



DEGERFORS
KOMMUN

Årsredovisning 2021

Dnr: KS 00377-2021

Degerfors kommun
Postadress
Degerfors kommun
693 80 Degerfors

Hemsida
www.degerfors.se
Besöksadress
Nämndhuset
Herrgårdsgatan 37, Degerfors

E-post
kommun@degerfors.se

Telefon
0586-481 00

Fax
0586-483 86

Organisationsnr
212000-1934

Bankgiro
5861-9370

Innehållsförteckning

DEGERFORS KOMMUN.....	5
De förtroendevalda är uppdragsgivare.....	5
Kommunfullmäktige.....	5
Kommunstyrelsen och nämnderna	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	9
Årets resultat.....	9
Ändring av budget.....	10
Översikt över verksamhetens utveckling.....	11
Den kommunala koncernen	12
Händelse av väsentlig betydelse	14
Degerfors kommun.....	14
Degerforsbyggen AB.....	15
Degerfors Industrihus AB.....	16
Degerfors Energi AB	17
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	18
Verksamheternas måluppfyllelse	18
Barns bästa	20
Äldres trygghet	22
Samhällsutveckling i framkant.....	25
Tillväxt i fokus.....	27
Ansvar för hållbar utveckling.....	30
Samlad analys kring måluppfyllelse	32
Finansiella mål.....	34
Kommunala bolag.....	36
Likviditet	36
Förväntad utveckling.....	38
Degerfors kommun.....	38
Degerforsbyggen AB.....	38
Degerfors Industrihus AB.....	39
Degerfors Energi AB	39
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	40
Bedömning av resultat eller ekonomisk ställning.....	40

Degerforsbolagen AB	40
Degerforsbyggen AB.....	41
Degerfors Industrihus AB.....	41
Degerfors Energi AB	41
Befolkning.....	41
Näringsliv och kommunen.....	47
Omvärldsanalys.....	48
Framtid.....	49
Finansiell analys.....	50
Resultat.....	50
Kapacitet.....	53
Risk	54
Kontroll.....	56
Analys över bolagen	57
Åtterrapporering av Finanspolicy.....	59
Ränteswappar	59
Samlad bedömning utifrån finansiell analys.....	59
Pensionsförpliktelser	61
Balanskravsresultat.....	62
Åtgärdsplan för återställande av underskott enligt kommunallagen.....	64
Bakgrund.....	64
Beskrivning av synnerliga skäl och laglighetsprövning	64
Synnerliga skäl.....	65
Åtgärdsplan enligt kommunfullmäktiges beslut 2021-03-29.....	65
Övergripande om den ekonomiska situationen inom Degerfors kommun.....	66
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	67
Styrmodell.....	67
Väsentliga personalförhållanden	68
Degerfors kommun	68
EKONOMISK REDOVISNING	74
Resultaträkning.....	74
Balansräkning.....	75
Kassaflödesanalys.....	77
Resultat- och balansräkning, Vatten- och avloppsverksamhet.....	78

Resultat- och balansräkning, Renhållningsverksamhet.....	79
Driftredovisning.....	80
Driftredovisning per verksamhetsområde.....	81
Investeringsredovisning.....	82
Noter.....	83
Begreppsförklaringar.....	95
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	97
Kommunstyrelsen.....	97
Bygg- och miljönämnden.....	99
Servicenämnden.....	101
Kultur- och utbildningsnämnden.....	104
Socialnämnden.....	107
Gymnasienämnden.....	110
Folkhälsonämnden.....	112
Överförmyndarnämnden.....	115
Taxe- och avgiftsnämnden.....	118
Bergslagens räddningstjänst.....	122
DEGERFORS BOLAGSKONCERN.....	125
Degerforsbolagen AB.....	125
Degerforsbyggen AB.....	128
Degerfors Industrihus AB.....	132
Degerfors Energi AB.....	134

DEGERFORS KOMMUN

De förtroendevalda är uppdragsgivare

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

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

Kommunfullmäktige

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

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

Degerfors kommun styrs av Vänsterpartiet i minoritet.

Mandatfördelningen för nuvarande och tidigare mandatperioder framgår av tabell.

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

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.

Folkhälsonämnden, där folkhälsofrågor, kost- och städverksamhet bedrivs är gemensam med Karlskoga kommun där Karlskoga kommun är värdkommun. Överförmyndarnämnden bedrivs gemensamt av Degerfors, Filipstad, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors kommuner där Kristinehamns kommun är värdkommun. Degerfors kommun ingår i en gemensam taxee- och avgiftsnämnd med kommuner i Sydärke där Hallsbergs kommun är värdkommun.

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

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2021 har varit ett omtumlande år. Jag tillträdde den 25 januari och det innebar stora utmaningar. Till att börja med så bildade vi en stark majoritet där Socialdemokraterna och Liberalerna ingick tillsammans med Vänsterpartiet. Men så ändrades allt under kommunfullmäktigemötet i maj då Socialdemokraterna och Liberalerna valde att lämna majoriteten och gick i opposition. Från juni månad har Vänsterpartiet suttit i minoritetsstyre under resten av verksamhetsåret. Det har inneburit att vi fått sökt majoritet i varje enskild fråga. Den enskilt viktigaste frågan för mig har varit en budget i balans och det har inneburit att vi tvingats fatta många tuffa beslut för att få till en striktare ekonomistyrning. Det har varit många möten med kommunstyrelsens arbetsutskott ekonomi för att följa upp budgeten i förvaltningarna.

Som ny ordförande i kommunstyrelsen har jag försökt att träffa både verksamheter, näringsliv och föreningsliv i den mån det har varit möjligt på grund av pandemin. Vi har haft både digitala och fysiska möten. Det har varit väldigt givande trots att jag föredrar fysiska möten framför de digitala. Bland annat har jag och kommundirektören haft ett digitalt möte med kronprinsessparet gällande pandemin och hur det har påverkat Degerfors kommun.

Trots den dåliga ekonomin har vi inte bara bromsat och dragit ner på verksamheter.

Vi har till exempel en egen gymnasieskola från augusti månad. Vi tog beslut om att avsluta den gemensamma nämnden med Karlskoga kommun ett år tidigare än det avtalet sade. Det har visat sig redan efter ett halvår vara en lyckad satsning.

- Resultatet blev ett överskott om 3 miljoner kronor. Våra elever har dessutom fått utökade möjligheter att använda busskort som de inte haft om vi hade varit kvar i den gemensamma nämnden.
- Vi har utökat programutbudet med ett handelsprogram.

Vi har beslutat om en omorganisation av arbetsmarknadsenhetens verksamhet där mycket fokus kommer att vara på stegförflyttning till egen försörjning samt utökade insatser för att uppnå det. Barnfamiljer ska prioriteras i arbetet med att komma i egen försörjning. Det här är viktiga insatser både för den enskildes- och kommunens ekonomi. Att bidra till sin egen försörjning är en av de primära sakerna för att få bättre självkänsla och må psykiskt och fysiskt bättre. Det är även ett sätt att öka integrationen i vår kommun.

Vi har också beslutat att satsa på IT. En kartläggning påbörjades under december för att uppdatera digitalisering i kommunen. Det innebär att kommunen blir effektivare samt ökar demokratin och tillgängligheten för våra medborgare.

Inom skolan har vi bland annat infört en särskild undervisningsgrupp (SUND) för årskurs 1-6. Alla barn ska få en individanpassad skolgång för att klara studiemålen. Därför är det viktigt att det finns möjlighet till det för alla barn oavsett årskurs. Tidigare har det bara funnits på högstadiet.

Planering har påbörjats av trygghetslägenheter. Det är ett mellanboende där det finns trygghetsvårdar som bistår hyresgästerna.

För att bevara Stora Vallaskolan utan att riskera fler vattenskador samt minska energikostnaderna har nya tak på samtliga byggnader vid Stora Vallaskolan påbörjats.

Vi har delvis rustat upp Stora valla arena till allsvenskt spel. Upprustningen av stora valla arena har gått enligt planen. Bland annat har ljusmasterna byts ut.

När gymnasieskolans nationella idrottsutbildning behövde ha hela bollhallen fick vi börja se över möjligheten om att tillgodose Degerfors innebandyklubb och Degerfors Orion med nya träningsmöjligheter. Det drog ut på tiden men i slutet av året kunde vi enas om att stötta dessa föreningar med en temporär lösning. Även i Parkhallen har det beslutats om ett nytt golv för att ge fler möjligheter till träning.

Den största satsningen i Degerfors historia är byggnationen av det nya vattenverket som är en satsning för framtiden och miljön. Degerfors kommer kunna leverera ett vatten helt utan kemikalier direkt från Lokaåsen.

Att bygga en hälsotrappa har påbörjats. Den byggs med hjälp av byggprogrammet på vår gymnasieskola. Det känns bra att kunna erbjuda våra elever riktiga byggprojekt. Projektet syftar till att öka folkhälsan för våra medborgare.

Vi har även infört fler aktiviteter för våra äldre. Mötesplatsen är till för både de som bor på våra boenden och övriga äldre i samhället. Vi vet att ensamheten minskar välmående. Därför är det viktigt att fortsätta att utöka med ännu fler aktiviteter.

Socialnämnden har haft ett tufft år. Här har man inte kunnat få till de kostnadsminskningar som är nödvändiga för att få en budget i balans trots att det gjorts en del spar så har det blött ut på andra ställen så vi har ett utfall som är långt sämre än budget.

I slutet av oktober var prognosen för helåret sämre än tidigare med drygt 3 miljoner. Då beslutade kommunstyrelsen att ta in KPMG som konsult för att granska prognos och redovisningsarbetet.

När man jämför Socialnämndens kostnader med andra kommuners, så sticker Degerfors ut rejält. Det indikerar att vi behöver se över alla enskilda kostnader för att se varför det skiljer så mycket.

I början av 2022 uppdagas det att de siffror för 2021 som redovisats till politiken inte varit korrekta. Det är olyckligt att inte det uppdagats tidigare under året så vi hade kunnat agera. KPMG har fått ytterligare ett uppdrag och det är nu att genomlysa alla verksamheter.

Trots det stora underskottet på 20,6 miljoner för socialnämnden så går hela kommunen med ett överskott om 14,8 miljoner. Det är ett resultat som är 25,8 miljoner bättre än förra årets resultat. Vi arbetar nu systematiskt med att få en långsiktig och hållbar ekonomi i kommunen.

Anneli Mylly
Kommunstyrelsens ordförande



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årets resultat

Resultat för perioden visar ett överskott om 14 832 tkr (-11 109 tkr). Socialnämnden visar ett stort underskott och övriga nämnder visar överskott. Jämfört med budget 2021 om ett överskott om 12 501 tkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 2 332 tkr.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott om 7 423 tkr i förhållande till budget. Resultatet beror främst på budgeterad buffert inom kommunstyrelsen, lägre aktivitet inom bostadsanpassning, underskott inom gymnasienämnden, överskott inom blockhyran mot Degerforsbyggen AB, lägre nyttjande av färdtjänst och överskott inom övriga avdelningar inom kommunstyrelsen. Överskottet tillskrivs även av inte tillsatta tjänster del av året samt låga kostnader för resor, kurser och fortbildning på grund av pandemin.

Den gemensamma gymnasienämnden med Karlskoga kommun, som finansierats inom kommunstyrelsens budget, upphörde 2021-06-30. Gymnasienämndens verksamhet har medfört ett underskott för Degerfors del med 376 tkr mot budget.

Bygg- och miljönämnden

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

Servicenämnden

Servicenämndens skattekollektiv redovisar ett överskott om 2 261 tkr i förhållande till budget. Resultatet beror främst på lägre kostnad för vinterväghållning, en budgeterad post för svenska för invandrare har genomförts via kultur- och utbildningsnämnden istället samt högre uppbokad hyresintäkt.

Kultur- och utbildningsnämnden

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott om 1 577 tkr i förhållande till budget. Resultatet beror främst på ett överskott inom förskolan, ett underskott inom grundskolan, grundsärskola och centralt verksamhetsstöd som totalt ger ett underskott om 1 480 tkr medan gymnasieskolan, gymnasiesärskolan och svenska för invandrare gav ett överskott om 3 058 tkr.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott om 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 11 312 tkr i förhållande till budget. Resultatet beror främst på högre generella statsbidrag, högre avräkningar för skatteintäkter 2020 och 2021, lägre avskrivningar, positivt netto för pensionskostnader och löneavgifter.

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 24 472 tkr (21 835 tkr) efter finansiella poster. Se även under Degerfors bolagskoncern för mer detaljer om bolagen.

Investeringar

Kommunens investeringar har uppgått till 93 836 tkr (36 850 tkr).

Bolagens investeringar har uppgått till 20 128 tkr (29 760 tkr).

Ändring av budget

I förhållande till ursprunglig budget har följande ändringar skett.

Driftsbudget

140 tkr har flyttats från kommunstyrelsen till kultur- och utbildningsnämnden avseende skillnad i arvoden för avgående respektive tillträdande ordförande för kultur- och utbildningsnämnden.

2 300 tkr har flyttats från kommunstyrelsen till servicenämnden avseende integrationsprojektet inom AME som administreras inom servicenämnden.

27 950 tkr har flyttat från kommunstyrelsen till kultur- och utbildningsnämnden avseende kostnader för gymnasieskolan under andra halvåret 2021.

Investeringsbudget

I förhållande till ursprunglig beslutad budget har följande ändringar skett.

Beslut	Tkr	Nämnd
Ursprunglig investeringsbudget	78 930	
KF 2021-01-18, § 19. Stora Valla arena	6 000	SRN
KF 2021-02-22 § 29. Stora Valla arena, belysning	13 000	SRN
KF 2021-04-26 § 80. Tak Stora Vallaskolan	3 755	KS
Överflyttning av investeringsbudget från 2020 till 2021	3 931	KUN
Överflyttning av investeringsbudget från 2020 till 2021	1 223	SRN (skatt)
Överflyttning av investeringsbudget från 2020 till 2021	25 678	SRN (avg.)
Överflyttning av investeringsbudget från 2020 till 2021	788	SN
Summa	133 305	

Översikt över verksamhetens utveckling

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

Kommunkoncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter, tkr	241 865	261 810	254 686	290 345	267 119
Verksamhetens kostnader, tkr	815 501	797 613	794 866	767 010	737 895
Årets resultat, tkr	28 341	6 354	-25 859	15 562	18 396
Soliditet 1)	20%	20%	20%	23%	21%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	-5%	-7%	-7%	-5%	-7%
Nettoinvesteringar, tkr 2)	113 782	66 610	56 456	82 128	57 736
Självfinansieringsgrad 3)	79%	101%	52%	70%	148%
Långfristig låneskuld, tkr	615 386	581 533	520 483	531 584	538 584
Antal anställda 31 december	715	745	735	715	731
Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd 31 december	9 534	9 631	9 666	9 665	9 668
Kommunal skattesats, kr	23,00	22,30	22,30	22,30	22,30
Verksamhetens intäkter, tkr	142 194	162 313	159 537	174 818	165 054
Verksamhetens kostnader, tkr	761 752	749 734	750 239	704 702	688 358
Årets resultat, tkr	14 832	-11 109	-41 454	3 201	31
Soliditet 1)	18%	17%	21%	29%	27%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	-30%	-38%	-39%	-29%	-28%
Nettoinvesteringar, tkr 2)	93 836	36 850	30 229	23 295	22 253
Självfinansieringsgrad 3)	39%	56%	-73%	35%	221%
Långfristig låneskuld, tkr	272 886	233 033	153 983	154 084	164 284
Antal anställda 31 december	680	709	700	683	700

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

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

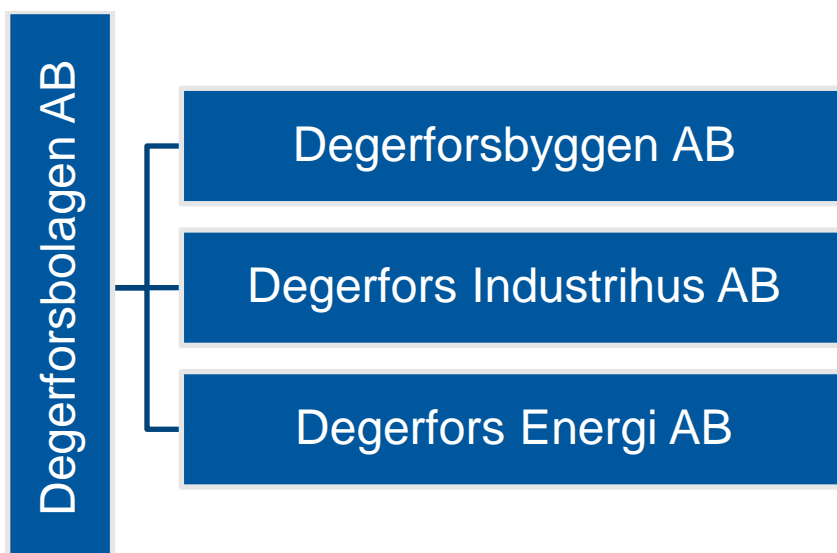
3) Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar

Den kommunala koncernen

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

Degerfors kommuns andel i Bergslagens räddningstjänst är cirka 11 %.





Händelse av väsentlig betydelse

Degerfors kommun

Pandemin har även under 2021 präglat verksamheten i hela kommunen, men framför allt inom kultur- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen.

I februari 2022 utbröt krig i Ukraina som i skrivande stund är svårt att överblicka vad det får för konsekvenser för världen, Sverige och Degerfors.

Ett mycket viktigt arbete för samtliga nämnder har varit att anpassa sin verksamhet till budget. Det är i första hand kultur- och utbildningsnämnden och socialnämnden som har haft krav på besparingar.

Kommundirektören fick under våren i uppdrag av kommunstyrelsen att ha en striktare ekonomistyrning och det har präglat arbetet under verksamhetsåret. Flera insatser har gjorts under året för att nå en ekonomi i balans. Under våren har kommunen infört inköpsstopp, anställningsstopp samt kvalificerad övertidsstopp som en insats för att få ett positivt ekonomiskt resultat.

Kommundirektören har vid chefsträff för kommunens samtliga chefer inlett ett utvecklingsarbete som syftar till att alla ska arbeta mot samma mål inom kommunen, att alla ska förstå sitt uppdrag, känna delaktighet och framför allt hur vi får alla med oss på förändringsresan. Ett steg i att skapa ett gränsöverskridande lärande, skapa effektiviseringar och arenor för god dialog mellan de olika förvaltningarna är de samtal som påbörjats under årets chefsträffar.

För att stärka styrning och ledning i kommunen har det genomförts en utbildning för kommunens chefer för att lära hur man arbetar med ett lösningsinriktat förhållningssätt. En chefsutbildning har genomförts för att stärka kunskaperna i systematiskt arbetsmiljöarbete.

Kommundirektören har i början av 2021 startat ett arbete där målet är ett resultat i balans 31 december 2022. Under arbetsprocessen sammanställer varje nämnd genomförda och planerade åtgärder som visar vägen fram till resultat i balans. Varje åtgärd ska vara tidsatt avseende när beslut togs/tas och när verkan uppnås.

En workshop genomfördes tillsammans med politiken där målet var att formulera en långsiktig strategi för kommunen. Under workshopen diskuterades även hur man tillsammans kan arbeta för att öka professionalismen i hela tjänsteorganisationen.

Kommunen behöver ytterligare stärka arbetet över förvaltningsgränserna för att tillsammans bli starka och arbetar så effektivt som möjligt med medborgarens bästa i fokus.

Kommunen har skapat ett integrationsprojekt där alla förvaltningar inom kommunen har deltagit och arbetet har utmynnat i ett projekt som innebär arbete som integration. Projektet samordnas av serviceförvaltningen och pågick året ut.

För att hitta samarbetsformer både internt och externt för att skapa nödvändiga effektiviseringar har det under året pågått en utredning av framtidens arbetsmarknadsenhet (AME) där alla förvaltningar samarbetar. En kartläggning har gjorts kring försörjningsstöd samt dagens AME-verksamhet. Under hösten fortsatte arbetet med att ta fram ett förslag på en ny organisation för att skapa framtidens AME och den nya organisationen är nu antagen av kommunfullmäktige.

Under våren har arbetet med kommunens värdegrund utmynnat i en antagen värdegrund i kommunfullmäktige. Arbetet med att implementera värdegrunden påbörjades under hösten och fortsätter under 2022.

Arbetet med digitaliseringen och användandet av ny teknik behöver fortsatt utvecklas för att dels möta ökade behov, för att effektivisera och bibehålla kvalitet. Under året har man arbetat med att digitalisera nämndmöten. En utredning har skett av IT-organisationen och enheten tillhör sedan 1 januari 2022 kommunstyrelseförvaltningen.

En workshop om kommunens målarbete har genomförts och syftade till att sätta riktningen för kommunens målarbete. Under workshopen fick de förtroendevalda dels utvärdera och diskutera nuvarande mål, men workshopen innehöll också underlag och uppgifter för att skapa förslag till nya mål. Workshopen ledde till framtagande av nya mål, nya riktningar framöver och skapade en gemensam grund om hur målarbetet i kommunen ska fortskrida.

Arbetet med trygghetsfrågor har utvecklats under året. Medborgarlöften har antagits i kommunfullmäktige och tillsammans med samverkansavtal med polisen och Karlskogas kommun, så skapar det en grund för vårt fortsatta arbete i det lokala brottsförebyggande arbetet. Syftet är att skapa en nollvision mot brott.

Under året tillsattes en arbetsgrupp för införandet av en visselblåsarfunktion. Arbetsgruppen arbetade fram ett förslag till beslut som har presenterats för kommunstyrelsen.

En ny styrmodell antogs i slutet av året och inkluderar de ekonomiska styrprinciperna.

För kommunens lokaler och fastigheter så behövs en fortsatt utveckling av en bättre samordning för att öka effektiviseringen och därmed minska kostnader. Ett arbete pågår angående eventuell bolagisering av kommunens fastigheter.

Kommun sätter barnen i fokus och att arbeta med trygghetsfrågor. Kommunen har fått nationella utmärkelser för båda dessa arbeten. I slutet av året blev det klart att kommunen får fortsatt förtroende av Unicef att vara barnrättskommun.

Under året har inletts avtalssamverkan med Karlskoga kommun gällande bostadsanpassning samt upphandling.

Avancemanget för Degerfors IF till allsvenskan har medfört att stora investeringar har gjorts på Stora Valla arena under året.

Karlskoga kommun beslutade i december 2020 att säga upp avtal om en gemensam gymnasienämnd. Avtalet upphörde den 30 juni 2021 och från och med 1 juli 2021 bedriver Degerfors kommun gymnasieskolan i egen regi inom kultur- och utbildningsnämnden.

Degerforsbyggen AB

Allmänt

Under året har en förstärkning skett organisatoriskt på teknisk förvaltning, där delvis nya och helt nya roller tagits fram. En helt ny och tillkommande roll är Teknisk samordnare som syftar till att styra in bolagets strategiska arbete mer vad gäller energieffektiviseringar och underhållsplaner inom området. Ett energiuppföljningssystem har införskaffats under hösten och arbetet pågår i syfte att driftsätta detta under början av 2022.

Under hösten har ett arbete med personal inom den egna organisationen, ledningsgruppen och styrelsen genomförts i syfte att ta fram en affärsplan för verksamhetsåren 2022-2026. Utefter denna process har tre huvudmålområden identifierats, Ekologisk-, Ekonomisk- och Social hållbarhet. Utefter dessa målområden kommer 2022 inledningsvis kantas av framtagandet av strategier och konkretisering av respektive målområde.

Affärsområde bostäder

Vakansgraden har under 2021 varierat under året och har i medeltal varit högre än föregående år, vakansgraden har varierat mellan 0,2 och 3,2 procent för hela bostadsbeståndet.

Förhandling med hyresgästföreningen angående nya hyror inför 2022 genomfördes under december månad och resulterade i en höjning från och med den 1:a januari med 1,5 procent för en normallägenhet.

Under året har det skrivits 7 nya lokalkontrakt där huvuddelen avser förändring av ytor inom boenden Degerfors Kommun.

Renoveringsåtgärder i 76 st (79 st) lägenheter vilket motsvarar 9,1 % (9,5 %) av lägenhetsbeståndet.

Vi har under året haft inflyttning i 170 st (127 st lägenheter) och utflyttning i 170 st (142 st), inklusive omflyttning inom beståndet.

Förbrukningen av fastighetsel blev 1 691 (1 472) MWh.

Graddagskorrigerad energiförbrukning för uppvärmning blev 8991(8956) MWh exkl. Hagvägen med 89 (97) kWh/kvm A-temp.

Vattenförbrukning under året blev 88 691 (89 381) kbm.

Affärsområde kommunfastigheter

Under räkenskapsåret har en större renovering av taket på Stora Vallaskolan genomförts.

Övriga större ombyggnads- och underhållsåtgärder listas nedan:

- Renovering av två gymnastiksal, Stora Vallahallen
- Reparation av flera tak, främst på skolor
- Uppsättning av övervakningskameror, Stora Vallaskolan
- Renovering av lokal, Medborgargatan

Graddagskorrigerad energiförbrukning för uppvärmning blev 6 237 (7 151) MWh exkl Åtorp skola och förskola med 82 kWh/kvm A-temp.

Vattenförbrukningen har under året minskat till 18 477 (20 953) kbm.

Förbrukningen av fastighetsel blev 3 114 (2 890) MWh.

Degerfors Industrihus AB

Världsorganisationen klassade den 11:e mars 2020 Coronavirusets utbrott som en pandemi. Coronaviruset har inte haft någon stor ekonomisk påverkan på bolaget. Bolaget har följt de nationella och lokala riktlinjerna i stort.

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

Under året har uthyrning till nya lokalhyresgäster skett men även befintliga lokalkontrakt har varit föremål för förhandlingar och förändringar. I början av året trädde ett nytt lokalkontrakt ikraft där ny hyresgäst avsåg att bedriva verksamhet genom uthyrning av Padel-banor, uthyrningen ifråga resulterade i viss ombyggnation av aktuell byggnad men innebar även att redan befintlig hyresgäst behövde anpassa sitt lokalnyttjande i byggnaden.

Redan befintliga lokallyresgäster i lokaler belägna inom fastigheten Högbergstorp 1:59 har även sett sitt lokalbehov under året förändrats, varpå en del befintliga lokalkontrakt har förhandlats och/eller förändrats.

Under året har en upphandling genomförts med det tidigare framtagna förfrågningsunderlaget rörande en nyproduktion av en industrilokal om 2000m², konkurrensen i upphandlingen bedöms ha varit god men trots denna resulterade prisbilden i ett i nuläget för hög hyreskostnad för tilltänkt hyresgäst. En ny upphandling med aktuellt förfrågningsunderlag kommer i framtiden att genomföras efter önskemål från aktuell intressent.

Det i början av 2020 nedmonterade fryslagret var tänkt att tillhandahållas i den upphandling som genomfördes avseende nyproduktion om 2000 m² industrilokal. När upphandlingen ej resulterade i ett påbörjandet av byggnation har det sedan tidigare nedmonterade fryslagret istället tänkts att användas till uppförandet av ett företagshotell på annan plats i kommunen.

Utöver uthyrningar och förhandlingar om befintliga eller tilltänkta nya lokaler har även ett potentiellt fastighetsförvärv utretts under första halvan av året med dock med utfallet att parterna inte kunde enas om en tilltänkt köpeskilling.

Den totala graddagskorrigerade energiförbrukningen för uppvärmning uppgår till 601 MWh (613 MWh) med 43 kWh/kvm A-temp.

Den totala förbrukningen av el uppgår till 317 kWh (339 MWh).

Den totala vattenförbrukningen uppgår till 3 266 kbm (4 185 kbm).

Degerfors Energi AB

Världensorganisationen klassade den 11:e mars 2020 Coronavirusets utbrott som en pandemi. Pandemin har inte haft någon stor ekonomisk påverkan på bolaget. Bolaget har följt de nationella och lokala riktlinjerna i stort, och haft några bekräftat smittad medarbetare under året.

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

Graddagsmässigt blev året 2021 i princip ett ”normalt” år. 99,6 % av vad som betraktas som ett normalår. Två perioder med riktigt kallt väder innebar överruttagsavgifter för elnätet och spetsproduktion med dyrare bränsle för fjärrvärmens.

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 vilket ledde till att besluten återförvisades till EI. EI åläggs därmed att lämna omräknade nya beslut till elnätsägarna. En av de faktorer som har stor betydelse för besluten är nivån på WACC-räntan vilket var en av de punkter som överklagades. Nya beslut förväntas under 2022.

Nya ägardirektiv fastställdes av kommunfullmäktige i december och hanteras på årsstämman 2022. En ny förvaltningsorganisation för bolagets kundinformationssystem är under uppbyggnad tillsammans med bolagets samarbetspartners Filipstads Energinät och Näckåns Energi.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Verksamheternas måluppfyllelse

Under 2021 genomfördes en genomlysning av kommunens arbete med målstyrning och uppföljning. För att utveckla arbetet kring målstyrningen har ett samarbete med KPMG genomförts och med hjälp av deras analyser och rekommendationer har utvecklingen tagit flera steg ytterligare framåt. Det är ett arbete som leds av kommundirektören. Bland annat har det resulterat i en lathund för målsättning och uppföljning som kommunen fortsatt ska arbeta med. Tydligare prioriteringar i målstyrningen har gjorts för 2022 och arbetet med indikatorer har stärkts.

I målarbetet använder Degerfors kommun det digitala ledningssystemet Stratsys, som syftar till att systematisera och skapa en tydligare röd tråd i kommunens målarbete. Det är ett utvecklingsarbete som har stärkts under verksamhetsåret. Den röda tråden innebär att det ska finnas en tydlig koppling och förankring från kommunfullmäktiges vision (fokusområden) till uppsatta mål i kommunen till de aktiviteter som genomförs i verksamheterna. Det är det som redovisas i följande avsnitt. En sammanställning av målarbetet i relation till fokusområdena.

För 2021 har kommunfullmäktige beslutat om fem fokusområden för att styra arbetet i nämnder och förvaltningar under verksamhetsåret. De fem fokusområdena är Barns bästa, Äldres trygghet, Samhällsutveckling i framkant, Tillväxt i fokus och Ansvar för hållbar utveckling. Degerfors vision ska fungera som ett paraply för den ordinarie verksamheten.

Varje nämnd har därefter brutit ner respektive fokusområdena till egna nämndmål. Till nämndmålen tas indikatorer fram som syftar till att mäta måluppfyllelsegraden. Till målen tas aktiviteter fram, aktiviteterna anger vad som ska göras i respektive verksamhet för att bidra till att förverkliga målet. Detta sammanställs i förvaltningarnas verksamhetsplaner.

Arbetsprocessen i kommunen för uppföljningen av fokusområdena är att varje nämnd följer upp sitt målarbete och gör en samlad analys om hur arbetet med att förverkliga kommunfullmäktiges fokusområden har sett ut under året (måluppfyllelse). Varje nämnd gör egna delårsrapporter och årliga verksamhetsberättelser. Måluppfyllelsen av fokusområdena bygger på nämndernas underliggande rapporter. Uppföljningen består av en analys av måluppfyllelse av respektive nämndmål samt av genomförda aktiviteter. Nämndmålens måluppfyllelse fungerar som indikatorer för att mäta måluppfyllelsegraden för respektive fokusområde. I måluppföljningen av fokusområde redogörs för det arbete som genomförts i relation till framtagna nämndmål.

Ledningssystemet Stratsys bidrar till att systematisera målarbetet genom att systemet automatiskt sammanställer måluppfyllelsen för fokusområdena, utifrån nämndernas måluppföljning. Den samlade bedömningen av måluppfyllelse i Stratsys redovisas genom en trefärgad måluppfyllelsemetare – röd, gul och grön (Se metare i nedan avsnitt). Röd innebär ej uppfyllt, gul innebär delvis uppfyllt och grön att målet är uppfyllt.

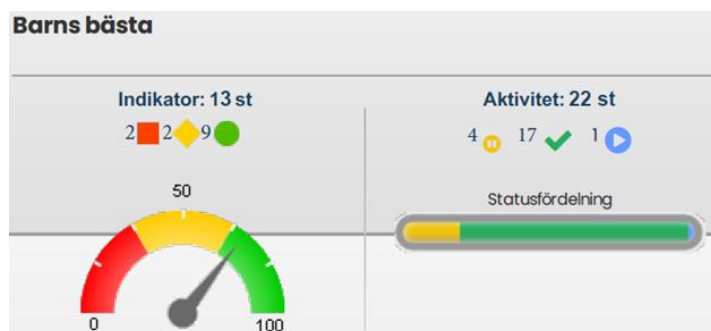
Bedömningarna om fokusområdet måluppfyllelse baseras på den ambitionsnivå och vad som planerades att uppnås när nämnderna antog sina mål och förvaltningarnas verksamhetsplaner. Fokusområdena innebär långsiktigt utvecklingsarbete som sträcker sig över tid. Därför behöver progression tas i beaktning vid utvärdering av fokusområden, då förvaltningarnas verksamhetsplaner endast sträcker sig över 1 år. Målarbetet i nämnderna kan ha en hög

måluppfyllelsegrad och samtidigt innebära att det finns fortsatta utvecklingsområden och steg som behöver tas i relation till att förverkliga fokusområdet. Denna progression förverkligas genom kommunens målarbete.

För ytterligare läsning och fördjupning i Degerfors kommuns målarbete hänvisar vi till de olika nämndernas verksamhetsberättelser, där redovisas uppföljningen för respektive nämndmål med tillhörande indikatorer och aktiviteter.

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.



Indikator	Utfall	Mål	Kommentar
● Andel medarbetare som har utbildning i barnrättsanalys (Kommunstyrelsen)	100 %	100 %	
● Andel överklagade beslut som berör barn, som står sig i första instans. (Kommunstyrelsen)	100 %	100 %	
● Andel tjänsteskrivelser som berör barn där barnrättsperspektivet dokumenterats i beredningen (Kommunstyrelsen)	100 %	100 %	
● Antal trafikmiljöolyckor med barn inblandade (Kommunstyrelsen)	0	0	
● Nöjdhetsindex (Kultur- och utbildningsnämnden)	97 %	100 %	
◆ Läroplanernas övergripande mål (Kultur- och utbildningsnämnden)	70 %	83 %	
■ Antal elevråd genomförda (Servicenämnden)	0	2	Ej genomförts pga. pandemin.
● Genomföra ett utbildningstillfälle (Servicenämnden)	1	1	
◆ Antal genomförda föreningsråd. (Servicenämnden)	2	4	
● Gång och cykelvägar till och från skola upplevs som trafiksäkra. (Servicenämnden)	● Ja		
■ Andelen personal som deltagit i grundutbildning för barnkonventionen (%) (Socialnämnden)	0 %	70 %	Särskild satsning inom SN som skjutits upp pga. av pandemin.
● Antal aktiviteter med skolan och andra aktörer inom projektet FAMU (förebyggande arbete med unga) (Socialnämnden)	8	3	
● Antal Handläggare som har gått utbildning inom rättssäker myndighetsutövning (antal personal) (Socialnämnden)	5	5	

Sammantagen bedömning är att målet till övervägande del är uppfyllt, även om mätaren visar på utvecklingsmöjligheter. Till fokusområdet barns bästa har totalt 11 mål upprättats. Till dessa har 13 indikatorer kopplats och totalt 22 aktiviteter planerats att genomföras. Av målen är 7 grönmärkade, 2 är gulmärkade och 2 är rödmärkade. De rödmärkade beror i huvudsak på pandemin och berör mål som handlat om utbildning och dialogträffar. 17

aktiviteter har genomförts, 1 är under pågående (fortsätter över till nästa verksamhetsår) och 4 har fått avvaktas med p.g.a. pandemin..

I fokusområdet anges att Degerfors kommun är en barnrättskommun där de unga visas respekt och görs delaktiga i samhällsutvecklingen. Skolornas årliga enkäter och aktiva elevrådsarbete tillsammans med förnyad rätt att kalla oss barnrättskommun styrker bilden av god måluppfyllelse.

Samtliga anställda i kommunen har erbjudits att gå en barnrättsutbildning, detta arbete initierades och samordnades av kommunstyrelseförvaltningen. För att barns bästa ska kunna tas i beaktning i beredningar och beslut så är grundförståelse för barnkonventionen en del i det arbetet samt ett viktigt perspektiv att ha när det kommer till barn och ungas delaktighet i samhällsutvecklingen. Förutom ökad kunskap så ska utbildningen bidra till att barnkonsekvensanalys tas med i beredningar och synliggörs i tjänsteskrivelser.

Vad gäller delmålet i fokusområdet om *trygga skolor* bedöms målet till övervägande del som uppfyllt. Årets trygghetsenkäter i skolorna indikerar en hög trygghetsnivå i samtliga skolor jämfört med riket. Under år 2021 har kommunen även fokuserat på barn och ungdomars trafikmiljö kring skolorna.

Pandemin har påverkat förutsättningarna för att kunna föra dialog, under verksamhetsåret har en medborgardialog om elevers upplevda trafiksäkerhet genomförts tillsammans med elever i åk 6. Sammantaget så framkom att ingen av eleverna kände sig osäker på vägen till eller från skolan. Synpunkter och förslag som framkom i dialogen överlämnades till serviceförvaltningen för att se över planering och beakta inkomna synpunkter och förslag.

Säkerhetssamordnare, skola och polisen har under året påbörjat ett planeringsarbete i syfte att höja säkerheten på skolorna. Arbetet har kännetecknats av ett gott samarbete och har lett till en ökad närvaro av polisen på skolorna. Skadegörelsen har minskats i sin helhet, kameraövervakningen har gett effekt på de skolor där de har placerats ut. Dock har skadegörelsen förflyttats, vilket innebär fortsatt arbete.

Avseende delmålet i fokusområdet om att *i trygga, jämlika skolor får de kunskaper och färdigheter* så speglar det några av läroplanernas övergripande mål. Exempelvis kunskaper, trygghet samt likvärdighet (tillgänglig lärmiljö). Målet bedöms för 2021 som delvis uppfyllt. Vad gäller en jämlik, likvärdig eller tillgänglig lärmiljö så är det begrepp som är kopplade till om hur skolan är organiserad. Om skolan bedrivs så att den möter alla elevers behov så att de ges möjlighet att nå kunskapsmålen. För merparten barn och elever i Degerfors kommun uppfylls målet, men för ett antal elever, som av olika anledningar inte deltar i skolan eller helt saknar betyg uppfylls inte denna del.

Förskolorna har fortsatt hög måluppfyllelse och nöjdhetsindex. Kunskapsresultaten ökar i F-6 skolorna, men varierar mellan 55 % till 100 % med minst E i alla ämnen i årskurs sex. Tre av kommunens F-6 skolor ligger över eller nära rikssnittet, medan två av centralortens F-6 skolor ligger klart under. Kunskapsresultaten för kommunens högstadium var för avgångseleverna i juni 66 % med minst E i alla ämnen, Medelmeritvärde på 207 poäng och 75 % behöriga till gymnasiet. Höstterminsresultaten för skolårets 9:or ligger på 51 % med minst E i alla ämnen.

Delmålet i fokusområdet om att *utbildningen sker i nära samverkan mellan föräldrar och skola, där våra medarbetare ser och tar vara på varje elevs unika förutsättningar* bedöms som delvis uppfyllt. Detta

på grund av att föräldramöten och andra samverkansforum har under året varit begränsade på grund av pandemin. Det finns ett upplevt kommunikationsunderskott mellan skola och hem.

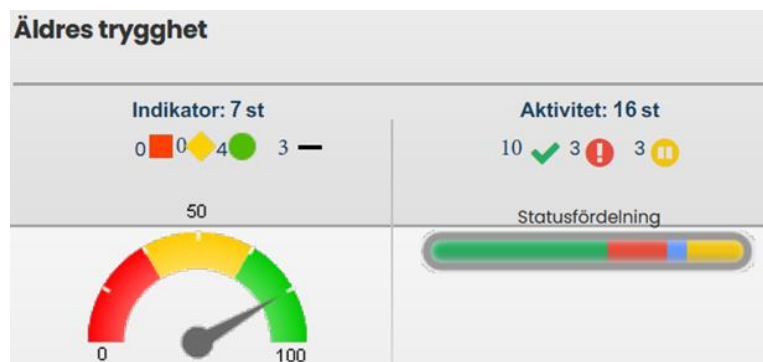
Inom socialförvaltningen har personal inom myndighetsutövningen under 2021 genomgått utbildning inom rättssäker och effektiv myndighetsutövning som behövs kontinuerligt för att upprätthålla kvalitén. För att öka kunskapen och medvetenheten kring olika problematik i samhället kopplat till både unga och vuxna.

Analys måluppfyllelse och utvecklingsområden: Sammantagen bedömning är att fokusområdet bedöms till övervägande del som uppfyllt, utifrån det målarbetet som bedrivits i kommunen under året.

Flera områden har identifierats som kommunen fortsatt bör arbeta med för att förverkliga fokusområdet Barns bästa. För att öka måluppfyllelsen behöver vi öka kvalitén i våra skolor som leder till en högre måluppfyllelsegrad hos våra elever. Kommunen behöver en strategisk plan för bildningsverksamheten i kommunen, som ska ha sin utgångspunkt i pedagogiska perspektiv och effekter. Målet med strategisk plan är att alla barn ska ha en examen som är grundande för vidarestudier eller arbete. Underhållet av våra anläggningar är ett annat utvecklingsområde, för både skolor och idrottssalar. Frågan om ungas delaktighet i samhällsutvecklingen behöver fortsatt att arbetas med, exempelvis genom att arbeta med demokratifrågor tillsammans med barn och unga.

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.



Indikator	Utfall	Mål	Kommentar
● Samrådsmöten med Degerforsbyggen. (Servicenämnden)	6	6	
● Gång och cykelvägar till och från skola upplevs som trafiksäkra. (Servicenämnden)	Ja	Ja	Tillgänglighets- och trygghetsvandringar med fokus på trafikmiljö, barn och äldre har genomförts. Medborgardialog med elever har genomförts.
● Kultur, föreningsliv och fritidsaktiviteter upplevs tillgängliga för alla i Degerfors Kommun. (Servicenämnden)	Ja	Ja	NKI undersökning gällande tillgänglighet och trygghet för äldre har genomförts.
● Andelen uppdaterade riktlinjer och policys (%) (Socialnämnden)	80 %	80 %	Riktlinjer som bl.a. är uppdaterade är, riktlinjer för biståndsbedömning, ekonomiskt bistånd, hemtagningsteam samt flera inom hälso- och sjukvårdsområdet.

Indikator	Utfall	Mål	Kommentar
■ Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%) (Socialnämnden)			Brukarbedömningen som socialstyrelsen gjort för 2021 är inte publicerad än.
■ Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%) (Socialnämnden)			Brukarbedömningen som socialstyrelsen gjort för 2021 är inte publicerad än.
■ Andel personer med en aktuell genomförandeplan som innehåller dokumentation om delaktighet. (Socialnämnden)			Brukarbedömningen som socialstyrelsen gjort för 2021 är inte publicerad än.

Till fokusområdet äldres trygghet har totalt 11 mål upprättats i kommunen. Till de målen har 7 indikatorer kopplats och totalt 16 aktiviteter planerats att genomföras. De mål som inte har haft indikatorer kopplat har följts upp genom analys av genomförda aktiviteter och dess utfall. Av målen är 6 grönmarkerade, 2 är gulmarkerade och 1 är rödmarkerat, 2 har inte kunnat mätas då siffrorna inte finns tillgängliga förens vid delår (Kolada). Totalt har 10 aktiviteter genomförts, 3 har fått avvaktas och 3 har försenats. De aktiviteter som avvaktas med beror på pandemin. De tre aktiviteter som är försenade är aktiviteter som arbetats med men som slutförs under 2022.

Kommunens aktiviteter ska inom detta fokusområde leda till en större tillgänglighet av information kring välfärdstjänster, fritidsaktiviteter och evenemang. I kommunens målarbete har skrivelsen *individ i centrum* tolkats synonymt som individens behov i centrum.

Delmålet om att arbetet med äldres trygghet ska ske *i dialog som präglas av respekt, delaktighet och medbestämmande* bedöms till övervägande del som uppfyllt. Socialförvaltningen har träffat med KPR en gång i kvartalet som syftar till att lyfta samhällsfrågor som berör äldre. Det är en möjlighet för PRO att ställa frågor samt för att skapa delaktighet och att lyfta äldres röster till de beslut som tas. Exempelvis har frågan om trygghetsboende framkommit som önskvärt i detta forum.

Ett samrådsmöte för att ge möjlighet till att lämna synpunkter och inspel till förbättringsområden med rådet för funktionshinderfrågor har genomförts tillsammans med Serviceförvaltningen, Degerforsbyggen och Socialförvaltningen. Frågan om äldres trygghet kan behöva belysas ytterligare i dessa forum.

Under verksamhetsåret har kommunen skickat ut en enkät till äldre invånare i Degerfors med frågor om den enskildes upplevda trygghet och tillgänglighet. Enkäten gick ut till 200 slumpvis utvalda kommunmedlemmar 70 år och äldre. Avseende förutsättningar för ett gott och tryggt liv, som anges i fokusområdet, visar enkäten bland annat på en relativt hög grad av upplevd trygghet och tillgänglighet i kommunen. Exempelvis låg medelvärdet på 4 av en 5 gradig skala vid frågan om hur trygg man kände sig när man besöker kommunens idrotts- och fritidsanläggningar. Medelvärdet för frågan om hur trygg man känner sig när man promenerar i kommunen var på 3,87. Enkäten bedöms tagits emot väl, då svarsfrekvensen var så mycket som 59 procent.

Avseende upplevd tillgänglighet till kommunens idrotts- och fritidsanläggningar, samt kommunen strövområden (Gryten, Fasaskogen och liknande) låg medelvärdet på 3,9. Även om det finns utrymme för utveckling kan vi konstatera att våra äldre kommunmedlemmar

upplever en relativt hög grad av trygghet och tillgänglighet. Genom att ställa frågor till våra invånare kan vi också säkerställa att vi gör rätt saker samt hur åtgärder och aktiviteter tas emot. Synpunkter som framkom i enkäten kommer att ligga till grund för arbete 2022.

Under verksamhetsåret har åtgärdsprogrammet i ”riktlinjer för bostadsförsörjningen” reviderats. En aktivitet som bidragit till att förverkliga *fokusområdet om äldres trygghet, vad gäller god social välfärd för att leva ett gott och tryggt liv*. Syftet med planeringen för bostadsförsörjningen är att skapa förutsättningar för alla i kommunen att leva i goda bostäder och att främja att ändamålsenliga åtgärder för bostadsförsörjningen förbereds och genomförs.

Delmålet i fokusområdet om att *unga som äldre ska ta del av en social välfärd för att leva ett gott, tryggt liv* bedöms som delvis uppfyllt. Arbetet med att säkra snöröjningen för en förbättrad framkomlighet för äldre (till fots med hjälpmedel) har prioriterats. Trygghetsvandringar har utförts regelbundet under första halvåret för att säkerställa att eventuella hinder i den offentliga miljön tas bort och förebyggs genom skötsel av gaturummet, grönområden och parker.

Covid-19 pandemin har kraftigt påverkat möjligheterna att bedriva kulturverksamhet riktad mot äldre, men genom att ställa om och anpassa och använda digitala lösningar har servicenivån kunnat hållas uppe. För vårt kreativa kulturarbete under pandemin blev också Degerfors kommun nominerad till årets kulturkommun 2020. Även fast vi inte vann, så var det ett kvitto på ett gott arbete. Inom ramen för gällande restriktioner har kultur- och fritidsaktiviteter anpassats eller uteblivit.

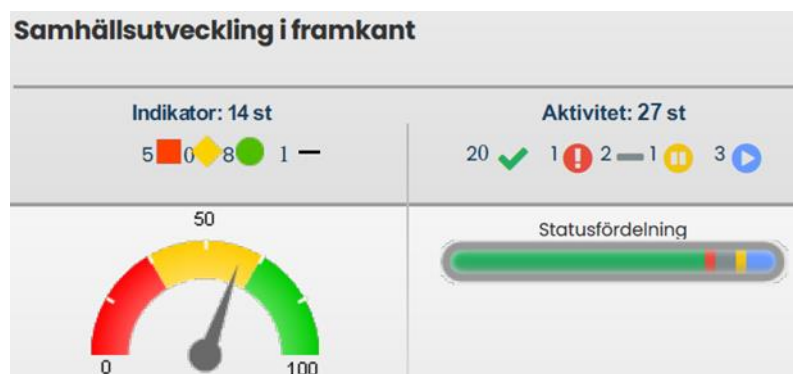
Utifrån fokusområdet äldres trygghet har socialförvaltningen under året kartlagt och identifierat vilka policys och riktlinjer som behöver att revideras eller upprättas för att säkerställa en rättssäker och effektiv myndighetsutövning till våra äldre. Det är ett arbete som behöver göras kontinuerligt och kommer att fortgå under 2022. Under året har en medicinskt ansvarig för rehabilitering (MAR) tillsatts som arbetar med det systematiska kvalitetsarbetet tillsammans med Medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) samt tillsatt aktivitetssamordnare och anhörigkonsulent med projektmedel.

I fråga om kommunens digitala tillgänglighet så har kommunen hemsida genomlysts och uppgraderats. Digital tillgänglighet innebär att alla ska kunna uppfatta och hantera digital offentlig service såsom tjänster och information på webbplatser och applikationer. Degerfors.se lever nu upp till de nya tillgänglighetsdirektiven (WCAG).

Analys måluppfyllelse och utvecklingsområden: Sammantagen bedömning är att fokusområdet bedöms till övervägande del som uppfyllt, utifrån det målarbetet som bedrivits i kommunen under året. För att förverkliga fokusområdet behöver fortsatt arbete att göras med att synliggöra och föra dialog med äldre vid utvecklandet av omsorg, trygghet och vård. Ett viktigt utvecklingsområde för ökad måluppfyllelse är att skapa balans mellan kostnader och genomförande. Något som kommunen tar vidare till 2022 är att arbeta för en tydligare koppling mellan behov och insats. Utvecklandet av e-tjänster för att skapa en effektiv och tillgänglig välfärd till våra kommuninvånare är också ett steg till att förverkliga fokusområdet äldres trygghet. Inom socialförvaltningen pågår ett arbete med att se över möjligheterna för att skapa trygghetsboenden för äldre, ett arbete som fortsätter under 2022.

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.



Indikator	Utfall	Mål	Kommentar
● Det finns mål och riktlinjer för det politiska arbetet avseende minoritetsgrupper i Degerfors kommun (Kommunstyrelsen)	● Ja	Ja	Antogs av KF 2021-05-24
■ Antal genomförda trivsel och trygghetsvandring (Kommunstyrelsen)	1	2	En trivsel/trygghetsvandring där Degerfors kommun, Polisen, Degerforsbyggen, Svenska kyrkan m.fl. deltog. Den andra vandringen uteblev pga. pandemin.
● Det finns verktyg för kontinuerlig kartläggning och analys som möjliggör effektiva åtgärder. (Kommunstyrelsen)	● Ja	● Ja	
● Antal genomförda chefsträffar för att stärka chefer och ledare i deras dagliga arbete (Kommunstyrelsen)	5	5	Två chefsträffar på våren samt två chefsträffar på hösten. Cheferna har även fått gå en utbildning i systematiskt arbetsmiljöarbete under november 2021.
■ Finns plan för att möta efterfrågan över tid på äldreboende och gruppboende (Kommunstyrelsen)	■ Nej	Ja	Arbetet med att ta fram äldreplan pågår. Åtgärdsplan i bostadsförsörjnings-programmet har reviderats.
● Antal genomförda medborgardialoger (Kommunstyrelsen)	3	2	
■ Tillgängligheten för kommunens offentliga wifi ska öka. (Servicenämnden)	■ Nej	Ja	På grund av pandemin är införandedatum för Wifi4EU framflyttat till augusti 2022. Delvis publikt Wifi finns tillgängligt sedan 2020.
■ Geografisk prioriteringsplan antagen (Servicenämnden)	■ Nej	Ja	Det finns en plan som ligger till grund, planen ska utvecklas med en prioriteringskarta.
■ Kostnad parker, kr/inv. (Servicenämnden)			Statistik i Kolada för perioden finns ej tillgängligt
● Alla motioner och medborgarförslag som går till nämnd ska besvaras under föreskriven tid. (Servicenämnden)	100	100	
● Delta i samhällsplanering (Antal möten) (Socialnämnden)	4	2	Deltagit i möten med att ta fram bostadsförsörjningsprogram med åtgärdsplan.
● Antal genomförda möten med bostadsbolag (Socialnämnden)	6	6	Deltar på övergripande fastighetsmöten för att se hur lokaler ska användas på bästa sätt för att tillgodose förvaltningen men även resterande av kommunen.
■ Antal genomförda trivsel och trygghetsvandring (Socialnämnden)	1	2	Ett kunde inte genomföras pga. av pandemin.
● Analysera arbetet avseende Corona i form av regelbundna ledningsmöten (Socialnämnden)	5	5	

Sammantagen bedömning är att målet bedöms som delvis uppfyllt. Till fokusområdet samhällsutveckling i framkant har totalt 14 mål upprättas i kommunen. Till de målen har 14 indikatorer kopplats och totalt 27 aktiviteter planerats att genomföras. Av målen är 7 grönmärkade och 7 är gulmärkade. Totalt har 20 aktiviteter genomförts, 3 är under pågående och en har fått avvaktas, en har försenats och två har avslutats utan att påbörjats.

Delmålet i fokusområdet om att *med en framsynt samhällsplanering möter vi omvärldens efterfrågan på trygga, trivsamma bostäder och olika behov* bedöms som delvis uppfyllt. En besiktning av samtliga förvaltningsfastigheter har beställts avseende klimatskalet och kommer utföras under 2022. Arbetet med att fortsätta utbyggnaden av publikt wi-fi på offentliga platser i kommunen har skjutits fram på grund av pandemin. Det finns redan tillgängligt på torget, Stora Valla, Berget, tågstationen, gamla och nya Vallahallen och golfbanan. Idrottssalarna har genomgått större besiktningar under året och visat sig varit i dåligt skick och med en stor underhållsskuld. Alla besiktningssmärkningar nivå 3 kommer att åtgärdas under 2022. För att åtgärda nivå 2 har servicenämnden äskat medel för 2023.

I relation till en *framsynt samhällsplanering för att möta olika behov* så börjar skolor och förskolor bli ålderstigna och är inte längre utformade för dagens pedagogiska behov. Underhållsbehovet ökar och återkommande vattenskador på fastigheter påverkar verksamheterna negativt. Under 2021 har en omfattande vattenskada vid Stora Vallaskolan inneburit allvarliga störningar i hemkunskapsundervisningen för årskurs 6 till 9. Inom Degerforsbyggen har större åtgärder så som renovering av tak och sanering på skolorna behövs sättas in och kommer att präglade anpassningar av både kärnverksamheten och underhållsplaner de kommande åren. Serviceförvaltningen har under året tagit fram en drift- och underhållsplan samt en avvecklingsplan för lekplatser, detta för att säkerställa att kommunen lekplatser är attraktiva, säkra och tillgängliga. Arbetet med övriga anläggningar pågår och ska fastslås under 2022.

Kommunens samhällsplanering har under året präglats av ett gott samarbete mellan tillväxtenheten, serviceförvaltningen, bygg- och miljöavdelningen och Degerforsbyggen. En marknadsundersökning i form av en enkät har genomförts, vilken syftar till att påvisa vilket behov det finns för bostäder i Degerfors. Resultatet av undersökningen visar bland annat ett fortsatt stort intresse för radhusboenden men inte nödvändigtvis hyresrätter. Det som framgår som viktiga aspekter för ett boende är närheten till natur- och grönområden, hög standard, egna tvättmöjligheter inom boendet och möjlighet till egen parkeringsplats. Under 2022 planeras en fördjupad analys av enkätens resultat genomföras.

I fokusområdet anges delmålet *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* bedöms som delvis uppfyllt. Finskt Förvaltningsområde har genomfört två samrådsmöten med den sverigefinska samrådsgruppen angående planering av olika aktiviteter och evenemang. Samrådsprocessen för LIS (Landsbygdsutveckling I Strandnära lägen) pågår, som syftar till att skapa bättre förutsättningar för kompletteringsbebyggelse på landsbygden i strandnära. Konventionellt samråd kommer att ske under 2022 avseende det nya Kulturmiljöprogrammet.

En annan fråga gällande samhällsutveckling i framkant är arbetet med att digitalisera samhällsbyggnadsprocessen. Ett omfattande arbete som på sikt handlar om att medborgare ska kunna följa sin bygglovsprocess. Utbildning i Digibarometern har genomförts under året

och är ett första steg i att digitalisera samhällsbyggnadsprocessen. Det har lett till ökad kunskap om nuläge och vilka insatser som behöver göras för att komma framåt i arbetet.

Under verksamhetsåret har kommunens krisledningsarbete under pandemin utvärderats. Degerfors kommun bedöms i nuläget ha en god förmåga att arbeta i stabsläge och att hantera kriser på ledningsnivå. Under det gångna året har ett stort antal stabsmöten genomförts och förtroendet i organisationen anses vara mer än acceptabel.

Serviceförvaltningen har upphandlat och implementerat UMS tjänst under 2021. UMS webbaserade varningstjänst används för att skicka samhällsviktig information och varna invånare om kritiska händelser, t.ex. störningar och förändringar i vatten-, avfalls-, värme- och strömförsörjningen.

Arbetet kring mångfald, minoriteter och integration har lyfts i målarbetet för fokusområdet samhällsutveckling i framkant. Kommunfullmäktige antog nya mål och riktlinjer för det politiska arbetet avseende minoritetsgrupper den 24 maj. Samordnare för finskt förvaltningsområde har hållit föreläsningar för samtliga kommunens chefer om detta. Önskad effekt är en ökad kunskap som leder till ökad delaktighet och synliggörande.

Analys måluppfyllelse och utvecklingsområden: Sammantaget bedöms måluppfyllelsen av fokusområdet samhällsutveckling i framkant som delvis uppfyllt genom kommunens målarbete 2021.

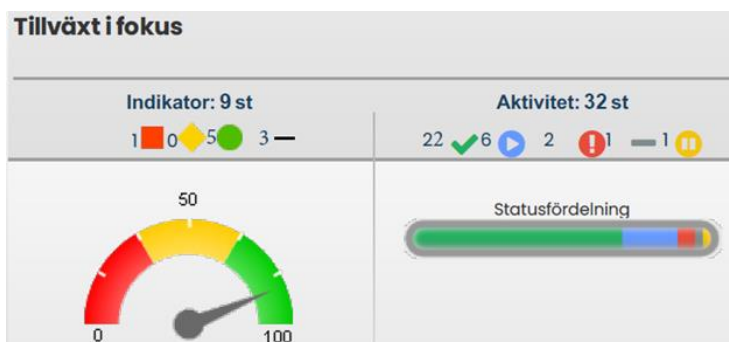
För att förverkliga fokusområdet samhällsutveckling i framkant krävs att kommunen arbetar tvärfunktionellt med ökad samverkan mellan förvaltningarna. Samverkan över förvaltningsgränserna är en strategisk fråga som kommer att fortsätta att arbetas med under 2022. Under kommande år kommer ytterligare steg att tas avseende att sätta en strategisk riktning för kommunens samhällsplanering och markförvaltning. Avseende kommunens lokaler och fastigheter så behöver vi fortsätta att utveckla en bättre samordning för att öka effektiviseringen och därmed minska kostnader.

Kommunen bedöms i nuläget ha en god förmåga att arbeta i stabsläge och att hantera kriser på ledningsnivå. Det är viktigt att bibehålla denna förmåga och att utbilda nya stabsmedlemmar. Under 2022 prioriteras att säkra ledningsförmåga i kommunens politiska- och tjänstemannaorganisation. Samt skapa trygghetspunkter i enighet med vårt krisberedskapsarbete.

Digitaliseringen och användandet av ny teknik behöver fortsatt utvecklas för att dels möta ökade behov, men också för att effektivisera och bibehålla kvalitet.

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.



Indikator	Utfall	Mål	Kommentar
● Antal gästnätter (Kommunstyrelsen)	18 992	16 000	Januari - oktober 2021: en ökning med 40,5 % jämfört med föregående år.
■ Besökstal lokal besöksnäring (Kommunstyrelsen)			Har inte gått att mäta i siffror.
● Öka antalet ansökningar med adekvat kompetens vid rekryteringar. (Kommunstyrelsen)	100 %	100 %	Hittills har ansökningar där sökande haft adekvat kompetens funnits vid varje tjänst. Arbetspsykologisk testning har under hösten införts som verktyg för att kunna bedöma kompetens hos sökande.
■ Svensk näringslivsranking (Kommunstyrelsen)	267	151	
■ Nöjd kundindex gentemot kommunen (NKI) (Kommunstyrelsen)			Inget index finns att tillgå.
■ Nöjd-Kund Index (Servicenämnden)			Inget index finns att tillgå.
● Delta i samhällsplanering (Antal möten) (Socialnämnden)	4	2	
● Genomfört träff med skolan genom familjecentralen. (Socialnämnden)	● Ja	● Ja	
● Att tillgodose praktikplatser för elever från olika skolor med yrkes/språkpraktik/SFI inriktning/AME (Socialnämnden)	8	4	

Sammantagen bedömning är att målet till övervägande del är uppfyllt, även om mätaren visar på utvecklingsmöjligheter. Till fokusområdet tillväxt i fokus har totalt 10 mål upprättas i kommunen. Till de målen har 9 indikatorer kopplats och totalt 32 aktiviteter planerats att genomföras. De mål som inte har haft indikatorer kopplat har följts upp genom analys av genomförda aktiviteter och dess utfall. Av målen är 6 grönmärkade, 2 är gulmärkade och 2 är rödmärkade. De rödmärkade berör befolkningsutveckling och företagsklimat. 22 aktiviteter har genomförts, 6 är under pågående och 1 har fått avvaktas och 2 har försenats och ett har avslutats utan att påbörjats.

Inom fokusområdet är målen riktade mot befolkningsutvecklingen, besöksnäringen, goda förutsättningar för företagande och integrationsarbete i kommunens verksamheter. Pandemin har påverkat arbetet och under året har anpassningar gjorts av planerade aktiviteter för att följa folkhälsomyndighetens rekommendationer. Företagsbesök har delvis fått göras digitalt under första halvan av verksamhetsåret, från och med augusti har möten skett fysiskt.

Ett delmål i fokusområdet Tillväxt i fokus, handlar om att *ett förbättrat näringslivsklimat är ett resultat av kommunens fördjupade samarbete med befintliga och nystartade företag*. Delmålet bedöms som ej uppfyllt i nuläget. I Svenskt Näringsliv årliga ranking av hamnade Degerfors på plats 267 av 290 kommuner. Det är en försämring med – 50 steg från år 2020. För att bryta trenden har kommunen arbetat med att analysera och hitta framgångsfaktorer och utvecklingsområden för

att underlätta för företag att utvecklas och för nyetablering av företag. Analysen har lett fram till en handlingsplan för tillväxt som antogs under året. Handlingsplanen innebär ett fokuserat och prioriterat arbetssätt för ökad tillväxt i Degerfors kommun. En strategisk plan för tillväxt innebär bättre förutsättningar för att skapa ett välmående näringsliv som skapar arbetstillfällen och förutsättningar för ökad inflyttning.

Under 2021 genomfördes en workshop tillsammans med förtroendevalda där målet var att formulera en långsiktig strategi för kommunen. Under workshopen diskuterades hur vi tillsammans kan arbeta för att öka professionalismen i hela tjänsteorganisationen. För att tillsammans identifiera vad som utmärker en professionell organisation och tanken är att arbetet bland annat ska utmynna i en rekryteringsstrategi och ett chefsutvecklingsprogram.

Två genomförda markförsäljningar inom industriområdet Högbergstorp under verksamhetsåret. Nytt exploateringsområden är under framtagande, utökning av industriområdet högbergstorp. Tillgänglighetsgörande av tidigare framtaget exploateringsområde Östra kvarnberg planeras.

Degerfors har under flera år haft en negativ befolkningsutveckling. Genom analys som tillväxtenheten genomfört under 2021 framkommer följande utvecklingsområden: attraktiva tomter och mark för etablering för företagsetablering och bostäder, bredbandsbyggnationen, möjlighet till förenings- och friluftsliv.

Delmålet i fokusområdet *Vårt arbete med hållbar tillväxt drivs med mod, kompetens och framtidstro* bedöms till övervägande del som uppfyllt. Kommunen har särskilt arbetat med integration och stegförflyttning på arbetsmarknaden. Kommunen har startat ett integrationsprojekt inriktat mot skötsel av det offentliga rummet och för att säkra kompetensförsörjningen långsiktigt i kommunen. Projektet syftar också till att minska antalet med ekonomiskt bistånd, för att främja tillväxt och självförsörjande. Slutrapport om projektet kommer att färdigställas under 2022. Inom socialförvaltningen har man under året kommit igång med information rörande entreprenöriellt tänkande i tidiga åldrar, möte har arrangerats via familjecentralen.

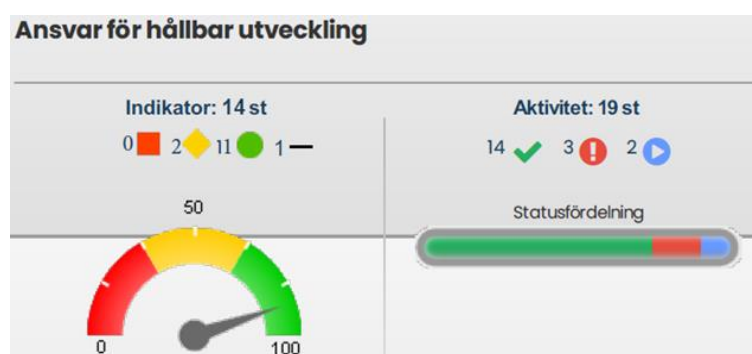
Utvecklingen av arbetsmarknadsenheten (AME) är ett kommunövergripande arbete och hålls ihop av kommundirektör. En utredning av hur arbetsmarknadsenheten ska användas på bästa sätt i kommunen har genomförts. Utifrån utredningen beslutade kommunfullmäktige i december 2021 om framtidens AME.

Delmålet i fokusområdet *om att kommunens samverkan med besöksnäringen leder till att fler och fler gästar vår kommun* bedöms som delvis uppfyllt. Antal gästnätter i kommunen, som är ett sätt att mäta graden av måluppfyllelse, visar på en ökning med 40,5 procent jämfört med föregående år. Det har visat sig svårare att få fram siffror för att mäta besökstalen för besöksnäringen vilket gör att målet bedöms som delvis uppfyllt. Det är 132 företag som arbetar med besöksnäring i vår kommun enligt en kartläggning som genomförts under året. Under 2021 har enkäter skickats ut till besöksnäringen för att analysera företagens behov och utveckling samt vad företagen har upplevt för konsekvenser av pandemin. Syftet med enkäten är att kommunen bättre ska kunna matcha stöd och insatser utefter företagens behov och bidra till deras utveckling.

Analys måluppfyllelse och utvecklingsområden: Sammantagen bedömning är att måluppfyllelsen för fokusområdet 2021 bedöms som uppfyllt. För att fortsätta att förverkliga fokusområdet så har flera utvecklingsområden identifierats. Arbetet med att vända befolkningsutvecklingen är ett långsiktigt arbete som innebär samarbete mellan kommunens förvaltningar. För ökad måluppfyllelse behövs frågor som professionalism och servicen till våra företag fortsätta att arbetas med. Under kommande år arbeta utifrån handlingsplanen för tillväxt samt att fortsätta arbetet med att implementera den nya arbetsmodellen, framtidens AME. Koncernperspektivet är därmed fortsatt viktigt att arbeta med för att hitta samarbetsformer både internt och externt för att skapa nödvändiga effektiviseringar med medborgarens bästa i fokus.

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.



Indikator	Utfall	Mål	Kommentar
● Finns aktivt internkontrollprogram för kommunens förvaltningar (Kommunstyrelsen)	● Ja	Ja	
● Finns aktiva internkontrollprogram för kommunbolagen (Kommunstyrelsen)	● Ja	Ja	
● Finns aktiva internkontrollprogram för kommunens interkommunala nämnder (Kommunstyrelsen)	● Ja	Ja	
● Finns aktiv plan för kommunens lokalanvändning (Kommunstyrelsen)	● Ja	Ja	
◆ Ohälsotal, dagar (Kommunstyrelsen)	35,3	33	
● Kommunens lönepolicy efterlevs (Kommunstyrelsen)	● Ja	Ja	
— Andel äldre som är mycket nöjda/ganska nöjda med måltiderna i äldreomsorgen. (procent) (Kommunstyrelsen)			Statistik i Kolada för perioden finns ej tillgängligt
◆ Invånarnas miljömedvetenhet kring förpackningsinsamling och återvinning. Mäts via statistik om insamlat återvinningsmaterial. KG/ per invånare (Kommunstyrelsen)	Glas: 11,20 Papper: 11,67 Plast: 5,71 Metall: 1,39 Tidningar: 16,31	Glas: 13,82 Papper: 10,75 Plast: 5,90 Metall: 1,53 Tidningar: 17,94	
● Ta fram gemensam rutin för hantering av ekonomiska avvikelser (Servicenämnden)	● Ja	Ja	
● Mängd omätt dricksvatten (Servicenämnden)	27,4	29	

Indikator	Utfall	Mål	Kommentar
● Kilo hushållsavfall/invånare (Servicenämnden)	199	215	
● Kommunikationsstrategi och kommunikationsplan ska upprättas för förvaltningen (Servicenämnden)	● Ja		
● Förvaltningens boenden källsorterar (Socialnämnden)	● Ja	● Ja	

Sammantagen bedömning är att målet till övervägande del är uppfyllt. Till fokusområdet ansvar för hållbar utveckling har totalt 10 mål upprättas i kommunen. Till de målen har 14 indikatorer kopplats och totalt 19 aktiviteter planerats att genomföras. Av målen är 7 grönmärkade och 3 är gulmärkade. 14 aktiviteter har genomförts, 2 är under pågående och 3 har försenats.

I fokusområdet anges *att kommunen ska säkerställa att vår och kommande generationer ska kunna leva ett gott liv ekologiskt, ekonomiskt och socialt*. Kopplat till den ekonomiska hållbarheten så har året kännetecknats av arbetet med att säkerställa och utveckla ekonomistyrningen i kommunen. Där flertalet steg har tagits i riktningen mot en striktare ekonomistyrning. Bland annat har kommunens styrdokument kring strategisk inriktning och styrmodell reviderats. Kommunens ekonomistyrningsrutiner finns med i den nya styrmodellen, bland annat har arbetet med avvikelser stärkts gällande dokumentation, rapportering och åtgärdsplaner. En gemensam rutin för hantering av ekonomiska avvikelser har tagits fram under året, uppföljning och analys genomförs månatligen enligt kommunens rutiner. Under året har en workshop hållits tillsammans med förtroendevalda gällande vad som utmärker ett ekonomiskt stabilt Degerfors, samt om prioriteringar och inriktningar i målarbetet.

Under 2021 beslutades att genomföra en genomlysning av socialnämndens prognosarbete. Den rapport som KPMG kommer att presentera 2022 efter genomlysning av förvaltningens ekonomiarbete på alla nivåer med fokus på prognoser och uppföljning kommer att hjälpa kommunen att utveckla ekonomiarbetet med fokus på prognoser och uppföljning.

Kopplat till både den ekonomiska och sociala hållbarheten så återgick från första juli 2021 Gymnasieskolan i egen regi under namnet Degerförgymnasiet. Hemtagningen av gymnasiet har under hösten varit både en verksamhetsmässig och ekonomisk framgång. Inför höstterminen utökades programutbudet med ett nytt program och elevantalet ökade jämfört med tidigare år.

Flera steg har tagits angående den ekologiska hållbarheten. Kommunen har under året både arbetat med att upprätta Kulturmiljöprogram, samt Naturvårdsprogram och energi- och klimatprogram. Energi och klimatprogram skulle antas under året, processen har blivit något försenad och kommer istället att antas under 2022. Däremot togs beslut om samråd under 2021. Naturvårdsprogrammet anger inriktningen för kommunens naturvårdsarbete och ger vägledning för beslut som kan stärka den biologiska mångfalden och bevara naturen. I relation till den ekologiska hållbarheten så har mängden ej debiterbar mängd vatten minskat till 27,4 % från tidigare år. För år 2019 var ej debiterbar mängd vatten på 57 procent. Vilket visar på en positiv trend.

Delmålet i fokusområdet om att *vi välkomnar hela sambället att delta i och ta ansvar för vårt arbete med hållbar utveckling* bedöms till övervägande del som uppfyllt. Serviceförvaltningen är aktiv kring information rörande renhållning bland annat via årlig kalender. Likaså gällande

kommunikation om tillgängliga gång- och cykelbanor, vandringsleder, utegym, fritidsanläggningar, via Kommunens almanacka. Kommunikationsstrategi och kommunikationsplan finns upprättad för serviceförvaltningen. Kommunens kommunikatör ansvarar för publiceringen. Se exempelvis Cykel och vandringskartan för Degerfors. I ett led att stärka både den ekologiska samt den sociala hållbarheten i vår kommun.

Serviceförvaltningen har under de senaste tre åren genomfört ett projekt med målsättningen att säkra den framtida dricksvattenförsörjningen i kommunen. För att uppnå målet har ett nytt vattenverks byggts vilket kommer att färdigställas och driftsätts under våren 2022. Det nya vattenverket är unikt i sitt slag då det kommer att bestå av en helt kemikaliefri reningsprocess.

Arbetet med att ta fram en Äldreplan 2035 har skjutits upp på grund av pandemin. Samrådsmöten med intressenter, brukare, personal och anhöriga skulle genomförts under året men pandemin har gjort att det fått avvaktas med. Äldreplanen ska stödja kommunens långsiktiga insatser för en bra äldrevård och ökad livskvalitet för äldre i kommunen. Äldreplanen ska inte bara täcka vård och omsorg, utan också bostadsförsörjningen, den fysiska planeringen och fritidsmöjligheter.

Analys måluppfyllelse och utvecklingsområden: Sammantagen bedömning är att fokusområdet till övervägande del är uppfyllt. För att vidare förverkliga fokusområdet är ekonomistyrningen ett fortsatt viktigt arbete. Dels genom att implementera styrmodellen i hela kommunen samt att med stöd av genomlysningen av prognosarbetet kan vårt arbete med ekonomistyrning ytterligare förbättras i hela kommunen. Den externa och interna kommunikationen behöver förbättras för att säkerställa att våra kommuninvånare får ta del av det arbete som genomförs i vår kommun. Framtagandet av äldreplan 2035 kommer att fortsätta arbetas med under kommande året för att bidra till att förverkliga fokusområdet.

Genom workshops har kommunens arbete med demokrati belyst. Att stärka ungas demokratiska delaktighet är ett identifierat utvecklingsområde som kommunen fortsatt kommer att arbeta med. I relation till hållbar utveckling kommer kommunen under 2022 påbörja arbetet med hur Degerfors kommun ska arbeta med de globala hållbarhetsmålen, Agenda 2030. En utredning om Framtidens socialtjänst pågår inom regeringen som ska skapa förutsättningar för en hållbar socialtjänst, vilket påverkar socialnämndens framtida arbete och utveckling.

Samlad analys kring måluppfyllelse

Den sammanvägda måluppfyllelsen för nämndernas målarbete i relation till fokusområdena bedöms som god med en relativ hög måluppfyllelsegrad. Överlag visar måluppfyllelsen av fokusområdena på en positiv utveckling totalt sett trots restriktionerna som följdes av pandemin. Att förverkliga visionen och därmed fokusområdena är ett långsiktigt arbete, men det kan konstaterats att flera steg har tagits som bidragit till att förverkliga fokusområdet och som lagt grunden för fortsatt arbete och utveckling.

Degerfors kommun har trots pandemin kunnat ta viktiga steg i utvecklingen av vårt kvalitetsarbete och strukturen för det arbetet. Kommunens utvecklingsarbete har mobiliserats och nya tillvägagångssätt har tillämpats. Kommundirektören har samordnat och arbetat med frågan i kommundirektörens ledningsgrupp. Under året har vi stärkt ekonomistyrningen samt arbetssätt och processer kring kommunens systematiska kvalitetsarbete. En viktig grund för

utvecklingsarbetet har varit framtagandet av ny styrmodell med inkluderade ekonomistyrningsprinciper. När det gäller ledning och styrning så behöver vi även ta fram tydliga uppdragsbeskrivningar inom kommunen och tydliggöra förväntningar och ansvar i olika roller

Workshops som arbetsform är något som utvecklats under året och som kommer att arbetas med fortsättningsvis. Fortsatt arbete behövs med att förstärka processledningsförmågan i kommunen samt vissa kritiska funktioner i organisationen, exempelvis inom HR. Samverkan över förvaltningsgränserna har stärkts under året, något som fortsatt behöver utvecklas för att förverkliga visionen – Bästa Degerfors.

Finansiella mål

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

Årets resultat

Årets resultat ska under 2021 – 2023 uppgå till minst

2021	1,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag
2022	1,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag
2023	1,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

För 2021 är resultatet högre, drygt 2 %. Detta belopp hjälper till att finansiera det underskott som uppstod 2019 och 2020.

Analys: Kommunen redovisar ett överskott om 14 832 tkr, ett resultat som uppgår till 2,3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Under 2021 har målet uppnåtts.

Lån

Nya lån måste tas under mandatperioden 2019 – 2022 för att finansiera en del investeringar i investeringsbudgeten för respektive år samt för att öka likviditeten. Investeringsutgiften för vattenverket är budgeterat till 80 000 tkr, där kostnader för räntor, avskrivningar och drift finansieras med avgifter.

Den planerade idrottshallen med undervisningsbassäng som var budgeterat till 45 000 tkr, måste skjutas på framtiden med tanke på i kommunens nuvarande ekonomiska situation.

Analys: Under 2020 har ett nytt lån om 30 000 tkr tagits för att stärka likviditeten. Under 2020 och 2021 har lån om 80 000 tkr (40 000 tkr 2020 och 40 000 tkr 2021) tagits för vattenverket. Inga nya lån är för närvarande planerade för kommunfullmäktige att ta ställning till. Om ytterligare lån behövs för att finansiera investeringar eller för att stärka likviditeten är bland annat beroende av hur kommunens kostnader utvecklas samt investeringstakten.

Som målet är utformat har målet för 2021 uppnåtts.

Investeringsnivån

Investeringsnivån ska under mandatperioden 2019 – 2022 uppgå till högst 140 000 tkr.

Undantagna är dock investeringar av nytt vattenverk om 80 000 tkr, eftersom kapitaltjänstkostnader där debiteras avgiftskollektivet. Undantaget är också aktieägartillskottet till Degerforsbolagen AB på 15 000 tkr, som finansieras av en utdelning av en del det fria kapitalet i detta bolag.

Analys: För perioden 2019 – 2022 ser utfall och budget ut på följande sätt.

<u>År</u>	<u>Investering</u>	<u>Kommentar</u>
2019	30 229	Utfall
2020	36 850	Utfall
2021	93 836	Utfall
2022	60 402	Budget
2022	1 000	Tillägg nytt golv Letälvshallen
Summa	222 317	
Vattenverk	-80 000	
Aktier	-15 000	
Summa	127 317	

En del ytterligare investeringar för 2022 kring IT, paviljong samt gräsplan på Stora valla arena har ännu inte beslutats av kommunfullmäktige och är inte med i analysen.

Slutsatsen är att investeringsnivån om 127 317 tkr understiger nivån 140 000 tkr. Målet är uppnått.

Soliditeten

Soliditeten har de senaste åren sjunkit långt under målet på 30 %. Den 31 december respektive år under perioden 2021 – 2022 kan målet endast uppgå till minst 15 %. Under nästkommande mandatperiod 2023 – 2026, måste målet vara att försöka uppnå en soliditet på närmare 30 %. Detta för att kommunen långsiktigt skall ha en sund ekonomi.

Analys: Soliditeten var 2019 20,8 %, 2020 16,7 % och för 2021 17,8 %.

Soliditeten för 2021 är 17,8 %, det vill säga minst 15 %. Målet för 2021 är uppnått.

Skattesats

Skattesatsen måste höjas till 23,00 kr för 2021 och 2022. Därefter kan det bli aktuellt att sänka skattesatsen. Hur mycket beror på befolkningsutvecklingen, och på vilka riktade statsbidrag till kommunerna som regeringen skjuter till eller tar bort.

Analys: Det finns inget beslut om en ändrad skattesats. Som målet är utformat har målet 2021 uppnåtts.

Sammanfattande analys: Sammanfattningsvis kan konstateras att som målen är formulerade har de finansiella målen för 2021 uppnåtts.

Kommunala bolag

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

	Utfall	Utfall
(Belopp i tkr)	2021	2020
Degerforsbolagen AB	6 609	-562
Degerfors Energi AB	14 117	15 897
Degerforsbyggen AB	3 792	6 460
Degerfors Industrihus AB	-46	40
Summa	24 472	21 835

Resultat efter finansiella poster

Likviditet

Saldo per 2021-12-31 på likviditetskontot i Swedbank uppgår till +7 237 tkr samt +5 250 tkr på konto för VA och renhållning.

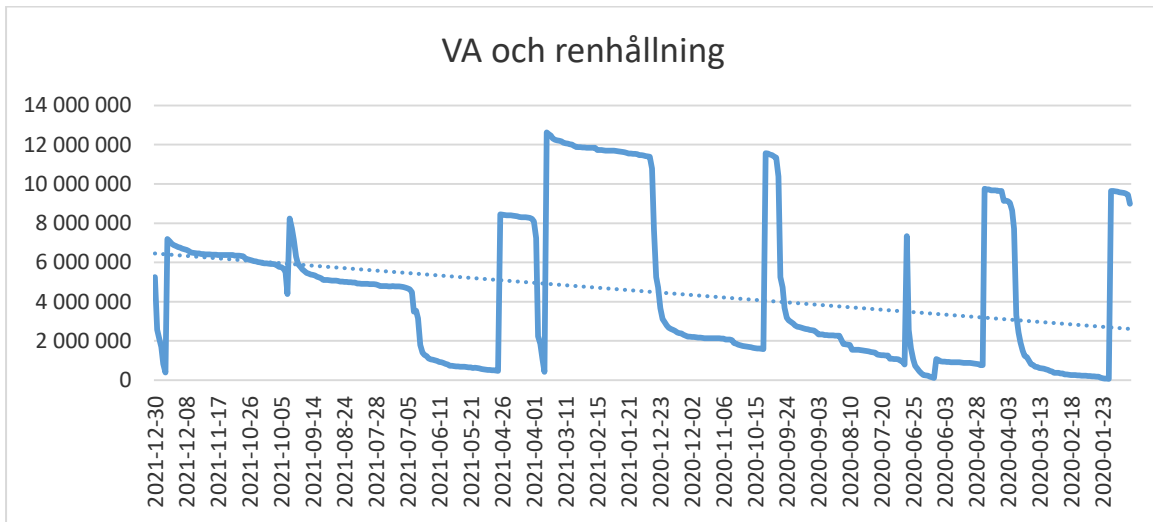
Att nivån på likviditeten är låg kan delvis förklaras med att under perioden 2016 – 2018 har kommunen amorterat på lån med 42 000 tkr. Amortering har skett för att hantera den överlikviditet som fanns och därmed sänka den finansiella risken. Amorteringar kan dock bara förklara tröskeeffekter av likviditeten.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

Likviditeteten påverkas även av om investeringar finansieras med egna medel. Om investeringar finansieras med lån påverkas inte likviditeten, men lånen medför ökade kostnader i form av räntor och avskrivningar. Kostnader som i sin tur tar budgetutrymme från nämndernas verksamheter.

Under 2021 har nyupplåning skett enligt

Belopp	Orsak
40 000 tkr	Finansiering av vattenverk

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



Förväntad utveckling

Degerfors kommun

Den ekonomiska utvecklingen 2022 och kommande år styrs av hur väl kommunen lyckas hantera det underskott som föreligger för socialnämnden. Under 2022 måste socialnämnden arbeta med stora besparingar och effektiviseringar för att få en budget i balans. En genomlysning av socialnämndens verksamhet är påbörjad och kommer att genomföras. Resultatet av genomlysningen kommer att vara en viktig utgångspunkt i arbetet.

Den styrmodell som beslutats behöver implementeras i organisationen och ligga till grund för framtagandet av rutiner för arbetet inom respektive förvaltning för att få bra prognoser och ekonomiska uppföljning.

Den nya kommunövergripande organisationen som beslutats för arbetsmarknadsenhet ska implementeras under 2022 och bidra till stegförflyttning mot egen försörjning.

Ett viktigt arbete under 2022 är arbetet med digitaliseringsfrågor och det pågår idag en genomlysning av vart vi befinner oss idag och hur önskat läge ser ut inför framtiden.

När det gäller ledning och styrning så ska en tydliga uppdragsbeskrivningar tas fram inom kommunen som tydliggör förväntningar och ansvar i olika roller.

Övergripande gäller också vad som händer med kriget i Ukraina samt pandemins utveckling. Båda dessa frågor får stor inverkan på Sveriges och Degerfors ekonomi.

Degerforsbyggen AB

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

Den genomsnittliga vakansgraden har under verksamhetsåret legat relativt stabilt med en modest uppåtgående trend, utfallet visar på en genomsnittlig vakansgrad motsvarande 18,5 lägenheter, att jämföra med fjolårets 13 lägenheter. Arbetet med att anamma det nyligen implementerade marknadssystemet har fortsatt och de två nya rollerna Områdesvärd har arbetat kontinuerligt med 2021 års omsättning av lägenheter. Till detta har nya rapporter framarbetats för att tydligare kunna följa uthyrningsmarknadens trender, totalt har 142 lägenheter omsatts (16,9%), att jämföra med fjolårets 121 lägenheter (14,4%).

Förvaltningsmässigt är utmaningen att fortsatt kombinera den teoretiska ROT-renoveringsplanen med de tendenser som marknaden ger sken av vid den löpande uthyrningen av lägenheter. Under året har ett ROT-projekt omfattande 12st lägenheter färdigställts.

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

Degerfors Industrihus AB

Lokalvakanserna har, likt fjolåret fortsatt minskat. Totalt sett har vakansgraden minskat från 6,6 % till 4,3 %, vad som kvarstår som vakanta ytor är mindre lokaler om cirka 50m² utspritt inom beståndet.

Trots den minskande vakansgraden erfar bolaget ett för verksamhetsåret negativt resultat. Orsaken till detta beror främst på en del extraordinära kostnader kopplat till den återställning efter brand som genomfördes under sommaren 2020.

På grund av den låga vakansgraden och att vad som återstår att hyra ut endast är mindre styckevisa lokalytor kommer verksamhetens fokus mer riktas in för att skapa mer uthyrningsbara ytor, detta kommer att ske genom två nyproduktionsprojekt som är planerade att påbörjas under 2022. Potentiella fastighetsaffärer är alltid intressant om det kan ske till marknadsmässigt bra villkor men givet de två planerade nyproduktionerna kommer detta aktivt ej eftersträvas.

Degerfors Energi AB

Utbyggnadstakten av infrastruktur för laddning kommer att accelerera, mer än 50 % av fordonsförsäljningen var laddbara fordon i slutet av 2021.

Hållbarhetsarbete tillhör numera vardagen och tar allt större plats i affärsuppgörelser och den dagliga verksamheten. Systematik för uppföljning och redovisning kommer att implementeras.

Sensorsamhället där IoT (sakernas internet). Informationsinhämtning med hjälp av strömsnåla sensorer är något som bolaget kommer att utreda och arbeta vidare med under kommande år.

Taxonomins påverkan och investeringsmöjligheterna på bioenergimarknaden är en otroligt viktig fråga kommande period.

Utvecklingen tillsammans med partners och andra intressenter är ett fortsatt fokusområde.

Arbetet med kommunikation och arbetsgivarmärket är viktiga faktorer för att klara framtida kompetensförsörjningsbehov.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Bedömning av resultat eller ekonomisk ställning

Resultat för perioden visar ett överskott om 14 832 tkr (-11 109 tkr). Socialnämnden visar ett stort underskott och övriga nämnder visar överskott. Tack vare överskottet 2021 har kommunen möjlighet att i snabbare takt återställa underskotten från 2019 och 2020. Se även under avsnitt Åtgärdsplan för återställande av underskott.

Degerfors kommun har fortfarande problem med att hålla budget. Underskotten inom socialnämnden har tidigare år varit stora och prognosen är att problemen fortsätter. Socialnämnden måste via besparingar, effektiviseringar och/eller ökad budgetram komma till i 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. Dessutom genomfördes en extra utdelning om 15 000 tkr från Degerforsbolagen AB som var med i budget 2021. Utan utdelning, bättre skatteintäkter och generella statsbidrag hade kommunen även 2021 gått med underskott. Detta under ett år där de kommunala resultaten generellt i Sverige varit väldigt höga till följd av ökat stöd och höga skatteintäkter. De ekonomiska problemen för Degerfors kommun är inte över bara för att resultatet 2021 visar ett överskott om 14 832 tkr.

En faktor som är betydelsefull för en kommuns resultat och ekonomiska ställning är befolkningens utveckling. Under 2021 har befolkningen minskat med 97 personer. En ökning eller minskning av befolkningen med 10 personer motsvarar ungefär 500 tkr i skatteintäkter.

Budgeten för 2021 var baserad på 9 649 personer. Den verkliga befolkningen 2020-11-01, som skatteintäkter och generella bidrag under 2021 baseras på, var 9 633 personer, det vill säga 16 personer färre. Den lägre befolkningen motsvarar cirka 800 tkr i lägre skatteintäkter och generella bidrag.

Degerforsbolagen AB

Moderbolaget

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar -570 tkr (-562 tkr).

Koncernen

Resultatet före skatt efter interna elimineringar mellan dotterbolagen visar en vinst på 17 293 tkr (vinst 21 836 tkr).

Kommentar till årets resultat

Koncernen redovisar en vinst efter skatt på 13 508 tkr (vinst 17 461 tkr).

Degerforsbolagen AB redovisar en vinst på 6 609 tkr (förlust 562 tkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Det budgeterade resultatet är en förlust på 542 tkr. Skillnaden i resultat förklaras främst av att resultat från andelar i koncernföretag uppgår till 7 178 tkr under 2021 (0 tkr). Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt är 8 180 tkr (984 tkr).

Degerforsbyggen AB

Resultatet före bokslutsdispositioner visar en vinst om 3 791 tkr (6 460 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 3 785 tkr (6 389 tkr), kommunfastigheter 0 tkr (0 tkr), sidoordnad verksamhet 6 tkr (71 tkr).

Degerfors Industrihus AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar en förlust på 46 tkr (vinst 40 tkr). Skillnaden mot budgeterat resultat 2021 beror bl a på att kostnader för uppvärmning varit högre än budgeterat.

Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt är -15 tkr (71 tkr).

Degerfors Energi AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar 14 117 tkr (15 897 tkr) vilket är bättre än det budgeterade resultatet på 13 340 tkr (11 613 tkr).

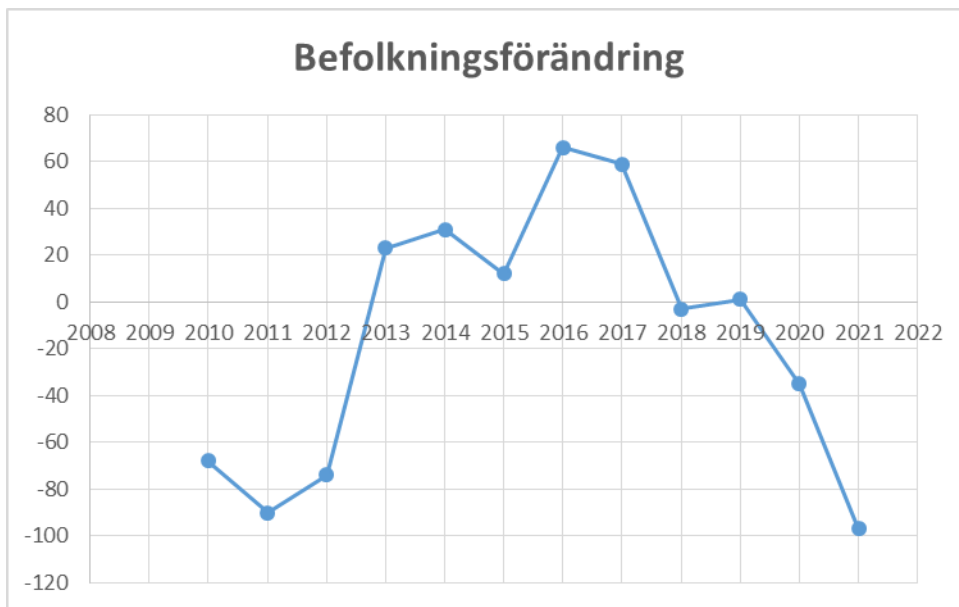
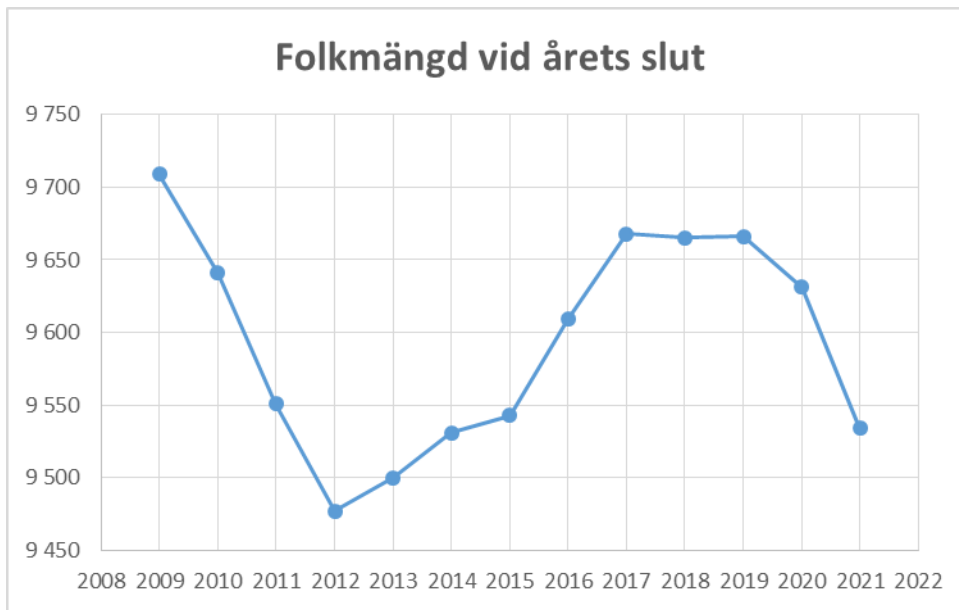
Skillnaden mellan resultatet och budget är till största del beroende av lägre inköspriser på bränsle och el samt lägre finansiella kostnader.

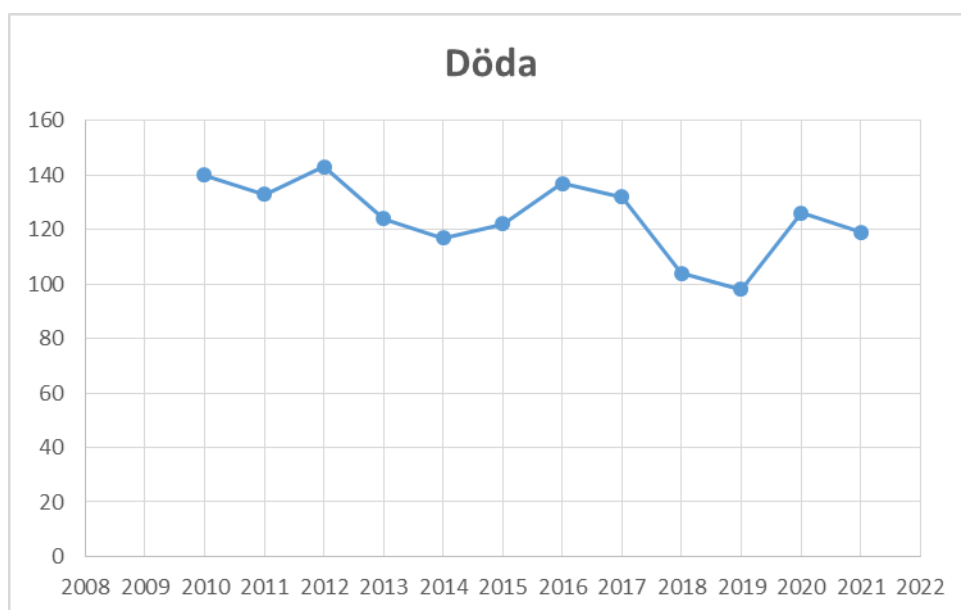
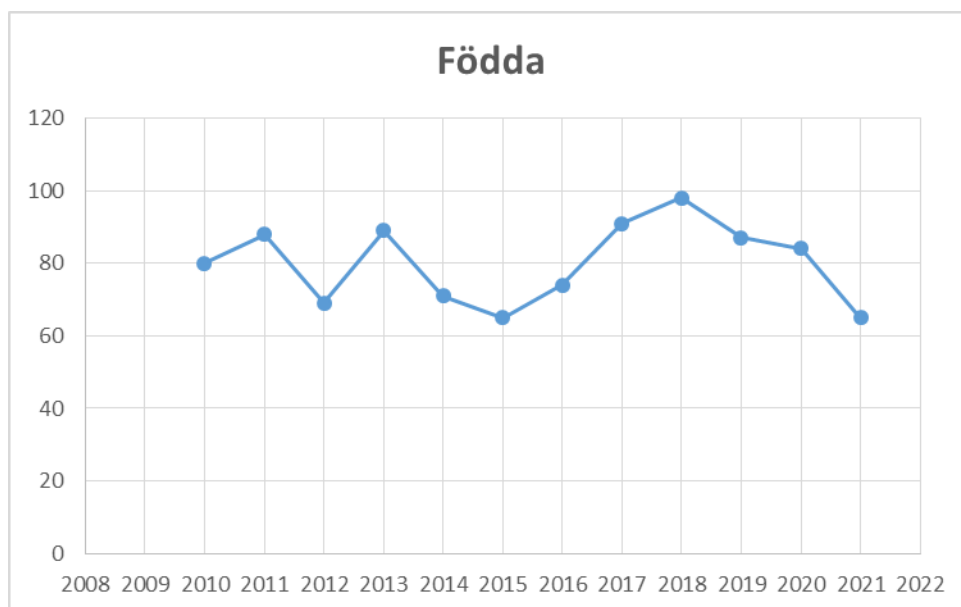
Befolkning

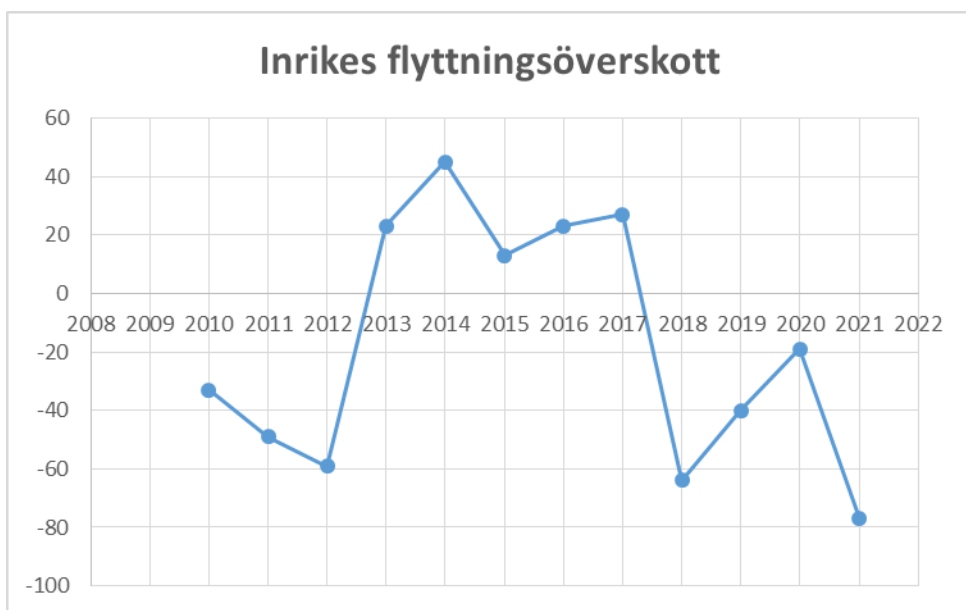
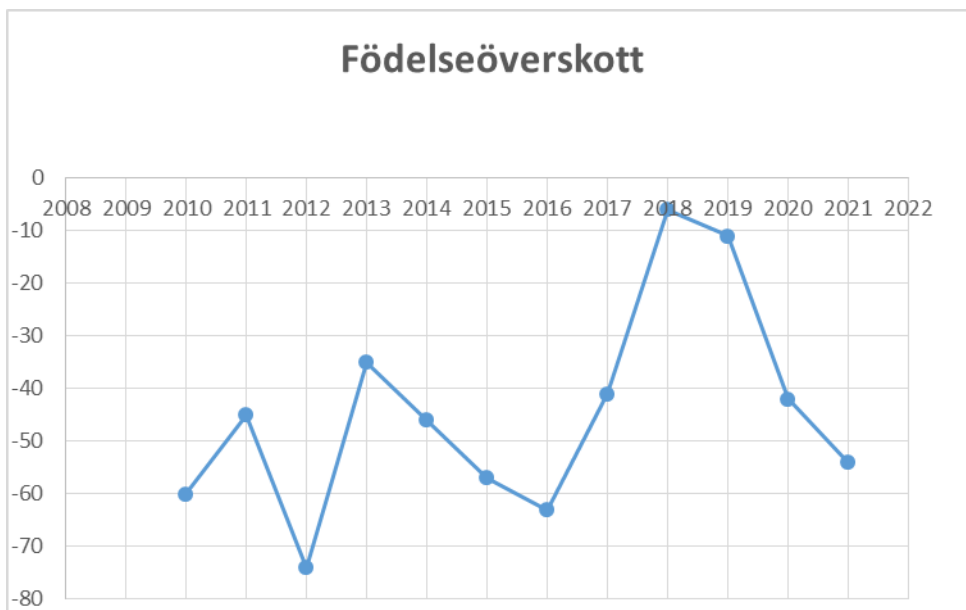
Degerfors kommun har flera år haft en positiv befolkningstillväxt men den har brutits senaste åren och befolkningen uppgick vid utgången av 2021 till 9 534 (9 631) personer.

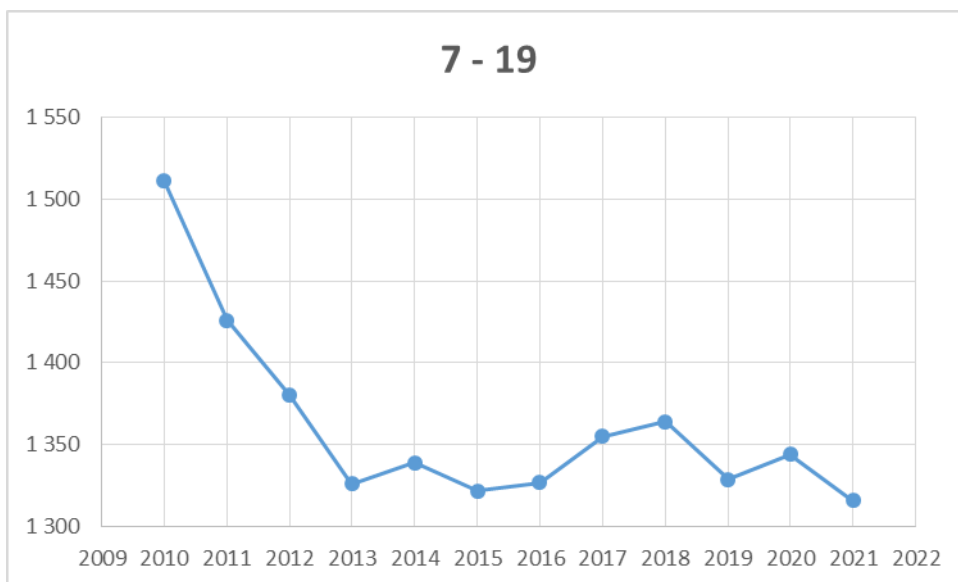
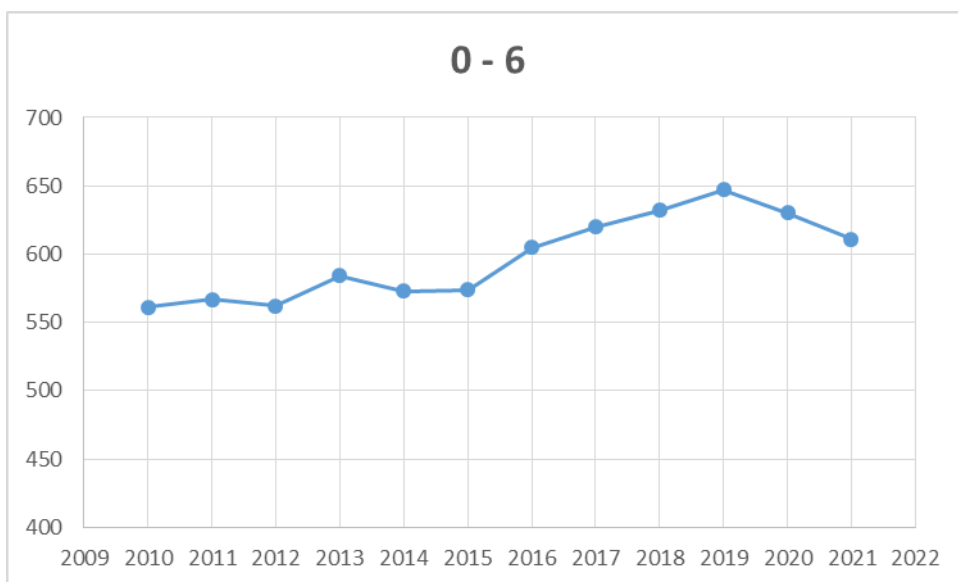
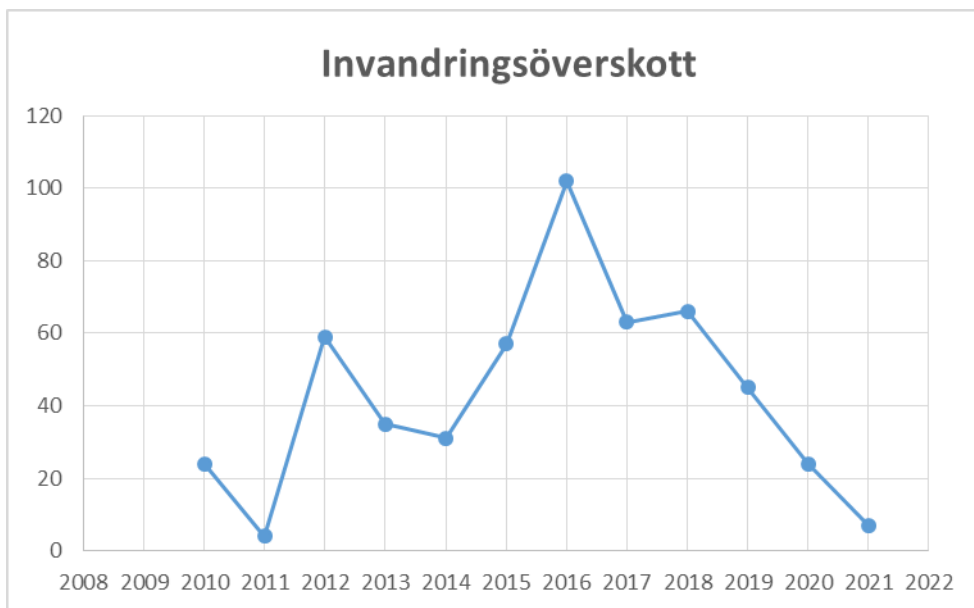
Befolkning 31 december	2017	2018	2019	2020	2021
Antal invånare	9 668	9 665	9 666	9 631	9 534
Förändring mot förra året, antal		-3	1	-35	-97
Förändring mot förra året, %		0,0%	0,0%	-0,4%	-1,0%

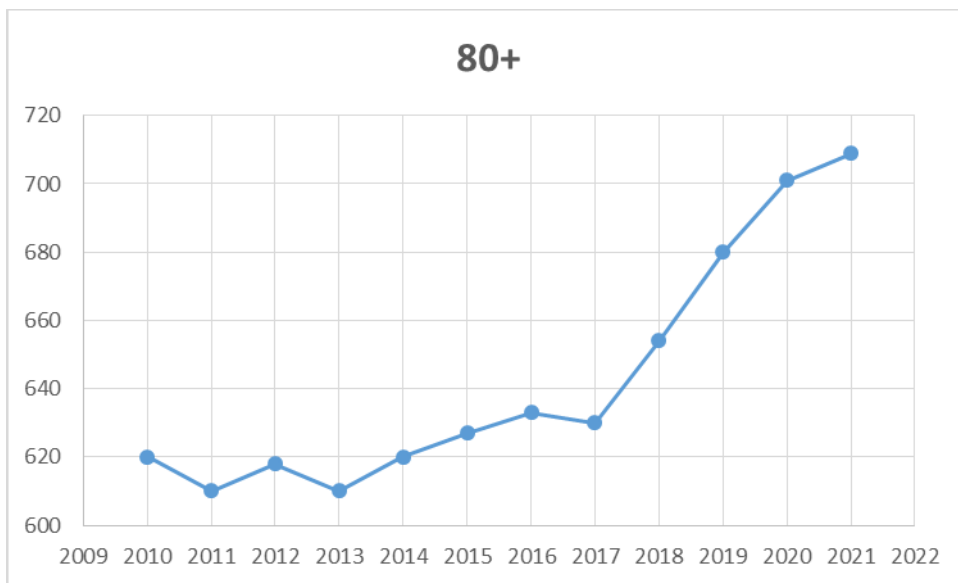
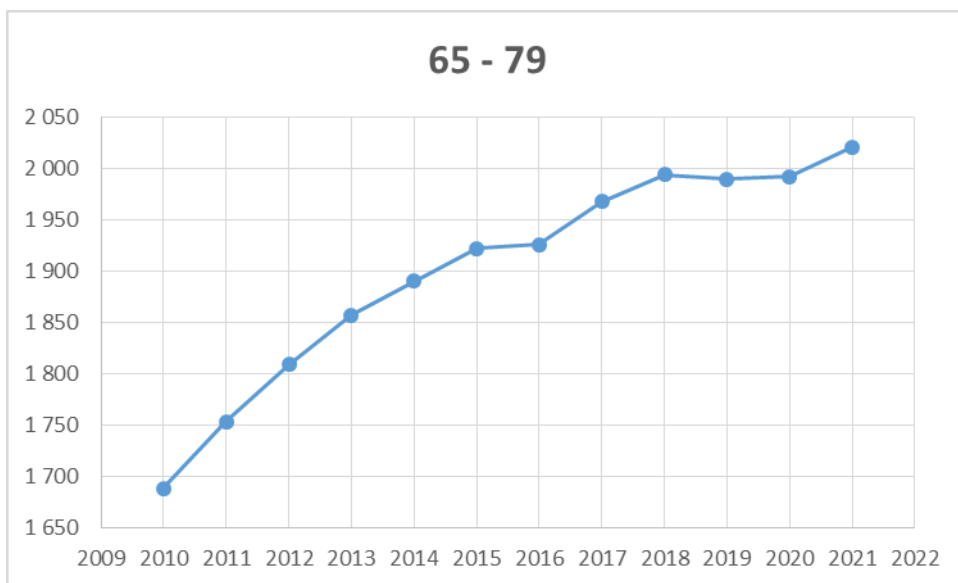
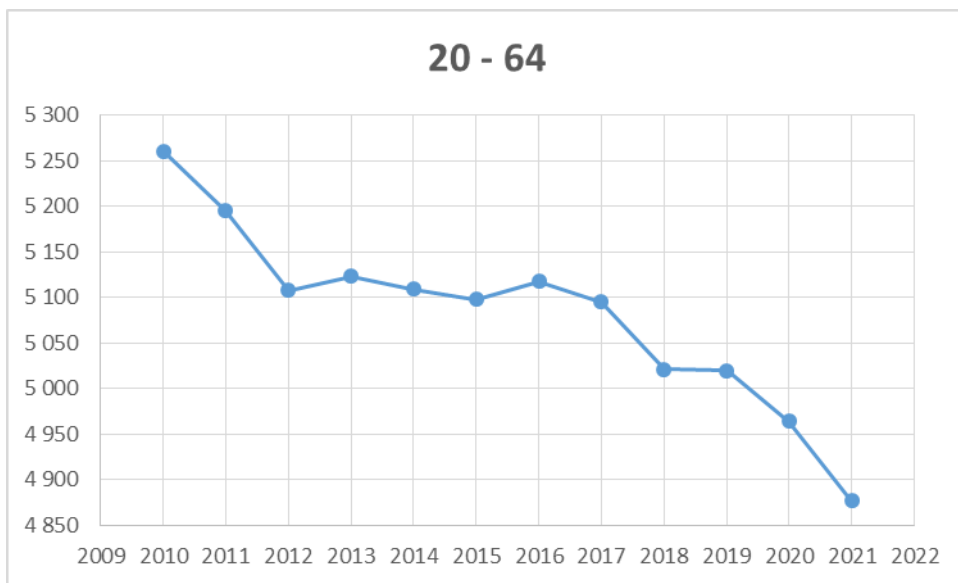
Graferna nedan visar befolkningens utveckling samt uppdelat på olika åldersgrupper.











Näringsliv och kommunen

Degerfors Kommun har i dag ca 600 registrerade aktiva företag. Vi kan fortfarande se en viss ökning i antal nystartade företag i kommunen under 2021. 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.

Vi kan även under 2021 se att vi har färre konkurser än snittet för regionen.

På grund av pandemin har nätverk för näringslivet begränsats en hel del även under 2021. Fysiska företagsbesök har bara kunnat genomföras i mycket begränsat omfattning. Digitala forum har utvecklats mer och mer och även då nya arbetssätt. Erfarenheterna från 2020 har gjort att dessa strukturer och processer blivit mer effektiva under 2021.

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

Ett nytt nätverk inom ramen för BRO som kommer jobba med NKI har startats och tillväxtenheten sitter med i denna arbetsgrupp.

Besöksnäringen i Degerfors kommun har stor potential och har även under 2021 ökat som en följd av pandemin.

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

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

Intresset för vandringar, natur och fiske 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 2021 kan vi 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.

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 har kommit igång men begränsats något på grund av väder men även pandemin. Första platån är på plats vid Ramshöjden.

I centrala Degerfors är det endast lediga lokaler i f.d. Swedbanks lokaler och f.d. näringslivskontorets lokal. Coop Värmland lämnade sina lokaler i februari 2020 och arbetet med att hitta lösningar för denna centrala lokal har pågått under hela året. Lokal handel uppmuntras genom Degerfors centrumutveckling och dess aktiviteter med gemensamt presentkort mm.

Trivsel och trygghetsvandringar har även under 2021 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 även varit delaktiga i att ta fram en ny arbetsmodell för stegförflyttning mot egen försörjning för personer med försörjningsstöd. I modellen kommer tillväxtenheten vara 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.

Tyvärr kan vi 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.

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.

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

Källa: Statistiska Centralbyrån

Pendling till Degerfors

Pendling från Degerfors

Omvärldsanalys

Det pågår ett krig i Europa. Ett krig som vid sidan av alla mänskliga tragedier i Ukraina även kommer att påverka världen, Sverige och Degerfors på olika sätt. Det blir troligen frågan om stora flyktingströmmar, behov av bostäder och behov av skola. Kommunerna kommer i likhet med 2015 att hantera dessa frågor.

Ekonomiskt så ser vi nu, i början av mars, att priset på bland annat olja, gas och vete har stigit kraftigt. Om det fortsätter under en längre tid kommer det att pressa upp den redan höga

inflationen ännu mer. Kostnaden för kommunerna kommer då att öka under 2022. Hur de omfattande sanktionerna kommer att påverka världsekonomin kortsiktigt och långsiktigt är svåra att överblicka.

Vid sidan av kriget i Europa har vi dessutom en pandemi som vi ännu inte sett slutet på. Kostnaden för vikarier kommer fortsatt att ligga högt tills sjukdomen klingar av. Hur sjukdomen utvecklas under resten av 2022 blir en framtida fråga.

Befolkningen i Degerfors har de senaste åren minskat och därmed har även skatteintäkterna minskat. 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 2022 kommer arbetet med budget 2023 – 2025 igång. Ekonomiskt står Degerfors kommun inför stora utmaningar att anpassa verksamheterna i förhållande till intäkterna för de kommande åren.

För att kommunen ska nå plusresultat krävs stora anpassningar av nettokostnaderna under 2022 samt i budgetarbetet inför 2023 – 2025. Det innebär att det kommer ställas stora krav på nämnder och organisationen framöver.

De slutliga konsekvenserna av de stora insatser och åtgärder som satts in globalt och nationellt för att hantera pandemin är under mars 2022 svåra att överblicka. I kombination med de åtgärder som eventuellt sätts in utifrån kriget i Ukraina är framtiden svår att överblicka.

Hur detta sammantaget kommer att slå mot skatteintäkter och generella statsbidrag och kostnadsläget som Degerfors kommun budgeterat för är svårt att säga. Det kan även på längre sikt komma att medföra ökade utgifter för kommunerna i form av stöd till personer som på olika sätt kommit i kläm under pandemin samt den kommande flyktingsituationen.

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	2020	2021	Förändring	Förändring	Förändring
			över 1 år, % 2020-2021	över 3 år, % 2018-2021	över 5 år, % 2016-2021
Verksamhetens intäkter	162 313	142 194	-12%	-19%	-18%
Verksamhetens kostnader	749 735	761 752	2%	8%	13%
Avskrivningar	26 583	27 740	4%	0%	5%
Skatteintäkter	428 344	459 171	7%	8%	13%
Generella statsbidrag	171 162	188 772	10%	42%	49%
Finansnetto	3 390	14 187	318%	922%	-2772%

Analys: Den stora förändringen av intäkter mellan 2020 och 2021 är av engångskaraktär eftersom belopp för corona, sjuklöner samt bokning av Migrationsverkets pengar bokades som intäkt under 2020.

Långsiktigt kan man se att kommunerna blivit mer beroende av de generella statsbidragen samt att kostnaderna ökat och intäkterna minskat.

Den negativa procentsatsen på fem år beror på att finansnettot var negativt 2016.

Nettokostnadsandel

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

Nettokostnadsandel	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter och kostnader	102,5%	98,0%	95,6%
Avskrivningar	4,7%	4,4%	4,3%
Finansnetto	0,0%	0,6%	2,2%
Totala kostnader och intäkter	107,2%	101,9%	97,7%
Resultat	-7,2%	-1,9%	2,3%

Analys: Det framgår att den totala kostnaden under 2019 och 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.

Förändring av skatteintäkter, generella statsbidrag och verksamhetens nettokostnad

Skatter och nettokostnadsutveckling	2019	2020	2021
Skatteintäkter, tkr	436 986	428 344	459 171
Generella statsbidrag och utjämningsar, tkr	139 545	171 162	188 772
Summa skatt och bidrag, tkr	576 531	599 506	647 943
Skatteintäkter, ökning från föregående år		-2,0%	7,2%
Generella bidrag, ökning från föregående år		22,7%	10,3%
Summa skatt och bidrag, ökning från föregående år		4,0%	8,1%
Verksamhetens nettokostnad inkl. avskrivningar, tkr	617 705	614 005	647 298
Verksamhetens nettokostnad, ökning från föregående år		-0,6%	5,4%
Kostnadsökning jämfört med skatter och bidrag		-4,6%	-2,7%

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.

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.

Självfinansieringsgrad av investeringar	2019	2020	2021
Nettoinvesteringar	30 229	36 850	93 836
Internt tillförda medel	-8 428	17 137	42 589
Självfinansieringsgrad	-27,9%	46,5%	45,4%

Analys: Det framgår att självfinansieringsgraden 2019 är negativ på grund av det stora underskottet. Det medför att investeringar 2019 finansierades via lån. 2020 och 2021 är självfinansieringsgraden 46,5 % respektive 45,4 % vilket innebär att motsvarande andel av investeringarna självfinansierades.

Investeringsutvecklingen

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

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

Investeringsvolym	2019	2020	2021
Nettoinvesteringar/verksamhetens kostnader	4,0%	4,9%	12,3%
Nettoinvesteringar/avskrivningar	111,9%	138,6%	338,3%

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 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 %.

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.

Årets resultat	2019	2020	2021
Årets resultat	-41 454	-11 109	14 832
Årets resultat/eget kapital	-46,7%	-14,3%	16,0%
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag	-7,2%	-1,9%	2,3%

Analys: Det framgår att resultatet 2019 och 2020 varit ett underskott och att resultatet 2021 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

Kapacitet

Soliditet och skuldsättningsgrad

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

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

Soliditet	2019	2020	2021
Soliditet	20,8%	16,7%	17,8%

Skuldsättningsgrad	2019	2020	2021
Skuldsättningsgrad	79,2%	83,3%	82,2%

Analys: Soliditeten ligger på en låg nivå men har ökat något under 2021. 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.

Kommunalskatt	2019	2020	2021
Kommunal skattesats	22,30	22,30	23,00
Landstingsskatt	11,55	11,55	11,55
Total skattesats	33,85	33,85	34,55
Genomsnittlig kommunal skattesats	32,19	32,28	32,27
Skillnad	1,66	1,57	2,28

Analys: Som framgår ligger den totala skattesatsen i Degerfors 2,28 kr högre än den genomsnittliga skattesatsen i Sverige.

I Örebro län (inklusive Degerfors kommun) är den genomsnittliga skattesatsen 33,52 kr. Degerfors ligger då 1,03 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.

Likviditet	2019	2020	2021
Kassalikviditet	0,0%	22,7%	10,3%
Balanslikviditet	35,7%	58,6%	49,8%
Rörelsekapital	-103 132	-56 687	-68 255

Analys: Kassalikviditeten, balanslikviditeten och rörelsekapitalet är låga. Kassalikviditeten är noll 2019 utifrån att en negativ kassa bokförs som en kortfristig skuld.

De lägre siffrorna för 2021 i förhållande till 2020 är huvudsakligen beroende av att likviditeten sjunkit till följd av stora investeringar.

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.

Räntor på lån och derivat	2019	2020	2021
Ränterisk om ökning med 1 procentenhet, tkr	434	527	1200
Räntebindningstid, år	1,96	2,25	1,13
Genomsnittsränta	1,66%	1,20%	1,04%
Utlandslån, tkr	0	0	0

Analys: En räntehöjning medför 1 200 tkr i ökade kostnader. Ökningen från 2020 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.

Borgensåtaganden	2019	2020	2021
Egnahem och småhus med bostadsrätt	26	29	13
Kommunala bolag	366 500	348 500	342 500
Övriga borgensåtaganden	2 100	2 100	2 100
Summa	368 626	350 629	344 613

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.

Pensionsskulden	2019	2020	2021
Pension intjänad före 1998	206 586	205 662	200 733
Särskild löneskatt på pension	50 118	49 893	48 697
Summa pension	256 704	255 555	249 430
Soliditet inklusive pensionsskuld före 1998	-39,2%	-38,2%	-30,2%

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.

Budgetföljsamhet	2019	2020	2021
Budgeterat resultat	1 924	9 525	12 501
Årets resultat	-41 454	-11 109	14 832
Differens	-43 378	-20 634	2 331

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

Analys över bolagen

Degerforsbolagen AB	2021	2020
Omsättning, tkr	394	347
Soliditet, %	36%	36%
Kassalikviditet, %	11%	40%
Resultat efter finansiella poster, tkr	6 609	-562

Degerforsbyggen AB	2021	2020
Omsättning, tkr	113 472	111 287
Soliditet, %	14%	13%
Kassalikviditet, %	142%	105%
Resultat efter finansiella poster, tkr	3 792	6 460

Degerfors Industrihus AB	2021	2020
Omsättning, tkr	7 387	10 908
Soliditet, %	19%	19%
Kassalikviditet, %	457%	252%
Resultat efter finansiella poster, tkr	-46	40

Degerfors Energi AB	2021	2020
Omsättning, tkr	73 771	69 948
Soliditet, %	65%	65%
Kassalikviditet, %	157%	117%
Resultat efter finansiella poster, tkr	14 116	15 897

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

Degerforsbyggen AB

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

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

Återrapportering av Finanspolicy

Återrapporteringen avspeglar lån, bindningstider mm för de finansiella instrument som kommunen använder per 2021-12-31 samt jämförelser de senaste två åren.

Värden	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Aktuell låneskuld, tkr	264 053	224 053	154 084
Räntebindningstid, år *)	1,56	2,25	1,96
Kapitalbindningstid, år	2,67	2,02	0,71
Ränteswappar, tkr	105 000	105 000	105 000
Över- eller undervärde swap, tkr	-1 746	-4 258	-5 785
Över- eller undervärde lån, tkr	1 445	37	-17
Genomsnittsränta	1,00%	1,20%	1,66%

*) Räntebindningstid ska vara mellan 1 och 10 år

Ränteswappar

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

Det finns ett undervärde om 1 746 tkr (4 258 tkr) i befintliga avtal. Undervärdet motsvarar den kostnad som skulle uppstå om kommunen avslutar avtalen i förtid. I motsvarande mån skulle motsvarande undervärde uppstå om man i stället valt att använda långa räntebindningar på kommunens lån (så kallat ränteskillnadsersättning). Om kommunen väljer att behålla ingångna avtal till respektive förfalldatum kommer det inte att finnas något undervärde att hantera.

Samlad bedömning utifrån finansiell analys

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

- 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 motsvaras i stort sett helt av finansnettot som bestod av den extra utdelningen från Degerforsbolagen AB om 15 000 tkr
- Kommunen har en hög investeringstakt varav en stor del 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
- 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

1. Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen	2021	2020
a. Avsättning inklusive särskild löneskatt	17 390	17 373
b. Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	249 431	255 555
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	34 053	27 845
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
4. Summa pensionsförpliktelse, inklusive försäkring och stiftelser	300 874	300 773

Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde

5. Totalt pensionsförsäkringskapital	41 987	36 774
a. Varav överskottsmedel	1 605	1 418
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0	0
8. Summa förvaltade pensionsmedel	43 592	38 192

Finansiering

9. Återlånade medel	257 282	262 581
10. Konsolideringsgrad	14%	13%

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

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 2021 är att intäkterna överstiger kostnaderna.

Se även avsnittet Åtgärdsplan för återställande av underskott enligt kommunallagen för hur underskottet 2019 och 2020 ska hanteras.

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

1) Degerfors kommun har ingen resultatutjämningsreserv

Sammanställning underskott och återställande

	2019	2020	Summa
Underskott	42 572	11 109	53 681
Synnerliga skäl	-23 898	0	-23 898
Underskott	18 674	11 109	29 783
Överskott 2021			14 832
Kvarvarande underskott			14 951
varav kvar från 2019			3 842
varav kvar från 2020			11 109
Kvarvarande underskott			14 951

Återställa inom 3 år

varav kvar från 2019	3 842
varav kvar från 2020	684
summa	4 526

Återställa på längre tid än 3 år

varav kvar från 2019	0
varav kvar från 2020	10 425
summa	10 425

Summa att återställa 14 951

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

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

Åtgärdsplan för återställande av underskott enligt kommunallagen

Bakgrund

Degerfors kommun har under åren 2019 och 2020 redovisat ett underskott.

I kommunallagen (2017:725) finns bestämmelser hur regleringen av ett underskott ska hanteras. Enligt 11 kapitlet 12 § ska ett negativt resultat regleras under de närmaste tre åren, det vill säga under 2020 – 2022 för underskottet från 2019 respektive 2021 – 2023 för underskottet från 2020. Det är kommunfullmäktige som ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till.

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

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

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

Beskrivning av synnerliga skäl och laglighetsprövning

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

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

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

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

På sidan 427 står det:

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

reglera detta under en längre tid än vad som förutsätts i 12 § med stöd av denna bestämmelse.”

På sidan 444 står det:

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

Om laglighetsprövning står på sidan 260:

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

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

Synnerliga skäl

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

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

Åtgärdsplan enligt kommunfullmäktiges beslut 2021-03-29

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

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

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

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

Övergripande om den ekonomiska situationen inom Degerfors kommun

Utifrån kommunens underskott 2019 – 2020 samt överskottet 2021 har samtliga nämnder men framför allt socialnämnden att analysera sina verksamheter för att sänka sina kostnader.

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

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

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

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 2021 fortsatt sett över de arbetssätt och rutiner som finns och försökt anpassa och förnya dessa för att bli mer effektiva. Ny HR-chef började i september vilket inneburit ett avbrott i kontinuiteten i avdelningens ledning.

På grund av den rådande pandemin har trycket och arbetsbelastningen varit hög under året främst inom lön men även HR. 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 under 2021. Utnyttjandet av friskvårdsbidraget har ökat något under 2021, vilket kan till viss del härledas till minskade restriktioner till följd av pandemin under senare delen av året. 43 % av förmånen har utnyttjats under 2021.

Under hösten har arbetsmiljöverket gjort stickprov i några av kommunens verksamheter som uppföljning av inspektionen som genomfördes 2020.

En kommungemensam medarbetarundersökning har genomförts i hela kommunen under hösten.

Utbildningar

En grundläggande arbetsmiljöutbildning har genomförts under senare delen av året för nya chefer och skyddsombud i kommunen.

Personalöversikt

Underlag till den personalekonomiska redovisningen är hämtat ur kommunens personal- och lönesystem och avser förhållanden den 31 december 2021. 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

Tillsvidareanställda	2019	2020	2021
Antal personer	700	709	680
Omräknat i heltider	656	689	662
Månadsavlönade	2019	2020	2021
Antal personer	798	786	770
Omräknat i heltider	747	761	743

Antal tillsvidareanställda per nämnd

I december 2021 var totalt 680 personer tillsvidareanställda i Degerfors kommun.

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

2021

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

2020

Nämnd	Kvinnor	Män	Totalt
Kommunstyrelsen	22	11	33
Kultur- och utbildningsnämnden	232	38	270
Serviceämnden	7	33	40
Socialnämnden	320	46	366
Totalt	581	128	709
Procent	82%	18%	

Anställda med heltid

Andelen anställda med heltid har ökat, till stor del relaterat till heltidsprojektet. Totalt är 662 av 680 medarbetare anställda på heltid, vilket innebär att 97 % av de tillsvidareanställda medarbetarna är anställda på heltid. Antal heltidsanställda kvinnor i kommunen har ökat och könsskillnaden har jämnats ut. 538 av 552 kvinnliga medarbetare arbetar heltid, vilket innebär att 97,6% av våra kvinnliga medarbetare arbetar heltid. 123 av 128 manliga medarbetare arbetar heltid, vilket innebär att 96,4% av våra manliga medarbetare arbetar heltid.

Kvinnor respektive män med heltid

Kön	2019	2020	2021
Kvinnor	73%	92%	98%
Män	81%	91%	96%

Åldersstruktur

Medelåldern för kommunens tillsvidareanställda är 47 år (48 år 2019 respektive 48 år 2020). De största grupperna av medarbetare återfinns inom åldersintervallet 40-59 år.

Åldersindelning	2019	2020	2021
20-29	7%	6%	6%
30-39	18%	21%	22%
40-49	26%	24%	25%
50-59	31%	32%	32%
60-	18%	17%	16%
	100%	100%	100%

Frisknärvaro

Andelen anställda helt utan sjukfrånvaro under 2021 uppgick till 32 % vilket är en ökning med 9 % från föregående år. Detta kan till viss del härledas till den förbättring i pandemiläget som observerats under 2021.

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

2020	Månads- avlönade	Antal utan sjukfrånvaro	Procent
Nämnd			
Kommunstyrelsen	35	25	71%
Kultur- och utbildningsnämnden	320	82	26%
Servicenämnden	43	21	49%
Socialnämnden	388	80	21%
Totalt	786	208	

Sjukfrånvaro per nämnd

Under 2021 uppgick kommunens totala sjukfrånvaro till 6,91 % i förhållande till ordinarie arbetstid, att jämföra med 2020 års nivå på 7,75 %. Sjukfrånvaron har således minskat under 2021. Detta kan härledas till den förbättring i det rådande pandemiläget som observerats under 2021.

Nämnd	2019	2020	2021
Kommunstyrelsen	2,71%	2,11%	1,59%
Kultur- och utbildningsnämnden	5,75%	6,37%	5,47%
Servicenämnden	1,92%	4,38%	3,86%
Socialnämnden	7,37%	9,83%	9,06%
Totalt	6,13%	7,75%	6,91%

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.

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%
Totalt	7,36%	4,95%

2020

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

Sjukfrånvaro 60 dagar eller mer

Av den totala sjukfrånvaron utgjorde ca 41 % lång sjukfrånvaro (60 dagar eller längre), vilket innebär en ökning från tidigare år. Kan sannolikt relateras till stabilisering av pandemiläget under 2021 då korttidssjukfrånvaron åter minskat.

År	Procent
2021	41
2020	33
2019	50

Sjukfrånvaro per åldersgrupp

Åldersgrupp	2019	2020	2021
29 år eller yngre	3,75%	6,81%	4,70%
30-49	5,77%	7,15%	7,00%
50 år eller äldre	6,98%	8,45%	7,21%

Sjukfrånvaro sammanfattning

2021 har sjukfrånvaron minskat från 7,75 % till 6,97 %. Sannolikt beror detta på stabilisering av pandemiläget under 2021.

Mertid och övertid

Mertid, timmar

Nämnd	2019	2020	2021
Kommunstyrelsen	13	67	15
Kultur- och utbildningsnämnden	2 214	2 563	1 067
Servicenämnden	0	0	0
Socialnämnden	5 993	3 670	352
Totalt	8 220	6 300	1 434

Övertid, timmar

Nämnd	2019	2020	2021
Kommunstyrelsen	110	241	2
Kultur- och utbildningsnämnden	1 071	737	1 299
Servicenämnden	1 234	1 027	668
Socialnämnden	2 281	5 541	4 044
Totalt	4 696	7 546	6 013

Medellön

Medellönen uppgick under 2021 till totalt 32 064 kr. För kvinnor 31 765 kr och för män 33 225 kr. Kvinnornas medellön i snitt i förhållande till männens uppgår till 95,4 %.

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%
Snitt	31 765	33 225	-1 460	4,6%

2020

Nämnd	Kvinnor	Män	Differens	Differens
Kommunstyrelsen	41 164	46 607	-5 443	13,2%
Kultur- och utbildningsnämnden	29 066	31 612	-2 546	8,8%
Servicenämnden	32 907	33 361	-454	1,4%
Socialnämnden	28 873	29 883	-1 010	3,5%
Snitt	31 034	32 694	-1 660	6,5%

Personalkostnader

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

(tkr)	2019	2020	2021
Lön, lönekostnad och pension	450 161	430 038	461 425

Bolagskoncernen

I bolagen inom koncernen är totalt 35 (36) anställda, varav kvinnor 8 (7) och män 27 (28).

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning

		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
(Belopp i tkr)	Not	2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	142 194	162 313	241 865	261 810
Verksamhetens kostnader	2, 24	-761 752	-749 734	-815 501	-797 613
Avskrivningar	3	-27 740	-26 584	-52 554	-52 247
Verksamhetens nettokostnader		-647 298	-614 005	-626 190	-588 050
Skatteintäkter	4	459 171	428 344	459 171	428 344
Generella statsbidrag och utjämning	4	188 772	171 162	188 772	171 162
Verksamhetens resultat		645	-14 499	21 753	11 456
Finansiella intäkter	5	18 146	7 458	16 821	598
Finansiella kostnader	6	-3 959	-4 068	-10 233	-5 700
Resultat efter finansiella poster		14 832	-11 109	28 342	6 354
Extraordinära poster	7, 8	0	0	0	0
Periodens resultat		14 832	-11 109	28 342	6 354

Balansräkning

(Belopp i tkr)		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	Not	2021	2020	2021	2020
TILLGÅNGAR					
A. Anläggningstillgångar					
I. Immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
II. Materiella anläggningstillgångar					
1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10,25	360 885	316 804	828 490	792 063
2. Maskiner och inventarier	11	46 426	38 939	53 192	42 913
3. Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		407 311	355 743	881 682	834 976
III. Finansiella anläggningstillgångar	12	43 735	29 032	8 338	8 629
Summa anläggningstillgångar		451 046	384 775	890 020	843 605
B. Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
C. Omsättningstillgångar					
I. Förråd m.m.	13	0	0	547	516
II. Fordringar	14	53 784	49 251	49 424	49 359
III. Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
IV. Kassa och bank 1)	15	14 040	31 029	81 994	80 440
Summa omsättningstillgångar		67 824	80 280	131 965	130 315
SUMMA TILLGÅNGAR		518 869	465 054	1 021 984	973 919

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	Not	2021	2020	2021	2020
A. Eget kapital					
I. Periodens resultat 1)	16	14 832	-11 109	28 341	6 352
II. Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
III. Övrigt eget kapital	16	77 681	88 790	173 635	183 784
Summa Eget kapital		92 514	77 681	201 977	190 136
B. Avsättningar		0	0	0	0
I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17,26	17 390	17 373	17 390	17 373
II. Andra avsättningar	17	0	0	26 456	22 920
Summa Avsättningar		17 390	17 373	43 846	40 293
C. Skulder					
I. Långfristiga skulder	18,28	272 886	233 033	615 386	581 532
II. Kortfristiga skulder	19	136 079	136 968	160 774	161 959
Summa skulder		408 965	370 000	776 160	743 490
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		518 869	465 054	1 021 983	973 919
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
1. Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0	0	0
2. Ansvarsförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20,27	249 431	255 556	249 431	255 556
b) Övriga ansvarsförbindelser					
Borgensåttagande	21	344 613	350 626	2 113	2 129
Operationell leasing, förfallotid inom 1 år	22,29	118	408	118	408
Operationell leasing, förfallotid 2 - 5 år	22,29	60	212	60	212
Hyresavtal, förfallotid inom 1 år	23,29	10 669	12 516	10 669	12 516
Hyresavtal, förfallotid 2 - 5 år	23,29	26 615	15 940	26 615	15 940

Kassaflödesanalys

(Belopp i tkr)	Not	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		14 832	-11 109	28 341	6 354
Justering för av- och nedskrivningar	3	27 740	26 584	52 554	52 247
Justering för avsättningar	17	17	1 663	3 553	5 762
Justering för realisationsvinster/-förluster		0	0	0	0
Just för övriga ej likvidpåverkande poster		0	57	-199	-1 879
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		42 590	17 194	84 249	62 484
Ökning/minskning förråd och varulager		0	0	31	-15
Ökning/minskning kortsiktiga fordringar	14	-4 533	8 042	-66	3 314
Ökning/minskning kortsiktiga skulder	19	-1 015	-4 665	-1 183	1 335
Kassaflöde från den löpande verksamhet		37 041	20 571	83 031	67 118
Investeringsverksamhet					
Investering i materiella tillgångar	Not A	-78 836	-36 850	-119 601	-66 610
Försäljning av materiella tillgångar		0	0	20 814	0
Förvärv av finansiella tillgångar	12	-15 000	0	-15 058	0
Avyttring av finansiella tillgångar		0	0	63	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-93 836	-36 850	-113 782	-66 610
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån	18	40 000	70 000	40 000	70 000
Amortering av lån		0	69	-6 000	-17 931
Investeringsbidrag, netto	18	-177	-177	-177	-177
Förändring av långfristiga fordringar	Not B	297	-3 500	297	-3 500
Förändring av långfristiga skulder	Not C	-314	-292	-1 814	-5 792
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		39 805	66 100	32 306	42 600
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
Årets kassaflöde		-16 989	49 821	1 555	43 108
Likvida medel vid årets början		31 029	-18 791	80 439	37 331
Likvida medel vid årets slut	15	14 040	31 029	81 994	80 439
Not A					
Investering	10	63 508			
Investering	11	15 770			
Anslutningsavgifter	18	-442			
Investering i materiella tillgångar		78 836			
Not B					
Andelar Kommuninvest	12	953			
Övriga långfristiga fordringar	12	-1 250			
Investering i materiella tillgångar		-297			
Not C					
Upplösning investeringsbidrag		-314			
Investering i materiella tillgångar		-314			

Resultat- och balansräkning, Vatten- och avloppsverksamhet

Resultaträkning (tkr)	2021	2020
Verksamhetens intäkter	23 147	22 241
Verksamhetens kostnader	-16 574	-14 430
Avskrivningar	-4 752	-4 481
Verksamhetens nettokostnader	1 821	3 330
Finansiella poster	-1 562	-1 400
Årets resultat	260	1 930

Balansräkning (tkr)	2021	2020
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och anläggningar	95 601	100 179
Inventarier		
Summa anläggningstillgångar	95 601	100 179
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	3 257	3 516
Fordran på skattekollektivet		
Summa omsättningstillgångar	3 257	3 516
Summa tillgångar	98 858	103 695

Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	2 075	1 815
- därav årets resultat	260	1 930

Skulder		
Skuld för anslutningsavgifter	4 656	4 517
Långfristiga skulder	90 945	95 662
Korta skulder, leverantörer, moms, pension mm *)	1 182	1 701
Summa skulder	96 783	101 880
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	98 858	103 695

*) Avräkning mot kommunen, schablon

Resultat- och balansräkning, Renhållningsverksamhet

Resultaträkning (tkr)	2021	2020
Verksamhetens intäkter	9 688	9 061
Verksamhetens kostnader	-8 721	-9 087
Avskrivningar	-930	-704
Verksamhetens nettokostnader	37	-730
Finansiella poster	-92	-69
Årets resultat	-55	-798

Balansräkning (tkr)	2021	2020
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och anläggningar	5 196	5 860
Inventarier	0	680
Summa anläggningstillgångar	5 196	6 540
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	643	645
Fordran på skattekollektivet	0	0
Summa omsättningstillgångar	643	645
Summa tillgångar	5 838	7 185

Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	-579	-524
- därav årets resultat	-55	-798

Skulder		
Långfristiga skulder	4 553	5 895
Korta skulder, leverantörer, moms, pension mm *)	1 864	1 814
Summa skulder	6 417	7 709
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	5 838	7 185

*) Avräkning mot kommunen, schablon

Driftredovisning

	Utfall Intäkter 2021	Utfall Intäkter 2020	Utfall Differens mellan år	Utfall Kostnader 2021	Utfall Kostnader 2020	Utfall Differens mellan år
(Belopp i tkr)						
Kommunstyrelsen	20 681	21 032	-351	98 664	126 859	-28 195
därav gymnasieskolan	0	0	0	28 326	54 470	-26 144
därav KS oförutsett	0	0	0	795	100	695
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	113	112	1
Servicenämnden	8 082	21 126	-13 044	46 549	58 603	-12 054
Kultur- och utbildningsnämnden	36 597	25 514	11 083	263 909	226 156	37 753
Socialnämnden	56 553	50 127	6 426	337 761	331 198	6 563
Finansförvaltning	665 091	619 137	45 954	25 175	5 116	20 059
Summa nämndernas drift	787 004	736 935	50 069	772 172	748 045	24 127
Avgiftsfinansierade verksamheter**						
Vatten- och avlopp	23 164	22 268	897	22 905	20 337	2 567
Renhållning	9 743	9 859	-116	9 798	10 658	-860
Summa	32 907	32 127	780	32 702	30 995	1 707

*Budget inklusive kapitalkostnader per nämnd.

**Avgiftskollektivens resultat regleras inom respektive resultatfonder.

	Summa 2021	Summa 2020	*Budget 2021	Avvikelse 2021
(Belopp i tkr)				
Kommunstyrelsen	77 983	105 827	85 406	7 423
därav gymnasieskolan	28 326	54 470	27 950	-376
därav KS oförutsett	795	100	1 000	205
Bygg- och miljönämnden	113	112	134	21
Servicenämnden	38 467	37 477	40 728	2 261
Kultur- och utbildningsnämnden	227 313	200 643	228 890	1 577
Socialnämnden	281 208	281 071	260 945	-20 263
Finansförvaltning	-639 916	-614 021	-628 604	11 312
Summa nämndernas drift	14 832	-11 109	12 501	2 332
Avgiftsfinansierade verksamheter**				
Vatten- och avlopp	-260	-1 930	0	-260
Renhållning	55	798	0	55
Summa	-205	-1 132	0	-205

*Budget inklusive kapitalkostnader per nämnd.

**Avgiftskollektivens resultat regleras inom respektive resultatfonder.

Driftredovisning per verksamhetsområde

Driftredovisningen kan även presenteras per verksamhetsområde.

Driftredovisning per

verksamhetsområde (tkr) *)

	2021	2020
Gemensamma verksamheter	29 380	29 709
Politisk verksamhet	8 698	7 533
Infrastruktur, skydd mm.	35 100	37 013
Fritid och Kultur	18 075	17 620
Pedagogisk verksamhet	246 434	246 009
Vård och omsorg	274 910	272 858
Särskilt riktade insatser	11 087	13 137
Affärsverksamhet	1 400	1 250
Nettokostnad exkl finansförvaltning	625 084	625 129
Finansförvaltning (skatt, ränta mm)	-639 916	-614 020
Nettokostnad inkl finansförvaltning	14 832	-11 109

*varav VA-verksamhet -260 1 930

*varav renhållningsverksamhet 55 -798

*Avgiftskollektivens resultat regleras inom respektive resultatfonder.

Investeringsredovisning

	Utfall	Utfall	Budget	Överförd	Total	1) Avvikelse
(Belopp i tkr)	2020	2021	2021	budget	budget 1)	2021
Kommunstyrelsen	5 606	18 697	23 755	0	23 755	5 058
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0
Servicenämnden, skattefinansiering	7 257	22 748	29 850	1 223	31 073	8 325
Kultur- och utbildningsnämnden	6 503	7 469	5 600	3 931	9 531	2 062
Socialnämnden	1 084	1 755	4 180	788	4 968	3 213
Servicenämnden, VA	14 140	42 574	37 500	25 678	63 178	20 604
Servicenämnden, Renhållning	2 260	593	800	0	800	207
Summa	36 850	93 836	101 685	31 620	133 305	39 469

1)

Beslut

	Tkr Nämnd
Ursprunglig investeringsbudget	78 930
KF 2021-01-18 § 19 Stora Valla arena	6 000 SRN
KF 2021-02-22 § 29 Stora Valla arena belysning	13 000 SRN
KF 2021-04-26 § 80 Tak Stora Vallaskolan	3 755 KS
Överflyttning av budget från 2020 till 2021	3 931 KUN
Överflyttning av budget från 2020 till 2021	1 223 SRN (skatt)
Överflyttning av budget från 2020 till 2021	25 678 SRN (avg.)
Överflyttning av budget från 2020 till 2021	788 SN
Summa	133 305

Noter

(Belopp i tkr)

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	10 121	9 104	10 121	9 104
Taxor och avgifter	46 410	44 109	46 410	44 109
Hyror och arrenden	26 375	28 626	122 489	121 163
Bidrag	43 788	75 629	43 788	75 629
Försäljning av verksamhet och entreprenad	15 074	4 845	15 074	4 845
Övriga intäkter	0	0	3 557	6 960
Försäljning av exploateringsfastighet	0	0	0	0
Försäljning anläggningstillgång	425	0	425	0
Summa	142 194	162 313	241 865	261 810

Not 2 Verksamhetens kostnader

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Personalkostnader	461 426	453 550	488 490	478 144
Material	47 858	41 992	68 037	61 098
Tjänster	45 813	43 170	104 642	74 230
Hyror	55 946	53 536	3 373	2 869
Köp av verksamhet	103 739	106 749	103 739	106 749
Bidrag och transfereeringar	31 056	33 571	31 056	33 571
Övriga kostnader	15 915	17 167	15 915	17 167
Aktuell skatt bolagskoncernen	0	0	249	274
Intern transaktion	0	0	0	0
Summa	761 752	749 734	815 501	774 101

Not 3 Avskrivningar

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	19 567	19 532	43 346	44 566
Maskiner, inventarier och övriga anläggningstillgångar	8 172	7 052	9 207	7 681
Summa	27 740	26 584	52 554	52 247

Not 4 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Preliminära skatteintäkter	445 888	436 953	445 888	436 953
Skatteavräkning föregående år	1 594	-2 407	1 594	-2 407
Skatteavräkning innevarande år	11 011	-6 909	11 011	-6 909
Mellankommunal kostnadsutjämning	679	708	679	708
Summa skatteintäkter	459 171	428 344	459 171	428 344

Generella statsbidrag och utjämningar

Inkomstutjämningsbidrag	123 341	118 662	123 341	118 662
Strukturbidrag	0	2 967	0	2 967
Regleringsbidrag	28 640	9 892	28 640	9 892
Kostnadsutjämningsbidrag	8 920	1 449	8 920	1 449
Fastighetsskatt	19 835	17 238	19 835	17 238
Generella statsbidrag	6 314	21 099	6 314	21 099
LSS-utjämning	1 722	-145	1 722	-145
Summa generella statsbidrag och utjämningar	188 772	171 162	188 772	171 162
Summa skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	647 943	599 506	647 943	599 506

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 5 Finansiella intäkter				
Utdelning	16 501	5 500	16 501	0
Ränteintäkter	276	546	321	598
Övriga finansiella intäkter	1 370	1 412	0	0
Summa	18 146	7 458	16 821	598

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 6 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	2 777	2 712	9 051	4 344
Ränta pensionsskuld	789	351	789	351
Övriga finansiella kostnader	98	628	98	628
Bankkostnader	295	377	295	377
Summa	3 959	4 068	10 233	5 700

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 7 Extraordinära intäkter				
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 8 Extraordinära kostnader				
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 9 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Övrigt	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ackumulerade anskaffningsvärden	731 538	701 910	1 660 048	1 627 792
Ackumulerade avskrivningar	-414 734	-395 202	-826 803	-801 437
Justeringar/försäljning	0	0	-44 541	-44 541
Årets investeringar	63 508	29 628	82 990	54 559
Årets avskrivningar	-19 427	-19 532	-43 204	-44 310
Summa	360 885	316 804	828 490	792 063

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 11 Maskiner och inventarier				
Ackumulerade anskaffningsvärden	91 740	84 161	100 416	92 785
Ackumulerade avskrivningar	-52 801	-45 847	-57 268	-50 812
Justeringar/försäljning	0	98	-256	-158
Årets investeringar	15 770	7 578	19 618	8 778
Årets avskrivningar	-8 283	-7 052	-9 318	-7 681
Summa	46 426	38 939	53 192	42 913

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
<u>Aktier</u>				
Degerforsbolagen AB	35 624	20 624	0	0
Inera AB	43	43	43	43
Kommentusgruppen AB	1	1	1	1
Summa aktier	35 667	20 667	43	43
<u>Andelar</u>				
Kommuninvest ekonomiska förening	2 978	2 025	2 978	2 025
Bergslagens räddningstjänst	590	590	590	590
AV-central, LBF, övrigt	0	0	227	221
Summa andelar	3 568	2 615	3 795	2 836
<u>Lån</u>				
Förlagslån Kommuninvest	0	0	0	0
Övriga långfristiga fordringar	4 500	5 750	4 500	5 750
Summa lån	4 500	5 750	4 500	5 750
Summa finansiella anläggningstillgångar	43 735	29 032	8 338	8 629

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 13 Förråd				
Lager	0	0	547	516
Exploateringsmark	0	0	0	0
Summa	0	0	547	516
Förändring för kassaflödesanalys	0	0	-31	0

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 14 Fordringar				
Kundfordringar	13 232	9 991	8 872	10 099
Diverse kortfristiga fordringar	5 162	5 070	5 162	5 070
Upplupna intäkter	35 256	33 284	35 256	33 284
Förutbetalda kostnader	134	905	134	905
Summa	53 784	49 251	49 424	49 359
Förändring för kassaflödesanalys	-4 533	0	-65	0
Förändring för kassaflödesanalys efter elimineringar			0	-946

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 15 Kassa och bank				
Swedbank	14 040	31 029	81 994	80 440
Summa	14 040	31 029	81 994	80 440

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 16 Eget kapital				
Ingående balans	77 681	88 790	173 635	183 784
Årets resultat	14 832	-11 109	28 341	6 352
Utgående balans Eget kapital	92 514	77 681	201 977	190 136

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 17 Avsättningar				
Avsättning för pensioner	13 995	13 981	13 995	13 981
Avsättning särskild löneskatt	3 395	3 392	3 395	3 392
Avsättning för skatter hos bolagen	0	0	26 456	22 920
Summa	17 390	17 373	43 846	40 293
Förändring för kassaflödesanalys	17	0	3 553	0
Avläst aktualiseringsgrad	98%	98%		

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 18 Långfristiga skulder				
Kommuninvest	263 100	223 100	605 600	571 599
Swedbank	953	953	953	953
Anslutningsavgifter netto	5 003	4 970	5 003	4 970
Investeringsbidrag netto	1 723	1 902	1 723	1 902
Reverslån Degerfors IF	2 107	2 107	2 107	2 107
Summa	272 886	233 033	615 386	581 532
Varav årets anslutningsavgifter	442			

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 19 Kortfristiga skulder				
Kortfristig låneskuld	0	0	0	0
Leverantörsskulder	43 650	35 729	54 929	49 456
Moms mm	-765	919	-765	919
Personalens skatter	7 111	7 659	7 111	7 659
Övriga kortfristiga skulder	9 356	7 600	9 356	7 600
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	76 727	85 060	90 143	96 324
Summa	136 079	136 968	160 774	161 959
Förändring för kassaflödesanalys	-889	0	-1 185	0
Förändring för kassaflödesanalys inkl justering anläggningsregister	-1 015	0	-1 185	0
Förändring för kassaflödesanalys efter elimineringar			0	-8 183

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 20 Pensionsförpliktelser				
Ansvarsförbindelse pensioner	200 733	205 662	200 733	205 662
Särskild löneskatt	48 698	49 894	48 698	49 894
Summa	249 431	255 556	249 431	255 556

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 21 Borgensåtaganden				
Egnahem och småhus med bostadsrätt	13	29	13	29
Degerfors Energi AB	20 000	26 000	0	0
Degerfors Industrihus AB	40 000	40 000	0	0
Degerforsbolagen AB	30 000	30 000	0	0
Degerforsbyggen AB	252 500	252 500	0	0
Övriga borgensåtaganden	2 100	2 100	2 100	2 100
Summa	344 613	350 629	2 113	2 129

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

	2021	2020
	Förfallotid inom 1 år	Förfallotid inom 1 år
Not 22 Operationell leasing		
Framtida leasingkostnader för bilar	118	408
Summa	118	408

	2021	2020
	Förfallotid 2 - 5 år	Förfallotid 2 - 5 år
Framtida leasingkostnader för bilar	60	212
Summa	60	212

	2021	2020
	Förfallotid inom 1 år	Förfallotid inom 1 år
Not 23 Hyresavtal		
Framtida hyreskostnader	10 669	12 516
Summa	10 669	12 516

	2021	2020
	Förfallotid 2 - 5 år	Förfallotid 2 - 5 år
Framtida hyreskostnader	26 615	15 940
Summa	26 615	15 940

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

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 24 Räkenskapsrevision				
Granskning av årsredovising och delårsrapport	75	90	351	383
Summa	75	90	351	383

	Kommun	Kommun
Not 25 Genomsnittlig nyttjandeperiod anläggningstillgångar	2021	2020
Anläggningstillgång	Antal år	Antal år
Markreserv (ingen avskrivning)	Evigt	Evigt
Verksamhetsfastighet	11	11
Affärsfastighet	29	22
Publik fastighet	23	19
Fastighet annan verksamhet	22	25
Pågående ny-, till-, ombyggnad	--	--
Maskiner	4	4
Inventarier	4	7
Byggnadsinventarie	7	7
Transportmedel	5	8
Pågående arbete inventarier	--	--
Konst (ingen avskrivning)	Evigt	Evigt
Övriga maskiner	4	1
Anslutningsavgifter	16	17
Investeringsbidrag	10	11

	Kommun 2021	Kommun 2020
Not 26 Avsättningar		
Särskild avtals-, ålders- eller visstidspension	272	81
Förmånsbestämd- eller kompletterande pension	13 723	13 900
Summa pensioner	13 995	13 981
Löneskatt 24,26 %	3 395	3 392
Summa avsatt till pensioner	17 390	17 373

Antal visstidsförordnanden

Politiker	0	0
Tjänstemän	0	0

Överskottsfond

Upplysning om storlek av överskottsmedel enligt rekommendation 17.1	1 605	1 418
---	-------	-------

	2021	2020
Avsatt till Pensioner		
Ingående avsättning inklusive särskild löneskatt	17 373	15 710
Nya förplikteler under året	847	2 243
Varav:	0	0
-Nyintjänad pension	191	2 061
-Ränte- och basbeloppsuppräknig	782	349
-Övrig post	-126	-167
Årets utbetalningar	-833	-905
Förändring av löneskatt	3	325
Summa avsatt till pensioner	17 390	17 373

Aktualiseringsgrad	98%	98%
--------------------	-----	-----

	Kommun 2021	Kommun 2020
Not 27 Ansvarsförbindelse		
A) Pensionsförplikteler som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		
Ingående ansvarsförbindelse	205 662	206 586
Ränteuppräknig	1 424	1 444
Basbeloppsuppräknig	2 204	4 795
Ändring av livslängdsantaganden RIPS	6 376	0
Övrig post	-2 155	5 216
Årets utbetalningar	-12 778	-12 379
Summa ansvarsförbindelse	200 733	205 662
Särskild löneskatt	48 698	49 894
Summa ansvarsförbindelse inkl löneskatt	249 431	255 556

B) Åtagandebesked mot Kommuninvest

Degerfors kommun har i maj 1993 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 658 867 221 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 669 410 677 kronor.

	Kommun	Kommun
	2021	2020
Not 28 Säkringsredovisning		
Säkringspost, externa lån		
Kommuninvest	263 100	223 100
Swedbank	953	953
Summa	264 053	224 053
Säkringsinstrument		
Ränteswappar	105 000	105 000
Säkringsinstrument överstigande lån	0	0
Undervärde ränteswappar	-1 746	-4 258

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.

	Kommun	Kommun
Not 30 Genomsnittsränta	2021	2020
Summa lån	264 053	224 053
Summa ränteswappar	105 000	105 000
Snittskuldvolym (helår)	241 258	183 781
Snittränta (helår) *	1,14%	1,46%
Genomsnittsränta	1,04%	1,20%
Räntebindning	1,56 år	2,25 år
Kapitalbindning	2,67 år	2,02 år
Värde lån	1 445	37
Värde ränteswappar	-1 746	-4 258
Räntekostnad lån	375	439
Räntekostnad ränteswappar	2 383	2 242
Summa räntekostnad *	2 757	2 681
Upplupen ränta lån	46	40
Upplupen ränta ränteswappar	1 138	1 133
Summa upplupen ränta **	1 184	1 173

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

** Upplupen ränta kan skilja en räntedag från bankens uppgifter beroende på beräknings sätt.

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

Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 105 MSEK (105). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 1,56 år (2,25 år) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 1,04% (1,20%). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -1,7 mnkr (-4,3).

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	2021	2020
Inom 0-1 år	174,1	59,1
Inom 1-2 år	0,0	90,0
Inom 2-3 år	15,0	0,0
Inom 3-4 år	20,0	15,0
Inom 4-5 år	55,0	20,0
Inom 5-6 år	0,0	40,0
Inom 6-7 år	0,0	0,0
Inom 7-8 år	0,0	0,0
Inom 8-9 år	0,0	0,0
Inom 9-10 år	0,0	0,0
Summa	264,1	224,1

Not 31 Redovisningsprinciper

Allmänt

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

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

Degerfors kommunkoncern omfattar förutom kommunen även bolag där kommunen har ett väsentligt inflytande. Ett väsentligt inflytande bedöms överstiga 20 % i ägarandel. Det gäller såväl bolag som kommunalförbund. I kommunens bolagskoncern ingår Degerforsbolagen AB, Degerforsbyggen AB, Degerfors Industrihus AB och Degerfors Energi AB.

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

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

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

Intäkter och kostnader av väsentliga belopp som redovisas efter periodens slut men är hänförliga till redovisningsperioden belastar årets redovisning. Periodisering har även skett av

väsentliga intäkter och kostnader som bokförts under perioden men som avser nästkommande period.

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

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

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

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

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

Komponentavskrivning

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

Som framgår ovan medför komponentavskrivning att kostnaden för avskrivning inte fullt ut blir jämförbara mellan åren. Avskrivningstakten för byggnader har tidigare ofta varit 33 år. Nu delas avskrivningstakten upp enligt nedan. Detta sker för att bättre avspegla det verkliga slitaget på olika komponenter. Enligt det nya regelverket kring komponentavskrivningar ska även en större andel av det som tidigare redovisades som ett löpande underhåll av byggnaden nu hanteras som en investering. Uppdelningen i komponenter medför oftast att avskrivningskostnaden blir lägre per år eftersom kostnaden delas upp på fler år. Att en större andel av underhållet nu ska hanteras som en investering medför å andra sidan att avskrivningskostnaden blir högre medan den löpande driftkostnaden blir lägre.

Ungefärliga avskrivningstider är:

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

Pensionsskulden

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

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

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

Semesterlöneskulden

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

Finansiella instrument

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

Begreppsförklaringar

Anläggningskapital

Anläggningskapital är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgångar

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

Balanslikviditet

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

Balansräkning

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

Tillgångarna består av anläggningstillgångar, fordringar och likvida medel.

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

Extraordinära poster

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

Finansnetto

Finansnetto är skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

Jämförelsestörande post

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

Kapitalkostnader

Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångar samt internränta.

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

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

Kommunbidrag

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

Latent skatt

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

Likviditet

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

Medelskattkraft

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

Skuldsättningsgraden

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

Soliditet

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

Verksamhetens nettokostnad

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

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen

Ordförande Anneli Mylly (V)
Förvaltningschef Teresa Zetterblad

Årets verksamhet

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

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

Pandemin har även under 2021 präglat verksamheten i hela kommunen.

Ett mycket viktigt arbete för samtliga nämnder har varit att anpassa sin verksamhet till budget. Kommundirektören fick under våren i uppdrag av kommunstyrelsen att ha en striktare ekonomistyrning och det har präglat arbetet under verksamhetsåret.

Under våren har arbetet med kommunens värdegrund utmynnat i en antagen värdegrund i kommunfullmäktige. Arbetet med att implementera värdegrunden påbörjades under hösten och fortsätter under 2022.

Arbetet med digitaliseringen och användandet av ny teknik behöver fortsatt utvecklas för att dels möta ökade behov, för att effektivisera och bibehålla kvaliteten.

En ny styrmodell antogs i slutet av året och inkluderar de ekonomiska styrprinciperna.

I slutet av året blev det klart att kommunen får fortsatt förtroende av Unicef att vara barnrättskommun.

Under året har inletts avtalssamverkan med Karlskoga kommun gällande bostadsanpassning samt upphandling.

Årets resultat

Årets utfall för kommunstyrelsen blev 77 983 tkr (105 827 tkr). Jämfört med budget om 85 406 tkr (107 805 tkr) resulterade det i en avvikelse mot budget om 7 423 tkr (1 978 tkr).

Orsaker till den positiva avvikelsen är bland annat att det troligen föreligger en pandemieffekt avseende färdtjänst och bostadsanpassningsbidrag, vissa tjänster inte varit tillsatta under delar av året samt stor sparsamhet inom samtliga avdelningen. Allmänt kan man konstatera att på grund av pandemin har det varit väldigt låga kostnader för exempelvis resor, kurser, fortbildning och externa möten samt att på grund av den dåliga ekonomin har inköpen varit på en låg nivå. Kommunstyrelseförvaltningen har haft en låg aktivitet på utåtriktad verksamhet.

	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
Resultaträkning (tkr)	2020	2021	2021	2021
Intäkter	-21 021	-20 674	-20 085	589
Kostnader	113 377	85 285	92 120	6 834
varav personalkostnader	24 439	24 779	25 705	926
Avskrivningar och ränta	13 471	13 372	13 372	0
Resultat	105 827	77 983	85 406	7 423

Investeringar

Årets utfall för kommunstyrelsen blev 18 697 tkr (5 606 tkr). Jämfört med budget om 23 755 tkr (11 965 tkr) resulterade det i en avvikelse mot budget om 5 058 tkr (6 359 tkr).

Investeringarna under året är i första hand för aktieägartillskott i Degerforsbolagen AB, nytt tak på Stora Vallaskolan, utrustning i bowlinghallen samt planeringsverktyg för bygg- och miljöavdelningen.

	Utfall	Budget	Avvikelse
Investeringar (tkr)	2021	2021	2021
Folkhälsönämnden	31	350	319
Barn och ungas utemiljö	0	2 000	2 000
Stora Vallaskolan tak	3 296	3 755	459
Inventarier	371	1 000	629
Aktier Degerforsbolagen AB	15 000	15 000	0
KS ospecificerat	0	1 650	1 650
Resultat	18 697	23 755	5 058

Framtid

Arbetet med att ha en ekonomi i balans fortsätter under 2022.

Under 2021 genomfördes en genomlysning av kommunens arbete med målstyrning och uppföljning. Den fortsatta utvecklingen av kommunens målstyrningsarbete enligt de rekommendationer som framkom vid genomlysningen fortsätter under 2022.

Den styrmodell som arbetats fram och som antogs i slutet av året behöver implementeras i organisationen och ligga till grund för framtagandet av rutiner för arbetet inom respektive förvaltning.

Ett viktigt arbete under 2022 är vårt arbete med digitaliseringsfrågor och det pågår idag en genomlysning av vart vi befinner oss idag och hur önskat läge ser ut inför framtiden.

När det gäller ledning och styrning så behöver vi ta fram tydliga uppdragsbeskrivningar inom kommunen och tydliggöra förväntningar och ansvar i olika roller.

Bygg- och miljönämnden

Ordförande Torbjörn Holm (V)
Avdelningschef Märten Persson

Årets verksamhet

Följande lyfts fram för året:

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

Verksamhet under plan- och bygglagen

Antalet ärenden under perioden har uppgått till 211 stycken (216 st). Handläggning av bygglov och anmälningsärenden har prioriterats. Intentionerna i planprogrammet för Västra Möckelnstranden har förverkligats, vilket medför förhållandevis många bygglovsansökningar. Totalt har 13 bygglov för nybyggnation beviljats under året, flera på landsbygden. Detta tillsammans med låg ränta, mild vinter, byggnadsinspektörsvakans under våren samt fortsatt pandemieffekt har medfört hög belastning hos avdelningen under årets tre första kvartal. Bygg- och miljönämnden kan därför i flera fall inte leva upp till handläggningstider under 10 veckor för bygglov. Av 133 meddelade bygglov/behandlade anmälningar överskred 10 av dessa handläggningstiden på 10 veckor respektive 4 veckor, innebärande reducerade avgift för den sökande.

Verksamhet under miljöbalken och livsmedelslagstiftningen

Tillståndsansökningar, anmälningar, remisser, klagomål, miljö- och årsrapporter har handlagts med korta handläggningstider. Antalet diarieförda ärenden inom gebiten uppgick till 252 stycken (287 st).

Årets sjökalkning har fortlöpt planenligt.

Även under 2021 har s.k. trängseltillsyn åvilat nämnden. (Folkhälso-myndighetens föreskrifter och allmänna råd om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen, HSLF-FS 2020:37).

Årets resultat

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

Nämnden redovisar ett positivt resultat om 21 tkr.

	UTFALL		BUDGET
	Åk (tkr)	År (tkr)	% av årsbudget
Arvoden och ersättning för förlorad arbetsförtjänst	81,5	84,0	97 %
PO-pålägg	25,8	27,0	96 %
Bilersättning, skattefri och skattepliktig	1,7	4,0	41 %
Biljetter o logi	0,0	16,0	0 %
Representation	4,2	3,0	141 %
	113,2	134,0	84 %

Investeringar

Bygg- och miljönämnden har inga investeringar.

Framtiden

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

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

Servicenämnden

Ordförande Patrik Renberg (S)
Förvaltningschef Magnus Ådén

Årets verksamhet

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

Verksamheterna inom avgiftskollektiven finansieras fullt ut med abonnentavgifter.

Serviceförvaltningen har fr.o.m. 1 juni 2021 en ny organisation och en ny enhet har bildats; AME Resursutvecklingsenheten. Ansvar för Folkets Hus med personal övergick till Serviceförvaltningen 1 januari 2021.

IT: enheten arbetade under stor tids- och kostnadspress under året. Under perioden mars till september gjordes stora insatser för att migrera och återetablera Degerfors gymnasieskola i kommunens regi. Ungefärlig resursåtgång har varit strax under en heltidstjänst för helåret. Planerade underhållsåtgärder har måst prioriteras ner och skjutas till 2022 för att lösa uppgiften. Licensgenomgång av driftmiljön under tidig höst har visat på brister i efterlevande. Därför har omprioritering av tilldelad investeringsram skett för att snarast åtgärda detta.

Servicedesk/reception: en medarbetare beviljades tjänstledighet från maj och avslutade sedan sin anställning i november, en ersättare tillsattes internt. Arbetsgruppen har tillförts ytterligare arbetsuppgifter i form av lokalbokningar och relaterad administration av fakturering och nyckelhantering. Arbetsgruppen levererar tillsvidare svarstjänst och felanmälan till Degerforsbyggen med ungefär en kvarts heltidstjänst.

Drift: ledningsnät flyttades från driftenheten till VA-enheten 1 juni. Det har varit en gynnsam vinter som inte har krävt mycket underhåll. Normal drift i övrigt.

Vaktmästeri: fick en hög sjukfrånvaro i slutet av året vilket bidrog till att man fick prioritera om arbetsinsatserna. Folkets hus har tillkommit till verksamhetsansvaret vilket bland annat innebär mattransporter till den verksamhet som bedrivs i Folkets Hus. Uppdragen med kort varsel som medför omprioriteringar har ökat.

Stora Valla Arena har under 2021 omvandlas till en allsvensk arena. Efter en kontroll så följde det ett 58-punkters program som var en kravspecifikation från Svenska fotbollsförbundet. Den största och mest kostsamma åtgärden under året var de nya belysningsmasterna. Mycket arbete har lagts ned av personalen på A-planen så att matcher ska kunna spelas.

Fritidsanläggningar: Stora Valla arena hyrs ut på årsbasis till Degerfors IF. Konstgräsanläggningarna hanteras av bokningssystemet och där redovisas statistik för uthyrda timmar under året. De används i övrigt även som spontananläggningar för ungdomar som utövar fotboll eller andra idrotter. Planerna används i första hand för kommunens föreningar men även i stor utsträckning för grannkommuners föreningar i mån av tider.

AME/resursutvecklingsenheten: projektet bildades under april månad där det skulle bildas som en utlöpare från Socialförvaltningen och dess AME-enhet. Arbetsledarna från AME fick uppgiften att starta upp projektet och med en liten grupp deltagare (7 st) från förra AME har de utfört ett arbete i samråd med stadsträdgårdsmästaren. Arbetet har i första hand handlat om centrumnära åtgärder och att åter starta upp Parkvallen vid Ängbäck som har legat i träda.

VA: det har varit mycket fokus på projektet med nya vattenverket, som följer tidplanen. På avloppsreningsverken och vattenverken samt pumpstationerna så har det varit normal drift och inga driftstörningar. Det har tagits prover (uppströmsarbete) på nätet för att spåra metaller. Under 2021 så startades det upp ett projekt med fjärravläsning av vattenmätare tillsammans med Degerfors energi. På sikt kommer de nya vattenmätarna att vara ytterligare ett verktyg i arbetet med att hitta läckor, även i Degerfors kommuns eget ledningsnät. En viktig åtgärd för att hushålla med vårt dricksvatten.

Renhållning: återvinningsplanen har blivit inhägnad under året och nya containrar är inköpta. Arbeta med nya taxor, ny avfallsplan och föreskrifter påbörjades.

Årets resultat

Skattekollektivet

Resultatet för 2021 redovisar ett totalt överskott om 2 261 tkr.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Intäkter	21 126	8 047	15 005	-6 958
Kostnader	-50 508	-38 180	-47 399	9 219
-varav				
Personalkostnader	-18 851	-15 219	-16 513	1 294
Avskrivningar och ränta	-8 096	-8 334	-8 334	0
Resultat	-29 382	-30 133	-32 394	2 261

Avgiftskollektivet

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

VA-verksamhetens överskott uppgick till 260 tkr.

Renhållningsverksamhetens resultat blev ett underskott om 55 tkr.

Investeringar

Investering (tkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Skattekollektivet	22 748	31 073	8 325
Avgiftskollektivet	43 514	63 979	20 465
Totalt	66 262	95 052	28 790

Framtiden

IT och Servicedesk kommer att tillhöra Kommunstyrelseförvaltningen fr.o.m. 2022.

VA kommer att förnya tillståndet för Degerfors avloppsreningsverk. Planerar för att byta fällningskemikalier i Degerfors reningsverk, detta är ett led att minska metaller i slammet.

Arbetet med byte av vattenmätare till fjärravlästa mätare fortsätter. Arbeta med installation av flödesmätare på dricksvattennätet för att lokalisera läckage mm. Utredning av ovidkommande vatten som tillfört vårt spillvattennät.

Kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande Kim Bäckström (V)
Förvaltningschef Christer Carlsson

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, elevhälsa samt fritidsgård.

Från första juli 2021 återfördes också ansvaret för gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning från tidigare gemensam nämnd i Karlskoga till kultur- och utbildningsnämnden i Degerfors.

Under hösten 2021 skrevs ett treårigt samverkansavtal med Karlskoga som innebär att Karlskoga på entreprenad åtar sig huvudmannansvaret för vuxenutbildning. Gymnasieskolan drivs i egen regi under namnet Degerforsgymnasiet.

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

Under året har 18 årsarbeten avvecklats inom förskola, fritidshem, förskoleklass och grundskolan. Budgetansvar på enhetsnivå har stärkts och alla enhetschefer har genomlyst sina organisationer och gjort förändringar för att bibehålla och stärka måluppfyllelsen trots reducering av personal.

Pandemin har inneburit anpassningar i verksamheterna under året som påverkat verksamheternas kvalitet. En viss utbildningsskuld har uppstått kopplat till högre sjukfrånvaro, rullande fjärrundervisning på högstadiet och svårigheter att genomföra moderna språk för årskurs 6. En större vattenskada på högstadiet fick omfattande påverkan på årets hemkunskapsundervisning.

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

En tydligare styrning och ledning av elevhälsan har införts genom tillsättande av en elevhälsochef med samlat ansvar för elevhälsans verksamhet.

Måluppfyllelse

Förskolans måluppfyllelse mätt genom självskattning och vårdnadshavarnas kundnöjdhet är fortsatt högre än riksnittet trots både pandemi och genomförda kostnadsanpassningar.

Måluppfyllelsen inom grundskolan är fortsatt lägre än snittet i riket. Byskolorna ligger dock klart över med en måluppfyllelse nära 100 % i årkurs 6, medan F-6 skolorna i centralorten varierar mellan 53 % till 70 %. Måluppfyllelsen på högstadiet sjönk något under 2021 jämfört med 2020.

Samarbetet mellan skola och socialtjänst har fortsatt att utvecklas under året med en ökad gemensam kapacitet inom Degerforsmodellen.

Så här långt har hemtagningen av gymnasiet varit både en verksamhetsmässig och ekonomisk framgång. Inför höstterminen utökades programutbudet med ett nytt program och elevtalantalet ökade jämfört med tidigare år.

Genom digitala lösningar har kulturområdet kunnat upprätthålla merparten av sin verksamhet till en under omständigheterna god kvalitet.

Årets resultat

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott på totalt 1 577 tkr för 2021. Resultatet för förskola, grundskola och kultur landade på ett underskott om -1 480 tkr pga. de sparåtgärder som skulle genomföras inte gav en helårseffekt. Övertagandet av gymnasieskola, vuxenutbildning och SFI gav däremot ett överskott om 3 058 tkr, dels för gymnasiesärskola och SFI.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Intäkter	-25 514	-36 597	-31 438	5 159
Kostnader	223 962	261 578	257 996	-3 582
- varav personalkostnader	158 055	169 755	164 120	-5 635
Avskrivningar och ränta	2 194	2 332	2 332	0
Resultat	200 643	227 313	228 890	1 577

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.

Besök på folkbiblioteket har återhämtat sig jämfört med 2020 och är nu åter i närheten av 2019 år besökstal trots pågående pandemi. Antal lån har dock minskat på grund av pandemin och satsningarna på skolbiblioteken gör att eleverna mer sällan gör besök.

Nyckeltal	2019	2020	2021
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	141 221	151 853	148 427
Kostnad fritidshem, kr/inskrivet barn	21 798	32 660	33 419
Kostnad förskoleklass, hemkommun kr/elev	37 431	44 906	73 691
Kostnad grundskola åk 1-9, hemkommun, kr/elev	117 560	115 972	113 331
Biblioteket			
Besök, antal	33 414	27 396	32 248
Lånestatistik, antal	44 532	39 401	36 196

Investeringar

Kultur- och utbildningsnämndens investeringsbudget 2021 uppgår till 9 531 tkr. Vissa projekt är över flera verksamheter, exempelvis skolgårdsprojektet.

Investering (tkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Skolmöbler	863	1 300	437
Utemiljö	3 016	3 976	960
Digitalisering	877	2 130	1 253
Investeringar av större värde	2 713	2 125	-588
Totalt	7 469	9 531	2 062

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.
- Utökning av Villervalla förskola med två avdelningar.
- Samorganisation av bruksskolan och parkskolan.
- Hybridklassrum standard på högstadiet.

Socialnämnden

Ordförande Anita Bohlin-Neuman (V)
Förvaltningschef T.f. Unni Johansson

Årets verksamhet

Pandemin har påverkat nämndens uppdrag under 2021 och präglar såväl enskildas som medarbetares vardag. Krisen har satt djupa avtryck på samhällsutvecklingen såväl internationellt och nationellt som lokalt. I kris sker utveckling och budskapet att hålla i och hålla ut fortsätter i såväl pandemi, krisledning och uppdrag.

2021 har präglas av sparåtgärder för att komma ner i kostnader efter ett stort underskott 2020 samtidigt som verksamheterna har hanterat Covid-19 pandemin. Stort fokus har varit att hitta effektiva lösningar och andra former för insatser. Inom äldreomsorgen har statsbidragen bidragit mycket till att utveckla verksamheterna och hitta nya effektiva lösningar på verksamheterna.

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 på det medicinska området och digitala lösningar ska kunna medföra nya arbetssätt och kanske på sikt utjämna de ojämlikheter i hälsa och tillgång till välfärdstjänster vi idag ser mellan olika samhällsgrupper.

Årets resultat

Bokslutet för 2021 för socialnämnden visar en avvikelse mot budget på -20,26 mkr vilket motsvarar 7,76 % av budgetramen.

Totala kostnaden för Covid-19 har under 2021 uppgått till 2,1 mkr där socialnämnden använt statsbidrag för att täcka kostnaden

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Intäkter	50 126	56 553	44 040	-12 513
Kostnader	-329 917	-336 102	-303 326	32 775
- varav personalkostnader	-221 954	-223 216	-208 357	14 859
Avskrivningar och ränta	-1 278	-1 659	-1 659	0
Resultat	-281 069	-281 208	-260 945	20 262

En stor budgetavvikelsen visar verksamheten inom särskilt boende med -6,1 mkr vilket främst avser fördröjningen av förändringen i personaltäthet. I slutet av 2020 togs det beslut om en viss personaltäthet inom särskilt boende. Det skulle verkställas från 1 januari men blev fördröjt på grund av schematekniska skäl till mars. Utöver det har kostnader för plastmaterial och skyddsutrustningen gått med 1,3 mkr över budget inom verksamheterna för vård och omsorg. Den största budgetavvikelsen visar verksamheten institutionsplaceringar med -8,5 mkr, -3,6 mkr för vuxna och -4,9 för barn och unga. 1,5 mkr av underskottet för placeringar avser övergången till elektronisk faktura inom socialtjänsten som påbörjades november/december. Utifrån lagen som kom 2019 om elektroniska fakturor till kommuner har man nu inom

socialtjänsten infört det i och med att fakturor nu är oidentifierbara. Fakturor har tidigare inte periodiserats i verksamhetssystemet vilket det görs nu, därav blir det ett extra utfall på en månad för 2021. Fakturor som inkom i januari 2022 som avser december 2021 periodiserades vilket inte gjorts tidigare år.

Verksamhetsmätt/Nyckeltal

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

Nyckeltal	2018	2019	2020	2021
Bruttokostnad Ekonomiskt bistånd, tkr	18 626	21 614	21 790	20 962
Antal unika ärenden Ekonomiskt Bistånd	441	450	418	585
Bruttokostnad institutionsplaceringar barn och unga	4 528	9 116	12 815	14 471
Antal aktualiseringar, barn och unga	462	531	563	588
Bruttokostnad institutionsplaceringar vuxna	3 647	7 419	7 874	6 441
Antal aktualiseringar, vuxna	101	106	104	215
Antal uppdrag inom Öppenvården* Per juli månad	-	-	100	38
Sjukfrånvaro i % helår	7,90	6,99	9,06	9,42

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

Investeringar

Investeringarna för 2021 för socialnämnden visar en positiv budgetavvikelse med +3,2 mkr. Främsta orsaken är att investeringen för vårdssängar inte är nyttjad i sin helhet och detta beror på att man under 2020 köpte in det i och med covid-19 pandemin. Detta fick socialnämnden ersättning för från staten i och med ersättningarna för pandemin. Nyckelfri hemtjänst och läkemedelsskåp är något socialnämnden påbörjat med som kommer löpa in på 2022.

Investering (tkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Ombyggnation Sveagatan 3	53	0	-53
E-tjänster	558	1 188	630
Läkemedelsskåp	30	330	300
Nyckelfri hemtjänst	0	750	750
Vård sängar	140	1 600	1 460
Åtgärder VoO	221	300	79
Medicintekniska produkter	577	600	23
Oförutsett	176	200	24
Totalt	1 754	4 968	3 214

Framtiden

Socialnämnden har en fortsatt ansträngd situation att hantera i efterdyningarna av pandemin och i kombination med stora sparåtgärder samt svårighet att rekrytera kompetent personal till förvaltningen. Det handlar framförallt om medarbetarnas och chefernas kompetensutveckling som nu behöver prioriteras och att attrahera kompetenta medarbetare.

Förvaltningen kommer arbeta med att säkra det systematiska kvalitetsarbetet. 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

Gymnasienämnden

Ordförande -
Förvaltningschef -

Årets verksamhet

Den gemensamma gymnasienämnden med Karlskoga kommun upphörde 2021-06-30. Gymnasieskolan i Degerfors drivs därefter i egen regi via kultur- och utbildningsnämnden.

För första halvåret 2021, när nämnden finansierades via kommunstyrelsen, bedrevs verksamheten enligt följande.

Första halvåret 2021

Coronapandemin har medfört att gymnasieskolan och vuxenutbildningen sedan i mars 2020 har bedrivit undervisningen via distans alternativt i kombination med närundervisning. Trots stora utmaningar under året på grund av pandemin har måluppfyllelsen vid Möckelngymnasiet i Degerfors ökat. Måluppfyllelsen avser studieresultat, trygghet, studiero och HME-värde. Vuxenutbildningen har under året utvecklat utbud och arbetsformer. Det ger kommuninvånarna fler valmöjligheter och flexibla studieformer.

Det negativa resultatet för Degerfors kommun för första halvåret är 1 500 tkr med eventuell justering i samband med årsbokslutet. Det är därför fortsatt viktigt att kontinuerligt se över utbud av program och inriktningar i kombination med andra åtgärder för att reducera kostnader och öka intäkter.

Årets resultat första halvåret 2021

Resultatet för det första halvåret med den gemensamma nämnden är ett totalt underskott på 6 200 tkr varav 4 800 för Karlskoga kommun och 1 500 för Degerfors kommun. Det är en skillnad på 100 tkr jämfört med tidigare prognos. Underskottet härleds framförallt till högre nettokostnader för elever i extern regi, skolskjutskostnader och obalans inom delar av verksamheten. Resultatet baseras på ekonomiska periodiseringar av kostnader och intäkter för det första halvåret. Det kan förändras vid avvikelser mellan periodiseringar och faktiskt utfall.

	Utfall Jan - Jun 2021	Budget Jan - Jun 2021	Återstår Jan - Jun 2021	Budget 2021	Prognos 4 2021	Avvikelse
GN Stab	-24 069	-22 990	1 079	-45 980	-45 980	0
GN Verksamhet	55 124	50 279	-4 845	100 558	107 458	-6 900
GN Skolstöd	1 251	1 335	84	2 670	2 670	0
GN Gysär	8 053	8 450	397	16 900	16 900	0
GN Gymnasie	41 052	38 094	-2 959	76 188	76 188	0
GN Vuxenutbildning	10 588	10 588	0	21 175	21 175	0
GN Yrkeshögskola	0	0	0	0	0	0
Summa Gymnasienämnd	91 998	85 756	-6 243	171 511	178 411	-6 900

Investeringar

Under året har investeringar genomförts för 1 044 tkr vilket motsvarar 42 % av tilldelade medel. Prognosen för året är att investeringar genomförs enligt tilldelad budget på 2 500 kr vilket innebär att det inte är någon avvikelse för året.

Investeringar (tkr)	Utfall jan-juni 2021	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Varav överförs till nästa år
Inventarier	1 044	2 500	2 500	0	0
Summa investeringsutgifter	1 044	2 500	2 500	0	0

Folkhälsönämnden

Ordförande
Förvaltningschef

Martin Hårsmar (M), Karlskoga kommun
Ulrika Lundgren

Årets verksamhet

Social-, ekologisk och ekonomisk hållbarhet genomsyrade folkhälsönämndens uppdrag. Kost- och städverksamheternas bidrag till att skola, vård och omsorg kunde bedrivas effektivt under pandemin, kan inte nog poängteras. Under året följdes barnrättskommunernas arbete upp utifrån de mål som framtagits av UNICEF. Granskningen genererade en extern bedömning, att arbetet med barnets rättigheter stärkts och att Karlskoga och Degerfors erbjöds ytterligare två år som barnrättskommuner. Processen med den sammanslagna förvaltningen inklusive folkhälsönämndens frågor pågick. Såväl chefer som medarbetare, tog initiativ och ansvarade för att skapa en helhet. Medarbetarna involverades i frågor som rörde verksamheten och dess utveckling. Chefer och stab arbetade exemplariskt som stöd för att kunna genomföra sammanslagningen av förvaltningarna. Folkhälsönämnden reglemente granskades inför beslut av kommunfullmäktige. Förtydligandena i reglementet klargör gränsdragningar mellan nämndernas ansvarsområden. Anställande myndighet för personal i den gemensamma förvaltningen är folkhälsönämnden i enlighet med överenskommelse med Degerfors kommun.

Samhälle och Serviceförvaltningen arbetade enligt tillitsbaserad styrning och ledning. Det innebar att styrning, ledning, kultur och arbetssätt skedde med fokus på verksamhetens syfte och medborgarens behov. En genomförandeplan för styrning och ledning inom Samhälle och Serviceförvaltningen, togs fram och låg som grund för fortsatt arbete med processtyrning, ekonomistyrning och bemanningsplanering.

Årets resultat

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Intäkter	169 410	175 602	173 259	2343
Kostnader	-172 640	-179 446	-178 671	-775
- varav	-100 167	-103 018	-102 347	-761
personalkostnader				
Avskrivningar och ränta	-1345	-1 445	-1 346	-99
Resultat				1 568

Folkhälsönämndens totala resultat blev 1 568 tkr efter reglering till Degerfors med 527 tkr. Nämnd och stabverksamheten redovisar ett överskott på 138 tkr. Överskottet beror till stor del på att aktiviteter inte kunnat utföras enligt plan på grund av rådande pandemi.

Kostverksamheten redovisar ett positivt resultat på 700 tkr mot budget. Till följd av rådande pandemi var antalet levererade portioner lägre än budgeterat och en reglering är gjord mot båda kommunerna motsvarande 748 tkr, Degerfors andel var 271 tkr. Personalkostnaderna ligger under budget, sjukfrånvaron har varit relativt låg trots covid-19. Sjukfrånvaron täcktes med befintlig personal i hög utsträckning och därför var kostnader för vikarier låg.

Kostnadsökning för livsmedel var marginell 2021 och reglerades direkt i resultatfördelningen mellan kommunerna. Trots en prisökning av livsmedel så ligger livsmedelskostnaderna under budget då inköpta volymer är lägre än budgeterat. Städverksamheten redovisar ett överskott

på 721 tkr mot budget. Verksamheten hade extra intäkter under året både från extrabeställningar samt tillkommande objekt. Personalkostnaderna ligger under budget.

Sjukfrånvaron har varit relativt hög under året men det har varit svårt att tillsätta vikarier för samtlig frånvaro. Folkhälsoenheten gör ett resultat på 10 tkr mot budget efter periodisering av externa bidrag.

Verksamhetsmått/Nyckeltal

Nyckeltal	2019	2020	2021
Antal städtimmar	45 194	46 196	47 296
Antal portioner	590 737	571 982	591 980

Investeringar

Investering (tkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Köksutrustning	981	1000	19
Städutrustning	762	800	38
Övriga investeringar	12	100	88
Digitalisering	121	100	-21
Totalt	1 876	2 000	124

Under 2021 gjordes investeringar motsvarande ca 600 tkr gällande köksutrustning. Främst inköp av mattransportvagnar som används för att leverera mat mellan produktionskök och mottagningskök. Sammanfattningsvis skedde alla investeringar för att kunna upprätthålla den dagliga verksamheten. Inom ramen för investeringsbudgeten 2021 förnyade och förtätade städverksamheten sin maskinpark. Bland annat utrustning för höghöjdsstädning, som städverksamheten bedriver sedan 2021.

Framtid

Folkhälsönämndens uppdrag är att, genom samverkan, skapa förutsättningar för god, jämlik och jämställd hälsa med agenda 2030 i fokus. Nämnden uppdrag och insatser analyseras ur perspektiven för hållbar utveckling innan, under och efter processerna. En trygg arbetsplats med social trygghet skapar social och kulturell hållbarhet. Ledarskapet ska fortsätta att utvecklas, där tillitsbaserad styrning och ledning skapar utrymme för medarbetare att använda sitt professionella omdöme för medborgarens bästa. Ledarskap och medledarskap står i fokus. Rätten till heltid och därmed egen försörjning bidrar till lyckad jämställdhetsintegrering. Utveckling av digitaliseringen kommer att ske, vilket medför krav på mer resurser, teknisk utrustning och utbildningsinsatser.

Folkhälsönämnden har från kommunfullmäktige, det delegerade ansvaret för strategiskt trygghetsarbete. Information och kunskapsbaserade insatser påverkar tilliten och är ett effektivt trygghetsskapande verktyg. Det finns behov av socioekonomiska beräkningar. Kompensatoriska insatser behövs för att bryta trenden av utanförskap. Fortsatt implementering av barnkonventionen i styrning och ledning kommer att genomföras. Degerfors är certifierad som barnrättskommuner och ska så förbli.

Städverksamheten ska utvecklas för att utföra fler tjänster i framtiden mot vad som erbjuds idag. För detta behöver system för samarbeten med andra förvaltningar och verksamheter

samt finansiering. Vuxennärvaro vid måltid, villkor och rutiner för pedagogisk lunch, elevers delaktighet och inflytande vid menyplanering, konstruktiv samverkan mellan skola och kostverksamhet samt ansvar för fysisk måltidsmiljö, måste utvecklas vidare. Ekonomi i balans med tydlig ekonomistyrning som bas ger god trygghet. Det är nödvändigt att fastställa folkhälsonämndens roll, uppdrag och ekonomistyrningsmodell. Särskilt i förhållande till övriga nämnder och förvaltningar i Karlskoga och Degerfors. En viktig utmaning inom ramen för ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Överförmyndarnämnden

Ordförande Ellen Skaare Håkansson (KD), Kristinehamns kommun
Förvaltningschef Martin Willén

Årets verksamhet

Det har varit svårt att rekrytera gode män och förvaltare till komplicerade ärenden under flera år och coronapandemin har försvårat läget ytterligare. Extra resurser har satsas på en rekryteringskampanj av nya ställföreträdare.

Även personal har varit frånvarande i betydligt högre omfattning än normalt varför omprioriteringar behövt göras i verksamheten för att bibehålla en hög rättssäkerhet. Utifrån de restriktioner som funnits under året från Folkhälsomyndigheten gällande hemarbete så infördes detta även på överförmyndarenheten. Men då arkivet ännu ej är digitalt visade sig detta var en omöjlighet varpå alla fick återgå till att finnas fysisk på plats på kontoret efter en tids hemarbete.

Årets resultat

Resultatet för året är ett överskott på 788 tkr. Anledningen till det positiva överskottet är framförallt lägre personalkostnader på drygt 500 tkr. De lägre personalkostnaderna beror bl a på sjukskrivningar, föräldraledighet samt en vakant tjänst. Denna tjänst är nu tillsatt. Kostnaderna för avgifter, kurser och konferenser har varit lägre än budget under året vilket är en följd av pandemin.

	Utfall	Utfall	Årsbudget	Årets
Resultaträkning (tkr)	2020	2021	2021	avvikelse
Intäkter	5 351	5 436	6 185	749
Kostnader	5 351	5 436	6 185	74
				9
varav personal	4 321	4 403	4 941	525
varav kapitaltjänst	44	33	70	36
Nettokostnad	0	0	0	

Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Antalet ärenden rörande ensamkommande barn ligger på ungefär samma låga nivå som tidigare. Över ett längre tidsperspektiv än det som syns i ovanstående siffror framgår att antalet godmanskap samt förvaltarskap har skiftat något över åren. Antalet förmyndarskap har ökat.

Verksamhetsvolym

	211231	201231	191231
Godmanskap	698	666	677
Förvaltarskap	107	113	104
Förmynderskap	341	287	270
Godmanskap ensamkommande barn	7	6	13
Särskild förordnad vårdnadshavare/ förmyndare	49	49	51
Totalt antal aktiva ärenden	1202	1136	1133

Kommun	Godmanskap, inkl tillfälliga godmanskap	Förvaltarskap	Förmynderskap	Ensamkommande barn (särskild förordnad vårdnadshavare)
Karlskoga	214	39	115	1
Filipstad	114	13	45	3
Degerfors	92	5	65	0
Storfors	24	6	29	1
Kristinehamn	254	44	87	2

Investeringar

Inga investeringar har gjorts under året. Investeringar gällande nytt verksamhetssystem och ytterligare arkivskåp var inplanerat men har fått skjutas framåt på grund av pågående pandemi.

Framtiden**Mer komplicerade ärenden**

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

Rekrytering av ställföreträdare

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

Det har blivit svårare att rekrytera ställföreträdare. Delvis på grund av mer komplicerade ärenden men även en samhällsutveckling där det är svårare att få människor att ställa upp på ideell, eller delvis ideell, basis. Samtidigt ökar medelåldern bland ställföreträdarna och andelen som beräknas "gå i pension" bedöms vara hög de närmaste åren. Det innebär att än fler nya ställföreträdare behöver rekryteras för de som är i behov av hjälp ska kunna få det.

Eftersom en stor andel av gode män och förvaltare är i den ålderskategorin att de, enligt Folkhälsomyndigheten, tillhör en riskgrupp under pågående pandemi. Det har inneburit att ett flertal inte är villiga att åta sig nya uppdrag, varken ärenden av enklare eller svårare karaktär.

Det betyder att det redan ansträngda läget att rekrytera ställföreträdare har försvårats ytterligare.

Resurser

För att samma kvalitet ska kunna bibehållas i verksamheten har en utökning skett med en administratörstjänst. Rekryteringen är klar och den nya medarbetaren kommer att påbörja sin tjänst under april. Detta kommer innebära att tid frigörs för handläggarna att kunna rekrytera ställföreträdare och hantera de allt mer komplicerade ärendena.

Ställföreträdarutredningen

En utgångspunkt för utredningen har varit att skapa en ordning som på ett bättre sätt än i dag säkerställer att de personer som är i behov av en god man eller förvaltare ska kunna lita på att de får den hjälp och det stöd som de behöver. Den syftar till att stärka rättssäkerheten för den enskilde, skydda huvudmannen och ge överförmyndaren fler uppgifter.

Utredningen föreslår också moderniseringar av bestämmelserna på området. Merparten av förslagen föreslås träda i kraft den 1 januari 2023. Om förslagen träder i kraft kommer detta innebära att mer ansvar läggs på överförmyndarenheten och personell förstärkning kommer då att bli aktuellt för att kunna hantera det utökade uppdraget.

Taxe- och avgiftsnämnden

Ordförande
Ekonomichef

Magnus Andersson (S), Hallsbergs kommun
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 2021.

	Hallsberg	Lekeberg	Laxå	Askersund	Kumla	Degerfors	Vingåker
Maxtaxa	2 139	2 139	2 139	2 139	2 139	2 139	2 139
Hemtjänst timtaxa	408	408	408	408	408	408	386
HSL timtaxa	408	408	408	408	408	408	333kr/mån
Trygghetslarm	333	300	363	342	260	361	333
Installationsavgift trygghetslarm				260	265		
Korttidsvård/dygn	72	71	154	71	72	71	71
Mattjänst	67	70	71	61	77	66	62
Mattjänst daglig verksamhet	84	79	66	84	93	84	79
Måltidsavgift korttidsvård/dygn	139	139	186	137	149	151	140
Måltidsavgift SÄBO/månad	4 183	4 183	4 225	4 183	4 530	4 519	4 284

Väsentliga händelser

- Maxtaxan höjdes 1 januari 2021 från 2 125 kr/mån till 2 139 kr/mån
- Arbetet med uppgradering av Procapita fortsätter. Dock har arbetet varit mer komplicerat än beräknat
- Arbete har fortsatt med utökad systemkompetens hos avgiftshandläggarna.

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 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Driftbidrag deltagande kommuner	4 703	4 649	4 639	-10
Personalkostnader	-1 943	-3 057	-1 727	1 330
Porto	-394	-437	-415	22
Tele	-80	-113	-107	6
Licenser och övrig IT	-1 731	-667	-824	-157
Övriga vht kostnader	-555	-375	-1 566	-1 191
Totalt	0	0	0	0

Verksamhetsmått/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 korrigerig av avgiftsbeslutet som ligger till grund för debiteringen.	Uppfylls
Efter två obetalda räkningar skall vi kontakta respektive verksamhetschef/biståndshandläggare för att besluta om fortsatt åtgärd, t ex ansökan om god man eller aktualisering hos Kronofogdemyndigheten.	Uppfylls
Verksamheten skall vara bemannad varje vardag. Under telefontid skall alltid handläggare finnas tillgänglig.	Uppfylls
En gemensam hemsida för nämnden skall finnas.	Uppfylls

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

Taxe- och avgiftsnämnden hela området	December 2021	December 2020	December 2019
Antal personer som ombesörjs	3 824	3 728	3 850
Antal brukare på säbo (permanent)	680	709	690
Antal brukare som har hemtjänst	1 215	1 225	1 333
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	43 %	42 %	34 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	60 %	52 %	52 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	37 %	23 %	22 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	4 %	7 %	5 %
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 268	1 263	1 135
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten	1 691	1 587	1 576

Degerfors	December 2021	December 2020	December 2019
Antal personer som ombesörjs	516	514	538
Antal brukare på säbo (permanent)	99	101	103
Antal brukare som har hemtjänst	186	171	188
Andel brukare som betalar högsta avgift i säbo	38 %	33 %	27 %
Andel brukare som betalar högsta avgift i hemtjänsten	62 %	54 %	53 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i säbo	12 %	16 %	20 %
Andel brukare som är befriade från hemtjänstavgift i hemtjänsten	7 %	6 %	3 %
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i säbo, kr	1 203	1 219	1 088
N Snittavgift för hemtjänstavgiften i hemtjänsten	1 706	1 629	1 584

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.

Under året har verksamheten upprättat flera skriftliga rutiner för att säkerställa likabehandling

av ärenden. Styrdokument har setts över och reviderats. En digital tjänst har upprättats för kommunerna att använda vid inrapportering av debiteringsunderlag. Det har medfört en säkrare, och snabbare hantering av underlagen. Informationen i e-tjänsten blir mer regelstyrd vilket ökar rättssäkerheten. Under Pandemin har e-tjänsten varit till stor nytta för avgiftshandläggarnas arbete.

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. Det pågår och kommer fortsätta pågå utveckling kring interna och externa rutiner.

Under år 2022 är målet att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita för att anpassa till nya riktlinjer och krav samt renodla så varje kommun ligger på egen server.

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. En samverkan som omfattar brand- och räddningsverksamheter i 42 kommuner fördelade på fem län och 17 räddningstjänster.

Arbetet med det gemensamma ledningssystemet RRB har fungerat mycket bra och sedan halvårsskiftet har förbundet, efter ett års provotid, gått över till ett insatsledarsystem.

Under de rådande omständigheterna med Covid19 har restriktioner, för att undvika smitta, införts för personal i utryckningstjänst, övrig personal samt för våra brandstationer. Förbundets sjukfrånvaro har varit på en låg nivå, 2,5 % jämfört med 3,64 % föregående år.

På grund av restriktionerna har delar av den fysiska externa utbildningsverksamheten delvis ställts in och utbildning har erbjudits digitalt. Även viss del av tillsynsverksamheten har påverkats under året.

Förbundet har under året haft 31 större händelser som inneburit relativt stora personella insatser. Totalt har 1 209 larm inkommit varav 85 larm inom Degerfors.

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 har fått 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.

Årets resultat

Årets resultat är ett överskott på 471 tkr (385 tkr), vilket är bättre än budgeterat och beror på reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster för kortsiktiga placeringar.

I samband med bokslut har förbundet har gjort en avstämning för trygghetslarmstaxan enligt den nya beräkningsmodellen. Detta resulterade i en återbetalning på 107 tkr som fördelats utifrån medlemskommunernas antal aktiva larm i december 2021.

Förbundet har även gjort en återbetalning av medlemsbidraget då förbundets resultat uppgick till ett överskott på 1,1 mkr (3,5 mkr) när årets samtliga kostnader och intäkter bokförts. På samrådsgruppens möte under hösten 2020 bestämdes att förbundet reglerar det överskott som blir kvar i balanskravsutredningen, vilket direktionen fattade beslut i juni 2021.

Återbetalningen uppgick till 649 tkr (3,2 mkr).

Främsta anledningarna till överskottet på 1,1 mkr är lägre avskrivningskostnader, högre intäkter, återbetalning av medlemsbidrag från RRB samt lägre personalkostnader med anledning av färre larm jämfört med budget.

Årets pensionskostnader uppgick till 10,6 mkr (12,9 mkr) vilket blev 2,6 mkr lägre (409 tkr) jämfört med budget. Reglering har gjorts i den del av medlemsbidraget som avser pensionskostnader.

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Intäkter	20 018	21 091	20 782	-309
Kostnader	-103 721	-106 439	-108 652	-2 213
- varav personalkostnader	-67 009	-		
Avskrivningar och ränta	-4 020	-3 936	-4 400	-464
Verksamhetens nettokostnader	-87 723	-89 284	-92 270	-2 986
Medlemsbidrag	88 404	90 341	93 595	3 254
Statliga bidrag	928	17	91	74
Finansiella poster	-1 223	-604	-1 416	-812
Verksamhetens resultat	386	471	0	-471

Verksamhetsmått/Nyckeltal

Nyckeltal	2019	2020	2021
Antal larm	1 309	1 211	1 209
- varav Degerfors	77	87	85
Antal utbildningstillfällen 1)	82	17	52
Genomförda tillsyner LSO	135	191	233
Tillståndsärenden	56	56	65
Brandutbildning skolelever	1 886	0	1 300
Trygghetslarm/år (st)	2 523	2 587	2 701
- varav Degerfors	266	278	308

- 1) På grund av pandemin och restriktioner har externutbildning till stor del ställt sin under 2020 – 2021.

Investeringar

Genomförda investeringar under året är bland annat räddningsfordon till Storfors och Degerfors, ett beredskapsfordon, ombyggnation av övningsplatsen i Kristinehamn, utrustning till övningsplatsen i Karlskoga och gym-utrustning.

Den investering som avser Kristinehamns station på totalt 2 mkr kommer att tas upp för beslut då utredningen är klar och en total kostnadsbild kan presenteras för direktion. Förbundet kommer att föra över 4,9 mkr för planerade och pågående investeringar till investeringsbudgeten 2022.

Investering (tkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Räddningsfordon	7 022	8 900	1 878
Övriga investeringar	335	5 490	5 155
Totalt	7 357	14 390	7 033

Framtiden

Kompetensförsörjningen, främst bland befäl, kommer att bli en stor utmaning då det kommer att vara stora pensionsavgångar inom den närmsta femårsperioden. Organisationen behöver fortfarande förstärkas med ytterligare poolbrandmän om förbundet ska kunna erbjuda fyra veckors semester och bibehålla rätt kompetenser. Som semesterschemat är i nuläget så är det endast tre veckors semester för den personal som har mittenperioden.

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 Teresa Zetterblad

Allmänt

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

- Degerfors Energi AB
- Degerforsbyggen AB
- Degerfors Industrihus AB

Degerforsbyggen AB

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

Degerfors Industrihus AB

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

Degerfors Energi AB

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

Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar -570 tkr (-562 tkr).

Koncernen

Resultatet före skatt efter interna elimineringar mellan dotterbolagen visar en vinst på 17 293 tkr (vinst 21 836 tkr). Koncernen redovisar en vinst efter skatt på 13 508 tkr (vinst 17 461 tkr).

Degerforsbolagen AB redovisar en vinst på 6 609 tkr (förlust 562 tkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Det budgeterade resultatet är en förlust på 542 tkr. Skillnaden i resultat förklaras främst av att resultat från andelar i koncernföretag uppgår till 7 178 tkr under 2021 (0 tkr). Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt är 8 180 tkr (984 tkr).

Resultaträkning	2021	2020
Nettoomsättning	394	347
Material och tjänster	-290	-224
Övriga externa kostnader	-13	-33
Personalkostnader	-152	-141
Rörelsekostnader	-455	-398
Röresleresultat	-61	-51
Resultat från andelar i koncernföretag	7 178	0
Räntekostnader netto	-508	-511
Resultat efter finansiella poster	6 609	-562
Bokslutsdispositioner	1 820	1 820
Resultat före skatt	8 429	1 258
Skatt på årets resultat	-249	-274
Årets resultat	8 180	984

Balansräkning	2021	2020
Andelar i koncernföretag	61 802	54 624
Summa anläggningstillgångar	61 802	54 624
Fordringar hos koncernföretag	7 178	0
Övriga kortfristiga fordringar	42	49
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2	0
Summa omsättningstillgångar	7 222	49
Kassa och bank	1 477	2 552
Summa tillgångar	70 501	57 225
Eget kapital		
Eget kapital	19 272	19 788
Årets resultat	8 180	984
Summa eget kapital	27 452	20 772
Skulder till kreditinstitut	30 000	30 000
Summa långfristiga skulder	30 000	30 000
Leverantörsskulder	3	0
Skulder till koncernföretag	8 711	1 533
Skuld till Degerfors kommun	3 803	4 287
Aktuella skatteskulder	335	451
Övriga skulder	1	1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	196	181
Summa kortfristiga skulder	13 049	6 453
Summa eget kapital och skulder	70 501	57 225

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 (115) lokalkontrakt och 579 (563) garage, carport och bilplatser.

Fastighetsbeståndet kan även uttryckas i begreppet vägd area. Vägd area innebär hela ytan för bostäder och lokaler, en tredjedel av yta för varmgarage och 5 m² per kallgarage. Den sammanlagda vägda arean för affärsområdet bostäder är fördelad enligt följande:

	2021	2020
Bostäder	54 143	54 143
Lokaler	16 241	16 169
Garage	935	935
Totalt	71 319	71 247

Affärsområde kommunfastigheter

Fastighetsbeståndet för affärsområdet kommunfastigheter uppgår till en total vägd area om 57 070 kvm (55 528 kvm).

Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner visar en vinst om 3 791 tkr (6 460 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 3 785 tkr (6 389 tkr), kommunfastigheter 0 tkr (0 tkr), sidoordnad verksamhet 6 tkr (71 tkr).

Resultaträkning	2021	2020
Hysesintäkter	109 263	107 134
Övriga förvaltningsintäkter	3 379	3 145
Driftsbidrag	326	277
Aktiverat arbete för egen räkning	337	507
Övriga rörelseintäkter	167	224
Summa intäkter	113 472	111 287
Material och tjänster	-52 645	-50 022
Taxebundna kostnader	-12 317	-11 984
Uppvärmning	-14 444	-12 496
Fastighetsskatt	-881	-884
Övriga externa kostnader	-546	-534
Personalkostnader	-11 491	-10 390
Avskrivningar och nedskrivningar	-11 817	-12 901
Övriga röreslekostnader	-105	-153
Summa rörelsens kostnader	-104 246	-99 364
Röresleresultat	9 226	11 923
Ränteintäkter	31	36
Räntekostnader	-5 465	-5 499
Summa finansiella poster	-5 434	-5 463
Resultat efter finansiella poster	3 792	6 460
Bokslutsdispositioner	0	0
Resultat före skatt	3 792	6 460
Skatt på årets resultat	-1 050	-1 237
Årets resultat	2 742	5 223

Balansräkning	2021	2020
Byggnader och mark	278 465	283 874
Inventarier	2 078	1 895
Konst	105	105
Pågående nyanläggningar	4 132	3 310
Summa byggnader, inventarier mm	284 780	289 184
Långfristiga värdepappersinnehav	40	40
Långfristiga fordringar	187	181
Summa finansiella anläggningstillgångar	227	221
Summa anläggningstillgångar	285 007	289 405
Råvaror och förnödenheter	36	36
Hyses- och avgiftsfordringar	89	54
Andra kundfordringar	55	92
Fordringar hos koncernföretag	948	1 002
Fordringar hos Degerfors kommun	493	1 129
Övriga fordringar	943	734
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	948	1 629
Summa varulager och kortfristig fordran	3 512	4 676
Kassa och bank	35 627	23 599
Summa omsättningstillgångar	39 139	28 275
Summa tillgångar	324 146	317 680

Eget kapital	2021	2020
Eget kapital	41 538	36 314
Årets resultat	2 742	5 223
Summa eget kapital	44 280	41 537
Uppskjuten skatteskuld	2 287	1 237
Summa avsättningar	2 287	1 237
Skulder till kreditinstitut	252 500	252 500
Summa långfristiga skulder	252 500	252 500
Leverantörsskulder	8 503	8 015
Skulder till koncernföretag	3 866	3 020
Skuld till Degerfors kommun	3 285	3 675
Aktuella skatteskulder	139	267
Övriga skulder	682	884
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 602	6 545
Summa kortfristiga skulder	25 077	22 406
Summa eget kapital och skulder	324 144	317 680

Degerfors Industrihus AB

Ordförande
VD

Örjan Samuelsson (S)
Rickard Erhard

Allmänt

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

Den sammanlagda ytan för Degerfors Industrihus AB uppgår till 14 766 kvm (14 766 kvm) fördelade på 40 (41) hyresobjekt.

Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar en förlust på 46 tkr (vinst 40 tkr). Skillnaden mot budgeterat resultat 2021 beror bl a på att kostnader för uppvärmning varit högre än budgeterat.

Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt är -15 tkr (71 tkr).

Resultaträkning	2021	2020
Hysesintäkter	7 215	7 261
Övriga rörelseintäkter	172	3 647
Summa intäkter	7 387	10 908
Material och tjänster	-2 725	-5 389
Taxebundna kostnader	-675	-692
Uppvärmning	-516	-437
Fastighetsskatt	-189	-191
Övriga externa kostnader	-108	-9
Övriga rörelsekostnader	0	-792
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 094	-2 245
Summa rörelsens kostnader	-6 307	-9 755
Röresleresultat	1 080	1 153
Räntekostnader	-1 126	-1 113
Summa finansiella poster	-1 126	-1 113
Resultat efter finansiella poster	-46	40
Bokslutsdispositioner	31	31
Resultat före skatt	-15	71
Skatt på årets resultat	0	0
Årets resultat	-15	71

Balansräkning	2021	2020
Byggnader och mark	38 822	40 339
Pågående nyanläggningar	3 259	2 242
Summa byggnader, inventarier mm	42 081	42 581
Hyses- och avgiftsfordringar	145	115
Fordringar hos koncernföretag	818	818
Aktuella skattefordringar	0	70
Övriga fordringar	107	2 396
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	11
Summa och kortfristig fordran	1 087	3 410
Kassa och bank	8 458	6 348
Summa omsättningstillgångar	9 545	9 758
Summa tillgångar	51 626	52 339
Eget kapital	2021	2020
Eget kapital	9 491	9 420
Årets resultat	-15	71
Summa eget kapital	9 476	9 491
Obeskattade reserver	301	332
Skulder till kreditinstitut	40 000	40 000
Summa långfristiga skulder	40 000	40 000
Leverantörsskulder	187	756
Skulder till koncernföretag	403	415
Skuld till Degerfors kommun	240	264
Aktuella skatteskulder	19	67
Övriga skulder	1	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	999	1 014
Summa kortfristiga skulder	1 849	2 516
Summa eget kapital och skulder	51 626	52 339

Degerfors Energi AB

Ordförande Lars-Erik Karlsson (S)
VD Peter Lilja

Allmänt

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

Affärsidé

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

Elnät

Under 2021 har 544 (634) nätkunder bytt elleverantör. 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.

Förlustenergin uppgick till 3,32 % (3,32 %) av totalt inlevererad energi under 2021.

Bolaget har lagt större delen av tillgängliga resurser på reinvesteringar i befintligt nät, digitalisering av knutpunkter i nätet samt mätarbyten. Driftstörningarna har uppgått till totalt 34 (19), varav 20 (12) stycken på högspänningsnätet och 14 (7) stycken på lågspänningsnätet. Medelavbrottstiden för driftstörningarna har varit 8 (42) minuter. De planerade driftavbrotten uppgick till 70 (57) stycken fördelade med 6 (10) stycken på högspänningsnätet och 64 (47) stycken på lågspänningsnätet. Medelavbrottstiden har uppgått till 3 (11) minuter. För samtliga kunder innebär det en tillgänglighet på 99,998 %. Bolaget arbetar tillsammans med andra nätbolag i regionen, i ”Värmlandsgruppen”. En samarbetsgrupp som hanterar gemensamma elnätsfrågor.

Fjärrvärme

Under 2021 har bolaget prioriterat underhåll och kontroll av distributionsnätet. Investeringsmässigt har ett nytt mätinsamlingsystem installerats. Infrastrukturen delas med Degerfors Kommun som använder samma systemlösning för mätning av dricksvatten.

Under 2021 har en ny anslutning tillkommit i distributionsnätet.

Produktionen uppgick till 49,0 GWh (40,0), varav 99,8 % med biobränsle. Antalet grad-dagar var 2021 99,6 % (83,6 %) av ett normalår, vilket innebär att medeltemperaturen varit normal. Produktionsenheterna redovisade 26 driftstörningar varav väldigt få påverkat slutkund. Vid årsskiftet fanns 164 (163) större abonnenter och 275 (276) villor anslutna.

Stadsnät

Under året anslöts 41 nya kunder till det öppna stadsnätet och vid årets slut fanns 3 746 (3 705) anslutna hushåll och företag.

Marknadsarbete har genomförts tillsammans med vår kommunikationsoperatör för ökad nyttjandegrad i nätet. Arbetet inriktades på befintliga anslutningar utan aktiverade tjänster. Aktiveringsgraden i det öppna stadsnätet ökade med 2,1 % under året.

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

Samtliga anslutningsbara adresser importerades i Cesar 2 (den nationella handelsplatsen för kommunikationstjänster) för att vara relevanta i förfrågningar från operatörer.

Under året har ett omfattande arbete med att importera befintlig dokumentation i avsett dokumentationssystem gjorts.

Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt visar 11 117 tkr (15 897 tkr) vilket är bättre än det budgeterade resultatet på 13 340 tkr (11 613 tkr).

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

Resultaträkning	2021	2020
Nettoomsättning	71 958	68 106
Aktiverat arbete för egen räkning	1 672	1 717
Övriga rörelseintäkter	141	124
Summa intäkter	73 771	69 947
Kostnader för transitering och inköp av el	-7 284	-5 668
Fjärrvärmebränsle	-10 381	-8 111
Övriga råvaror och förnödenheter	-2 180	-1 942
Övriga externa kostnader	-12 890	-12 343
Personalkostnader	-15 420	-14 064
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 902	-10 517
Övriga röreslekostnader	-66	0
Summa rörelsens kostnader	-59 123	-52 645
Röresleresultat	14 648	17 302
Ränteintäkter	14	16
Räntekostnader	-546	-1 421
Summa finansiella poster	-532	-1 405
Resultat efter finansiella poster	14 116	15 897
Bokslutsdispositioner	-13 915	-15 751
Resultat före skatt	201	146
Skatt på årets resultat	0	0
Årets resultat	201	146

Balansräkning	2021	2020
Byggnader och mark	12 802	12 933
Eldistributionsanläggningar	51 357	42 559
Fjärrvärmeanläggningar	52 553	56 887
Statsnätsanläggningar	25 469	27 332
Maskiner, inventarier och fordon	4 583	1 974
Pågående nyanläggningar	746	5 783
Summa anläggningstillgångar	147 510	147 468

Bränslelager	510	480
Kundfordringar	3 398	3 105
Fordringar hos koncernföretag	10 807	2 962
Fordringar hos Degerfors kommun	769	1 780
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 588	5 023
Summa varulager och kortfristig fordran	21 072	13 350

Kassa och bank	22 392	16 912
Summa omsättningstillgångar	43 464	30 262
Summa tillgångar	190 974	177 730

Eget kapital	2021	2020
Eget kapital	39 503	32 177
Årets resultat	201	146
Summa eget kapital	39 704	32 323

Obeskattade reserver	107 985	104 931
-----------------------------	----------------	----------------

Skulder till kreditinstitut	20 000	26 000
Summa långfristiga skulder	20 000	26 000

Förskott från kunder	15	11
Leverantörsskulder	2 585	4 957
Skulder till koncernföretag	9 044	0
Skuld till Degerfors kommun	1 209	1 645
Övriga skulder	6 395	5 357
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 037	2 506
Summa kortfristiga skulder	23 285	14 476

Summa eget kapital och skulder	190 974	177 730
---------------------------------------	----------------	----------------