljsamhet och prognosarbetet måste förbättras

Den samlade bedömningen är att bolagen uppnår god ekonomiska hushållning.

- Degerforsbyggen, Degerfors Industrihus och Degerfors Energi har god soliditet och likviditet samt stabilt resultat

## Pensionsförpliktelser

<b>1. Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a. Avsättning inklusive särskild löneskatt	17 410	17 390
b. Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	242 409	249 431
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	37 928	34 053
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
<b>4. Summa pensionsförpliktelse, inklusive försäkring och stiftelser</b>	<b>297 747</b>	<b>300 874</b>

### Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde

5. Totalt pensionsförsäkringskapital	40 623	41 987
a. Varav överskottsmedel	0	1 605
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0	0
<b>8. Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>40 623</b>	<b>43 592</b>

### Finansiering

9. Återlånade medel	257 124	257 282
10. Konsolideringsgrad	14%	14%

### 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/Skandia.

## Balanskravsresultat

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 2022 är att intäkterna överstiger kostnaderna samt att underskotten från 2019 och 2020 har återställts.

	2022	2021	2020	2019
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen, tkr</b>	<b>26 904</b>	<b>14 832</b>	<b>-11 109</b>	<b>-41 454</b>
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0	-1 118
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0
+/- Orealiserad vinst och förlust i värdepapper	0	0	0	0
+/- Återföring av orealiserad vinst och förlust i värdepapper	0	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>26 904</b>	<b>14 832</b>	<b>-11 109</b>	<b>-42 572</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv 1)	0	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv 1)	0	0	0	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>26 904</b>	<b>14 832</b>	<b>-11 109</b>	<b>-42 572</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>IB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>-14 951</b>	<b>-29 783</b>	<b>-18 674</b>	<b>0</b>
varav från 2019	-3 842	-18 674	-18 674	0
varav från 2020	-11 109	-11 109	0	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredning	26 904	14 832	-11 109	-42 572
synnerliga skäl att inte återställa	0	0	0	23 898
synnerliga skäl för att återställa över längre tid	0	0	16 741	0
<b>UB ackumulerat negativt resultat att återställa inom tre år</b>	<b>0</b>	<b>-684</b>	<b>-13 042</b>	<b>-18 674</b>
UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	-14 267	0	0
<b>UB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>0</b>	<b>-14 951</b>	<b>-13 042</b>	<b>-18 674</b>
vara från 2019, återställs senast 2023	0	-3 842	-18 674	0
vara från 2020, återställs senast 2025	0	-11 109	-18 674	0

1) Degerfors kommun har ingen resultatutjämningsreserv



**Sammanställning underskott och återställande**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Summa</b>
Underskott	42 572	11 109	53 681
Synnerliga skäl	-23 898	0	-23 898
<b>Underskott</b>	<b>18 674</b>	<b>11 109</b>	<b>29 783</b>
Överskott 2021			14 832
Överskott 2022			26 904
<b>Kvarvarande underskott</b>			<b>0</b>

Beräkningen av återställande av underskott var utifrån den tidsplan som beslutades av kommunfullmäktige 2021-03-25. Underskottet från 2019 skulle återställas under 2021 – 2023 och underskottet 2020 skulle återställas under 2023 – 2025.

Utifrån resultatet 2022 har underskotten återställts i sin helhet.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Styrmodell

Kommunfullmäktige beslutade 2021-09-27 om en ny styrmodell (KF § 126, dnr KS281-2020). Styrmodellen ersatte då följande dokument:

- Styrmodell för Degerfors kommun, beslutad 2020-12-14, dnr KS 00281-2020
- Strategisk inriktning 2020 – 2023, beslutad 2020-12-14, dnr KS 00280-2020

Syftet med den nya styrmodellen är att säkerställa att:

- den politiska viljeinriktningen får genomslag i verksamheterna
- skattepengar hanteras på bästa tänkbara sätt
- visionen och resultat uppnås
- god ekonomisk hushållning säkras

Styrmodellen innebär en gemensam struktur och arbetssätt för styrning och ledning av kommunen och dess verksamheter. Riktlinjer för ekonomistyrning är en del av styrmodellen och definierar hur verksamheterna ska styras med utgångspunkt från god ekonomisk hushållning.

### Visionen leder vägen

Bästa Degerfors – en trygg och modig kommun. I Degerfors har vi valt att styra våra verksamheter genom en levande vision, tydliga mål och fokus på uppföljning. Visionen består av fem fokusområden, som tillsammans skapar vårt Bästa Degerfors för alla Degerforsbor.

- Barns bästa
- Äldres trygghet
- Samhällsutvecklingen i framkant
- Tillväxt i fokus
- Ansvar för hållbar utveckling

Visionen är ett långsiktigt dokument som beskriver kommunens framtid. Visionen sätter färdriktningen för det dagliga arbetet i hela kommunen – i sin tur livskvaliteten för varje Degerforsbo.

Degerfors vision ska fungera som ett paraply för den ordinarie verksamheten. Varje nämnd ska koppla mätbara mål i sin verksamhetsplan för de fokusområden som anges i visionen. På det sättet kan nämnderna löpande redovisa vad de gör för att uppnå visionen.

### Styrmodellens delar

- Helhetsperspektiv - Den gemensamma ramen
- Styrmodellens dimensioner
- Planering och uppföljning
- Arbetet under året
- Hur förverkligar vi styrmodellen i Degerfors kommun?

## Väsentliga personalförhållanden

### Personalekonomisk redovisning

Avdelningen har under 2022 fortsatt sett över de arbetssätt och rutiner som finns och försökt anpassa och förnya dessa för att bli mer effektiva. Under året har personalomsättningen varit 100 % vilket har gjort att externt stöd ifrån annan kommun har stöttat upp vid några enskilda möten samt två konsulter har stöttat avdelningen under året. Detta har påverkat HR avdelningens arbete negativt. Avdelningen har även tillförts extra resurser för att utveckla arbetet med KIA vilket har resulterat i att antalet ärenden har minskats from ca 500st till ca 30st. Föregående och innevarande år har dominerats av rekryteringsarbete. Vi ser även att nästkommande år kommer ha samma inriktning.

Arbetet med LÖV har under årets påbörjats samt kommer att fortsätta under 2023.

Många frågor, rutiner m.m. relaterat till pandemin är frågor som hanteras av HR och lön. Det är frågor kopplat till medarbetarnas arbetsmiljö, arbetssituation, ersättning för arbete, ersättning vid frånvaro etc.

### Arbetsmiljö

Sjukfrånvaron i kommunen har stabiliserats 2022 och ligger lite lägre än under 2021. Utnyttjandet av friskvårdsbidraget ligger under 2022 58,36% i nyttjandegrad, vilket kan jämföras mot 2021 då vi låg på 46,07%.

Under våren hade vi en inspektion ifrån arbetsmiljöverket vilket resulterade i uppdaterade rutiner i systematiska arbetsmiljöarbete.

Ett initiativ i kommunen med gott deltagarresultat under vintern 2022 var en stegtävling initierad HR-avd.

### Utbildningar

Utbildningar som skulle ha varit initierade av HR-avd har på grund av personalomsättning inte genomförts, dessa prolangeras till 2023.

### Personalöversikt

Underlag till den personalekonomiska redovisningen är hämtat ur kommunens personal- och lönesystem och avser förhållanden den 31 december 2022. 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.

I lönesystemet är det viss eftersläpning i statistiken.

## Degerfors kommun

**Antal anställda och sysselsättningsgrad**

<b>Tillsvidareanställda</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Antal personer	709	680	706
Omräknat i heltider	689	662	680
<b>Förändring</b>		<b>-27</b>	<b>18</b>

<b>Månadsavlönade</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Antal personer	786	770	777
Omräknat i heltider	761	743	740
<b>Förändring</b>		<b>-18</b>	<b>-3</b>

**Antal tillsvidareanställda per nämnd**

I december 2022 var totalt 705 personer tillsvidareanställda i Degerfors kommun.

Av de tillsvidareanställda medarbetarna inom kommunen är 81 % kvinnor och 19 % män.

**2022**

<b>Nämnd</b>	<b>Kvinnor</b>	<b>Män</b>	<b>Totalt</b>
Kommunstyrelsen	25	18	43
Kultur- och utbildningsnämnden	240	52	292
Service-nämnden	9	29	38
Socialnämnden	295	38	333
<b>Totalt</b>	<b>569</b>	<b>137</b>	<b>706</b>
Procent	81%	19%	

**2021**

<b>Nämnd</b>	<b>Kvinnor</b>	<b>Män</b>	<b>Totalt</b>
Kommunstyrelsen	20	13	33
Kultur- och utbildningsnämnden	231	46	277
Service-nämnden	8	32	40
Socialnämnden	293	37	330
<b>Totalt</b>	<b>552</b>	<b>128</b>	<b>680</b>
Procent	81%	19%	

## Anställda med heltid

Andelen anställda med heltid har ökat, till stor del relaterat till heltidsprojektet. Totalt är 680 av 706 medarbetare anställda på heltid, vilket innebär att 96 % av de tillsvidareanställda medarbetarna är anställda på heltid. 546 av 569 kvinnliga medarbetare arbetar heltid, vilket innebär att 97 % av våra kvinnliga medarbetare arbetar heltid. 133 av 137 manliga medarbetare arbetar heltid, vilket innebär att 97 % av våra manliga medarbetare arbetar heltid.

### Kvinnor respektive män med heltid

Kön	2020	2021	2022
Kvinnor	92%	98%	97%
Män	91%	96%	97%

## Åldersstruktur

Medelåldern för kommunens tillsvidareanställda är 48 år (48 år 2020 respektive 47 år 2021). De största grupperna av medarbetare återfinns inom åldersintervallet 40-59 år.

Åldersindelning	2020	2021	2022
20-29	6%	6%	7%
30-39	21%	22%	20%
40-49	24%	25%	23%
50-59	32%	32%	32%
60-	17%	16%	18%
<b>Summa</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Frisknärvaro

Andelen anställda helt utan sjukfrånvaro under 2021 uppgick till 26 % vilket är en minskning med 6 % från föregående år.

2022	Månads- avlönade	Antal utan sjukfrånvaro	Procent
<b>Nämnd</b>			
Kommunstyrelsen	58	25	43%
Kultur- och utbildningsnämnden	405	107	26%
Servicenämnden	45	16	36%
Socialnämnden	406	93	23%
<b>Totalt</b>	<b>914</b>	<b>241</b>	

2021	Månads- avlönade	Antal utan sjukfrånvaro	Procent
<b>Nämnd</b>			
Kommunstyrelsen	42	30	71%
Kultur- och utbildningsnämnden	395	117	30%
Servicenämnden	50	20	40%
Socialnämnden	418	126	30%
<b>Totalt</b>	<b>905</b>	<b>293</b>	

## Sjukfrånvaro per nämnd

Under 2022 uppgick kommunens totala sjukfrånvaro till 7,27 % i förhållande till ordinarie arbetstid, att jämföra med 2020 års nivå på 6,91 %. Sjukfrånvaron har således ökat under 2022.

Nämnd	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	2,11%	1,59%	1,50%
Kultur- och utbildningsnämnden	6,37%	5,47%	6,13%
Servicenämnden	4,38%	3,86%	4,59%
Socialnämnden	9,83%	9,06%	9,50%
<b>Totalt</b>	<b>7,75%</b>	<b>6,91%</b>	<b>7,27%</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 männens. Med anledning av rådande könsfördelning bland kommunens medarbetare kan statistiken nedan vara missvisande.

2022		
Nämnd	Kvinnor	Män
Kommunstyrelsen	1,57%	1,74%
Kultur- och utbildningsnämnden	7,05%	3,23%
Servicenämnden	12,41%	2,67%
Socialnämnden	10,11%	8,17%
<b>Totalt</b>	<b>8,42%</b>	<b>4,18%</b>

2021		
Nämnd	Kvinnor	Män
Kommunstyrelsen	1,39%	1,99%
Kultur- och utbildningsnämnden	5,92%	3,09%
Servicenämnden	5,71%	3,46%
Socialnämnden	9,04%	9,23%
<b>Totalt</b>	<b>7,36%</b>	<b>4,95%</b>

## Sjukfrånvaro 60 dagar eller mer

Av den totala sjukfrånvaron utgjorde ca 52 % lång sjukfrånvaro (60 dagar eller längre).

År	Procent
2022	52%
2021	41%
2020	33%

## Sjukfrånvaro per åldersgrupp

Åldersgrupp	2020	2021	2022
29 år eller yngre	6,81%	4,70%	5,97%
30-49	7,15%	7,00%	7,35%
50 år eller äldre	8,45%	7,21%	7,99%

## Sjukfrånvaro sammanfattning

2022 har sjukfrånvaron ökat från 6,97 % till 7,56 %.

## Mertid och övertid

### Mertid, timmar

Nämnd	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	67	15	3
Kultur- och utbildningsnämnden	2 563	1 067	1312
Servicenämnden	0	0	0
Socialnämnden	3 670	352	1689
<b>Totalt</b>	<b>6 300</b>	<b>1 434</b>	<b>3004</b>
<b>Förändring</b>		<b>-4 866</b>	<b>1 570</b>

### Övertid, timmar

Nämnd	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	241	2	157
Kultur- och utbildningsnämnden	737	1 299	1318
Servicenämnden	1 027	668	894
Socialnämnden	5 541	4 044	4445
<b>Totalt</b>	<b>7 546</b>	<b>6 013</b>	<b>6814</b>
<b>Förändring</b>		<b>-1 533</b>	<b>801</b>

## Medellön

Medellönen uppgick under 2022 till totalt 33 219 kr. För kvinnor 33 006 kr och för män 34 077 kr. Kvinnornas medellön i snitt i förhållande till männens uppgår till 97,5 % vilket är en ökning ifrån 2021.

2022				
Nämnd	Kvinnor	Män	Differens	Differens
Kommunstyrelsen	39 775	46 844	-7 069	17,8%
Kultur- och utbildningsnämnden	35 102	34 984	118	-0,3%
Servicenämnden	33 367	32 698	669	-2,0%
Socialnämnden	30 734	28 091	2 643	-8,6%
<b>Snitt</b>	<b>33 006</b>	<b>34 077</b>	<b>-1 071</b>	<b>3,2%</b>

2021				
Nämnd	Kvinnor	Män	Differens	Differens
Kommunstyrelsen	40 303	48 369	-8 066	20,0%
Kultur- och utbildningsnämnden	33 625	34 719	-1 094	3,3%
Servicenämnden	28 420	32 626	-4 206	14,8%
Socialnämnden	29 685	27 186	2 499	-8,4%
<b>Snitt</b>	<b>31 765</b>	<b>33 225</b>	<b>-1 460</b>	<b>4,6%</b>

## Personalkostnader

Mer än hälften av nettokostnaderna i Degerfors kommun utgörs av personalkostnader.

(tkr)	2022			2021		
	Lönekostnad	Budget	Procent	Lönekostnad	Budget	Procent
Nämnd						
Kommunstyrelsen	30 709	72 726	42%	24 497	95 922	26%
Servicenämnden	12 214	30 367	40%	15 219	40 728	37%
Kultur- och utbildningsnämnden	180 984	262 922	69%	169 756	228 890	74%
Socialnämnden	223 385	260 296	86%	223 216	260 945	86%
<b>Summa</b>	<b>447 292</b>	<b>626 312</b>	<b>71%</b>	<b>432 688</b>	<b>626 486</b>	<b>69%</b>

## Bolagskoncernen

I bolagen inom koncernen är totalt 36 (35) anställda, varav kvinnor 9 (8) och män 27 (27).



## EKONOMISK REDOVISNING

## Resultaträkning

		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
(Belopp i tkr)	Not	2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	162 838	142 194	256 700	241 865
Verksamhetens kostnader	2,24	-781 559	-761 752	-831 493	-815 501
Avskrivningar	3	-30 993	-27 740	-55 929	-52 554
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-649 714</b>	<b>-647 298</b>	<b>-630 722</b>	<b>-626 190</b>
Skatteintäkter	4	483 411	459 171	483 411	459 171
Generella statsbidrag och utjämning	4	193 844	188 772	193 844	188 772
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>27 541</b>	<b>645</b>	<b>46 532</b>	<b>21 753</b>
Finansiella intäkter 1)	5	3 438	18 146	1 074	321
Finansiella kostnader	6	-4 075	-3 959	-9 423	-10 233
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>26 904</b>	<b>14 832</b>	<b>38 184</b>	<b>11 841</b>
Extraordinära poster	7,8	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>26 904</b>	<b>14 832</b>	<b>38 184</b>	<b>11 841</b>

1) Justering av koncernuppgift 2021, se not 33

## Balansräkning

(Belopp i tkr)		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	Not	2022	2021	2022	2021
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<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	395 924	360 885	865 603	828 490
2. Maskiner och inventarier	11	47 985	46 426	53 591	53 192
3. Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>443 909</b>	<b>407 311</b>	<b>919 194</b>	<b>881 682</b>
<b>III. Finansiella anläggningstillgångar</b>	12	<b>45 188</b>	<b>43 735</b>	<b>10 113</b>	<b>8 338</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>489 097</b>	<b>451 046</b>	<b>929 307</b>	<b>890 020</b>
<b>B. Bidrag till infrastruktur</b>		0	0	0	0
<b>C. Omsättningstillgångar</b>					
I. Förråd m.m.	13	0	0	524	547
II. Fordringar	14	76 239	53 784	73 095	49 424
III. Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
IV. Kassa och bank	15	45 845	14 040	118 293	81 994
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>122 084</b>	<b>67 824</b>	<b>191 912</b>	<b>131 965</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>611 181</b>	<b>518 869</b>	<b>1 121 219</b>	<b>1 021 984</b>

**EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER**

		<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>
<b>A. Eget kapital</b>	<b>Not</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
I. Periodens resultat 1)	16	26 904	14 832	38 184	11 841
II. Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
III. Övrigt eget kapital	16	92 514	77 681	201 978	190 136
<b>Summa Eget kapital</b>		<b>119 418</b>	<b>92 514</b>	<b>240 161</b>	<b>201 978</b>
<b>B. Avsättningar</b>		0	0	0	0
I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17,26	17 409	17 390	17 409	17 390
II. Andra avsättningar	17	0	0	25 528	26 456
<b>Summa Avsättningar</b>		<b>17 409</b>	<b>17 390</b>	<b>42 937</b>	<b>43 846</b>
<b>C. Skulder</b>					
I. Långfristiga skulder	18,28	322 380	272 886	649 880	615 386
II. Kortfristiga skulder	19	151 973	136 079	188 240	160 774
<b>Summa skulder</b>		<b>474 353</b>	<b>408 965</b>	<b>838 120</b>	<b>776 160</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>611 181</b>	<b>518 869</b>	<b>1 121 219</b>	<b>1 021 984</b>

**PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER**

1. Pantar och därmed jämförliga säkerheter		0	0	0	0
2. Ansvarsförbindelser					
2a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20,27	242 408	249 431	242 408	249 431
2b) Övriga ansvarsförbindelser					
Borgensåttagande	21	329 613	344 613	2 113	2 113
Operationell leasing, förfallotid inom 1 år	22,29	37	118	37	118
Operationell leasing, förfallotid 2 - 5 år	22,29	23	60	23	60
Hysesavtal, förfallotid inom 1 år	23,29	12 184	10 669	12 184	10 669
Hysesavtal, förfallotid 2 - 5 år	23,29	34 608	26 615	34 608	26 615

1) Justering av koncernuppgift 2021, se not 33

## Kassaflödesanalys

(Belopp i tkr)	Not	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat 1)		26 904	14 832	38 184	11 841
Justering för av- och nedskrivningar	3	30 993	27 740	55 929	52 554
Justering för avsättningar	17	19	17	-909	3 553
Just för övriga ej likvidpåverkande poster		0	0	836	-199
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>57 917</b>	<b>42 590</b>	<b>94 040</b>	<b>67 749</b>
Ökning/minskning förråd och varulager		0	0	-23	31
Ökning/minskning kortsiktiga fordringar	14	-22 455	-4 533	-23 671	-66
Ökning/minskning kortsiktiga skulder	19	15 894	-1 015	27 465	-1 183
<b>Kassaflöde från den löpande verksamhet</b>		<b>51 355</b>	<b>37 041</b>	<b>97 811</b>	<b>66 531</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Investering i materiella tillgångar 2)	Not A	-67 591	-78 836	-95 046	-119 601
Försäljning av materiella tillgångar		0	0	815	20 814
Förvärv av finansiella tillgångar 1)	12	0	-15 000	-379	-58
Avyttring av finansiella tillgångar		0	0	57	63
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>		<b>-67 591</b>	<b>-93 836</b>	<b>-94 553</b>	<b>-98 782</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Nyupptagna lån	18	50 000	40 000	50 000	40 000
Amortering av lån		0	0	-15 000	-6 000
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter	18	0	-177	0	-177
Förändring av långfristiga fordringar	Not B	-1 453	297	-1 453	297
Förändring av långfristiga skulder	Not C	-506	-314	-506	-314
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>48 041</b>	<b>39 805</b>	<b>33 041</b>	<b>33 806</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>31 805</b>	<b>-16 989</b>	<b>36 299</b>	<b>1 555</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>14 040</b>	<b>31 029</b>	<b>81 994</b>	<b>80 439</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	15	<b>45 845</b>	<b>14 040</b>	<b>118 293</b>	<b>81 994</b>

1) Justering av koncernuppgift 2021, se not 33

2) Bokning av investering i balansräkningen som inte skedde automatiskt från anläggningsregistret i ekonomisystemet under 2021. Bokningen påverkar inte kassaflödesberäkningen 2022.

		<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>
<b>Not A</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Investering	10	56 630	63 508
Investering	11	10 961	15 770
Investering justering från 2021 2)		-564	0
Anslutningsavgifter	18	0	-442
Investeringsbidrag	18	0	0
<b>Investeringsverksamhet</b>		<b>67 591</b>	<b>78 836</b>
<b>Not B</b>			
Andelar Kommuninvest	12	953	953
Övriga långfristiga fordringar	12	500	-1 250
<b>Förändring av långfristiga fordringar</b>		<b>1 453</b>	<b>-297</b>
<b>Not C</b>			
Upplösning anslutningsavgifter		332	0
Upplösning investeringsbidrag		174	314
<b>Förändring av långfristiga skulder</b>		<b>506</b>	<b>314</b>

1) Justering av koncernuppgift 2021, se not 33

2) Bokning av investering i balansräkningen som inte skedde automatiskt från anläggningsregistret i ekonomisystemet under 2021. Bokningen påverkar inte kassaflödesberäkningen 2022.

## Resultat- och balansräkning, Vatten- och avloppsverksamhet

<b>Resultaträkning (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Verksamhetens intäkter	23 837	23 147
Verksamhetens kostnader	-16 255	-16 574
Avskrivningar	-6 011	-4 752
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 570</b>	<b>1 821</b>
Finansiella poster	-1 406	-1 562
<b>Årets resultat</b>	<b>164</b>	<b>260</b>

<b>Balansräkning (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och anläggningar	156 641	95 601
Inventarier	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>156 641</b>	<b>95 601</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kundfordringar	3 834	3 257
Fordran på skattekollektivet	0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 834</b>	<b>3 257</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>160 475</b>	<b>98 858</b>

<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>2 239</b>	<b>2 075</b>
- därav årets resultat	164	260

<b>Skulder</b>		
Skuld för anslutningsavgifter	4 671	4 656
Långfristiga skulder	151 969	90 945
Korta skulder, leverantörer, moms, pension mm *)	1 595	1 182
<b>Summa skulder</b>	<b>158 236</b>	<b>96 783</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>160 475</b>	<b>98 858</b>

\*) Avräkning mot kommunen, schablon

## Resultat- och balansräkning, Renhållningsverksamhet

<b>Resultaträkning (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Verksamhetens intäkter	10 019	9 688
Verksamhetens kostnader	-9 220	-8 721
Avskrivningar	-948	-930
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-149</b>	<b>37</b>
Finansiella poster	-58	-92
<b>Årets resultat</b>	<b>-207</b>	<b>-55</b>
<b>Balansräkning (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och anläggningar	5 119	5 196
Inventarier	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>5 119</b>	<b>5 196</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kundfordringar	968	643
Fordran på skattekollektivet	0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>968</b>	<b>643</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>6 087</b>	<b>5 838</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>-786</b>	<b>-579</b>
- därav årets resultat	-207	-55
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	4 151	4 553
Korta skulder, leverantörer, moms, pension mm *)	2 722	1 864
<b>Summa skulder</b>	<b>6 873</b>	<b>6 417</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>6 087</b>	<b>5 838</b>

\*) Avräkning mot kommunen, schablon

## Driftredovisning

(Belopp i tkr)	Utfall intäkter 2022	Utfall intäkter 2021	Utfall differens mellan år	Utfall kostnader 2022	Utfall kostnader 2021	Utfall differens mellan år
<b>Nämnd</b>						
Kommunstyrelsen	20 102	20 681	-580	88 459	98 664	-10 205
varav KS oförutsett	0	0	0	80	795	-715
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	103	113	-10
Servicenämnden	8 126	8 082	44	38 117	46 549	-8 432
Kultur- och utbildningsnämnden	51 412	36 597	14 815	305 221	263 909	41 312
Socialnämnden	58 704	56 553	2 151	336 611	337 761	-1 150
Finansförvaltning	681 807	665 091	16 716	24 734	25 175	-441
<b>Summa nämnderna</b>	<b>820 150</b>	<b>787 004</b>	<b>33 145</b>	<b>793 245</b>	<b>772 172</b>	<b>21 074</b>
<b>Avgiftsfinansierade verksamheter**</b>						
Vatten- och avlopp	23 865	23 164	701	23 702	22 905	797
Renhållning	10 019	9 688	331	10 226	9 798	428
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>33 884</b>	<b>32 852</b>	<b>1 032</b>	<b>33 927</b>	<b>32 702</b>	<b>1 225</b>

\*Budget inklusive kapitalkostnader per nämnd.

\*\*Avgiftskollektivens resultat regleras inom respektive resultatfond.

(Belopp i tkr)	Summa 2022	Summa 2021	*Budget 2022	Budget- avvikelse 2022
<b>Nämnd</b>				
Kommunstyrelsen	68 357	77 983	72 726	4 369
varav KS oförutsett	80	795	1 000	920
Bygg- och miljönämnden	103	113	136	33
Servicenämnden	29 991	38 467	30 367	376
Kultur- och utbildningsnämnden	253 809	227 313	262 922	9 113
Socialnämnden	277 907	281 208	260 296	-17 611
Finansförvaltning	-657 072	-639 916	-638 477	18 595
<b>Summa nämnderna</b>	<b>26 904</b>	<b>14 832</b>	<b>12 029</b>	<b>14 875</b>
<b>Avgiftsfinansierade verksamheter**</b>				
Vatten- och avlopp	164	260	0	164
Renhållning	-207	-110	0	-207
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>-43</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>-43</b>

\*Budget inklusive kapitalkostnader per nämnd.

\*\*Avgiftskollektivens resultat regleras inom respektive resultatfond.



## Driftredovisning per verksamhetsområde

**Driftredovisning per****verksamhetsområde (belopp i tkr) \*)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gemensamma verksamheter	34 356	29 380
Politisk verksamhet	8 399	8 698
Infrastruktur, skydd mm.	38 732	35 100
Fritid och Kultur	19 109	18 075
Pedagogisk verksamhet	242 475	246 434
Vård och omsorg	276 109	274 910
Särskilt riktade insatser	7 695	11 087
Affärsverksamhet	3 293	1 400
<b>Nettokostnad exkl finansförvaltning</b>	<b>630 168</b>	<b>625 084</b>
Finansförvaltning (skatt, ränta mm)	-657 072	-639 916
<b>Nettokostnad inkl finansförvaltning</b>	<b>26 904</b>	<b>14 832</b>

\*varav VA-verksamhet 164 260

\*varav renhållningsverksamhet -207 -55

\*Avgiftskollektivens resultat regleras inom respektive resultatfond.

## Investeringsredovisning

(Belopp i tkr)	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
Nämnd	2021	2022	2022	2022
Kommunstyrelsen	18 697	7 574	17 855	10 281
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0
Servicenämnden, skattefinansiering	22 748	28 439	28 180	-259
Kultur- och utbildningsnämnden	7 469	5 699	7 000	1 301
Socialnämnden	1 755	776	2 550	1 774
Servicenämnden, VA	42 574	24 260	47 757	23 497
Servicenämnden, Renhållning	593	279	4 107	3 828
<b>Summa</b>	<b>93 836</b>	<b>67 027</b>	<b>107 449</b>	<b>40 422</b>

### Investeringsbudget

	Belopp Nämnd
Budget beslutad 2021-06-14	71 567
<u>Tilläggsbeslut 2021/2022</u>	0
Golv Letälvshallen, KF 2021-12-13	1 000 SRN
IT-investering, KF 2022-02-28	940 KS
Paviljong, KF 2022-02-28	323 SRN
Stora Valla arena, KF 2022-02-28	6 400 SRN
Överflyttning från 2021, KF 2022-06-13	27 219 Se nedan
<b>Investeringsbudget 2022</b>	<b>107 449</b>

### Överflyttning från 2021, KF 2022-06-13

	Belopp
Kommunstyrelsen	0
Bygg- och miljö	0
Servicenämnden, skattekollektivet	5 205
Kultur- och utbildningsnämnden	500
Socialnämnden	1 050
Servicenämnden, VA	20 464
Servicenämnden, Renhållning	0
<b>Summa</b>	<b>27 219</b>

## Uppföljning av större investeringsprojekt

	Utfall	Budget	Differens	
	2018- 2022	2018- 2022	2018- 2022	
<b>Skattekollektivet</b>				
Fastigheter inkl hissar	5 706	4 742	-964	Löpande investeringar på fastigheter, 2022 avseende bl a ventilation Degernäs Herrgård, diskrum och kök Berget, läs Degernäs camping, bussparkering och omklädningsrum Stora Valla
Ny gatuöverbyggnad	15 897	14 903	-994	Löpande enligt omlägningsprogram
Naturgräs Stora Valla A-plan	14 402	12 900	-1 502	Avvikelse pga dyrare transportkostnader, valutadifferens jämfört med avtalsdatum, större åtgång av massor
Renovering Paviljong Stora Valla	1 957	1 800	-157	Renovering paviljong Stora Valla
Åtgärder med 2021 års medel	2 650	2 705	55	Fördelat på Fastigheter, bl a Stora Valla: stängsel, gym, bussparkering, belysning, Degernäs Herrgård: fasadrenovering, entrédörr, ventiler, Gymnastiksalar: enligt åtgärdslista
<b>Avgiftskollektivet</b>				
Utbyte VA-ledningar	10 588	19 266	8 678	Löpande upprustning av VA-ledningsnät
Slamhantering reningsverk	1 259	2 500	1 242	Inköp av kedjeskrapor
Degerfors vattenverk	69 009	80 000	10 991	Bygget startade i januari 2021 och är fr.o.m. maj 2022 i drift men det återstår några fakturor som kommer under 2023.

## Noter

(Belopp i tkr)

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsmedel	10 976	10 121	10 976	10 121
Taxor och avgifter	48 604	46 410	48 604	46 410
Hyror och arrenden	26 757	26 375	122 616	122 489
Bidrag	51 640	43 788	51 640	43 788
Försäljning av verksamhet och entreprenad	24 450	15 074	24 450	15 074
Övriga intäkter	0	0	-1 997	3 557
Försäljning anläggningstillgångar	411	425	411	425
<b>Summa</b>	<b>162 838</b>	<b>142 194</b>	<b>256 700</b>	<b>241 865</b>

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	477 498	461 426	504 474	488 490
Material	53 095	47 858	73 868	68 037
Tjänster	50 176	45 813	103 361	104 642
Hyror	58 013	55 946	2 925	3 373
Köp av verksamhet	92 210	103 739	92 210	103 739
Bidrag och transfereringar	29 344	31 056	29 344	31 056
Övriga kostnader	21 222	15 915	21 222	15 915
Aktuell skatt bolagskoncernen, se även not 31	0	0	4 089	249
<b>Summa</b>	<b>781 559</b>	<b>761 752</b>	<b>831 493</b>	<b>815 501</b>

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 3 Avskrivningar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	21 591	19 567	45 367	43 346
Maskiner och inventarier	9 402	8 172	10 562	9 207
<b>Summa</b>	<b>30 993</b>	<b>27 740</b>	<b>55 929</b>	<b>52 554</b>

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 4 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</b>				
Preliminära skatteintäkter	468 407	445 888	468 407	445 888
Skatteavräkning föregående år	3 077	1 594	3 077	1 594
Skatteavräkning innevarande år	11 199	11 011	11 199	11 011
Mellankommunal kostnadsutjämning	727	679	727	679
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>483 411</b>	<b>459 171</b>	<b>483 411</b>	<b>459 171</b>

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Generella statsbidrag och utjämningar</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	127 498	123 341	127 498	123 341
Strukturbidrag	0	0	0	0
Regleringsbidrag	26 401	28 640	26 401	28 640
Kostnadsutjämningsbidrag	16 945	8 920	16 945	8 920
Fastighetsskatt	19 941	19 835	19 941	19 835
Generella statsbidrag	3 572	6 314	3 572	6 314
LSS-utjämning	-512	1 722	-512	1 722
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningar</b>	<b>193 844</b>	<b>188 772</b>	<b>193 844</b>	<b>188 772</b>
<b>Summa skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>677 255</b>	<b>647 943</b>	<b>677 255</b>	<b>647 943</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
<b>Not 5 Finansiella intäkter</b>				
Utdelning 1)	1 500	16 501	0	0
Ränteutgifter	598	276	1 074	321
Övriga finansiella intäkter	1 340	1 370	0	0
<b>Summa</b>	<b>3 438</b>	<b>18 146</b>	<b>1 074</b>	<b>321</b>

1) Justering av koncernuppgift 2021, se not 33

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
<b>Not 6 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	3 624	2 777	8 972	9 051
Ränta pensionsskuld	0	789	0	789
Övriga finansiella kostnader	81	98	81	98
Bankkostnader	369	295	369	295
<b>Summa</b>	<b>4 075</b>	<b>3 959</b>	<b>9 423</b>	<b>10 233</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
<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
	2022	2021	2022	2021
<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
	2022	2021	2022	2021
<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
	2022	2021	2022	2021
<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ackumulerade anskaffningsvärden	795 046	731 538	1 740 801	1 660 048
Ackumulerade avskrivningar	-434 161	-414 734	-859 775	-826 803
Justeringar/försäljning	0	0	-44 541	-44 541
Årets investeringar	56 630	63 508	74 486	82 990
Årets avskrivningar	-21 591	-19 427	-45 368	-43 204
<b>Summa</b>	<b>395 924</b>	<b>360 885</b>	<b>865 603</b>	<b>828 490</b>

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
<b>Not 11 Maskiner och inventarier</b>				
Ackumulerade anskaffningsvärden	107 510	91 740	120 033	100 416
Ackumulerade avskrivningar	-61 084	-52 801	-66 586	-57 268
Justeringar/försäljningar	0	0	-256	-256
Årets investeringar	10 961	15 770	10 961	19 618
Årets avskrivningar	-9 402	-8 283	-10 562	-9 318
<b>Summa</b>	<b>47 985</b>	<b>46 426</b>	<b>53 591</b>	<b>53 192</b>



	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 16 Eget kapital</b>				
Ingående balans 1) 2)	92 514	77 681	201 978	190 136
Årets resultat 1) 2)	26 904	14 832	38 184	11 841
<b>Summa</b>	<b>119 418</b>	<b>92 514</b>	<b>240 161</b>	<b>201 978</b>

1) Justering av koncernuppgift 2021, se not 33

2) Rättelser av fel regleras i rekommendation R12. En specifikation av justerade poster 2021 framgår enligt nedan:

	Koncern 2021
<b>Rättelse 2021</b>	
Ingående balans enligt 2021 års årsredovisning	173 636
Rättelse	16 500
<b>Justerad ingående balans</b>	<b>190 136</b>
Justerat årets resultat 2021	11 841
<b>Justerad utgående balans 2021</b>	<b>201 978</b>

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 17 Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	14 010	13 995	14 010	13 995
Avsättning särskild löneskatt	3 399	3 395	3 399	3 395
Avsättning för skatter hos bolagen	0	0	25 528	26 456
<b>Summa</b>	<b>17 409</b>	<b>17 390</b>	<b>42 937</b>	<b>43 846</b>
Förändring för kassaflödesanalys	19		-909	
Avläst aktualiseringsgrad	99%	98%		

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 18 Långfristiga skulder</b>				
Kommuninvest	313 100	263 100	640 600	605 600
Swedbank	953	953	953	953
Anslutningsavgifter netto	4 671	5 003	4 671	5 003
Investeringsbidrag netto	1 549	1 723	1 549	1 723
Reverslån Degerfors IF	2 107	2 107	2 107	2 107
<b>Summa</b>	<b>322 380</b>	<b>272 886</b>	<b>649 880</b>	<b>615 386</b>
Varav förändring av lån	50 000	0		
Varav årets nya anslutningsavgifter	0	442		
Varav årets nya investeringsbidrag	0	0		
Varav årets upplösning av anslutningsavgifter	332	0		
Varav årets upplösning av investeringsbidrag	174	0		

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 19 Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	46 164	43 650	59 321	54 929
Moms mm	-320	-765	-320	-765
Personalens skatter	7 269	7 111	7 269	7 111
Övriga kortfristiga skulder	12 639	9 356	12 639	9 356
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	86 221	76 727	109 331	90 143
<b>Summa</b>	<b>151 973</b>	<b>136 079</b>	<b>188 240</b>	<b>160 774</b>
Förändring för kassaflödesanalys	15 894	0	27 466	0

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 20 Pensionsförpliktelser</b>				
Ansvarsförbindelse pensioner	195 081	200 733	195 081	200 733
Särskild löneskatt	47 327	48 698	47 327	48 698
<b>Summa</b>	<b>242 408</b>	<b>249 431</b>	<b>242 408</b>	<b>249 431</b>

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<b>Not 21 Borgensåtaganden</b>				
Egnahem och småhus med bostadsrätt	13	13	13	13
Degerfors Energi AB	20 000	20 000	0	0
Degerfors Industrihus AB	40 000	40 000	0	0
Degerforsbolagen AB	30 000	30 000	0	0
Degerforsbyggen AB	237 500	252 500	0	0
Övriga borgensåtaganden	2 100	2 100	2 100	2 100
<b>Summa</b>	<b>329 613</b>	<b>344 613</b>	<b>2 113</b>	<b>2 113</b>

Kommunen har under året inte infriat något borgensåtagande.

Bedömningen är att åtaganden inte belastar kommunen i framtiden.

Borgenstak för kommunal borgen till bolagen enligt kommunfullmäktiges beslut 2022-08-29 § 80

är totalt 430 000 tkr. Belopp enligt tabell ovan avser aktuell skuld.

	2022 Förfallotid inom 1 år	2021 Förfallotid inom 1 år
<b>Not 22 Operationell leasing</b>		
Framtida leasingkostnader för bilar	37	118
<b>Summa</b>	<b>37</b>	<b>118</b>

	2022 Förfallotid 2 - 5 år	2021 Förfallotid 2 - 5 år
Framtida leasingkostnader för bilar	23	60
<b>Summa</b>	<b>23</b>	<b>60</b>

	2022 Förfallotid inom 1 år	2021 Förfallotid inom 1 år
<b>Not 23 Hyresavtal</b>		
Framtida hyreskostnader	12 184	10 669
<b>Summa</b>	<b>12 184</b>	<b>10 669</b>

	2022 Förfallotid 2 - 5 år	2021 Förfallotid 2 - 5 år
Framtida hyreskostnader	34 608	26 615
<b>Summa</b>	<b>34 608</b>	<b>26 615</b>

I hyror ingår de hyror som kommunen har avtal på med extern värd, Degerforsbyggen AB eller Degerfors Industrihus AB.



	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
<b>Not 24 Räkenskapsrevision</b>				
Granskning av årsredovisning och delårsrapport	75	75	428	351
<b>Summa</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>428</b>	<b>351</b>

	Kommun	Kommun
	2022	2021
<b>Not 25 Genomsnittlig nyttjandeperiod anläggningstillgångar</b>		
Anläggningstillgång	Antal år	Antal år
Markreserv (ingen avskrivning)	Evigt	Evigt
Verksamhetsfastighet	11	11
Affärsfastighet	26	29
Publik fastighet	22	23
Fastighet annan verksamhet	20	22
Pågående ny-, till-, ombyggnad	--	--
Maskiner	4	4
Inventarier	5	4
Byggnadsinventarie	6	7
Transportmedel	5	5
Pågående arbete inventarier	--	--
Konst (ingen avskrivning)	Evigt	Evigt
Övriga maskiner	4	4
Anslutningsavgifter	14	16
Investeringsbidrag	9	10

	Kommun	Kommun
	2022	2021
<b>Not 26 Avsättningar</b>		
Särskild avtals-, ålders- eller visstidspension	0	272
Förmånsbestämd- eller kompletterande pension	14 010	13 723
<b>Summa pensioner</b>	<b>14 010</b>	<b>13 995</b>
Löneskatt 24,26 %	3 399	3 395
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>17 409</b>	<b>17 390</b>

**Antal visstidsförordnanden**

Politiker	0	0
Tjänstemän	0	0

**Överskottsfond**

Upplysning om storlek av överskottsmedel enligt rekommendation 17.1	2 092	1 605
---	-------	-------

<b>Avsatt till Pensioner</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingående avsättning inklusive särskild löneskatt	17 390	17 373
Nya förplikteler under året	878	847
Varav:	0	0
-Nyintjänad pension	878	191
-Ränte- och basbeloppsuppräknig	0	782
-Övrig post	0	-126
Årets utbetalningar	-863	-833
Förändring av löneskatt	4	3
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>17 409</b>	<b>17 390</b>
Aktualiseringsgrad	98%	98%

	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Not 27 Ansvarsförbindelse</b>		
<b>A) Pensionsförplikteler som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar</b>		
Ingående ansvarsförbindelse	200 733	205 662
Ränteuppräknig	0	1 424
Basbeloppsuppräknig	7 761	2 204
Ändring av livslängdsantaganden RIPS	0	6 376
Övrig post	0	-2 155
Årets utbetalningar	-13 413	-12 778
<b>Summa ansvarsförbindelse</b>	<b>195 081</b>	<b>200 733</b>
Särskild löneskatt	47 327	48 698
<b>Summa ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>242 408</b>	<b>249 431</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 förplikteler. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förplikteler till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 714 469 121 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 714 517 591 kronor.

	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Not 28 Säkringsredovisning</b>		
Säkringspost, externa lån		
Kommuninvest	313 100	263 100
Swedbank	953	953
<b>Summa</b>	<b>314 053</b>	<b>264 053</b>
Säkringsinstrument		
Ränteswappar	35 000	105 000
Säkringsinstrument överstigande lån	0	0
Undervärde ränteswappar	1 325	-1 746

**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</b>	<b>Kommun</b>
<b>Not 30 Genomsnittsränta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Summa lån	314 053	264 053
Summa ränteswapar	35 000	105 000
Snittskuldvolym (helår)	285 290	241 258
Snittränta (helår) *	1,21%	1,14%
Genomsnittsränta	1,84%	1,04%
Räntebindning	2	1,56 år
Kapitalbindning	2	2,67 år
Värde lån	7 329	1 445
Värde ränteswapar	1 325	-1 746
Räntekostnad lån	2 198	375
Räntekostnad ränteswapar	1 269	2 383
Summa räntekostnad *	3 466	2 757
Upplupen ränta lån	759	46
Upplupen ränta ränteswapar	293	1 138
Summa upplupen ränta **	1 052	1 184

\* 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 35 MSEK (105). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 1,54 år (1,56) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 1,84 % (1,04 %). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till 1,3 mnkr (-1,7).

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 slutförfalldatum 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, mnkr, (inklusive ränteswapar) avseende räntebindningen.

År	2022	2021
Inom 0-1 år	204,1	174,1
Inom 1-2 år	15,0	0,0
Inom 2-3 år	20,0	15,0
Inom 3-4 år	55,0	20,0
Inom 4-5 år	0,0	55,0
Inom 5-6 år	0,0	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	20,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>314,1</b>	<b>264,1</b>

Not 31 Aktuell och uppskjuten skatt, koncern	Koncern	Koncern
Skatt på årets resultat	2022	2021
Aktuell skatt	-4 089	-249
Uppskjuten skatt	928	-3 535
Skattereduktion inventarier	621	0
<b>Summa</b>	<b>-2 540</b>	<b>-3 784</b>

## Not 32 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.

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.

Ett arbete ska initieras för att analysera om fastigheter som kommunen hyr ska redovisas som finansiell leasing i balansräkning och not enligt rekommendation 5 från rådet för kommunal redovisning.

Avgiftskollektivens ackumulerade resultat redovisas som skuld till avgiftskollektiven. Resultatet för vatten- och avloppskollektivet samt renhållningskollektivet påverkar därmed inte kommunens externa resultat. I samband med utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp har erhållna anslutningsavgifter periodiserats över en 20-årsperiod.

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

Timlöner och ersättningar för obekväm 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

### **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. Kostnaden för räntederivatet bokförs som en räntekostnad.

### **Byte av pensionsadministratör**

Kommunen har under 2022, efter genomförd upphandling, bytt pensionsadministratör från KPA till Skandia.

Bolagens redovisningar är olika avseende avsättningar, ansvarsförbindelser, intjänad pension, utbetalningar mm. Jämförelser mellan 2021 och 2022 blir därför svårare att göra. Detta problem bör inte kvarstå för jämförelser mellan 2022 och 2023.

### **Felaktig beräkning av kostnadsutjämnings för 2022 och 2023**

I början av 2023 meddelade Skatteverket och Statistiska centralbyrån att det har uppstått fel i beräkningarna av kostnadsutjämnings för kommuner för såväl 2022 som 2023. Skatteverket ska rätta de felaktiga beloppen för båda åren. Det innebär att beloppet avseende år 2022 för Degerfors del om cirka 1,4 miljoner kronor har lagts till resultatet för 2022 även om ändringen sker under 2023.

### **Kompensation för elförbrukning**

Även kommunerna kommer att få ta del av kompensation för elförbrukningen under perioden oktober 2021 – september 2022. Beslut har ännu inte fattats när och hur kompensationen ska utbetalas. Kompensationen har inte beaktats i årsredovisningen för 2022.

### **Uppskattningar och bedömningar**

Värderingen av avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner baseras på de uppskattningar och bedömningar som framgår av underlagen från pensionsadministratören Skandia. Det som benämns avsättningar har till skillnad från långfristig skuld inte ett exakt belopp eller en exakt förfallodag utan bygger på uppskattningar och antaganden.

Skatteintäkter och preliminär slutavräkning redovisas i enlighet med rekommendation 4.2 från Rådet för kommunal redovisning, vilket innebär att skatteintäkter och preliminär slutavräkning ska redovisas efter bokföringsmässiga grunder baserat på decemberprognos från SKR.

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

### **Not 33 Rättelse av den sammanställda redovisningen 2021**

Under 2022 uppdagades att utdelning från Degerforsbolagen AB inte eliminerats vid upprättandet av den sammanställda redovisningen (koncernredovisningen) 2021.

Huvuddelen av koncernens sammanställda resultat, 16 500 tkr, är intäkt av utdelningen och en sådan utdelning ska inte påverka resultatet. Resultatet för koncernen har därför blivit 16 500 tkr för högt. De sammanställningar som påverkats är resultaträkningen, balansräkningen, kassaflödesanalysen, översikt över verksamhetens utveckling samt not 5 och 16.

I årets sammanställda redovisning har jämförelsesiffrorna för 2021 justerats för utdelningen.

I tabellen över utvecklingen över 5 år (sidan 12) har årets resultat för koncernen justerats för utdelning enligt nedan. Årets resultat har påverkas de år utdelningen inte eliminerats på rätt sätt enligt beskrivning ovan.



<b>År</b>	<b>Tidigare redovisat</b>	<b>Efter justering</b>
2021	28 341	11 841
2020	6 354	854
2019	-25 859	-25 859
2018	15 562	14 562

## 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)  
T.f. förvaltningschef        Björn Johansson

### 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.

I februari månad invaderade Ryssland Ukraina och startade en konflikt som fått globala konsekvenser och även påverkat Degerfors Kommun. Till följd av kriget infördes en mängd ekonomiska sanktioner mot angriparen som fått följd i svensk ekonomi med framförallt höjda energipriser som påverkat drivmedel- och elpriser men även brist på viktiga komponenter och insatsvaror i tillverkningsindustrin. Detta har fått inflationen att ta fart med rasant prisökning på varor och kraftigt höjda räntor som följd.

Kriget i Europa har fått direkt påverkan på Sveriges säkerhetsläge och vår försvarspolitik med ett ökat fokus på dessa frågor som följd. I krigets inledande fas ägnades stort fokus åt befolkningsskyddsfrågor men denna initiala oro har övergått i ett ökat fokus på kontinuitetsfrågor, det vill säga den förmåga landets kommuner och regioner har att klara sitt uppdrag även i ansträngda lägen eller i förlängningen, krig.

Personalläget har varit mycket ansträngt för förvaltningen i princip från juli månad och framåt. Vakanser har fyllts med tillförordnade och/eller att tjänstepersoner arbetat i flera roller samtidigt. Den höga omsättningen av personal har fått till följd att kompetens förlorats och att vissa verksamheter tappat fart.

### Årets resultat

Årets utfall för kommunstyrelsen blev 68 357 tkr (88 949 tkr 2021 inklusive inräknat den överflyttade IT-avdelningen). Jämfört med budget om 72 726 tkr resulterade det i en positiv avvikelse mot budget om 4 369 (7 423 tkr).

Anledningen till att utfall och budget är svårt att jämföra mot 2021 är överflyttningen av IT-avdelningen samt budget för sex månader till Karlskoga kommun avseende gymnasienämnden.

Orsaker till den positiva avvikelsen är bland annat tjänster som inte är tillsatta, lägre bostadsanpassningsbidrag och allmän sparsamhet utifrån det ekonomiska läget i kommunen.

<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>Utfall</b>	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Resultaträkning (tkr)</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
Intäkter	-22 431	-20 094	-21 785	-1 691
Kostnader	97 638	75 326	81 386	6 060
varav personalkostnader	30 510	31 019	34 832	3 813
Avskrivningar och ränta	13 742	13 125	13 125	0
<b>Resultat</b>	<b>88 949</b>	<b>68 357</b>	<b>72 726</b>	<b>4 369</b>

### Investeringar

Årets utfall för kommunstyrelsen blev 7 574 tkr (18 697 tkr). Jämfört med budget om 17 855 tkr (23 755 tkr) resulterade det i en avvikelse mot budget om 10 281 tkr (5 058 tkr). Investeringarna under året är i första hand för Letälvshallen, Stora Vallaskolan, Strömtorpsskolan, Letälvsgården, Stora Vallahallen samt IT-investeringar.

	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Investeringar (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>
Inventarier	657	2 000	1 343
IT-investeringar	854	1 440	586
Folkhälsonämnden	0	350	350
Barn och ungas utemiljö	0	2 000	2 000
Degerforsbyggen (kommunfastigheter)	6 062	10 415	4 353
KS ospecificerat	0	1 650	1 650
<b>Resultat</b>	<b>7 574</b>	<b>17 855</b>	<b>10 281</b>

### Framtid

Arbetet med att ha en ekonomi i balans fortsätter under 2023 och resultatet av KPMG:s genomlysning av socialnämndens verksamhet och den handlingsplan som tagits fram kommer att vara en viktig utgångspunkt i det arbetet.

Kommunen behöver hitta en långsiktig hållbar modell för fastighetsförvaltningen inom kommunfastigheter då man idag dras med en stor underhållsskuld samt sitter i lokaler som i vissa fall är dåligt eller bristfälligt anpassade för ändamålet.

En helt central del för att komma tillrätta med både ekonomi och personal är att minska personalomsättningen och behålla kompetens. Det arbetet kommer att vara en viktig del under den närmaste framtiden och fortlöpa in i nästa år och troligen längre än så. Arbetet med rekrytering av nyckelpersonal kommer att fortsätta in i 2023 och det är viktigt att kommunens HR-enhet höjer sin kapacitet för att klara av de framtida utmaningar som reses när det gäller rekrytering av personal. Inom några år kommer en stor del av den arbetskraft som kliver in på arbetsmarknaden att krävas för att fylla luckorna som uppstår i offentlig sektor. Enligt vissa beräkningar kommer så mycket som 85 procent att behövas inom offentlig sektor. Det kommer att innebära en utbudsproblematik av arbetskraft med svårigheter att rekrytera som

följd. I en sådan miljö är det än mer viktigt att kommunen framstår som en god arbetsgivare för att kunna konkurrera om arbetskraften.

Kommunen kommer att behöva ta ett omtag med implementeringen av Stratsys. Under året har det tydligt framgått att det förelegat brister i den implementering som tidigare gjorts samt i systemförvaltningen av systemet. Då systemet motsvarar de behov som kommunen har beträffande verksamhetsuppföljning och målstyrning är det av vikt att denna implementering genomförs på ett adekvat sätt och att det skapas en systemförvaltningsorganisation som kan förvalta systemet.

På området civilt försvar och krisberedskap kommer det fortsatt att vara ett högt tryck och hög efterfråga på insatser och verksamhet. Utbildning av både ledning och verksamhet kommer att fortsätta. Vidare måste kommunen arbeta målinriktat med kontinuitetsarbetet och införandet av trygghetspunkter. Ett område som kommer att ägnas särskilt intresse är informationssäkerhet och cybersäkerhet. NIS-2 (nätverks- och informationssystem) kommer att ställa stora krav på alla kommuner och också på Degerfors och kommunen måste nå nivåer vi idag inte är nära.

## Bygg- och miljönämnden

Ordförande Marie Enarsdotter (V)  
Avdelningschef Märten Persson

### **Årets verksamhet**

#### Verksamhet under plan- och bygglagen

Antalet ärenden under perioden har uppgått till 201 stycken (jämfört med 211 st 2021).

Handläggning av bygglov och anmälningsärenden har prioriterats. Intentionerna i planprogrammet för Västra Möckelnstranden har fortgått, vilket medför förhållandevis många bygglovsförfrågningar. Totalt har 6 stycken bygglov för nybyggnation beviljats under året, flera på landsbygden.

2022 inleddes med låg ränta, mild vinter samt fortsatt pandemieffekt, vilket medförde hög belastning hos avdelningen under årets första kvartal. Efter krigsutbrott, höga byggvarupriser, räntehöjningar mm har antalet ärenden reducerats. Bygg- och miljönämnden har därför kunnat leva upp till handläggningstider under 10 veckor för bygglov.

#### Verksamhet under miljöbalken och livsmedelslagstiftningen

Tillståndsansökningar, anmälningar, remisser, klagomål, miljö- och årsrapporter har handlagts med korta handläggningstider. Antalet diarieförda ärenden inom gebiten uppgick också till 201 stycken (jämfört med 252 st 2021).

Antalet tillsynsobjekt är relativt stabilt, men en tillståndspliktig verksamhet kommer att utgå efter beslut i Mark- och miljööverdomstolen.

Under hösten genomförde länsstyrelsen en revision över nämndens verksamhet enligt miljöbalken. Revisionen föll väl ut, med vissa påpekanden kring behovsutredningens redovisning avseende resursbrist, inspektionsintervall och deltagande i nationella tillsynsprojekt.

#### Måluppfyllelse

Årets sjökalkning har fortlöpt planenligt.

Ett besvärssärende har gått nämnden emot i första instans.

Inga matförgiftningar har uppdagats.

Inom miljöbalkstillsynen har verksamhetsplanen fullföljts; handlingsplan för arbetet med förorenade områden har antagits, tillsyn av enskilda avlopp utmed Sundsbäcken, särskild tillsyn av barns skolmiljöer inomhus, inventering av mindre dricksvattentäkter, ny livsmedelstaxa samt hantering av många dispensansökningar från renhållningsordningen på grund av ändrade rutiner hos Serviceförvaltningen.

Aktivt deltagande i arbetet med framtagande av LIS (inklusive miljökonsekvensbeskrivning), förslag till energi- och klimatprogram samt ett förslag till kultur- och miljöprogram.

Vad avser luftkvalitetsövervakningen pågår en gemensam upphandling tillsammans med länets övriga kommuner samt kommunerna i Värmlands län avseende objektiv skattning så rapportering kan ske till Naturvårdsverket.

### 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 om 33 tkr.

	<b>UTFALL</b>	<b>BUDGET</b>	<b>% av</b>
	<b>Ack (tkr)</b>	<b>År (tkr)</b>	<b>årsbudget</b>
Arvoden och ersättning för förlorad arbetsförtjänst	74,7	85,4	87 %
PO-pålägg	23,7	27,6	86 %
Bilersättning, skattefri och skattepliktig	1,7	4,0	41 %
Biljetter o logi	0,0	16,0	0 %
Representation	3,4	3,0	114 %
	<b>103,5</b>	<b>136,0</b>	<b>76 %</b>

### Investeringar

Bygg- och miljönämnden har inga investeringar.

### Framtiden

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

En digitaliserad samhällsbyggnadsprocess kommer framgent att innebära behov av investeringar i särskilda moduler till våra ärendehanteringssystem, vilka för närvarande har mycket hög driftkostnad.

E-arkivering - en papperslös myndighet – bör initieras.



## Servicenämnden

Ordförande Juhani Sihvo (V)  
T.f. förvaltningschef Tony Kölborg

### **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 samt administration av kommunens fastigheter. Rådet för funktionshinderfrågor är underordnad servicenämnden och servicenämndens vice ordförande ska också vara ordförande i rådet. Verksamheterna inom avgiftskollektiven finansieras fullt ut med abonnentavgifter.

### Renhållning, gata och park

På Gata och park har det varit normal drift med årligt återkommande arbeten såsom vinterväghållning, gatusopning och grönyteskötsel samt beläggningsunderhåll. Kommunala lekplatser har besiktigats och dom akuta anmärkningarna har åtgärdats.

På Renhållningen har arbetet med en ny avfallsplan, taxa och föreskrift utarbetats och skall läggas fram under kvartal 1 år 2023. Statistikmätning på inlämnat grovavfall har utförts under 2022 samt en enkätundersökning om upplevelsen på återvinningscentralen. Degerfors kommun har ingått ett avtal om samverkan inom avfallsområdet: Avfallsgrupp Östra Värmland (AÖW). Syftet med samverkan är att främja utveckling, kvalitet, kostnadseffektivitet, kundservice och miljöanpassning inom den kommunala renhållningen.

### Fastighet och mark

Försäljning av mark i Högbergstorp samt ängsmark i Knutsbol. Ny detaljplan i Högbergstorp

### VA och vaktmästeri

Det nya vattenverket invigdes i maj och är nu i full produktion av dricksvatten.

På avloppsreningsverken och vattenverken samt pumpstationerna har det varit normal drift och inga driftstörningar förutom ett haveri på skraporna i mellansedimenteringsbassängerna i Degerfors reningsverk. Skraporna gick inte att laga vilket ledde till inköp av nya.

Det har tagits prover på nätet för att spåra metaller, provtagningen utfördes på 19 olika provpunkter i två omgångar under året.

Under 2022 fortsatte projektet med installation av fjärravlästa vattenmätare. Vid avläsning kommer den nya mätaren att meddela Degerfors kommun om det är något som är fel i vattenhanteringen i fastigheten och på sikt kommer de nya mätarna att vara ett verktyg i arbetet med att hitta läckor även i kommunens egna ledningsnät. Åtgärden är viktig för att kunna hushålla med vårt dricksvatten.

### Fritid och Resursutvecklingsenheten

Fritid: Under året har Stora Valla arena fått nytt naturgräs.

Resursutvecklingsenheten: Enheten har utfört skötsel av naturreservat, vandringsleder och grönytor, både centralt och i naturområden. Enheten har också byggt grillplatser och vedförråd, byggt handikappanpassad ramp vid fritidsanläggning mm.

Enheten har under året även färdigställt sitt åtagande vid den nya discgolfbanan samt jobbat vidare med andra projekt, bl a näta spänger för ökad säkerhet och framkomlighet på vandringsleder. I slutet av året påbörjades även projekt "skolskogar" vilket innebär att skogsdungar på sex platser i närheten av förskolor iordningställs som mer ordnade lekplatser för verksamheterna.

Under året har 20 personer deltagit i verksamheten och har fått röjsågs- och motorsågsutbildning.

## Årets resultat

### Skattekollektivet

Resultatet för 2022 redovisar ett totalt överskott om 375 tkr.

Resultaträkning	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Intäkter	8 047	8 125	10 679	-2 554
Kostnader	-38 180	-29 614	-32 580	2 958
-varav				
Personalkostnader	-15 219	-12 213	-11 731	1 294
Avskrivningar och ränta	-8 334	-8 497	-8 466	-29
Resultat	-30 133	-21 494	-21 901	376

### Avgiftskollektivet

Avgiftskollektiven är åtskild från kommunens skattefinansierade verksamhet vilket medför att resultaten ska dokumenteras och regleras inom resultatutjämningsfond.

VA-verksamhetens överskott uppgick till 164 tkr.

Renhållningsverksamhetens resultat blev ett underskott om 207 tkr.

## Investeringar

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Skattekollektivet	28 439	28 180	-259
Avgiftskollektivet	24 539	51 864	27 325
<b>Totalt</b>	<b>52 978</b>	<b>80 044</b>	<b>27 066</b>

**Uppföljning av större investeringar över flera år.**

	Utfall	Budget	Differens	
	2018- 2022	2018- 2022	2018- 2022	
<b>Skattekollektivet</b>				
Fastigheter inkl hissar	5 706	4 742	-964	Löpande investeringar på fastigheter, 2022 avseende bl a ventilation Degernäs Herrgård, diskrum och kök Berget, läs Degernäs camping, bussparkering och omklädningsrum Stora Valla
Ny gatüverbyggnad	15 897	14 903	-994	Löpande enligt omlägningsprogram
Naturgräs Stora Valla A-plan	14 402	12 900	-1 502	Avvikelse pga dyrare transportkostnader, valutadifferens jämfört med avtalsdatum, större åtgång av massor
Renovering Paviljong Stora Valla	1 957	1 800	-157	Renovering paviljong Stora Valla
Åtgärder med 2021 års medel	2 650	2 705	55	Fördelat på Fastigheter, bl a Stora Valla: stängsel, gym, bussparkering, belysning, Degernäs Herrgård: fasadrenovering, entrédörr, ventiler, Gymnastiksal: enligt åtgärdslista
<b>Avgiftskollektivet</b>				
Utbyte VA-ledningar	10 588	19 266	8 678	Löpande upprustning av VA-ledningsnät
Slamhantering reningsverk	1 259	2 500	1 242	Inköp av kedjeskrapor
Degerfors vattenverk	69 009	80 000	10 991	Bygget startade i januari 2021 och är fr.o.m. maj 2022 i drift men det återstår några fakturor som kommer under 2023.

**Framtiden**Renhållningen

Under år 2023 kommer kommunen fullt ut ta sitt ansvar avseende slamhantering vilket medför att investeringar måste tas i kompletterande system för kundhantering samt fakturering. Det finns även ett krav på obligatorisk matavfallsinsamling som innebär att renhållningen måste investera i ca 3 000st nya matavfallskärl. Det råder dock stor osäkerhet angående behovet av framtida insamlingsfordon på grund av det utökade kommunala ansvaret vad det gäller insamling och hantering av förpackningar. Denna förändring som gäller fullt ut från och med 2027-01-01 med start av införande från och med 2023-01-01 kan leda till ett helt nytt insamlingssystem, utökad bemanning samt andra omlastningsplatser för avfall och förpackningar.

Fritid och Resursutvecklingsenheten

Stora Valla: Ny sittplatsläktare som medför ändring i logistiken för hemmasupportrar och övrig publik gällande tillgång till toaletter och kiosk. Nytt konstgräs under våren, medför behov av skötselutbildning för planskötarna. Bygga tälthall enligt beslut. ”Digitala aktivitetskatalogen” ska registrera Degerfors utbud av friluftaktiviteter för katalogisering av regionens utbud till personer som ordinerats fysisk aktivitet på recept (FaR).

RUE: fortsätter initialt med projekt skolskogar. Ska även färdigställa vid SJ-gropen enligt projektplan, det ska byggas grillplats och vindskydd innan det kan slutrapporeras till Naturvårdsverket.

VA: fortsatt utbyte av vattenmätare

## Kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande Eje Johansson (V)  
T.f. förvaltningschef Eva Sundh

### Årets verksamhet

Kultur- och utbildningsnämndens uppdrag omfattar två ansvarsområden:

1. Kultur, med kulturskola, bibliotek, stöd till föreningsdriven kulturverksamhet och allmänskultur.
2. Utbildning, med förskola, öppen förskola/familjecentral, pedagogisk omsorg på obekvämtid, förskoleklass, grundskola, fritidshem, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning SFI, elevhälsa samt fritidsgård.

Genom samverkansavtal har Kultur- och utbildningsnämnden överlåtit till Karlskoga kommun att på entreprenad bedriva vuxenutbildning och SFI åt Degerfors.

Degerfors kommun saknar egen gymnasiesärskola. Genom ett regionalt samverkansavtal är dock Degerfors elever förstahandssökande i hela regionen. Flertalet gymnasiesärskoleelever går i Karlskoga.

Förvaltningen har under året fortsatt övergången från skolkontor till en utvecklingsenhet som bistår enhetscheferna administrativt och operativt i samband med belastningstoppar och utvecklingsprocesser.

Elevhälsans ledning och organisation har ytterligare stärkts. Ledning av uppdraget utifrån hälso- och sjukvårdslagen respektive skollagen har renodlats och en ledningsgrupp för elevhälsa är nu etablerad. Under 2022 har föräldrastödsutbildningar (ABC) startats i elevhälsans regi med gott resultat.

En tydlig utbildningsskuld föreligger inom kommunens högstadium kopplat till lärmiljön under pandemin och otillräckliga generella kompensatoriska insatser inom enheten under 2022.

### Måluppfyllelse

Förskolans måluppfyllelse mätt genom självskattning och vårdnadshavarnas kundnöjdhet är även i år högre än rikssnittet trots att kostnad per inskrivet barn minskat tre år i rad för att nu ligga i paritet med rikssnittet.

Måluppfyllelsen inom grundskolans årskurs 6 ligger i år på 75 %, vilket är över rikssnittet. Resultatet är dock inte konsekvent för centralortens tre F-6 skolor utan varierar mellan 60 % till 86 %. Byskolorna håller fortsatt hög måluppfyllelse nära 100 %. Måluppfyllelsen för kommunens högstadium sjönk ytterligare under 2022 ned till 62 % med minst E i alla ämnen och endast 64 % behöriga till gymnasiets yrkesprogram. Det föreligger en stor skillnad i gymnasiebehörighet mellan elever var föräldrar har eftergymnasial utbildning (82 %) respektive saknar gymnasial utbildning (51 %)

Samarbetet mellan skola och socialtjänst har fortsatt att utvecklas under året och är nu inriktat på att införa "Backa Barnet" -modellen från Ystad som är en fungerande svensk version av Skottlandsmodellen.

Från gymnasiets studieförberedande program gick 91 % av eleverna ut årskurs 3 med gymnasieexamen och grundläggande behörighet. Från yrkesprogrammen gick 89,5 % av

byggeleverna ut med examen, medan sammantagna resultatet för bygg- och barn och fritidsprogrammet var 79 % med examen.

Kulturområdet fortsätter att leverera verksamhet med hög kvalitet och kundnöjdhet. Verksamheterna är nu helt normaliserade efter pandemin.

### Årets resultat

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott på totalt 9 113 tkr för 2022. Resultatet för ”Gamla KUN”, d.v.s. förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola och kultur landade på ett överskott om 3 469 tkr pga. att sparåtgärderna har gett effekt samtidigt som vi fått mer statsbidrag och sjukersättning för Covid. Gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning och SFI gav ett överskott om 5 644 tkr, dels för mindre kostnader för interkommunala elever som valt gymnasieskolan i Degerfors istället för annan kommun. Gymnasiesärskola och SFI har inte haft de kostnader som det budgeterats för.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Intäkter	-36 597	-51 412	-45 680	5 732
Kostnader	261 578	302 122	305 521	3 399
- varav				
personalkostnader	169 755	180 981	176 474	-4 507
Avskrivningar och ränta	2 332	3 099	3 081	-18
<b>Resultat</b>	<b>227 313</b>	<b>253 809</b>	<b>262 922</b>	<b>9 113</b>

### Verksamhetsmått/Nyckeltal

Nyckeltalen är baserat på verksamheten enligt bokföringen inom Kultur- och utbildningsförvaltningen. Internredovisningen på förskoleklassen har förbättrats under året, vilket ger en mer rättvisande kostnadsfördelning mellan förskoleklass och grundskola.

Besöken på folkbiblioteket har minskat men det kan dels bero på uppdraget ”Boken kommer”, då bibliotekspersonalen åker ut med böcker till de som inte kan komma till biblioteket. Låntagarna lånar även fler böcker på en gång än tidigare. Dessutom finns det fler boklådor som skickas ut till förskolorna och andra ställen samt att skolbibliotekarien lånar med böcker från huvudbiblioteket ut till skolorna.

Nyckeltal	2020	2021	2022
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	151 853	148 427	150 964
Kostnad fritidshem, kr/inskrivet barn	32 660	33 419	33 933
Kostnad förskoleklass, hemkommun kr/elev	44 906	73 691	61 643
Kostnad grundskola åk 1-9, hemkommun, kr/elev	115 972	113 331	116 286
<b>Biblioteket</b>			
Besök, antal	27 396	36 196	31 253
Lånestatistik, antal	39 401	32 248	37 009

### Investeringar

Kultur- och utbildningsnämndens investeringsbudget 2022 uppgår till 7 mkr. Alla projekt, utom projekt Gymnasieskolan, är över flera verksamheter. Överskottet om 1,3 mkr äskas över till 2023.

<b>Investering (tkr)</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Avvikelse 2022</b>
Innemiljö	2 493	850	-1 643
Utemiljö	873	1 250	377
Teknisk utrustning	1 223	1 500	277
Investeringar av större värde	710	3 000	2 290
Gymnasieskolan	400	400	0
<b>Totalt</b>	<b>5 699</b>	<b>7 000</b>	<b>1 301</b>

### Framtiden

Inom ramen för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete har följande utvecklingsområden identifierats inför 2023:

- Utöka föräldrastödsinsatserna genom att erbjuda föräldrastödsutbildningar (ABC) för 6-12 år och 13-19 år.
- Stärka ledning och styrning mot skolans statliga uppdrag både på enhetsnivå och huvudmannanivå.
- Samorganisation av elevhälsan och socialförvaltnings ungdomsgrupp i ett gemensamt team.
- Långsiktig politiskt antagen strategi skolväsendets utveckling i Degerfors.

## Socialnämnden

Ordförande Torbjörn Holm (V)  
Förvaltningschef Marie-Louise Forsberg-Fransson

### Årets verksamhet

Coronapandemin påverkade nämndens uppdrag även under 2022 års början. Pandemin präglade såväl enskildas som medarbetares vardag. Coronapandemin och efterföljande krig i Ukraina har satt djupa avtryck på samhällsutvecklingen såväl internationellt och nationellt som lokalt. Det sistnämnda innebar att högsta beredskap lades för att kunna mottaga flyktingar men det har också inneburit ökade kostnader inom flertal områden. Till har bränslepriser ökat kraftigt, vilket inneburit över 215 000 t.kr. i ökade kostnader för socialnämndens vidkommande.

Arbetet under år 2022 har i allt väsentligt präglas av att komma ner i kostnader efter mångåriga stora underskott i förvaltningen. Arbetet har konkret bestått av att säkerställa ordning och reda i ledning- och styrning, ta fram verktyg för att förstå och följa ekonomiska flöden samt framtagande av handlingsplaner för att nämnden ska få balans i ekonomin. I slutet av året togs ”Färdplan 2030” fram där åtgärder på två års sikt framtagits. Stort fokus har lagts på effektiva lösningar på kort och medellång sikt. Sammanfattningsvis tar åtgärdsplanen sikte på att få ekonomin i balans fram till 2025, men ska också lägga grunden för det långsiktiga utvecklingsarbete som kommer krävas för att möta framtidens behov.

Det pågår ett nationellt omställningsarbete av all hälso- och sjukvård och omsorg som går under benämningen ”nära vård”. Omställningen till nära vård är en reform som innebär att all vård och omsorg ska organiseras utifrån befolkningens behov. Vidare behöver vården och omsorgen arbeta mer hälsofrämjande och proaktivt i samverkan med berörda aktörer. Förhoppningar finns också att ny teknik inom det medicinska området och digitala lösningar ska kunna medföra nya arbetssätt och på sikt utjämna de ojämlikheter i hälsa och tillgång till välfärdstjänster vi idag ser mellan olika samhällsgrupper. De utredningar som har gjorts pekar på att omställningen är nödvändig för att vården och omsorgen även ekonomiskt ska klara framtidens utmaningar, med en växande äldre befolkning och färre personer i arbetsför ålder.

### Årets resultat

Bokslutet för 2022 för socialnämnden visar en avvikelse mot budget på -17,61 mkr vilket motsvarar 6,72 % av budgetramen. Det är en förbättring med 750 tkr mot senast lagda prognos.

Totala kostnaden för Covid-19 har under 2022 uppgått till 3,4 mkr där socialnämnden använt statsbidrag för att täcka kostnaden.

Resultaträkning (tkr)	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
	2021	2022	2022	2022
Intäkter	56 553	58 703	41 402	-17 301
Kostnader	-336 102	-336 611	-301 696	34 915
- varav personalkostnader	-223 216	-223 384	-207 617	15 767
Avskrivningar och ränta	-1 659	-1 899	-1 899	0
<b>Resultat</b>	<b>-281 208</b>	<b>-279 807</b>	<b>-262 193</b>	<b>17 614</b>

Den största budgetavvikelsen inom HSL beror på att under stora delar av 2022 tvingades att anlita bemannings sjuksköterskor. Under året beslutades om ett nytt avtal för sjuksköterskor som innebar nedsättning av tjänst med bibehållen lön. För närvarande är sjuksköterskeenheten fullt bemannad med ordinarie sköterskor.

Budgetavvikelsen inom övriga områden beror på stora delar på det snabbt införda heltidsprojektet där majoriteten av personalen erhållt heltid 2019 men verksamheten har fortsatt att ta in vikarier, bevilja övertid och har inte använt sig av resursspass. Inom vård och omsorg blev utfallet 2,6 mkr sämre än budget på grund av ökade personalkostnader. Bemanningsspoolen redovisar ett överskott, då ”poolarna” bokas där de arbetar.

8,7 mkr sämre utfall inom IFO som härleds till familjehemsverksamhet och extern öppenvård. Budget saknas för ersättning till familjehems föräldrar som har blivit vårdnadshavare. Underskott avser extern öppenvård gällande barn och unga. Pågår arbete att utveckla öppenvård på hemmaplan. Utfallet för institutionsplaceringar blev 2,1 mkr sämre än budget. Underskottet avseende Institutionsplaceringar beror på största delen på att budget för skyddat boende saknas. Inom LSS avser ca -1 mkr externa placeringar. Resterande är avvikelser inom personal, minskade intäkter för ensamkommande. Försörjningsstöd uppvisar ett underskott på ca -2,2 mkr (sänkt budget 2022). LSS redovisar ett sämre resultat än budget vilket avser ökade kostnader för placeringar och ökade personal kostnader.

### Verksamhetsmått/Nyckeltal

Nyckeltalen är baserat på verksamheten enligt bokföringen inom Socialnämnden. Den stora förändringen är inom institutionsplaceringar där det kommer vara ett fortsatt arbete under 2023 samt arbete med att fortsätta sänka kostnaderna för ekonomiskt bistånd.

<b>Nyckeltal</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Bruttokostnad Ekonomiskt bistånd, tkr	21 615	21 790	20 962	20 316
Antal unika ärenden Ekonomiskt Bistånd	450	418	585	492
Bruttokostnad institutionsplaceringar barn och unga	9 116	12 815	14 471	5 644
Antal aktualiseringar, barn och unga	531	563	588	595
Bruttokostnad institutionsplaceringar vuxna	7 419	7 874	6 441	5 396
Antal aktualiseringar, vuxna	106	104	215	218
Sjukfrånvaro i % helår	6,99	9,82	9,06	9,42

### Investeringar

Investeringarna för 2022 för socialnämnden visar en positiv budgetavvikelse med +1,7 mkr. Nyckelfri hemtjänst och läkemedelsköp är något socialnämnden påbörjat under 2022 och löper vidare under 2023.



<b>Investering (tkr)</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Avvikelse 2022</b>
E-tjänster	28	400	372
Läkemedelsskåp	0	300	300
Nyckelfri hemtjänst	0	750	750
Åtgärder VoO	0	300	300
Medicintekniska produkter	522	600	78
Oförutsett	226	200	-26
<b>Totalt</b>	<b>776</b>	<b>2 550</b>	<b>1 774</b>

### **Framtiden**

Socialnämnden har en fortsatt ansträngd situation att hantera. Det handlar om att kunna balansera genomförande av ”Färdplan 2030” och samtidigt behålla, utveckla samt kunna rekrytera kvalificerad personal till förvaltningen.

#### Åtgärder för ekonomi i balans

- Strikt budgetdisciplin. Ekonomin följs månatligen per verksamhetsområde och åtgärdsplaner ska redovisas när det ekonomiska resultatet avviker från budget och prognos.
- Färdplan 2030 ska fullföljas
- Arbeta i de sex projektområden enligt framtagna projektplaner utifrån ”Färdplan 2030”. Uppföljning månatligen i nämnd.

Fokus de närmaste åren kommer att vara fullföljande av ”Färdplan 2030” där målet är en budget i balans med verksamheter som håller en god vårdkvalité.

Förvaltningen kommer fortsätta arbeta med att säkra det systematiska kvalitetsarbetet, som finns som tydlig målsättning. Detta för att säkra att det interna arbetet utförs enligt lagar, regler och riktlinjer. Detta kommer även vara en framgångsfaktor i arbetet att utveckla förvaltningen med samverkan, kompetensutbyte och ett naturligt nyttjande av den sammantagna kunskapen alla besitter. Målet med arbetet är att det ska resultera i effektiva arbetssätt med den enskilde i fokus och kvalitet i alla områden

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

## Folkhälsönämnden

Ordförande Amanda Lindgren (M), Karlskoga kommun  
Förvaltningschef Ulrika Lundgren

### Årets verksamhet

Folkhälsönämndens ansvarsområden är Folkhälsofrågor, Barnkonventionsfrågor, Städverksamhet, Kostverksamhet, Ansvar samordning av strategiskt trygghetsarbetet via Lokalt Brottsförebyggande råd, kopplat EST (Effektiv Samordning av Trygghet), Utveckling av demokrati, delaktighet och inflytande för barn och ungdomar, Samordna det förebyggande och främjande arbetet mot våld i nära relation, Ansvar för en kostnadseffektiv kommunal produktionsstruktur för måltider. Utvecklingsarbetet fokuserade på att skapa värde för invånaren, att leda för hållbarhet, att involvera medarbetare och att utveckla processer i syfte att ständigt förbättra verksamheten. Tillitsbaserad styrning och ledning är lika mycket en fråga hur man styr, utvärderar och organiserar verksamheten, som mjuka värden, likt organisationskultur och ledarskap.

Under året lyftes arbetet med Degerforsmodellens utveckling som ett gott exempel av det nationella projektet Tidiga Samordnade Insatser (TSI) som drivs av Socialstyrelsen och Skolverket. Arbetet gav effekten att rutiner och arbetsformer skapats så att barn, unga och familjer med behov av stöd ska få rätt hjälp tidigt. Dessutom skapade arbetet förutsättningar för ett stärkt barnrättsperspektiv både lokalt, regionalt och nationellt. Kostverksamheten hade ett stort utvecklingsarbete för måltiden. Exempelvis mätning av svinn genom framtagande av svinnvågen och dess innovativa lösning som gav effektiva resultat för utveckling av produktion och leverans. Kommunikationen av måltider utvecklades och blir synligt i skolrestaurangerna efter årsskiftet. Matråd i förskolan blev ett inarbetat och återkommande råd som skapar måltidsutveckling för barnen i förskolan. Robotisering av olika typer av städmoment undersöktes av städverksamheten under året i syfte att utveckla och effektivisera arbetet. Som exempel genomfördes test av dammsugarrobotar. Fortsatt prövning sker kommande år för att robotiseringen även ska innebära kostnadseffektivitet.

### Årets resultat

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Intäkter	175 602	167 149	164 205	2 944
Kostnader	-179 446	-179 514	-176 221	-3 293
- varav personalkostnader	-103 018	-103 936	-102 729	-1 207
Avskrivningar och ränta	-1 445	-1 562	-1 427	-135
<b>Resultat</b>				<b>-349</b>

Folkhälsönämndens resultat 2022 blev ett underskott på 349 tkr efter reglering till Degerfors med minus 766 tkr. Kostverksamheten redovisar ett negativt resultat. Enligt portionsavstämningen ligger utfallet under beställningarna totalt sett och en reglering har gjorts mot köpande nämnder och mot Degerfors kommun. Totala skillnaden mellan beställda portioner och utfall är minus 63 787 portioner, vilket motsvarar -2,4 % av beställningen. Årets livsmedelskostnader har följt trenden för utfallet per månad tidigare år men med en topp i oktober. Kostnaden för inköp av livsmedel är 9,9 % högre än budget, vilket motsvarar 3 453 tkr. Denna ökning trots att antal levererade portioner är lägre än budgeterat vilket är ett

resultat av extrema prisökningar på livsmedel inklusive viktiga baslivsmedel. Prisindex för livsmedel med hänsyn tagen till inköpt volym i år jämfört med samma period förra året är den generella prisökningen 17,37% för kostverksamheten.

Städverksamheten redovisar ett överskott. Verksamheterna har fått in mer intäkter än budgeterat för perioden, dels på grund av tillkommande objekt, dels en del extrabeställningar framför allt från Degerfors. Kostnaderna för förbrukningsmaterial ligger över budget. På vissa varor ses en prisökning över 400 %.

Enheten för social hållbar utveckling gör ett nollresultat mot budget. Projektanställningarna pågår för att kunna nyttja externa driftbidrag fullt ut och kommer fortsätta nyttjas under 2023.

### Verksamhetsmått/Nyckeltal

Nyckeltal	2020	2021	2022
Antal städtimmar	46 196	47 296	48 067
Antal portioner	571 982	591 980	593 588

### Investeringar

Investering (tkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Köksutrustning	906	1 000	94
Städutrustning	788	800	12
Övriga investeringar	20	100	80
Digitalisering	269	200	-69
<b>Summa</b>	<b>1 983</b>	<b>2 100</b>	<b>117</b>

Främst gjordes inköp av mattransportvagnar för leverans av mat mellan produktions-kök och mottagningskök samt andra maskiner och utrustning som krävs för att kunna upprätthålla den dagliga verksamheten. Städverksamheten förnyade och förtätade sin maskinpark i både Karlskoga och Degerfors kommuns lokaler. Modern konferensutrustning och IT-utrustning till medarbetare har köpts in för digitala möten.

### Framtid

Ledarskapet ska fortsätta att utvecklas. Tillitsbaserad styrning och ledning skapar utrymme för medarbetare att använda sitt professionella omdöme för medborgarens bästa.

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. Det är nödvändigt att fastställa folkhälsönämndens roll, uppdrag och ekonomistyrningsmodell i förhållande till övriga nämnder och förvaltningar i Degerfors. Utveckling av digitaliseringen kommer att ske, vilket medför krav på mer resurser. Kost- och städverksamheterna, behöver upprätthålla tillräckliga behörighetskrav för att säkra verksamheternas kvalitetskrav men samtidigt hålla en tillräcklig nivå för att kunna locka till sig ny arbetskraft. Städverksamheten kommer att

utvecklas för att kunna utföra fler och även robotiserade tjänster i framtiden. 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, kommer att utvecklas vidare.

## Överförmyndarnämnden

Ordförande Ingalill Röhr (S), Kristinehamns kommun  
Förvaltningschef Martin Willén

### Årets verksamhet

Östra Värmlands överförmyndarnämnd med kommunerna Kristinehamn, Degerfors, Filipstad, Karlskoga och Storfors ansvarar för att överförmyndarverksamheten i kommunerna bedrivs i enlighet med reglerna i föräldrabalken samt de övriga författningarna som reglerar frågor knutna till verksamheten.

Det har varit svårt att rekrytera gode män och förvaltare till komplicerade ärenden under flera år och pandemin har försvårat läget ytterligare. En kommunikationsinsats på sociala medier har genomförts med syfte att rekrytera in nya ställföreträdare som kan ta uppdrag. Insatsen fick god spridning och vi fick in flera nya intressenter.

Under året har personalfrånvaron varit stor vilket lett till att omprioriteringar har behövt göras och utvecklingsarbetet har fått stå tillbaka till förmån för kärnverksamheten. I april utökades personalstyrkan med en administratör. Ordinarie chef har tidvis varit frånvarande och därefter gått vidare till annan tjänst. Han ersattes av tillförordnad chef fram tills att ny enhetschef kom på plats i december. Allt detta sammantaget har varit slitsamt för den personal som funnits på plats och de har varit tvungna att ta ett större ansvar än normalt för att verksamheten ska fungera med bibehållen rättssäkerhet.

Implementering av ett nytt verksamhetssystem, Wärna Go, har påbörjats.

### Årets resultat

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Intäkter	5 436	5 859	6 151	292
Kostnader	5 436	5 859	6 151	292
- varav personalkostnader	4 403	4 586	4 931	345
Avskrivningar och ränta	33	22	70	48

### Resultat

## Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Nyckeltal	2020	2021	2022
Godmanskap		92	100
Förvaltarskap		5	5
Förmynderskap		65	52
Ensamkommande barn		0	2

## Investeringar

Inga investeringar har gjorts under året.

## Framtiden

### Mer komplicerade ärenden

Antalet komplicerade ärenden fortsätter öka. Komplexiteten är svår att mäta men antalet förvaltarshipsärenden har ökat sedan den gemensamma nämnden bildades 2011.

### Rekrytering av ställföreträdare

I och med uppdragen blir allt mer komplicerade ställs det andra krav på ställföreträdarnas kompetens än tidigare. För en så bra matchning mellan ställföreträdare och huvudman som möjligt krävs god tillgång på ställföreträdare. Det blir dock allt svårare att rekrytera ställföreträdare. Det beror dels på att ärendena blir allt mer komplicerade och dels på grund av samhällsutvecklingen och svårigheten att få människor att ställa upp på ideell, eller delvis ideell, basis. Medelåldern bland ställföreträdarna ökar och andelen som ”går i pension” bedöms som hög de närmsta åren vilket ytterligare är en anledning till att fler nya ställföreträdare behöver rekryteras för att de som är i behov av hjälp ska kunna få det.

Pandemin som fortfarande pågår har under de senaste åren inneburit att många inte är villiga att åta sig nya uppdrag, varken av enklare eller svårare karaktär. Trots minskat smittläge kvarstår problematiken och påverkar det redan ansträngda läget att rekrytera ställföreträdare.

## Resurser

Sedan april månad har enheten förstärkts med en administratör. Administratören har tagit över vissa uppgifter från handläggarna och syftet med det var att handläggarna därmed skulle kunna lägga mer tid på att rekrytera, hantera de alltmer komplicerade ärendena och övrigt utvecklingsarbete. Dessvärre har det varit stor frånvaro på enheten under året så den tid som frilagts från handläggarna har fått läggas på att hålla verksamheten flytande och utvecklingsarbetet och större rekryteringsinsatser har fått stå tillbaka.

## Ställföreträdarutredningen

Ställföreträdarutredningen har varit ute på remiss och som det verkar står arbetet med utredning därefter stilla.

## 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 2022.

	Hallsberg	Lekeberg	Laxå	Askersund	Kumla	Degerfors	Vingåker
Maxtaxa	2 170	2170	2 170	2 170	2 170	2 170	2 170
Hemtjänst timtaxa	416	418	416	417	416	416	391
HSL timtaxa	400 kr /mån	418 kr /tim	416kr /tim	400 kr /mån	408 kr /mån	416 kr /tim	338kr /mån
Trygghetslarm	340	300	368	350	265	366	338
Installationsavgift trygghetslarm				260	265	200	
Avslutningsavg. Trygghetslarm						160	
Korttidsvård/dygn	72	72	157	72	72	72	72
Mattjänst	71	75	71	62	79	70	63
Mattjänst daglig verksamhet	86	84	67	84	95	84	81
Måltidsavgift korttidsvård/dygn	143	142	139	137	152	151	142
Måltidsavgift SÄBO/månad	4 304	4 271	4 309	4 183	4 620	4 519	4 347

## Väsentliga händelser

- Maxtaxan höjdes 1 januari 2022 från 2 139kr/mån till 2 170 kr/mån
- Arbetet med uppgradering av Procapita fortsätter. Lekeberg är klart. Näst på tur är Hallsberg
- En teamledare har anställts.

**Årets resultat**

Taxe- och avgiftsnämnden skall göra ett nollresultat. De intäkter som inkommer i form av taxor och avgifter överförs till respektive kommun. Deltagande kommuner betalar personalkostnader och övriga driftskostnader som uppkommer inom nämnden enligt självkostnadsfördelning i gällande avtal.

Belopp i tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Driftbidrag deltagande kommuner	4 639	4 742	4 789	47
Personalkostnader	-1 727	-3 032	-3 036	-4
Porto	-415	-418	-431	-13
Tele	-107	-90	-112	-22
Licenser och övrig IT	-824	-630	-1 005	-375
Övriga vht kostnader	-1 566	-572	-205	367
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Verksamhetsmål/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 delvis 2)
En gemensam hemsida för nämnden skall finnas.	Uppfylls

1) Svårighet att uppfylla detta effektmål då flera av kommunerna inte inkommer med debiteringsunderlag samt biståndsbeslut i tid.

2) Stängt en dag i december i samband med juledighet.



<b>Taxe- och avgiftsnämnden hela området</b>	<b>December 2022</b>	<b>December 2021</b>	<b>December 2020</b>
Antal personer som ombesörjs	4 054	3 824	3 728
Antal brukare på säbo (permanent)	675	680	709
Antal brukare som har hemtjänst	1 304	1 215	1 225
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	53 %	43 %	42 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	65 %	60 %	52 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	18 %	37 %	23 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	5 %	4 %	7 %
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 481	1 268	1 263
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1 755	1 691	1 587

<b>Degerfors</b>	<b>December 2022</b>	<b>December 2021</b>	<b>December 2020</b>
Antal personer som ombesörjs	601	516	514
Antal brukare på säbo (permanent)	98	99	101
Antal brukare som har hemtjänst	207	186	171
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	49 %	38 %	33 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	67 %	62 %	54 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	13 %	12 %	16 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	5 %	7 %	6 %
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 518	1 203	1 219
<b>N</b> Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten, kr	1 791	1 706	1 629

### Investeringar

Nämnden har inga investeringar.

**Framtid**

Taxe- och avgiftsnämnden är en samverkan mellan 7 medlemskommuner. Nämndens uppdrag är att hantera reglerade uppgifter avseende avgifter för äldreomsorgen och för lagen om stöd och service till vissa funktions-hindrade.

Verksamhetens mål är att arbeta effektivt och rättssäkert. Kommuninvånarna ska känna trygghet i hanteringen av sina ärenden och uppleva professionellt och kompetent bemötande.

Digitala möten och möjlighet att dela dokument har skapat en flexibilitet i möten och dialog. På det viset har det kontinuerligt genomförts kompetensutveckling i verksamheten. Arbetet med ständiga förbättringar i arbetsprocesserna intensifieras och kvalitetssäkras i dialog med medlemskommunerna.

Arbetet inom tjänstepersonsorganisationen fortsätter för att säkra och bredda kompetenser bland medarbetarna för att minska sårbarheten.

En ny hemsida lanseras under 2023. Hemsidan ska vara tydligare och den ska integreras med den grafiska profil som Hallsbergs kommuns hemsida har.

Under år 2022 var 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. Målet har inte uppfyllts till fullo utan några kommuner återstår att slutföra under år 2023.

## Bergslagens räddningstjänst

Ordförande Lennart Johansson (S)  
Förbundschef Peter Backman

### Årets verksamhet

Bergslagens Räddningstjänst (BRT) 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.

Sedan den 12 maj 2020 ingår förbundet i den gemensamma operativa ledningsorganisationen Räddningsregion Bergslagen (RRB). En samverkan som omfattar brand- och räddningsverksamheter i 42 kommuner fördelade på fem län och 17 räddningstjänster.

Pandemin medförde att många möten fick ske digitalt, vilket BRT har fortsatt med då det är bra både för miljön och att mindre tid läggs på resor. Även en del teoretiska övningar gentemot RIB-stationerna sker digitalt och fungerade mycket bra.

BRT är bland de första i landet att ha utsedda, utbildade och godkända UAS-piloter (drönare) och kommer därmed att kunna flyga vid händelser på korrekt sätt enligt de regler som berörda myndigheter i Sverige tagit fram. UAS-piloterna kommer att vara en bra resurs för hela RRB.

Förbundets sjukfrånvaro var något högre än föregående år, 2,98 % (2,5 %).

Personalomsättning under året har medfört att utbildnings- och tillsynsverksamheten målsättning för året inte har uppnåtts. Rekrytering är genomförd och kompetensutveckling hos de nyanställda krävs innan de får utföra tillsyner.

### Årets resultat

Årets resultat är ett underskott på -142 tkr (471 tkr), vilket beror på reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt realiserade vinster/förluster för kortsiktiga placeringar.

I samband med bokslut har förbundet gjort en avstämning för trygghetslarmstaxan enligt beräkningsmodellen. Detta resulterade i en återbetalning på 121 tkr (101 tkr) som fördelats utifrån medlemskommunernas antal aktiva larm i december 2022.

Förbundet har gjort en återbetalning av medlemsbidraget då förbundets resultat uppgick till ett överskott på 311 tkr (1,1 mkr) när årets samtliga kostnader och intäkter bokförts. Direktionen har fattat beslut om att förbundet reglerar det överskott som blir kvar i

balanskravsutredningen, innan återbetalning av medlemsbidrag, vilket 2022 uppgick till 453 tkr (649 tkr).

Främsta anledningarna till balanskravsresultatet på 453 tkr är lägre personalkostnader på grund av vakanser och lägre semesterskuldsökning än budgeterat.

Årets pensionskostnader uppgick till 6 mkr (10,6 mkr) vilket är -4,7 mkr (-2,6 mkr) jämfört med budget. Reglering har gjorts i den del av medlemsbidraget som avser pensionskostnader.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Intäkter	21 091	22 881	21 047	-1 834
Kostnader	-106 439	-104 935	-108 384	-3 449
- varav personalkostnader	-68 297	-71 865	-72 924	-1 059
Avskrivningar och ränta	-3 936	-4 445	-4 650	-205
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-89 284</b>	<b>-86 499</b>	<b>-91 987</b>	<b>-5 488</b>
Medlemsbidrag	90 341	87 615	92 788	5 173
Statliga bidrag	17	241	91	-150
Finansiella poster	-604	-1 499	-892	607
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>471</b>	<b>-142</b>	<b>0</b>	<b>142</b>

### Verksamhetsmått/Nyckeltal

Nyckeltal	2020	2021	2022
Antal larm	1 211	1 209	1 285
- varav Degerfors/Åtorp <sup>1</sup>	-	-	137/33
Antal utbildningstillfällen <sup>2</sup>	17	52	114
Genomförda tillsyner LSO	191	233	124
Tillståndsärenden	56	65	44
Brandutbildning skolelever	0	1 300	1 353
Trygghetslarm/år (st)	2 587	2 701	2 758
- varav Degerfors	278	308	327

<sup>1</sup> Ny mätning av statistik från 2022 som visar antalet gånger en station har larmats ut per år (kan ex. vara förstärkning, avlösning, passning mm)

<sup>2</sup> På grund av pandemin och restriktioner har externutbildning till stor del ställts in under 2020–2021.

### Investeringar

Genomförda investeringar under året är bland annat färdigställande av räddningsfordon till Degerfors, hävare till Filipstad, beredskapsfordon, förråd i Karlskoga och gym-utrustning inom förbundet.

<b>Investering (tkr)</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Avvikelse 2022</b>
Räddningsfordon	7 019	9 950	2 931
Övriga investeringar	1 797	3 330	1 533
<b>Totalt</b>	<b>8 816</b>	<b>13 280</b>	<b>4 464</b>

### Framtiden

Kompetensförsörjningen, främst bland befäl, kommer att bli en stor utmaning då förbundet är i en period med stora pensionsavgångar. 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 kan endast tre veckors semester erbjudas för den personal som har mittenperioden. Förbundsledningen fick i uppdrag att utreda möjligheten till en dagtidsstyrka med beredskap som ett led i att förstärka upp organisationen på dagtid, öka den operativa förmågan samt underlätta vid semesterplaneringen. Utredningen mynnade ut i ett projekt kommer att genomföras under en tvåårsperiod med start 1 januari 2023.

Förbundet behöver arbeta vidare med kartläggningen av arbetsuppgifter för samtlig personal och utveckla vissa områden såsom civilt försvar, arbetsmiljöarbete, logistik/underhåll, förebyggande arbete, digitalisering med mera.

# DEGERFORS BOLAGSKONCERN

## Degerforsbolagen AB

Ordförande                      Anneli Mylly (V)  
VD                                      Per Nordin

### 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

### Moderbolaget

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar -435 tkr (6 609 tkr).

### Koncernen

Resultatet före skatt och efter interna elimineringar mellan bolagen visar en vinst på 15 303 tkr (17 293 tkr).

**Koncern**

<b>Resultaträkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nettoomsättning	175 547	175 352
Nettoomsättning	2 348	2 009
Nettoomsättning	717	477
<b>Intäkter</b>	<b>178 612</b>	<b>177 838</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter	-89 496	-86 596
Övriga externa kostnader	-14 347	-14 301
Personalkostnader	-26 976	-27 064
Avskrivningar och nedskrivningar	-24 936	-24 814
Övriga rörelsekostnader	-1 325	-171
<b>Rörelsekostnader</b>	<b>-157 080</b>	<b>-152 946</b>
<b>Röresleresultat</b>	<b>21 532</b>	<b>24 892</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande poster	550	45
Räntekostnader och liknande poster	-6 762	-7 644
<b>Resultat från finansiella poster</b>	<b>-6 212</b>	<b>-7 599</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>15 320</b>	<b>17 293</b>
<b>Resultat före skatt</b>		
Skatt på årets resultat	-4 089	-249
Uppskjuten skatt	928	-3 535
Övriga skatter	621	0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>12 780</b>	<b>13 509</b>

**Koncern**

<b>Balansräkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Byggnader och mark	324 286	330 089
Tekniska anläggningar	127 655	129 379
Maskiner, inventarier och fordon	5 501	6 661
Konst	105	105
Pågående nyanläggningar	17 738	8 137
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>475 285</b>	<b>474 371</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Andelar i intresseföretag	300	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	40	40
Andra långskiktiga fordringar	209	187
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>549</b>	<b>227</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>475 834</b>	<b>474 598</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
<b>Varulager mm</b>		
Bränslelager	524	547
<b>Varulager mm</b>	<b>524</b>	<b>547</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	2 986	3 687
Fordringar hos Degerfors kommun	2 235	1 262
Övriga fordringar	1 586	681
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8 658	6 554
<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>15 465</b>	<b>12 184</b>
Kassa och bank	72 448	67 954
<b>Kassa och bank</b>	<b>72 448</b>	<b>67 954</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>88 437</b>	<b>80 685</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>564 271</b>	<b>555 283</b>



<b>Eget kapital</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aktiekapital	1 600	1 600
övrigt tillskjutet kapital	2 517	2 517
Annat eget kapital inklusive årets resultat	152 250	140 970
<b>Summa eget kapital</b>	<b>156 367</b>	<b>145 087</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar för skatter	25 528	26 456
<b>Summa eget kapital</b>	<b>25 528</b>	<b>26 456</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Skulder till kreditinstitut	327 500	342 500
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>327 500</b>	<b>342 500</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Förskott från kunder	12	15
Leverantörsskulder	14 365	11 280
Skulder till Degerfors kommun	10 456	8 538
Övriga kortfristiga skulder	14 720	7 572
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15 323	13 835
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>54 876</b>	<b>41 240</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>564 271</b>	<b>555 283</b>

**Moderbolaget**

<b>Resultaträkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nettoomsättning	708	394
Material och tjänster	-469	-290
Övriga externa kostnader	-13	-13
Personalkostnader	-134	-152
<b>Rörelsekostnader</b>	<b>-616</b>	<b>-455</b>
<b>Röresleresultat</b>	<b>92</b>	<b>-61</b>
Resultat från andelar i koncernföretag	0	7 178
Räntekostnader netto	-527	-508
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-435</b>	<b>6 609</b>
Bokslutsdispositioner	1 820	1 820
<b>Resultat före skatt</b>	<b>1 385</b>	<b>8 429</b>
Skatt på årets resultat	-286	-249
<b>Årets resultat</b>	<b>1 099</b>	<b>8 180</b>

**Moderbolaget**

<b>Balansräkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Andelar i koncernföretag	61 802	61 802
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>61 802</b>	<b>61 802</b>
Fordringar hos koncernföretag	927	7 178
Övriga kortfristiga fordringar	92	42
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 027</b>	<b>7 222</b>
Kassa och bank	2 216	1 477
<b>Summa tillgångar</b>	<b>65 045</b>	<b>70 501</b>
<b>Eget kapital</b>		
Eget kapital	25 952	19 272
Årets resultat	1 099	8 180
<b>Summa eget kapital</b>	<b>27 051</b>	<b>27 452</b>
Skulder till kreditinstitut	30 000	30 000
Skulder till kreditinstitut	927	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>30 927</b>	<b>30 000</b>
Leverantörsskulder	18	3
Skulder till koncernföretag	1 533	8 711
Skuld till Degerfors kommun	5 288	3 803
Aktuella skatteskulder	73	335
Övriga skulder	2	1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	153	196
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>7 067</b>	<b>13 049</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>65 045</b>	<b>70 501</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 (835) lägenheter, 127 (127) lokalkontrakt och 579 (579) 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:

	20221	2021
Bostäder	54 143	54 143
Lokaler	16 143	16 241
Garage	935	935
<b>Totalt</b>	<b>71 221</b>	<b>71 319</b>

### Affärsområde kommunfastigheter

Fastighetsbeståndet för affärsområdet kommunfastigheter uppgår till en total vägd area om 57 070 kvm (57 070 kvm).

### Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner visar en vinst om 3 883 tkr (3 791 tkr), resultatet är högre än det budgeterade resultatet, vilket främst förklaras av lägre avskrivningar. Årets resultat efter finansiella poster har fördelat sig på affärsområdena bostäder 3 985 tkr (3 785 tkr), kommunfastigheter 0 tkr (0 tkr), sidoordnad verksamhet -102 (6 tkr).

<b>Resultaträkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Hysesintäkter	110 445	109 263
Övriga förvaltningsintäkter	2 678	3 379
Driftsbidrag	10	326
Aktiverat arbete för egen räkning	373	337
Övriga rörelseintäkter	196	167
<b>Summa intäkter</b>	<b>113 702</b>	<b>113 472</b>
Material och tjänster	-54 459	-52 645
Taxebundna kostnader	-11 528	-12 317
Uppvärmning	-13 918	-14 444
Fastighetsskatt	-1 004	-881
Övriga externa kostnader	-331	-546
Personalkostnader	-11 602	-11 491
Avskrivningar och nedskrivningar	-11 160	-11 817
Övriga röreslekostnader	-1 295	-105
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-105 297</b>	<b>-104 246</b>
<b>Röresleresultat</b>	<b>8 405</b>	<b>9 226</b>
Ränteintäkter	249	31
Räntekostnader	-4 771	-5 465
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-4 522</b>	<b>-5 434</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>3 883</b>	<b>3 792</b>
Bokslutsdispositioner	4 500	9 041
<b>Resultat före skatt</b>	<b>8 383</b>	<b>12 833</b>
Skatt på årets resultat	-1 831	-2 912
<b>Årets resultat</b>	<b>6 552</b>	<b>9 921</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Byggnader och mark	275 204	278 465
Inventarier	1 646	2 078
Konst	105	105
Pågående nyanläggningar	10 010	4 132
<b>Summa byggnader, inventarier mm</b>	<b>286 965</b>	<b>284 780</b>
Långfristiga värdepappersinnehav	40	40
Långfristiga fordringar	209	187
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>249</b>	<b>227</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>287 214</b>	<b>285 007</b>
Råvaror och förnödenheter	36	36
Hyses- och avgiftsfordringar	62	89
Andra kundfordringar	117	55
Fordringar hos koncernföretag	5 381	9 989
Fordringar hos Degerfors kommun	1 376	493
Övriga fordringar	1 182	943
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 719	948
<b>Summa varulager och kortfristig fordran</b>	<b>9 873</b>	<b>12 553</b>
Kassa och bank	24 617	35 627
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>34 490</b>	<b>48 180</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>321 704</b>	<b>333 187</b>

<b>Eget kapital</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Eget kapital	44 280	41 538
Årets resultat	6 552	9 920
<b>Summa eget kapital</b>	<b>50 832</b>	<b>51 458</b>
Uppskjuten skatteskuld	5 867	4 149
<b>Summa avsättningar</b>	<b>5 867</b>	<b>4 149</b>
Skulder till kreditinstitut	237 500	252 500
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>237 500</b>	<b>252 500</b>
Leverantörsskulder	10 596	8 503
Skulder till koncernföretag	3 815	3 866
Skuld till Degerfors kommun	4 240	3 285
Aktuella skatteskulder	257	139
Övriga skulder	801	682
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 796	8 602
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>27 505</b>	<b>25 077</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>321 704</b>	<b>333 184</b>

## Degerfors Industrihus AB

Ordförande Örjan Samuelsson (S)  
VD 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 till 15 042 kvm (14 766 kvm) fördelade på 40 (40) hyresobjekt.

### Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar en vinst på 237 tkr (förlust 46 tkr).

<b>Resultaträkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Hysesintäkter	8 234	7 215
Övriga rörelseintäkter	217	172
<b>Summa intäkter</b>	<b>8 451</b>	<b>7 387</b>
Material och tjänster	-3 598	-2 725
Taxebundna kostnader	-644	-675
Uppvärmning	-516	-516
Fastighetsskatt	-183	-189
Övriga externa kostnader	-104	-108
Övriga rörelsekostnader	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 328	-2 094
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-7 373</b>	<b>-6 307</b>
<b>Röresleresultat</b>	<b>1 078</b>	<b>1 080</b>
Ränteintäkter	71	0
Räntekostnader	-912	-1 126
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-841</b>	<b>-1 126</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>237</b>	<b>-46</b>
Bokslutsdispositioner	31	31
<b>Resultat före skatt</b>	<b>268</b>	<b>-15</b>
Skatt på årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>268</b>	<b>-15</b>



<b>Balansräkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Byggnader och mark	36 702	38 822
Pågående nyanläggningar	4 979	3 259
<b>Summa byggnader, inventarier mm</b>	<b>41 681</b>	<b>42 081</b>
Hyses- och avgiftsfordringar	89	145
Fordringar hos koncernföretag	818	818
Aktuella skattefordringar	27	-1
Övriga fordringar	286	106
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	290	17
<b>Summa och kortfristig fordran</b>	<b>1 510</b>	<b>1 085</b>
Kassa och bank	10 846	8 458
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>12 356</b>	<b>9 543</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>54 037</b>	<b>51 624</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Eget kapital	9 476	9 491
Årets resultat	268	-15
<b>Summa eget kapital</b>	<b>9 744</b>	<b>9 476</b>
Obeskattade reserver	269	301
Skulder till kreditinstitut	40 000	40 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
Leverantörsskulder	784	187
Skulder till koncernföretag	340	403
Skuld till Degerfors kommun	265	240
Aktuella skatteskulder	18	18
Övriga skulder	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 617	999
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>4 024</b>	<b>1 847</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>54 037</b>	<b>51 624</b>

## Degerfors Energi AB

Ordförande Per-Olow Linder (V)  
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.

### Affärsidé

Bolagets affärsidé är att inom respektive affärsområde sträva efter att tillgodose kommuninvånarens efterfrågan på el, fjärrvärme, IT-kommunikation och därtill hörande tjänster.

### Elnät

744 (544) nätkunder bytte elleverantör under året. Nätbolaget ansvarar för mätningen, läser av elmätaren och sköter kontakten med nya och gamla elleverantören.

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.

Nätförlusterna uppgick till 3,21 % (3,32 %) av totalt inlevererad energi.

Bolaget har lagt större delen av tillgängliga resurser på reinvesteringar i befintligt nät och mätarbyten.

Driftstörningarna har uppgått till totalt 32 (34), varav 23 (20) stycken på högspänningsnätet och 9 (14) stycken på lågspänningsnätet. Medelavbrottstiden för driftstörningarna har varit 38 (8) minuter. De planerade driftavbrotten uppgick till 27 (70) stycken fördelade med 4 (6) stycken på högspänningsnätet och 23 (64) stycken på lågspänningsnätet. Medelavbrottstiden har uppgått till 2 (3) minuter. För samtliga kunder innebär det en tillgänglighet på 99,992 %.

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

Två nya publika fordonsladdare installerades. En vid Stora Valla och en vid Stora Halla. Bolaget genomförde på uppdrag av ägaren en utredning om framtidens laddinfrastruktur i Degerfors kommun.

### Fjärrvärme

Vid årsskiftet fanns 164 (164) större abonnenter och 278 (275) villor anslutna.

Under året har underhåll och kontroll av distributionsnätet prioriterats, ett mätarbytesprojekt startades under hösten.

Projektering av en transförledning mellan fjärrvärmenäten i Karlskoga och Degerfors har genomförts. Projektet har namnet SKDF och kommer att hanteras inom Möckeln Energi AB.

Fyra nya kundanslutningar genomfördes.

Produktionen uppgick till 42 GWh (49,0), varav 100 % med bibränsle. Antalet graddagar var 95,1 % (99,6 %) av ett normalår, vilket innebär att medeltemperaturen varit högre än normalt. Produktionsenheterna redovisade 18 driftstörningar.

### Stadsnät

Under året anslöts 111 nya kunder till det öppna stadsnätet och vid årets slut fanns 3 857 (3 746) anslutna hushåll och företag. Aktiveringsgraden i nätet ökade med 4,2 %

En IoT pilot har startats tillsammans med Telia och Degerfors Byggen AB. Målet är att ta flera beslut grundade på data samt spara energi i fastigheter.

Bolaget har levererat förbindelser till olika teleoperatörer för deras lokala kommunikationsbehov.

Ett samarbetsavtal med organisationen Nodena har tecknats för att öka konkurrenskraften för att knyta till sig svartfiberaffärer på den lokala marknaden.

Fortsatt arbete med att importera befintlig dokumentation i avsett dokumentationssystem har gjorts.

2022 fick Degerfors Energi positivt besked, från Post- och Telestyrelsen, på sin ansökan om stöd för bredbandsutbyggnad i området Solberga-Stubbetorp-Ölsboda samt området Ölsdalen.

Det rör sig om en utbyggnad till ca 85 fastigheter och i ansökan till PTS sattes en beräknad anslutningsgrad till 65 %. Ca 5 miljoner kronor beviljades i stöd till båda projekten.

### **Ekonomi**

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar 11 635 tkr (14 117 tkr) vilket nästan överensstämmer med det budgeterade resultatet.

<b>Resultaträkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nettoomsättning	70 940	71 958
Aktiverat arbete för egen räkning	1 975	1 672
Övriga rörelseintäkter	10	141
<b>Summa intäkter</b>	<b>72 925</b>	<b>73 771</b>
Kostnader för transitering och inköp av el	-7 094	-7 284
Fjärrvärmebränsle	-9 952	-10 381
Övriga råvaror och förnödenheter	-3 533	-2 180
Övriga externa kostnader	-13 671	-12 890
Personalkostnader	-15 240	-15 420
Avskrivningar och nedskrivningar	-11 449	-10 902
Övriga röreslekostnader	-30	-66
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-60 969</b>	<b>-59 123</b>
<b>Röresleresultat</b>	<b>11 956</b>	<b>14 648</b>
Ränteintäkter	220	14
Räntekostnader	-542	-546
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-322</b>	<b>-532</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>11 634</b>	<b>14 116</b>
Bokslutsdispositioner	6 491	-13 915
<b>Resultat före skatt</b>	<b>18 125</b>	<b>201</b>
Skatt på årets resultat	-3 689	0
Övriga skatter	621	
<b>Årets resultat</b>	<b>15 057</b>	<b>201</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Byggnader och mark	12 380	12 802
Eldistributionsanläggningar	54 407	51 357
Fjärrvärmeanläggningar	48 683	52 553
Statsnätsanläggningar	24 565	25 469
Maskiner, inventarier och fordon	3 855	4 583
Pågående nyanläggningar	2 749	746
Andelar i intresseföretag	300	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>146 939</b>	<b>147 510</b>
Bränslelager	487	510
Kundfordringar	2 716	3 398
Fordringar hos koncernföretag	3 987	10 807
Fordringar hos Degerfors kommun	859	769
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6 641	5 588
<b>Summa varulager och kortfristig fordran</b>	<b>14 690</b>	<b>21 072</b>
Kassa och bank	34 769	22 392
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>49 459</b>	<b>43 464</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>196 398</b>	<b>190 974</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Eget kapital	43 276	39 503
Årets resultat	15 057	201
<b>Summa eget kapital</b>	<b>58 333</b>	<b>39 704</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	<b>95 175</b>	<b>107 985</b>
Skulder till kreditinstitut	20 000	20 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
Förskott från kunder	12	15
Leverantörsskulder	2 967	2 585
Skulder till koncernföretag	935	9 044
Skuld till Degerfors kommun	664	1 209
Övriga skulder	13 570	6 395
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 742	4 037
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>22 890</b>	<b>23 285</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>196 398</b>	<b>190 974</b>