

Delårsrapport jan-aug 2022

Kommunfullmäktige



Fotograf: Kristine Andersson

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Händelser under året	3
3 Vision	4
4 Förvaltningsberättelse	5
4.1 Lindesbergs styrmodell och hållbara utveckling	5
4.2 God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse	6
4.3 Översikt över verksamhetens utveckling	24
4.4 Viktiga förhållanden för resultatet och ekonomisk ställning	25
4.5 Händelser av väsentlig betydelse	30
4.6 Resultat och ekonomiskställning	32
4.7 Balanskravsresultat	36
4.8 Väsentliga personalförhållanden	37
5 Ekonomiska rapporter	39
5.1 Resultaträkning	39
5.2 Balansräkning	40
5.3 Noter	41
5.4 Driftredovisning per nämnd	49
5.5 Investeringsredovisning	49
6 Bilaga indikatorer	50

1 Sammanfattning

Delårsrapporten omfattar periodbokslut för perioden januari-augusti samt en helårsprognos för 2022. Lindesbergs kommun redovisar ett delårsresultat på 67,7 Mnkr och 2021 var det 24,6 Mnkr. Resultatet motsvarar 6,1 procent av skatteintäkterna. Det är högre än kommunens finansiella mål på 1 procent. Kommunkoncernens resultat är 97,7 Mnkr efter åtta månader och 2021 var det 77,7 Mnkr

Nettoinvesteringarna efter åtta månader är 61,4 Mnkr, för samma period 2021 var det 36,4 Mnkr Budgeten för år 2022 är 202,5 Mnkr och helårsprognosen är 112,8 Mnkr.

Nämndernas prognoser för helåret är ett underskott på 28,6Mnkr och finansförvaltningens prognos är ett överskott med 91,3Mnkr

Prognosen för årets resultat är 68,8 Mnkr, vilket är 62,8 Mnkr bättre än budgeterat resultat som är 6 Mnkr. Helårsprognosen är svår bedömd utifrån bland annat inflationen, höga elkostnader och drivmedelspriser.

Grunduppdragen och kvalitetsfaktorerna uppnås till stor del på övergripande nivå tillsammans med de finansiella målen och därmed uppnås god ekonomisk hushållning efter åtta månader.

2 Händelser under året

- Ny industrietablering i Frövi
- Verksamhetsöverflytt från Samhällsbyggnad Bergslagen till kommunen
- Ny detaljplan framtagen för nytt villaområde i Torphyttan
- Ny servicepunkt i Guldsmedshyttan. De befintliga sedan tidigare finns i Fellingsbro, Ullersätter, Vedevåg och Ramsberg.



3 Vision

Visionen beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå på längre sikt. Lindesbergs kommuns vision är en kortfattad framtidsbild hur vi vill att Lindesbergs kommun ska uppfattas år 2030.



Lindesberg- Bergslagens själ

Lindesbergs kommun ska genom nydanande insatser, byggda på tradition och erfarenhet, vara det naturliga valet för näringsliv och boende i Bergslagen och angränsande delar av Mälardalen.

I Lindesbergs kommun ges alla möjlighet att växa och förverkliga sina liv. Vi satsar på skolan, främjar arbete och företagande, underlättar för näringslivet och hjälper arbetslivet med kompetensförsörjning. Vi ska bli en av Sveriges främsta skolkommuner, ge de bästa möjligheterna till arbete och eget företagande och erbjuda en rik, varierad fritid. Lokal utveckling gör kommunen hållbar i både tätorter och på landsbygden. Vare sig du är beroende av samhällets stöd eller inte, lever både gammal och ung ett gott och tryggt liv i kommunen. Dina drömmar, behov och ambitioner är centralt för kommunens utveckling.

Med den vackra Bergslagsnaturen som närmaste granne är det lätt att hitta ett hem att trivas i, från Kloten i norr till Fellingsbro i söder. I Lindesberg har vardagen sin naturliga gång. Här finns de livliga centralorterna och landsbygdens lugn. Kommunikationer, ett sjudande affärsliv, attraktiva bostäder, industrimark och ett varierat och rörligt arbetsliv är självklart.

Här bygger vi ett hållbart samhälle som inkluderar alla människor. En god välfärd och rika möjligheter med ett sprudlande kultur- och föreningsliv ger det lilla extra som vi behöver. Förutsättningarna för handel och näringsliv är utmärkta. I kommunen finns en framsynt planberedskap så olika boendeanternativ i attraktiva lägen snabbt erbjuds likaväl som mark för industrietablering och effektivt företagsstöd.

I Lindesbergs kommun finns unika förutsättningar med flera idrottsanläggningar och klubbar som erbjuder bredd- och elitverksamhet. Här finns sjukvård på nära håll var du än befinner dig och akutsjukhus på huvudorten. De goda kommunikationerna gör det enkelt att pendla. Lindesbergs kommun ligger i hjärtat av Bergslagen och har drygt 23 500 invånare. Näringslivet präglas både av historisk tillverkningsindustri och många nya små och stora företag inom både teknik, tjänste- och varuproduktion.

4 Förvaltningsberättelse

4.1 Lindesbergs styrmodell och hållbara utveckling

Lindesbergs kommuns styrmodell ska baseras på tillit och inte leda till ökade krav på detaljerad planering och uppföljning av verksamheterna. Hållbar utveckling i Lindesbergs kommun innebär att resurserna används på ett sätt så att kommande generationers möjligheter till utveckling inte äventyras. Styrmodellen omfattar hela kommunens organisation och ska främja att mervärde för medborgarna skapas. Det är genom en helhetssyn kring medborgaren där det finns en balans mellan formell styrning och kultur, förhållningssätt, ledarskap och delaktighet som detta kan uppnås.

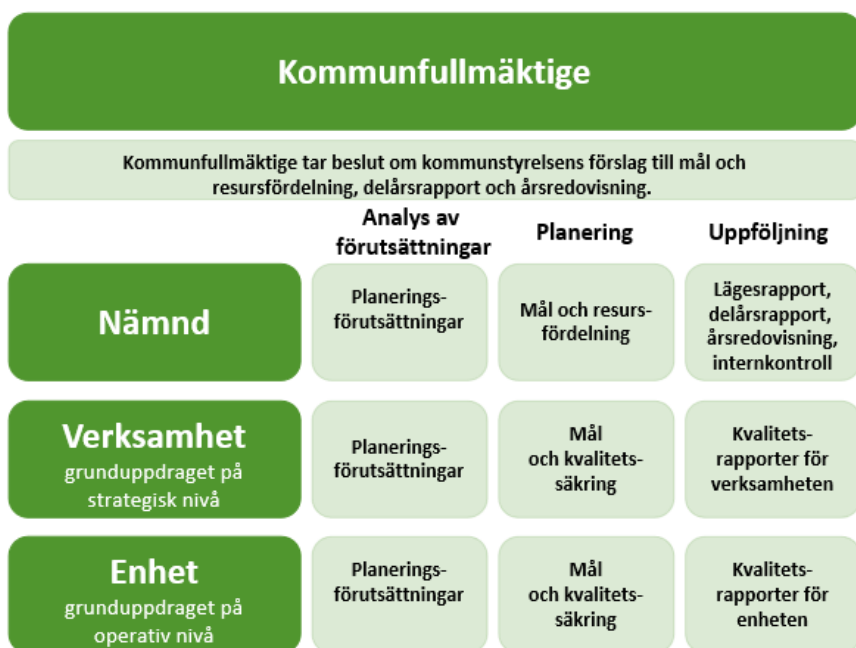
Styrmodellen ska kunna hantera alla typer av styrning som berör kommunens verksamheter.

Styrmodellen är både en struktur och ett arbetssätt för planering och uppföljning.

Styrningen utgår från verksamheternas grunduppdrag.

Ansvar för att planera, utveckla och följa upp verksamheten ska ligga så nära medarbetare och medborgare som möjligt.

Styrmodellen är politiskt neutral och ska fungera oavsett politikens innehåll och över tid. De politiska viljeinriktningarna framkommer i det som man fyller styrmodellen med.



I arbetet med att ständigt förbättra verksamheten är analysen i uppföljningen viktig för att kunna prioritera vad som behöver göras framöver för att uppfylla målen. Även den interna kontrollen är en väsentlig del av styrningen och utvecklingen av verksamheten.

Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens verksamheter och ekonomi. Kommunstyrelsen bereder även förslagen till kommunfullmäktige och har därmed ansvaret för att göra en helhetsbedömning för kommunen, där alla behov vägs samman mot de ekonomiska resurserna.

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över övriga nämnder, kommunala bolag och kommunalförbund enligt Kommunallagen och ansvarar också för att den interna kontrollen fungerar i kommunen.

4.2 God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunen skall fastställa mål och riktlinjer och bedriva sin verksamhet så att god ekonomisk hushållning uppnås.

Lagen säger även att finansiella mål ska finnas för att betona att ekonomin är en begränsning för i vilken omfattning verksamheten kan bedrivas och att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Balanskravet ska vara uppfyllt, vilket innebär att kostnaderna inte får överstiga intäkterna.

Ur ett koncernperspektiv så bedöms god ekonomisk hushållning vara uppfyllt när ägardirektiven är uppnådda. Varje kommuns mål beror dock på lokala förutsättningar så som investeringsbehov och soliditets nivå.

Finansiella mål

Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning och per sista augusti blev det 6 procent. Soliditeten ska vara oförändrad eller öka, under 2022 så har soliditeten ökat från 26,12 procent till 31,22 procent. Grunduppdragen uppnås till stora delar tillsammans med kvalitetsfaktorerna som finns under kommunfullmäktige. Den kvalitetsfaktorerna som inte uppnås och det är friska medarbetare. Sjukfrånvaron är fortsatt hög men den är på väg nedåt. Att den är högre beror på hög sjukfrånvaro i våras utifrån Covid-19 och uppmaningen är fortsatt att stanna hemma vid symtom.

De finansiella målen är uppnådda för kommunen per sista augusti vilket är en viktig del för att uppnå god ekonomisk hushållning, tillsammans med utvecklingsmålet långsiktig ekonomisk planering så bedöms kvalitén var på väg att uppnås. Den samlade bedömningen från nämnderna gällande uppfyllelse av sina mål och grunduppdrag så är även de uppfyllda och därmed är god ekonomisk hushållning uppfyllt.

När en samlad bedömning sker av de finansiella målen, grunduppdragen och kvalitetsfaktorerna för hela kommunen så är god ekonomisk hushållning uppfyllt. Det finns en viss oro om helårsprognosen utifrån lägesbilden i omvärlden som är väldigt oroväckande och osäker utifrån inflation, höga elpriser, livsmedelspriser samt drivmedelspriser. Utifrån vad prognosen visar nu så uppfyller kommunen god ekonomisk hushållning både utifrån kvalitet och ekonomi.

För att få fram vad god ekonomisk hushållning är för kommunkoncernen för att införa detta under år 2022 samt att avvakta hur utredningen som beskrivs nedan resulterar.

Betänkandet gällande utredningen om en effektiv ekonomistyrning och god ekonomisk hushållning i kommuner och regioner har överlämnats till regeringen. Förslaget i utredningen är att det ska jobbas med långsiktighet. Ett arbete har påbörjats i kommunkoncernen genom att införandet av nuvarande styrmodell där hela kommunkoncernen ingår.

Grunduppdraget

Grunduppdrag	Uppfyllelse av grunduppdrag
Arbetsgivare	Grunduppdraget uppnås till stor del
Välfärd och service	Grunduppdraget uppnås till stor del
Samhälle och demokrati	Grunduppdraget uppnås till stor del
Hållbar utveckling i Lindesbergs kommun	Grunduppdraget uppnås till stor del

Arbetsgivare

Den samlade bedömningen är att grunduppdraget till stor del uppnås. Sjukfrånvaron har under perioden varit hög, men vi noterar att det sker brett i samhället och inte enbart i vår kommun. Det kan vara en effekt av att samhället åter har öppnat upp och människor möts i högre grad vilket ökar risken för smittspridning av vanliga sjukdomar och även en ökad smittspridning av Covid. Trenden är dock att sjukfrånvaron är på väg ner igen, även om vi fortfarande har en bit ner till kommunens mål på 5 %.

Förvaltningarna arbetar aktivt med att skapa team och ge rätt förutsättningar för våra medarbetare att lyckas och trivas i sina uppdrag. Framöver skulle kommunen kunna arbeta mer kommunövergripande med medarbetarskapet för att lära av varandra.

Kompetensutveckling och arbetsgruppers utveckling är viktigt. Förvaltningarna har kartlagt behov av kompetensförsörjningen i syfte att möta framtida rekryteringsbehov. Utmaningar med rekrytering syns inom många verksamhetsområden, allt från specialistkompetenser till timvikarier. Vi behöver lyfta fördelarna med att arbeta på Lindesbergs kommun, och marknadsföra kommunen som arbetsgivare. Lindesbergs kommun erbjuder trygghet och utvecklingsbara uppdrag.

Företagshälsovården och kommunens övergripande arbete gällande att vara en attraktiv arbetsgivare är viktiga faktorer som bidrar till att människor väljer att söka sig till kommunen. Kommunens satsning på Framtida ledare är ytterligare ett exempel som bidrar till att vi har möjlighet att fånga upp och behålla talanger i våra verksamheter där möjlighet ges att kunna få ett utökat ansvar som bidrar till att medarbetare väljer att stanna kvar längre hos arbetsgivaren.

De samverkansgrupper som finns och samarbetet med facket är väl fungerande. Att få till en konstruktiv dialog kring arbetsmiljöfrågor är av yttersta vikt för att få till ett gott klimat och en fungerande arbetsmiljö. En satsning på att digitalisera processerna för arbetsmiljöarbetet har genomförts under året. Det är nu möjligt att planera och följa upp det systematiska arbetsmiljöarbetet i Stratsys, och det finns flertalet andra digitala system för att stödja ett strukturerat arbetsmiljöarbete så samtliga verksamheter arbetar på ett likvärdigt sätt.

Välfärd och service

Situationen under pandemin har stundtals varit mycket påfrestande för många personalgrupper. Medarbetarna har tagit ett stort ansvar för att hålla en fortsatt hög kvalitet i verksamheterna och fortsatt att leverera sina grunduppdrag trots anpassningar.

Kommunens verksamheter jobbar hårt för att möta medborgarnas förväntningar och behov av service och välfärd. Samtidigt är det också viktigt att leva upp till gällande lagstiftning inom alla områden. Vi ska skapa trygghet och ge stöd till dem som behöver. Verksamheterna är bra på detta! Det finns en hög kompetens hos medarbetarna.

De största utmaningarna sedan årsskiftet har varit att dels ställa om till det "nya normala" efter pandemin, och dels anpassa sig efter världsläget.

Kriget i Ukraina har inneburit förberedelser för och mottagning av flyktingar och samordning kring detta. Hur världsläget kommer att utvecklas framöver är oklart, och det är svårt att förutse hur det kommer att påverka Lindesbergs kommun. Det finns svårigheter att bedöma god ekonomisk hushållning i det osäkra läge som råder just nu och framåt under året. I dagsläget är prognosen god, även om flera av nämnderna har utmaningar med att hålla budget. Resurserna är för små i förhållande till behovet som finns. Det är också svårt att hålla den kvalitet som förväntas när man måste genomföra besparingar i verksamheterna.

Samhälle och demokrati

Kommunfullmäktige ansvarar för frågor som handlar om demokrati och samhällsutveckling. Utvecklingen ska ske på transparent och hållbart sätt med hänsyn tagen till såväl ekologiska, ekonomiska som sociala aspekter. Demokrati handlar om respekten för alla människors lika värde och om individens frihet och rättighet att påverka. Invånarens delaktighet är en av grundpelarna i ett demokratiskt samhälle. 2022 är ett valår och det speglas i kommunens verksamhet, bland annat i arbetet med att förbereda och genomföra valet rent praktiskt.

Aktuella översiktsplaner och en planberedskap för byggande i hela kommunen ska finnas. Genom ett levande näringsliv skapas långsiktig hållbar tillväxt som är avgörande för kommunens utveckling. Upplevelsen är att ambitionen inom detta område är hög, men att åtgärder ofta blir akuta. Det behövs en mer långsiktig strategisk samhällsplanering för att möta framtida behov, både internt i kommunen och från näringslivet. Kommunens verksamheter jobbar på bra för att möta förväntningarna från näringslivet, men det speglas tyvärr inte i aktuella rankingar.

Det finns en medvetenhet om samhällsutvecklingens påverkan på kommunen i och med det osäkra världsläget. Hittills har det inte påverkat uppfyllelsen av grunduppdraget negativt, men det behöver fortsatt hållas under bevakning.

Bedömningen är att grunduppdraget avseende samhälle och demokrati kommer att förändras något i och med omorganisationen av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. Verksamheterna planerar för detta.



Hållbar utveckling i Lindesbergs kommun


Lindesbergs kommun står inför att ställa sig bakom av en avsiktsförklaring för arbetet med Agenda 2030 tillsammans med övriga kommuner i Örebro län.





Kommunens ambition är att implementera Agenda 2030 i styrmodellen med övergripande och horisontella mål samt få in hållbarhetsarbetet i budgetprocessen. Lindesberg kommun genomför både ordinarie verksamhet och specifika insatser som har positiva utfall på de globala målen, inom några områden har arbetet kommit längre. Prioriterad ambition är att jobba långsiktigt och att skapa förutsättningar för de hållbarhetsfrågor som behöver utvecklas i kommunen. För Lindesbergs kommun är det betydelsefullt att skapa en hållbar framtid idag och imorgon.

Kommunen ser utmaningar i att få in Agenda 2030 i den ordinarie verksamheten, så att hållbarhetsarbetet inte blir ett särintresse, utan att det integreras i hela verksamheten. Det är viktigt att genomföra nulägesanalys och identifiera nuvarande situation för hållbarhetsarbetet inom kommunens verksamheter. Därefter kan arbetet påbörjas med att implementera Agenda 2030 och jobba med ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet. Målet är att Agenda 2030 ska synliggöras och integreras i det dagliga arbetet samt följas upp inom ordinarie styrning.




Kvalitetsfaktorer



Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Kvalitetsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
God ekonomisk hushållning	 Kvalitén uppnås	Soliditeten ska vara oförändrad eller öka jämfört med föregående år	26,12 %	31,22 %	↗
		Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	1,5 %	6 %	↗
		Nämndernas effektiviseringar ska beslutas och genomföras under planperioden	Ja		—
Lindesbergs kommun ska arbeta för att motverka fattigdom	Följs upp på helår	Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd andel % av befolkningen	1,5 %		—
Samverkan internt och externt för att möta framtidens välfärdsutmaningar	 Kvalitén är på väg att uppnås	Befolkning Lindesbergs kommun	23 601	23 599	↗
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	53 %	49 %	↘
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI	72 %	78 %	↗
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Bemötande, NKI	74 %	73 %	↘
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Effektivitet, NKI	66 %	64 %	↘
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Information, NKI	66 %	67 %	↗
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Kompetens, NKI	71 %	69 %	↘
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Rättssäkerhet, NKI	67 %	75 %	↗

Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Kvalitetsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Tillgänglighet, NKI	66 %	64 %	↘
		Företagsklimat enligt öppna jämförelser (Insikt), totalt	67 %		—
Attraktiv arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensförsörjning	 Kvalitén är på väg att uppnås	Resultat i medarbetarenkätens fråga om att se fram emot att gå till arbetet	4 %		—
		Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete	4,48 %		—
		Mitt arbete känns meningsfullt	4,5 %		—
		Jag lär och utvecklas i mitt dagliga arbete	4,07 %		—
		Jag är insatt i min arbetsplats mål	4,39 %		—
		Min närmaste chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete	4,3 %		—
		Min närmaste chef visar förtroende för mig som medarbetare	4,35 %		—
		Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser	4,06 %		—
		Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt	3,78 %		—
		Utbetalning av försörjningsstöd exklusive intäkter	2 511	1 372	↘
		Vuxna biståndstagare med långvarigt stöd, andelen (%) av befolkningen	1,6 %		—
		Ej återaktualiserade vuxna personer med	71 %		—

Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Kvalitetsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
		försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, (andel) %			
Lindesbergs kommun serverar mat till kommunens verksamheter som är näringsriktig	 Kvalitén uppnås				
Friska medarbetare	 Kvalitén är på väg att inte uppnås	Sjukfrånvaro hos medarbetare	6,65 %	7,23 %	↘
Lindesbergs kommun ska främja välbefinnande och hälsosamma liv för alla åldrar	 Kvalitén uppnås				
Lindesbergs kommun ska arbeta för inkludering och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande	 Kvalitén är på väg att uppnås	Invånare 25-44 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	29,1 %		—
		Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	28,7 %		—
		Invånare 45-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	28,3 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) Kvinnor	92,6 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) Män	93,5 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%) kvinnor	32,3 %		—

Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Kvalitetsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%) Män	28,1 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%), kvinnor	32,3 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram hemkommun, andel (%) Kvinnor	83,3 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram hemkommun, andel (%) Män	90,7 %		—
Lindesbergs kommun ska arbeta för att uppnå en jämställdhet	Följs upp på helår				
		Heltidsarbetande månadsavlönade inom förskola och skolbarnomsorg, andel (%) Kvinnor	64 %		—
		Heltidsarbetande månadsavlönade inom förskola och skolbarnomsorg, andel (%) Män	69 %		—
		Heltidsarbetande månadsavlönade inom grundskola inkl. förskoleklass, andel (%) Kvinnor	70 %		—
		Heltidsarbetande månadsavlönade inom grundskola inkl. förskoleklass, andel (%) Män	80 %		—
		Heltidsarbetande månadsavlönade inom gymnasieskola och komvux, andel (%) Kvinnor	67 %		—
		Heltidsarbetande månadsavlönade	86 %		—

Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Kvalitetsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
		inom gymnasieskola och komvux, andel (%) Män			
		Heltidsarbetande månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel (%) Kvinnor	56 %		—
		Heltidsarbetande månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel (%) Män	73 %		—
		Föräldrapenningdagar som tas ut av män, andel av antalet dagar(%)	26,9 %		—
		Tillfälliga föräldrapenningdagar (VAB) som tas ut av män, andel av antalet dagar (%)	41,8 %		—
Lindesbergs kommun ska leverera dricksvatten av godkänd kvalitet samt rena spillvatten till godkända värden	 Kvalitén är på väg att uppnås	Grundvattenförekoster med god kemisk och kvantitativ status, andel (%)	96,7 %		—
		Vattendrag med god ekologisk status, andel (%)	2 %		—
		Sjöar med ekologisk status, andel (%)	14,8 %		—
Lindesbergs kommun ska bidra till en hållbar energi.	 Kvalitén uppnås				
Lindesbergs kommun ska arbeta för anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt	 Kvalitén är på väg att uppnås	Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef. Kvinnor	4,6 %		—
		Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef. Män	4,5 %		—
		Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)			—

Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Kvalitetsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
Lindesbergs kommun bidrar till en hållbar industri, innovationer och infrastruktur	 Kvalitén är på väg att uppnås	Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	65,1 %		—
		Befolkning i kollektivtrafikhöga läge, andel (%)			—
		Befolkning inom tätort, kollektivtrafikhöga läge, andel (%)			—
		Befolkning utanför tätort, i kollektivtrafikhöga läge, andel (%)			—
Lindesbergs kommun bidrar till en minskad ojämlikhet	Följs upp på helår				
Lindesbergs kommun bidrar för en hållbar samhällsplanering	 Kvalitén är på väg att inte uppnås	Trångboddhet i flerbostadshus enligt norm 3	44 %		—
		Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2	21,6 %		—
Lindesbergs kommun bidrar till en hållbar konsumtion och produktion	Följs upp på helår				
Lindesbergs kommun bidrar för att minska klimatpåverkan	Följs upp på helår	Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	28,1 %		—
Lindesbergs kommun bidrar till fredliga och inkluderande samhällen	Följs upp på helår	Verksamhetens resultat kommun, andel (%) av skatter och bidrag	1,3 %		—

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att ekonomin går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Det innebär att resurserna används rätt och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. För att skapa förutsättningar för att få en god ekonomisk hushållning, måste det finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta säkerställer en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet. Detta ska kunna parera svängningar i omvärlden samt vara en förutsättning för kommunen att kunna investera. Risken med att ha ett för lågt resultat innebär att vid minsta svängning i omvärlden, oförutsedda kostnader eller något annat som

påverkar kommunen, kommer det att direkt slå tillbaka på kommunens ekonomi och i slutändan på nämnderna.

Det är av största vikt att alla nämnder håller sig till de ramar som kommunfullmäktige har lämnat, sker inte detta sätts hela kommunens ekonomi i ett svårt läge. Med ett minusresultat är kommunen dessutom ålagd att inom tre år återställa underskottet, och ett besparingsläge blir aktuellt.

En svårighet att bedöma god ekonomisk hushållning finns i det osäkra läge som råder just nu och framåt under året. I dagsläget är bedömningen att Lindesbergs kommun trots allt klarar en god ekonomisk hushållning.

Lindesbergs kommun ska arbeta för att motverka fattigdom

Följs upp på helåret

Samverkan internt och externt för att möta framtidens välfärdsutmaningar

Det kommer att krävas att kommunen samverkar både internt och externt för att hitta lösningar för att klara av välfärdens utmaningar både nu och i framtiden. Kommunen har en befolkningsutveckling där invånarna i kommunen blir allt äldre och de i arbetsför ålder blir färre. Digitala hjälpmedel används allt högre upp i åldrarna och kommunens verksamheter behöver digitaliseras i större utsträckning för att kunna möta efterfrågan. Ett exempel på arbetet med detta är implementerandet av välfärdsteknik som nya larmlösningar, bl a hotellås, appva och medicinskåp. Appva är ett system som ska kvalitetssäkra medicinhantering. Ett annat exempel är att äldre får möjligheten att låna surfplattor och delta på surfcafé med syfte att främja den fysiska rörligheten, öka digitala kompetensen och motverka ensamhet.

Under året byts GIS-systemet ut vilket möjliggör för en bättre extern karta där medborgaren kan ta del av geografisk information som gäller kommunen på ett lättillgängligt sätt. Det nya GIS systemet ger också förutsättningar för bättre analyser då underlaget är mer uppdaterat. Verksamheterna skulle behöva utveckla och använda sig av den här typen av analyser för att kunna planera verksamheten över tid. Kommunens verksamheter behöver samverka i frågor som rör samhällsutvecklingen av kommunen för att gemensamt prioritera satsningar och ha möjlighet att arbeta mer proaktivt. Hur nyttjar vi bäst de lokaler som finns för de verksamheter vi har? Vad och var behöver vi bygga nytt för att uppfylla behovet? Ett exempel på ett sådant samhällsutvecklingsprojekt är "Framtidens stadsdel" där man gemensamt utvecklar området för att möta medborgarnas behov både idag och imorgon.

Ett annat projekt som påbörjats under 2022 är *nära vård* Här deltar flera av kommunens förvaltningar och är en samverkan med Region Örebro län.

Attraktiv arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensförsörjning

Samtliga förvaltningar inom kommunen har utmaningar med kompetensförsörjningen. Det är hård konkurrens om kompetensen då många arbetsgivare söker nya medarbetare inom samma områden. Det är egentligen ingen specifik kompetens som sticker ut utan det finns utmaningar med rekrytering avseende allt från enskilda specialistkompetenser till timvikarier. Pandemin har delvis påverkat och många har börjat studera vilket påverkar tillgången på arbetskraft. Flera verksamheter inom kommunen satsar därför på internutbildning för att kompetensutveckla och validera sina medarbetare.

Cheferna ser ett behov av stöd från HR, både när det gäller rekrytering och för att hitta rätt utbildningar och rätt kompetenshöjande insatser. Dialogen upplevs vara god.

Leadarforum är ett bra initiativ och är mycket uppskattat bland kommunens chefer.

Lindesbergs kommun står inför en organisationsförändring inför 2023 när Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen upphör och vissa verksamheter tas hem till kommunen och vissa verksamheter ska hanteras i en ny gemensam teknisk nämnd. Hur organisationen kommer att se ut är inte helt fastslaget, vilket såklart påverkar arbetsmiljön för mottagande organisationer. Här är det viktigt att vara tydlig och transparent för att verksamhetsövergången ska bli så smidig som möjligt och för att organisationen inte ska tappa medarbetare och därmed viktig kompetens. Process för detta är påbörjad och kommer att fortgå under hösten.

Upplevelsen är att kommunen måste bli bättre på att marknadsföra sig som attraktiv arbetsgivare. Verksamheterna behöver samarbeta och dra lärdom av varandra.

God kommunal service

Det har under pandemin varit en utmaning att leverera den service som medborgarna förväntar sig i en kommun. Den fysiska tillgängligheten har varit begränsad inom vissa verksamheter för att uppfylla de restriktioner som funnits nationellt samt beslut som tagits lokalt i kommunen och därmed minska smittspridningen.

Sedan restriktionerna hävdes i början av 2022 har verksamheten återgått till mer hur det var innan pandemin. Pandemin har inte bara varit dålig för kommunen utan verksamheterna har även utmanats och därmed utvecklats i sitt arbete. Digitaliseringen har ökat, vilket gör kommunen mer tillgänglig för medborgarna än innan pandemin. Samhället har öppnat upp och även den fysiska tillgängligheten har förbättrats sedan årsskiftet.

Kommunens verksamheter arbetar aktivt med att stötta och finnas till för medborgare, besökare och näringsliv. Ambitionen är att erbjuda en god vård och omsorg, en bra skola, en aktiv fritid, rättssäker handläggning och att utveckla samhället.

Lindesbergs kommun serverar mat till kommunens verksamheter som är näringsriktig

Den gemensamma menyn för Måltidsenhetens kök är framtagen utifrån Livsmedelsverkets riktlinjer och rekommendationer. Menyn är näringsberäknad för att säkerställa att den motsvarar gästernas behov av näringsintag.

Måltidsenheten strävar efter att erbjuda gästerna flera valmöjligheter i samband med lunch. Ett rikt och varierat utbud av råkost erbjuds dagligen och inom skolan finns flera rätter att välja mellan.

Måltidsenhetens utmaningar både i nuläge och framledes, ligger i kraftigt ökade livsmedelspriser och transportkostnader som påverkar budgeten för livsmedel negativt. OM livsmedelsbudgeten inte får överstigas blir följderna att Måltidsenheten inte kan erbjuda sina gäster en näringsriktig kost i enlighet med rekommendationer och riktlinjer samt skollagen.

Friska medarbetare

Sjukfrånvaron är fortsatt hög inom kommunen jämfört med innan pandemin, men trenden går nu åt rätt håll även om sjukfrånvaron har en bit kvar ner till kommunens mål på 5 %. Det skiljer dock mycket mellan olika verksamheter och ibland även mellan enheter inom samma verksamhet.

De verksamheter som har haft möjlighet att arbeta hemifrån har kunnat minska risken för smittspridning och därmed hållit ner sjuktalen till en viss del. Viss risk finns att medarbetare har arbetat hemifrån fast de varit sjuka. Inom de verksamheter som inte haft möjlighet att arbeta hemifrån har restriktionerna och följderna efter pandemin medfört ökad

korttidsfrånvaro eftersom man inte ska gå till jobbet med förkylningssymtom. Inom små enheter slår få långtidssjukskrivningar hårt.

Det är ibland svårt att hitta vikarier vid korttidsfrånvaro och det är inte alltid vikarier anställs vid långtidsfrånvaro, vilket påverkar arbetsmiljön och arbetsbelastningen för den personal som är i tjänst, vilket i längden tar på krafterna.

Lindesbergs kommun ska främja välbefinnande och hälsosamma liv för alla åldrar

Lindesbergs kommun har ett rikt förenings- och kulturliv. Samarbete med föreningarna sker löpande och det Besök Linde AB genomför många uppskattade evenemang och event. Idrotten är stor i kommunen och kommunens idrottsanläggningar är välbesökta. Inom gymnasieskolan finns Idrottscollege där det finns möjlighet att kombinera studier inom alla program som erbjuds med idrottsprofil inom 9 olika idrotter. Skolan har ett aktivt trygghetsarbete och jobbar nära elevhälsan.

Aktiviteter på särskilda boenden och inom funktionsstöd har varit begränsade på grund av pandemin. Kommunen erbjuder daglig verksamhet och har genomfört ett sommarkollo för funktionsnedsatta när den dagliga verksamheten hade semesterstängt.

Det finns emellertid högre förväntningar på att den kommunala verksamheten ska kunna leverera mer, men resurserna är begränsade. Det saknas tex arbete med friluftsliv inom kommunen, men som skulle kunna inkluderas i arbetet på sikt för att öka utbudet och bredden. Inom biblioteksverksamheten finns både vanliga bibliotek och en biblioteksbuss. Utmaningen är att bemanna biblioteken och samtidigt arbeta uppsökande med de resurser som finns.

Kommunen som arbetsgivare har en hälsoutvecklare som arbetar aktivt med hälsofrämjande åtgärder för kommunens medarbetare.

Lindesbergs kommun ska arbeta för inkludering och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande

Se uppföljning av målen *Ökad måluppfyllelse i skolan* och *Lindesbergs kommun ska bli mer inkluderande*.

Lindesbergs kommun ska arbeta för att uppnå en jämställdhet

Följs upp på helåret.

Lindesbergs kommun ska leverera dricksvatten av godkänd kvalitet samt rena spillvatten till godkända värden

Driften av de kommunala avloppsrenings- och dricksvattenverken sköts av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. Arbetet pågår ständigt med att säkerställa att gällande reningskrav uppfylls både när det gäller avloppsutsläpp och dricksvattenkvalitet. Behovet av att bygga ut de kommunala verksamhetsområdena ökar i takt med framtagande av nya detaljplaner och byggandet av nya bostads- och industriområden. Detta prioriteras ofta i första hand. Stora delar av det befintliga ledningsnätet är gammalt och behöver renoveras eller bytas ut. Utbytestakten är låg i förhållande till behovet och kommunen har ett stort investeringsbehov här.

Lindesbergs kommun ska bidra till en hållbar energi.

Det kommunala bolaget Linde Energi har ett aktivt hållbarhetsarbete. Löpande byts luftledningarna ut mot jordkabel för att säkra elleveranserna. All energi som produceras är

100 % förnybar. Bolaget har fem egna vattenkraftverk och Örebro läns största markförlagda solpark. Fjärrvärmens består till största delen av spillvärme – energi som annars går förlorad – från lokala företag.

Satsningar på ny teknik och smarta initiativ görs för att ständigt minska klimatpåverkan. På så vis skapas hållbara lösningar för att alla ska kunna leva, jobba och utvecklas i Bergslagen. Idag och imorgon. Det mest aktuella projektet är den nya solcellsparken *Solvallen* utanför Fellingsbro, där en speciell typ av vertikala dubbelsidiga solpaneler används så att marken de står på ska kunna fortsätta brukas för odling av vallgrödor. Ett smart sätt att kombinera elproduktion och jordbruk för en effektivare markanvändning.

Lindesbergs kommun ska arbeta för anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Under våren har arbetet med resursjobb och breddad rekrytering fortgått samtidigt som verksamheten förstärkts med en arbetsgivarkoordinator som arbetar mot reguljära arbetsmarknaden. Projektet startade i april och har fram till juni lett fram till 3 anställningar hos privata näringslivet.

Under perioden har det byggts upp en verksamhet för att kunna göra arbetsförmågebedömning av språksvaga i samverkan med andra kommuner, arbetsförmedlingen och Länsstyrelsen Örebro län. Syftet är att hitta indikationer på funktionsnedsättningar bland utrikesfödda som har svårigheter att lära sig svenska. Projektet har hittills utrett ett drygt 10-tal personer och tanken är att vi ska komma upp i ett 50-tal individer innan årets slut.

Arbetet med parallella processer för att successivt "flytta" individer mot självförsörjning och hitta fler vägar till egen försörjning är prioriterat. Människor ska ha bättre förutsättningar att kunna bli självförsörjande när de lämnar kommunens insatser för egen försörjning. Detta görs t. ex. genom samverkan med fler aktörer såsom primärvården och psykiatrin (Region Örebro län) och arbetsgivare. Det är även fortsatt arbete enligt plan för pågående samverkansarbete som är mellan försörjningsstöd, Masugnens vuxenutbildning, Arbetsmarknadsenheten och SOFINT:s coaching team för att få enskilda i arbete.

Lindesbergs kommun bidrar till en hållbar industri, innovationer och infrastruktur

En löpande dialog förs med de fem servicepunkter som finns i kommunen. Utöver den löpande dialogen stöttar kommunen även servicepunkterna i olika projekt för att utveckla orterna där servicepunkterna är belägna och underlätta för medborgarna som bor där.

Dialogen med region Örebro län gällande samarbetet kopplat till landsbygdsutveckling går framåt. En förstudie gällande möjligheten att skapa grannkontor är igång. Uppdraget tar avstamp i de fem servicepunkter som Lindesbergs kommun har tillskapat men även andra potentiella områden som kan vara aktuella för att möjliggöra för grannkontor, för att möjliggöra bland annat distansarbete för bosatta i kommunen eller delvis boende i kommunen. Tillväxtverket har beviljat förhandsbesked om medel för en studie om företags digitala mognad. Det ska leda till att på sikt skapa förutsättningar för grannkontor. Vidare har landsbygdsnätverket beviljat medel till att utveckla projektberedskap på kommunens servicepunkter för att stärka kunskapen i hur servicepunkterna och dess medlemmar själva kan förverkliga sina projektidéer.

Ett utvecklingsprojekt kommer att startas upp i Frövi enligt "Duvedmodellen". Duvedmodellen är ett innovationsdrivet forskningsprojekt med fokus på hållbar lokal samhällsutveckling genom samverkan. Projektet har beviljats externa medel. Både Duvedmodellen-projektet och det gällande servicepunkterna får mer nationell än lokal uppmärksamhet. Det är ett nytt grepp att arbeta med landsbygden.

I Frövi pågår också byggnation av en räk- och tomatodlingsindustri där kommunen varit involverad i förarbetet för att etableringen skulle kunna genomföras. Ett stort hållbarhetsfokus finns i projektet då byggnaderna ska värmas med spillvärme från pappersbruket.

Lindesbergs kommun bidrar för en hållbar samhällsplanering

Viljan och ambitionen att arbeta med samhällsplanering är god. Det är viktigt att detta arbete kopplas till kommunens vision. Hur vill kommunen utvecklas över tid?

Flera funktioner inom kommunen signalerar att det saknas tid och resurser för att fortsätta utveckla den samverkan som krävs inom samhällsbyggnadsområdet för att få ihop alla delar inom kommunen som behövs för att samhällsplaneringen ska kunna ske på ett strukturerat och hållbart sätt. Det har identifierats flera ämnesområden/arbetsmoment där det saknas tydlighet i vem som är ansvarig. Det saknas även vissa identifierade funktioner/tjänstepersoner vilket resulterar i att frågor faller mellan stolarna och försvårar processen. Ett arbete har initierats med översyn av samhällsbyggnadsprocessen där ärenden som kan beröra flera förvaltningar/enheter/arbetsgrupper inom kommunen, stäms av i ett tidigt skede både mellan tjänstepersoner och med politikerna. Allt för att fånga upp och förankra ärenden så tidigt som möjligt och för att kommunens strategiska arbete kopplat till samhällsbyggnadsprocessen ska få en röd tråd. Arbetet pågår med att strukturera upp hur en sådan beredningsprocess skulle se ut och fungera.

Lindesbergs kommun bidrar till en hållbar konsumtion och produktion

Följs upp på helåret.


Lindesbergs kommun bidrar för att minska klimatpåverkan


Följs upp på helåret.




Lindesbergs kommun bidrar till fredliga och inkluderande samhällen

Följs upp på helåret.

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Måluppfyllnad	Utvecklingsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
Samverkan mellan kommunen och näringsliv ska öka	 Målet är på väg att uppfyllas	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	53 %	49 %	↘
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI	72 %	78 %	↗
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Bemötande, NKI	74 %	73 %	↘
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Effektivitet, NKI	66 %	64 %	↘
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Information, NKI	66 %	67 %	↗

Utvecklingsmål	Måluppfyllnad	Utvecklingsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Kompetens, NKI	71 %	69 %	↘
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Rättssäkerhet, NKI	67 %	75 %	↗
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Tillgänglighet, NKI	66 %	64 %	↘
		Det är lätt för mig (företagare) att komma i kontakt med kommunens handläggare (Svenskt näringsliv)	3,92 %	3,39 %	↘
		Dialog mellan företag och kommunens beslutsfattare (Svenskt näringsliv)	2,6 %	2,4 %	↘
		Kommunens handläggningstid framstår som rimlig (Svenskt näringsliv)	3,11 %	2,84 %	↘
		Vilken sammanfattande bedömning vill du ge företagsklimatet i kommunen	2,91 %	2,83 %	↘
Ökad måluppfyllelse i skolan	 Målet är på väg att uppfyllas	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) Kvinnor	78,2 %		—
		Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%), män	81,7 %		—
		Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%) Kvinnor	61 %		—
		Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%) Män	33 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program	92,6 %		—

Utvecklingsmål	Måluppfyllnad	Utvecklingsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
		hemkommun, andel (%) Kvinnor			
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) Män	93,5 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%) Män	28,1 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram hemkommun, andel (%) Kvinnor	83,3 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram hemkommun, andel (%) Män	90,7 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%), kvinnor	32,3 %		—
En ökad långsiktig ekonomisk planering	 Målet är på väg att uppfyllas	Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	1,5 %	6 %	↗
		Prognossäkerhet vid ekonomiska uppföljningar	-2,9		—
Ökad digitalisering inom verksamheter och kommunen för att klara av kompetensförsörjningen och välfärden i framtiden	 Målet är på väg att uppfyllas	Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	65,1 %		—
		Datasystem som möjliggör att hålla digitala möten och sammanträden utifrån informationssäkerhet och GDPR	Ja	Ja	—
Lindesbergs kommun ska bli mer inkluderande	 Målet är på väg att uppfyllas	Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef. Kvinnor	4,6 %		—
		Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef. Män	4,5 %		—

Utvecklingsmål	Måluppfyllnad	Utvecklingsindikator	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
		Utbetalning av försörjningsstöd exklusive intäkter	2 511	1 372	↘
		Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd andel % av befolkningen	1,5 %		—

Samverkan mellan kommunen och näringsliv ska öka

Näringslivet i Lindesbergs kommun efterfrågar en bättre dialog med kommunens beslutsfattare. Den dialogen genomförs på olika sätt, dels genom riktade insatser inom ramen för Näringslivs- och infrastrukturenhetens uppdrag, och i det vardagliga arbetet mellan en kommunal organisation inklusive de kommunala bolagen och företag samt invånare i Lindesbergs kommun.

Representanter från kommunen genomför löpande företagsbesök som anpassas mot exempelvis utfallet av de rankingar som kommunen tillhandahåller. Lindesbergs kommun är representerad i olika forum och sammanslutningar tillsammans med det lokala näringslivet, exempelvis företagsfrukostar och näringslivsråd. Arbeta sker också löpande mellan arbetsmarknadsenheten och företag som vill etablera sig i kommunen. Det är viktigt att vi utvecklar dialogen mellan kommunen och näringslivet.

Vi arbetar kontinuerligt med tillgängligheten, både den fysiska och den digitala, för att underlätta för både invånare och företagare. Upplevelsen är att de insatser som genomförts inte riktigt gett den effekt som förväntats.

Ett internt arbete pågår gällande kommunikation och marknadsföring. Kommunikationen, där vi som kommun berättar för invånare vad vi gör, varför vi gör det och vad vi önskar för effekt av det vi gör, behöver förbättras. Här handlar det även om att kunna möta näringslivet och vara tydlig med vad de kan förvänta sig av kommunen avseende till exempel hjälp och stöd, handläggningstider och eventuella kostnader för de tjänster som eftersöks, samtidigt som vi är tydliga med vilka krav som ställs på företagaren.

Ökad måluppfyllelse i skolan

Grundskolan har lagt ett stort fokus på kunskapsutveckling samt ordning och reda. Man har fortsatt arbetet med lektionsstruktur och att implementera ett hela-dagen-perspektiv. På alla skolor har man lagt ner ett stort arbete på den nya läroplanen, och kunskapen om det nya i styrdokumentet och vad det innebär i klassrummet är god.

Skolan ska vara förutsägbar, tydlig och konsekvent, vilket är något som gynnar alla elever. Skolan har goda rutiner och strukturer på plats när det gäller närvaro, trygghet, studiero och god kunskapsutveckling. Medvetenheten om att ett relationellt förhållningssätt där eleverna känner att det finns vuxna man litar på och som är mån om att man ska lyckas är A och O för elevernas framgång i skolan.

Trots det ser grundskolan inte den utveckling de har trott på och önskat. Anledningar till detta kan vara stora effektiviseringar, påverkan under pandemin och mer lokalt att starkt utmanande elever påverkar och tar upp resurser.

För gymnasieskolan dras slutsatsen att Lindeskolan i hög utsträckning erbjudit en god miljö för utveckling och lärande. Skolan har en stor andel behöriga lärare med hög kompetens och

det finns väl fungerande stödfunktioner på skolan. Även skolbiblioteket lyfts fram som en framgångsfaktor, tillsammans med de insatser som görs inom ramen för Öppna skolan. Den långa perioden med corona-pandemin har även inneburit en avsevärd höjning av kompetens avseende distansundervisning.

Andelen elever som uppnådde gymnasieexamen läsåret 2021-2022 var 89% vilket ligger på ungefärligen samma nivå som föregående år. Andelen elever som uppnådde yrkesexamen sjönk däremot till 74% vilket alltså är något lägre än läsåret 2019-2020. Inga långtgående slutsatser avseende resultatförsämringen på yrkesprogrammen kan egentligen dras. Möjligen kan en förklaring vara att yrkesprogrammen har drabbats drabbat mer av den pågående pandemin då en förhållandevis stor andel av undervisningen på yrkesprogrammen har skett på distans. Det bör dock nämnas att andelen som uppnår yrkesexamen och studentexamen fortsatt ligger över riksgenomsnittet.

Inom SFI-verksamheten har undervisningstiden utökats. Trots detta så är trenden att färre elever klarar minst två kurser, av nybörjare två år tidigare. Det ser likadant ut för jämförbara kommuner och kommuner i Örebro län. Lindesbergs kommuns resultat är bättre än jämförbara kommuner. Upplevelsen är att färre betyg har satts inom vuxenutbildningen under våren 2022. Fler elever behöver längre tid, vilket inte studiemedelssystemet tillåter. Pandemin kan ha haft betydelse då undervisningen genomförts på distans i perioder och eleverna då haft svårigheter att ta till sig undervisningen. Alla har inte heller tillgång till en egen dator.

En ökad långsiktig ekonomisk planering

Arbete pågår med förberedelser för implementering av den nya volymjusteringsmodellen. Investeringar planeras enligt en 5-årsmodell, vilket är en stor fördel. Budgetprocessen har setts över och budget för nästkommande år tas nu i ett tidigare skede, redan innan sommaren.

Upplevelsen är att vi behöver bli bättre på att planera och analysera ekonomin över förvaltnings- och bolagsgränserna. Hur påverkar verksamheternas planering, satsningar och resultat varandra?

Ökad digitalisering inom verksamheter och kommunen för att klara av kompetensförsörjningen och välfärden i framtiden

Digital verksamhetsutveckling innebär att arbetssätt och processer förbättras och anpassas i samband med att digitalt stöd införs. Digitalisering ger effekt och nytta först när den är ändamålsenlig för verksamheten och användaren. I samband med pandemin så har det blivit naturligt att arbeta mer med den digitala utvecklingen. Kommunen arbetar utifrån den regionala digitaliseringsstrategin. Ett digitaliseringsråd har startats upp som ska bevaka och samverka kring verksamheternas digitaliseringsbehov och utveckling.

Kompetensförsörjningsplanen som är antagen visar ett behov av att digitalisera i större utsträckning för att långsiktigt klara både kompetensförsörjningen och välfärden. Kansliheten ska ta fram ett uppdrag för införande av e-arkiv, det arbetas aktivt med e-tjänster, det finns system för säkra möten och för att skicka säkra e-post och vi har lärt oss mycket om digitala arbetssätt under pandemin.

Under hösten ska en enkät i digital mognad genomföras för att få ett utgångsläge för hur kommunen ligger till i digitaliseringen.

Kommunen har en utmaning med tillgången till bredband och fiber för personer som bor längre ut på landsbygden. Här ligger Lindesbergs kommun efter jämförbara kommuner. Det kan skapa problem för personer som har egna företag och även för personer som jobbar hemifrån. Många har förändrat sitt levnadssätt och arbetsvanor under pandemin.

Kommunens attraktivitet kan minska om det inte finns förutsättningar att arbeta hemma överallt i kommunen.

Lindesbergs kommun ska bli mer inkluderande

Tillväxtförvaltningen har under året gjort en utbildningssatsning i frågor som rör HBTQ+. Den ska utvärderas och diskuteras gemensamt i kommunledningen för att se om en vidare satsning ska göras enligt samma koncept i fler verksamheter inom kommunen.

Förhoppningsvis ger utbildningen god effekt i bemötande mellan medarbetare och mot medborgarna.

Ett stort utvecklingsprojekt pågår gällande "Framtidens stadsdel", Hagaberg i centrala Lindesberg. Projektet leds av LIBO men många av kommunens verksamheter är representerade i projektet. Fokus ligger på integration och hållbarhet.

En löpande dialog förs mellan Näringslivs- och infrastrukturenheten och kommunens fem servicepunkter. Utöver den löpande dialogen stöttar Näringslivs - och infrastrukturenheten även servicepunkterna i olika projekt för att utveckla orterna där servicepunkterna är belägna och underlätta för medborgarna som bor där.

4.3 Översikt över verksamhetens utveckling

Årets resultat är betydligt högre än föregående år trots negativa avvikelser i alla nämnder utom kommunstyrelsen. Det beror på ökade skatteintäkter, lägre pensionskostnader, en outnyttjad planeringsreserv och försäljning av tomt.

Soliditeten fortsätter att stiga vilket är positivt långsiktigt både i kommunen och kommunkoncernen.

Sjukfrånvaron i kommunen är på en högre nivå än tidigare år, som även de är högre än innan pandemin.

Kommunen	2022-08-31	2021	2021-08-31	2020	2020-08-31
Verksamhetens intäkter (Mnkr)	225,6	348,4	219,2	330,3	191,7
Verksamhetens kostnader (Mnkr)	1 260,3	1 914,4	1 246,3	1 805,9	1 173,2
Årets resultat	67,7	23,9	24,6	66,9	55,9
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	31,22	26,12	25,98	23,42	23,2
Nettoinvesteringar (Mnkr)	61,4	289,6	33,4	50,4	13,3
Antalet invånare	23 599	23 601	23 702	23 658	23 632
Antalet anställda	1 904	1 909	1 904	1 886	1 855
Sjukfrånvaro	7,23	6,65	6,16	6,8	6,34

Kommunkoncernen	2022-08-31	2021	2021-08-31	2020
Årets resultat	97,7	63,8	77,7	56,4
Soliditet inklusive pensionsförpliktelse (%)	15,0	12,3	12,44	10,7

4.4 Viktiga förhållanden för resultatet och ekonomisk ställning

Skatteunderlagets utveckling och resultat

Den senaste skatteprognosen visade på en starkare utveckling av skatteunderlaget 2022 på grund av en förbättrad prognos för slutavräkningen för taxeringsåren 2021 och 2022. Det innebär en positiv avvikelse jämfört med budget för skatteintäkterna. Det hjälper till att nå ett bättre resultat trots höga negativa prognoser för Barn och utbildningsnämnden och Socialnämnden. Resultatet 2022 förbättras med 27 Mnkr på grund av försäljning av mark vilket är en intäkt av engångskaraktär. SKR räknar med en starkare skatteunderlagstillväxt även 2023 trots en sämre konjunktur men för Lindesbergs kommun förväntas skatteunderlagets ökning i förhållande till budget inte vara lika stor som 2022.

Pensionskostnader

Kostnaden för avtalspensioner (inklusive finansiell kostnad) beräknas öka med 31 miljarder kronor 2023 Sverige inom offentlig sektor. Det beror främst på inflationsuppgången men även på premiehöjningar i det nya pensionsavtalet och löneökningar under pandemin.

Av kostnadsökningen står kommunerna för 17 miljarder kronor och regionerna för 14 miljarder.

Kostnadsökningen förklaras främst av:

- Kraftig ökning av prisbasbeloppet.
- Nytt avgiftsbestämt pensionsavtal med höjda premienivåer.
- Högre löneökningar.
- Ovanligt låga pensionskostnader för 2022.

Organisationsförändringar

Omorganisationen av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen kommer att påverka kommunen framöver både genom övergång av verksamhet, men också struktur i system för verksamhet och medarbetare. I samband med detta kan kostnader för utrustning, inventarier och anpassningar i IT-system tillkomma. Även kostnader för hyror under uppsägningstiden.

Inflationen

Sverige står inför en sämre konjunkturrell utveckling med högre inflation och prisökningar som följd. För Lindesbergs kommun innebär det ökade kostnader för livsmedel, drivmedel och energi. Det har märkts av inom Samhällsbyggnad med ökade elkostnader för driften av bland annat ishallar. Ökade livsmedelspriser påverkar främst Socialnämndens- och Barn och utbildningsnämndens verksamheter. Drivmedelspriserna påverkar hemtjänsten samt Samhällsbyggnad. Inflation kan även komma att påverka framtida investeringar då byggkostnadsprisindex stigit med 13,8 % jämfört med augusti 2021 (SCB).

Kriget i Ukraina

Flyktingkrisen med anledning av kriget i Ukraina har påverkat Tillväxtnämndens arbetsmarknadsenhets arbete och flera personella resurser, inklusive enhetschef, har ägnat merparten av arbetstiden åt att hantera bland annat bosättningsuppdraget för massflyktingar. Enheten har också en samordnande funktion i frågorna för hela kommunen och agerar stöd/expert för andra verksamheter. Barn och utbildningsnämnden och Socialnämnden har också behövt hantera flyktingkrisen.

Befolkningsutvecklingen

Örebro län

Under perioden januari 2016 till december 2019 ökade Örebro läns befolkning i genomsnitt med ca 280 personer per månad. Från slutet på 2019 till mitten av 2021 har ökningen minskat markant i länet. Under perioden januari 2020 till december 2021 har länet en negativ folkökning under ett flertal månader och översteg genomsnittet under enstaka månader. Under 2022 har trenden varit försiktigt positiv med en ökning på 52 personer per månad. Den kommun som påverkats störst är Örebro kommun där ökningen var 838 personer under 2020, jämfört med 2019 då det var en ökning med 2 553 personer. Den nedåtgående trenden har fortsatt även 2021 och första halvåret 2022 med i snitt 69 personer fler i månaden.

Födelseöverskottet var under perioden januari 2016 till december 2019 i genomsnitt 40 personer per månad. Födelseöverskottet har under Coronapandemin minskat men efter de första sex månaderna 2021 på samma nivå som innan pandemin för att sedan minska igen. 2022 ser vi en fortsatt lägre ökning med 14 personer per månad.

Flyttöverskottet (samtliga inrikes - och utflyttningar) i länet har varit positiv de senaste åren men sedan Coronapandemin startade har det varit ett negativt överskott per månad och är så fortfarande efter de första sex månaderna. Perioden augusti 2021 till juli 2022 har det vänt igen till ett positivt överskott med 54 personer per månad vilket tyder på en viss återhämtning.

Invandringsöverskottet (samtliga in- och utvandringar) har varit ganska högt i länet fram till 2016 för att sedan minska. Sedan pandemins start så har invandringsöverskottet varit ännu lägre än perioden fram till 2016 och är fortfarande på låga nivåer under 2021 och de första sex månaderna 2022.

Lindesbergs kommun

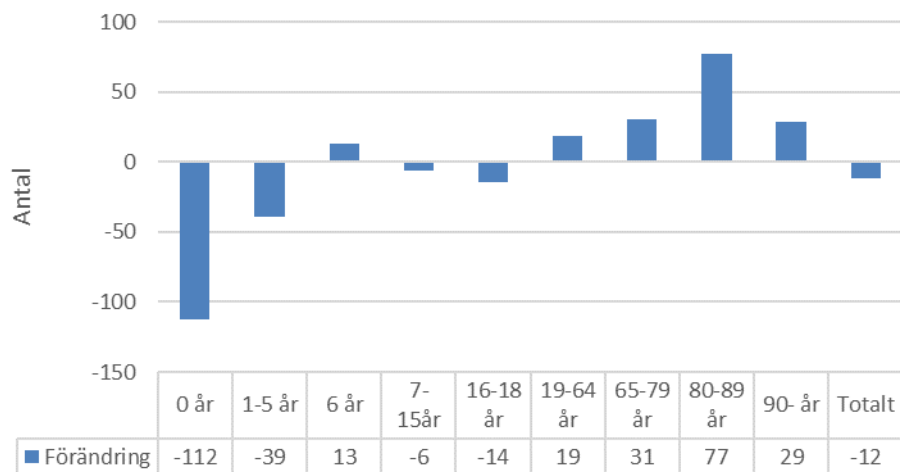
I Lindesbergs kommun har vi haft en svagt negativ befolkningsförändring (-2) på grund av ett negativt födelseöverskott (-54), det har dött fler än det fötts, samt färre som flyttar in i kommunen än ut från den (-16). Den negativa effekten dämpas något av ett positivt invandringsnetto (+28).

Födelseöverskottet var under perioden januari 2016 till december 2019 i kommunen i genomsnitt minus en person per månad. Under Coronapandemin så har födelseöverskottet minskat och 2021 så var det ett snitt på minus tre personer i födelseöverskott. Den negativa trenden ökar och till och med juli 2022 är snittet minus sju personer. Antalet födda är på samma nivå som 2021 medan antalet döda har ökat. Det syns på att antalet 90+ har minskat jämfört med januari i år vilket mattar av ökningen av ålderskategorin jämfört med föregående år.

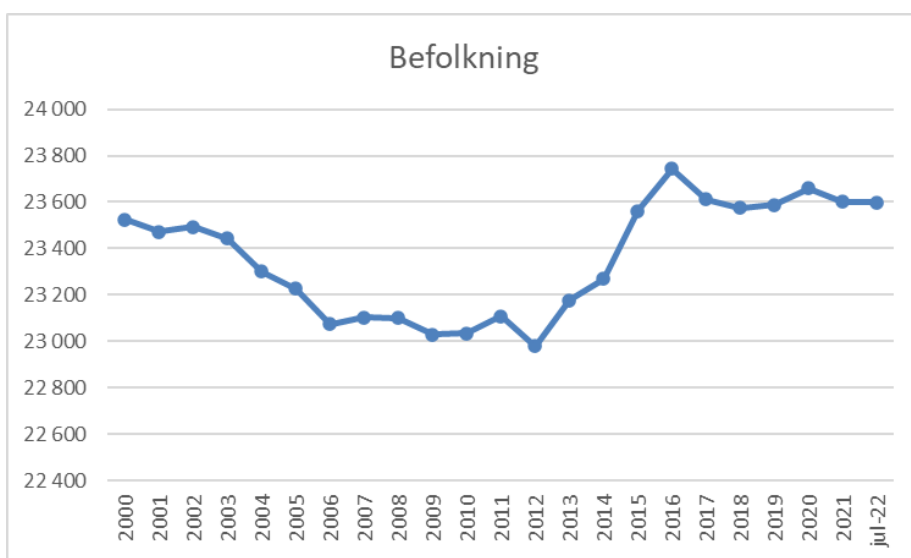
Flyttöverskottet (samtliga inrikes in- och utflyttningar) har varit negativt i Lindesbergs kommun de senaste åren totalt - 1 647 personer med ett snitt på - 34 personer per månad. Under pandemin (2020-2021) så har flyttöverskottet vänt till att vara positivt och under perioden så har ökningen varit 50 personer, snittet är tre personer per månad. Under 2022 har det istället varit ett negativt netto med i snitt minus två personer per månad.

Invandringsöverskottet (samtliga in- och utvandringar) har varit högt även i kommunen fram till 2016 för att sedan minska. Under perioden 2016-2019 så har invandringsöverskottet legat på ett snitt med 35 personer per månad för att minska till tre personer per månad i snitt under perioden 2020- 2021. Till och med juli 2022 har det ökat något med i snitt fyra personer per månad.

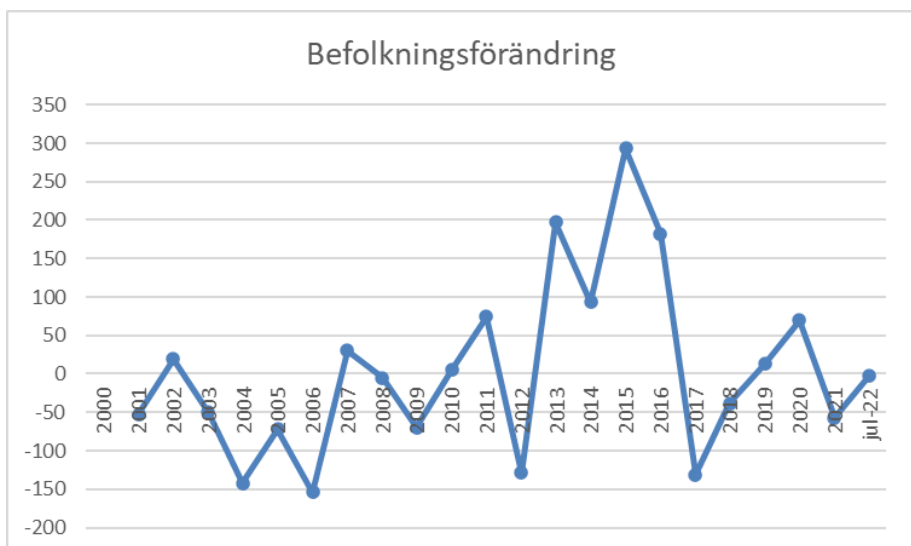
Befolkningsförändring jan-jul 2022



Befolkning



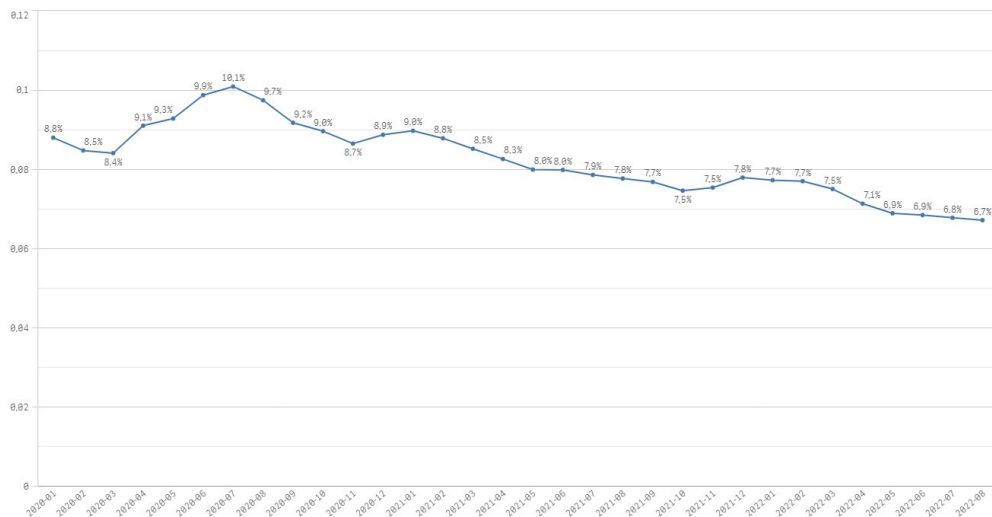
Befolkningsförändring



Arbetsmarknad

Andelen arbetslösa (16-64 år) i Örebro län var 7,0 % i augusti och det har varit en nedåtgående trend de senaste två åren. Liknande trend har syns i riket som helhet men den totala arbetslösheten är något lägre (6,6 %). Diagrammet nedan visar arbetslösheten i Lindesbergs kommun som är lägre än länets snitt och marginellt högre än riket. Minskningen i arbetslösheten i Lindesberg kommun gäller både män och kvinnor. Arbetslösheten för utrikesfödda är fortsatt hög i Lindesbergs kommun (18,6 %). Det är högre än riket (16,2 %) men lägre än länet (20,3 %).

Inskrivna arbetslösa totalt



Långtidsarbetslösheten har minskat liksom antalet nyinskrivna på arbetsförmedlingen. Orsaken till det kan vara att antalet nya lediga jobb ökat kraftigt (114 %). Det kan vara en följd av en brist på arbetskraft i hela riket vilket delvis hänförs den snabba återhämtningen av ekonomin efter pandemirestriktionerna samt den demografiska utvecklingen. Minskningen av långtidsarbetslösa kan även höra samman med Arbetsmarknadsenhetens arbete med stegförflyttningar för de som står längst från arbetsmarknaden. Även Försörjningsstödsenhetens arbete överlag då vi ser minskade kostnader där. Det erbjuds också fler insatser av den statliga arbetsmarknadspolitiken. För utrikesfödda är minskningen av långtidsarbetslösheten ännu högre än totalt.

Långtidsarbetslöshet Lindesbergs kommun	2022-08	2021-08	Differens
Utan arbete i mer än 6 månader	454	558	-18,6%
Utan arbete i mer än 12 månader	324	388	-16,5%
Utan arbete i mer än 24 månader	180	214	-15,9%

Arbetslösheten för unga 18-24 år i Lindesbergs kommun är fortsatt högre (7,9 %) än den totala arbetslösheten men följer samma nedåtgående trend. Gapet mellan unga män och kvinnors arbetslöshet har ökat senaste halvåret då unga kvinnor har lägre arbetslöshet än riket. Diagrammet nedan visar statistik avseende Lindesbergs kommun. I Riket är ungdomsarbetslösheten 8,4 %. Arbetslösheten för utrikesfödda ungdomar är högre än totala snittet (19,0 %).



Mark

Detaljplan för nytt villaområde i Torphyttan har vunnit lagakraft. Här kommer det att finnas ca 20 villatomter.

Pensioner

Pensionsförpliktelsena har inte försäkrats bort i Lindesbergs kommun.

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse.

Pensionskostnaderna är avsevärt lägre än budgeterat 2022 men kommer att öka 2023.

Ökningen beror på ett nytt pensionsavtal samt högre inflation vilket ger ett högre prisbasbelopp.

Risker

Risk	Orsak	Påverkan	Hantering
Omvärldsrisker			
Inflation och energikris	Samhällsekonomiska förutsättningar	Kostnads- och prisökningar, osäkra planeringsförutsättningar	Prioriteringar inom budget
Ökad försörjningskvot	Antalet medborgare i arbetsför ålder minskar	Personalbrist	Nya arbetssätt, ny teknik
Verksamhetsrisker			
Personalbrist	Sjukskrivningar, arbetsmiljö, färre i arbetsför ålder	Hög arbetsbelastning för befintlig personal, höga kostnader för övertid	Arbeta för att vara en attraktiv arbetsgivare, hitta andra arbetssätt
Kompetensbrist	Svårt att få tag på rätt kompetens	Svårare att uppnå bra kvalitet	Antagen riktlinje för kompetensförsörjning implementeras i verksamheterna
Grunduppdraget uppnås inte	Stora effektiviseringar och kortsiktig planering	Ambitionsnivån är för hög	Viktigt med långsiktig planering, se helhet
Finansiella risker			
Skatteintäkter och generella statsbidrag	Sjunkande antal invånare i arbetsför ålder	Besparingar i verksamheterna	Arbeta tillsammans för horisontella lösningar

Risk	Orsak	Påverkan	Hantering
Riktade statsbidrag	Tillfälliga	Svårt att planera långsiktigt	Prioritera vilka statsbidrag som ska aktiveras
Ökade pensionskostnader	Nytt avtal och högre inflation	Ökat budgetbehov	Prioritering i budgetprocessen

4.5 Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin

Covid-19 fortsätter att påverka den kommunala verksamheten, främst inom Socialnämndens verksamheter. Enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer ska fortsatt försiktighet beaktas vid förkylningssymptom och inom de omvårdande individnära verksamheterna följs fortsatt tidigare etablerade hygienrutiner. Staten har betalat ut ersättning för del av sjuklönen för hela kommunen under perioden januari-mars och Region Örebro har ersatt kostnader som verksamheterna haft för vaccination av enskilda.

Koncernen

Kommunfullmäktige har beslutat om göra om ägardirektiven till samtliga bolag. Generella ägardirektiv för samtliga bolag har ersatt tidigare riktlinjer för ägarstyrningen och är beslutad i kommunfullmäktige. Linde Stadshus AB har beslutat om nya särskilda ägardirektiv till dotterbolagen.

Linde Energi AB (LEAB-koncernen)

Bolaget har klarat sig igenom det höga elprisläget hittills eftersom elproduktion balanserat upp höga elkostnader i övriga verksamheter. I övrigt har inga händelser inträffat under perioden som bedöms vara av väsentlig betydelse.

Fastigheter i Linde AB (FALAB-koncernen) Bolagen står inför kommande renoverings- och omstruktureringsprojekt där kommunen med flera förvaltningar och systerbolag i koncernen såväl som hyresgäster och övrigt näringsliv är involverade. De två projekten är, som tidigare omnämnts, "Framtidens Stadsdel i Lindesberg" samt den f.d. 7-9 skolan Stadsskogsskolan. Den nödvändiga planeringen av nya bostäder är viktig för möjligheterna till att bygga en bredare inkomstbas, viken är nödvändig inför rotprojekt delen i "Framtidens Stadsdel i Lindesberg". Likaså gäller det avseende nybyggnation i Frövi, där en näringslivsexpansion kommer att ställa krav på ett utökat bostadsutbud. Det orten Frövi står inför kan liknas med Lindesberg utveckling som stad i början på 70-talet då Volvo lastvagnar etablerade sin fabrik i Lindesberg. Utmaningen i Frövi är dock avsaknaden av färdigställda detaljplaner.

Kommunen

Utbildning

Kostnaderna för skolskjuts har ökat kraftigt och väntas överskrida budget med -19,1 Mnkr.

Inom Förskola har pandemin inneburit personabortfall och därmed påverkat möjlighet för planering, den planerade undervisningen och den gemensamma tiden för arbetslagen.

För att möta bristen av förskollärare och öka likvärdigheten mellan förskolorna har grundbemanningen inom förskolan tidigare ändrats från tre förskollärare/avdelning till två förskollärare och en barnskötare per avdelning.

Den stadiga uppgången vad gäller resultat bryts i år, både vad gäller F-6 och 7-9, och

pojknas resultat försämrats i högre grad än flickornas. Verksamheten kopplar det till de stora effektiviseringar som grundskolan ställdes inför för ett par år sedan. Sammantaget med en trötthet efter pandemin och en markant ökning av normbrytande elever gör att det i nuläget inte finns beredskap i organisationen utifrån de utmaningar nämnden står inför.

Under 2022 har Lindeskolan fortsatt haft stort fokus på ekonomi, rekrytering av elever och kvalitetssäkring av verksamheten. Planerade insatser avseende pedagogiskt utvecklingsarbete har genomförts. Andelen elever som uppnådde gymnasieexamen var 89 % år 2022, vilket var i paritet med föregående år. Andelen elever med yrkesexamen är 76 %, vilket är något bättre än föregående år. Skolledningen har genomfört effektiviseringar under verksamhetsåret ett arbete som fortskrider under innevarande läsår.

Sociala verksamheter

Året har fortsatt präglats av Pandemin. Socialförvaltningen huvudsakliga uppgift har varit att leverera verksamheternas grunduppdrag och samtidigt minska risken för smittspridning och skydda äldre och svårt sjuka som är i riskgrupp.

Socialförvaltningen tillsammans med övriga kommuner i länet samt Region Örebro län har arbetat fram en regional kompetensutvecklingsplan för att tillsammans möta de utmaningar som verksamheterna står inför, både när det gäller framtida kompetenser och personalbrist.

Försörjningsstöd arbetar aktivt med att individer ska nå egen försörjning. Bland annat genom ett utvecklat samarbete med andra aktörer såsom primärvården och psykiatrien inom Regionen. Det är även ett fortsatt arbete mellan försörjningsstöd, vuxenutbildningen, arbetsmarknadsenheten och SOFINT för att få enskilda i arbete.

Samhällsbyggnad

Förvaltningen har omorganiserat för att anpassa sig till de behov och ambitioner som kommunerna har inom samverkan. Detta avser framförallt stadsbyggnadskontorets verksamhet med såväl strategisk planering som detaljplaner. Resursförstärkning sker för att möta behovet och kan i huvudsak ske tack vare ny taxa för verksamheten, men på grund av långa processer kommer sannolikt verksamheten inte generera tillräckligt med intäkter under 2022 för att balansera kostnaderna.

Antalet bygglov går ner i förhållande till 2021, då verksamheten resursförstärktes för att säkerställa grunduppdraget. Anledningen är sannolikt att restriktionerna för covid-19 har hävts och mer resande är nu möjligt, samt att material- och fraktkostnader inom byggsektorn har ökat markant. Däremot ser vi en ökning av installation av eldstäder och kaminer, som sannolikt beror på de ökade energipriserna.

Kultur

Biblioteksverksamhetens budget räcker inte till för utökade driftskostnader för exempelvis nya tjänster som Meröppet eller olika inloggnings på publika datorer i och med införandet av GDPR. Underskottet har finansierats inom enheten på olika vis, bland annat genom att alla vakanser inom biblioteken inte har kunnat tillsättas eftersom det är en utmaning att rekrytera utbildade bibliotekarier. Ju mer servicen digitaliseras/utökas desto mer kostar det.

Inköp

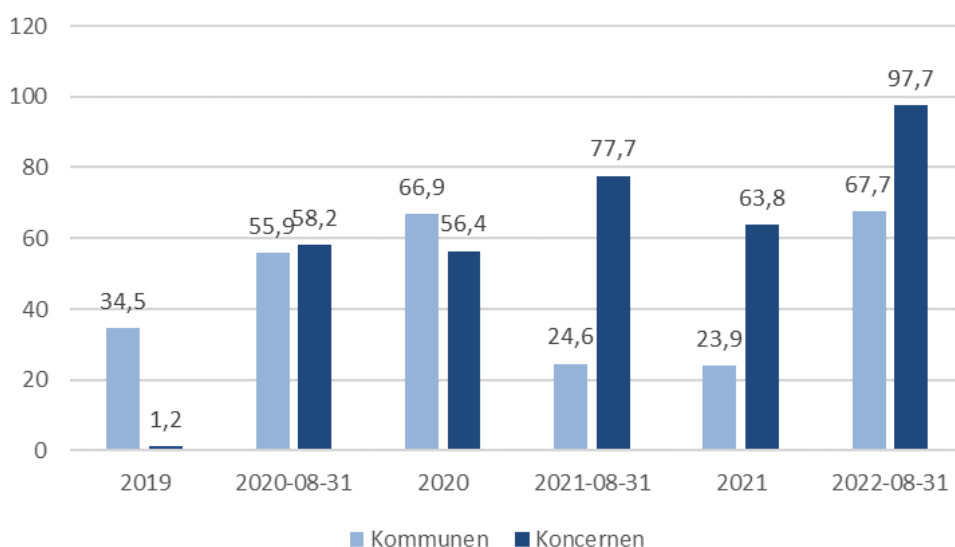
Både måltid och upphandling har märkt av det osäkra världsläget genom prishöjningar på varor, och att det inom vissa områden inte går att få fram produkter överhuvudtaget. Avtal ses över och man försöker hitta ersättningsprodukter för att inte minska kvaliteten.

4.6 Resultat och ekonomiskställning

Resultat

Periodens resultat för kommunen uppgår till 67,7 Mnkr (2020 24,6 Mnkr) och det är 61,7 Mnkr bättre än budgeterat resultat. Helårsprognosen är 68,8 Mnkr och det är 62,8 Mnkr bättre än budgeterat resultat (6,0 Mnkr). Nämndernas samlade prognos för resultat mot budget avviker med - 17,9 Mnkr. Prognoserna för helåret visar på att socialnämnden visar på ett underskott med -28,8 Mnkr, barn- och utbildningsnämnden -24,4 Mnkr, tillväxtnämnden - 3,4 Mnkr, samhällsbyggnadsförbundet - 4,6 Mnkr och samhällsbyggnadsnämnden -1,1 Mnkr. Kommunstyrelseförvaltningens prognos för helåret är ett överskott med 33,6 Mnkr. Det beror på att planeringsreserven 10 Mnkr är outnyttjad samt intäkter för såld mark 27 Mnkr. Mer detaljer för nämnderna finns i respektive nämnds delårsredovisning.

Finansens helårsprognos är ett överskott med 91,3 Mnkr. Det avser främst högre intäkter avseende skatter och generella statsbidrag samt lägre pensionskostnader vilket är tillfälligt för i år.



Koncernen

Koncernens intäkter för perioden är ca 45 Mnkr högre än budgeterat vilket i princip enbart beror på högre elpris vilket också avspeglar sig på kostnadssidan där fast underhålls- och energikostnad är 30 Mnkr högre än budgeterat. Även posten driftkostnader ligger över budget med ca 5 Mnkr. Sammantaget gör detta att resultatet efter finansiella poster är ca 10,4 Mnkr bättre än budget. Prognosen för helåret landar på ca 24 Mnkr vilket är ca 8,5 Mnkr sämre än budget. Anledningen till detta är de förväntat höga elpriserna.

Linde Energi AB (LEAB-koncernen)

Det ekonomiska resultatet efter finans ligger i dagsläget under budget med drygt 0,8 Mnkr. Den negativa avvikelserna beror främst på det högre elpriset. En stor osäkerhet på elmarknaden under hösten gör det svårt att ge en skarp siffra för helårsprognos men givet ett normalt driftläge under hösten och med det utfall vi har hittills så förväntas prognos för helårsresultatet 2022 uppgå till drygt 41 Mnkr, vilket är lägre än budget på 42,5 Mnkr.

Fastigheter i Linde AB (FALAB-koncernen)

Intäkterna för perioden är ca 1,6 Mnkr lägre än budgeterat, driftkostnaderna ca 4 Mnkr högre än budgeterat medan underhåll är 15 Mnkr lägre än budgeterat vilket gör ett resultat efter finansiella poster på 13,3 Mnkr vilket är drygt 11 Mnkr bättre än budget.

Prognosen för helåret landar dock på -3,3 Mnkr mot budgeterade 2,9 Mnkr. Detta beror bl.a. på ca 3 Mnkr lägre intäkter från lokaluthyrningen samt ca 13 Mnkr högre driftkostnader där den största differensen beror på det högre elpriset. För att kompensera detta så har koncernen valt att minska underhållet med ca 8 Mnkr. Till detta kommer att avskrivningarna blir 2 Mnkr lägre än budgeterat

Besök Linde AB (BELAB)

Bolagets utfall per 31 augusti är -6,7 Mnkr. På grund av förväntat ökade kostnader och minskade intäkter beräknas årets resultat uppgå till -11 Mnkr.

Intäkt- och kostnadsanalys

Verksamhetens intäkter för perioden 2022-08-31 är 6,4 Mnkr högre än samma period föregående år. Tittar man på de olika kategorierna är det hyror och bidrag som ökat. Ökningen avseende bidrag avser Barn och utbildningsnämnden och hyrorna avser Socialnämnden. Föregående år erhöll kommunen ersättning för sjuklönen från Försäkringskassan under hela jämförelseperioden. 2022 fick kommunen endast ersättning januari-mars. Minskningen gällande taxor och avgifter kommer att jämna ut sig på helårsbasis.

Intäktsutveckling, Mnkr	2022-08-31	2021-08-31	Förändring	Förändring i %
Taxor och avgifter	44,4	50,6	-6,2	-12,25%
Hyror	16,4	16,1	0,3	1,86%
Bidrag	130,2	120,9	9,3	7,69%
Övriga intäkter	34,6	31,6	3	9,49 %
Verksamhetens intäkter	225,6	219,2	6,4	2,92%

Verksamhetens kostnader har ökat med 1,12 % eller 14 Mnkr jämfört med samma period föregående år. Den största ökningen avser personalkostnader som är kommunens största kostnad överlag. Ökningen är mindre än ordinarie löneökningar. Kostnaderna för pensionerna minskar tillfälligt i år men väntas öka 2023 till en nivå över den som var 2021. Köp av huvudverksamhet har minskat framförallt gällande placeringar för Barn och unga inom Socialnämnden. Lämnade bidrag har minskat på grund av lägre utbetalt försörjningsstöd, bostadsanpassning och föreningsbidrag. Hyrorna har ökat på grund av att Linbackaskolan, inklusive ishall och curlinghall, finns med på helårsbasis.

Kostnadsutveckling, Mnkr	2022-08-31	2021-08-31	Förändring	Förändring i %
Löner och sociala avgifter	751,6	742	9,6	1,29%
Pensionskostnader	64,5	72,1	-7,6	-10,54%

Kostnadsutveckling, Mnkr	2022-08-31	2021-08-31	Förändring	Förändring i %
Köp av huvudverksamhet	160,9	161,9	-1	-0,62%
Lokal- och markhyror	133,8	126,4	7,4	5,85%
Lämnade bidrag	31,7	38,5	-6,8	-17,66%
Övriga tjänster/kostnader	72	67,3	4,7	6,98 %
Anläggnings- och underhållsmaterial	11,2	6,7	4,5	67,16%
Förbrukningsmaterial och inventarier	34,6	31,4	3,2	10,19%
Summa kostnader	1 260,3	1 246,30	14	1,12%

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Till och med sista augusti har nettokostnaderna ökat med 1,12 procent medan skatter och generella statsbidrag har ökat med 5,6 procent jämfört med samma period föregående år. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning på långsikt är att nettokostnaderna inte utvecklas mer än skatteintäkterna och de generella statsbidragen. När nettokostnadsutvecklingen är högre än skatteintäktsutvecklingen leder det till att ekonomin urholkas på lång sikt.

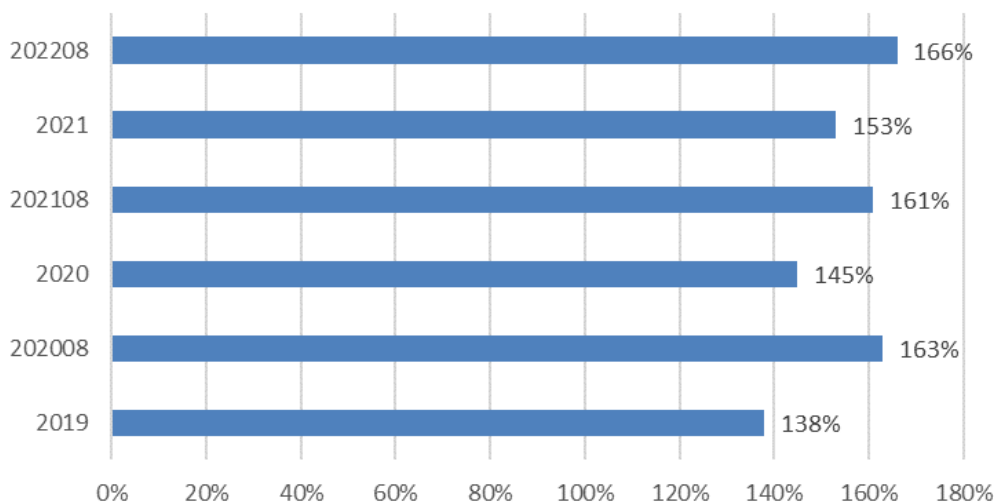
Investeringar

Nämnd	Prognos för helåret	Förklaring
Investeringar i gata, belysning, park och idrottsverksamhet	Avvikelsen för helåret är 1,1 Mnkr	Projekt Flugparken kommer inte att genomföras då de delar av investeringarna är klara samt att all budget för reinvestering av lekplatser inte kommer att förbrukas.
Investeringar i vatten- och avloppsverksamhet	Avvikelsen på helåret är 34,2 Mnkr	Prognosen för nytt verksamhetsområde i Torphyttan är 6 Mnkr utifrån att planeringen har precis påbörjats och kommer att fortsätta under 2023. Prognosen för nytt verksamhetsområde i Frövi är att 16,3 Mnkr kommer att behövas flyttas över till 2023, det är i projekteringsstadiet ännu. Lindesbergs reningsverk där är prognosen att 6,4 Mnkr kommer att behövas flyttas över till 2023 då upphandling pågår och det är ett stort osäkerhetsläge i världen med material och kostnader.
Investeringar barn- och utbildning	Avvikelsen på helåret är -7,3	Den negativa avvikelsen avser kostnader för Lindbackaskolan som inte blev klar under 2021.

Rörelsekapital och likvida medel

Kassalikviditeten beskriver kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Det kan visas som omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder. Om måttet är 100 procent innebär det att omsättningstillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. Är det lägre än 100 procent desto större risk att det kan uppstå likviditetsbrist. Kassalikviditeten är högre per sista augusti 2022 än vid både årsskiftet och delåret 2021. Trenden de senaste åren har varit att kassalikviditeten har minskat till årsbokslutet men har legat över 100 %, vilket är positivt för kommunens kortsiktiga betalningsförmåga.

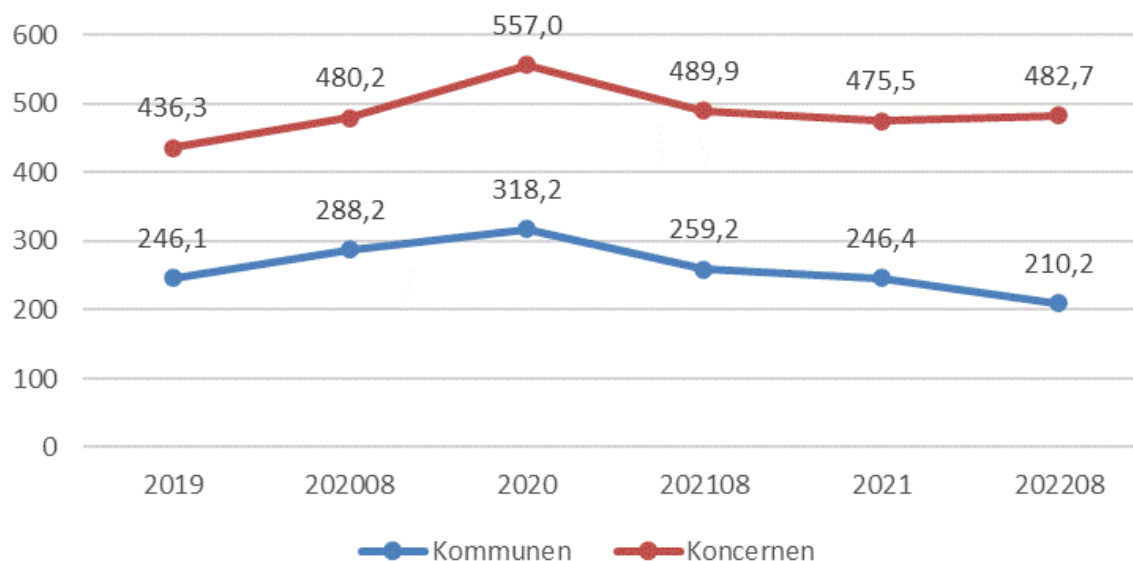
Kassalikviditet



Kommunens likvida medel var 210,2 Mnkr per sista augusti det är en minskning med 36,2 Mnkr sedan årsskiftet. Hittills i år har 61,4 Mnkr förbrukats av investeringsbudgeten vilket är dubbelt så mycket som föregående år och det påverkar likviditeten. Den totala investeringsbudgeten 2022 är 202,5 Mnkr. Kommer alla projekt att slutföras under hösten så kommer det att ytterligare påverka likviditeten till årsskiftet.

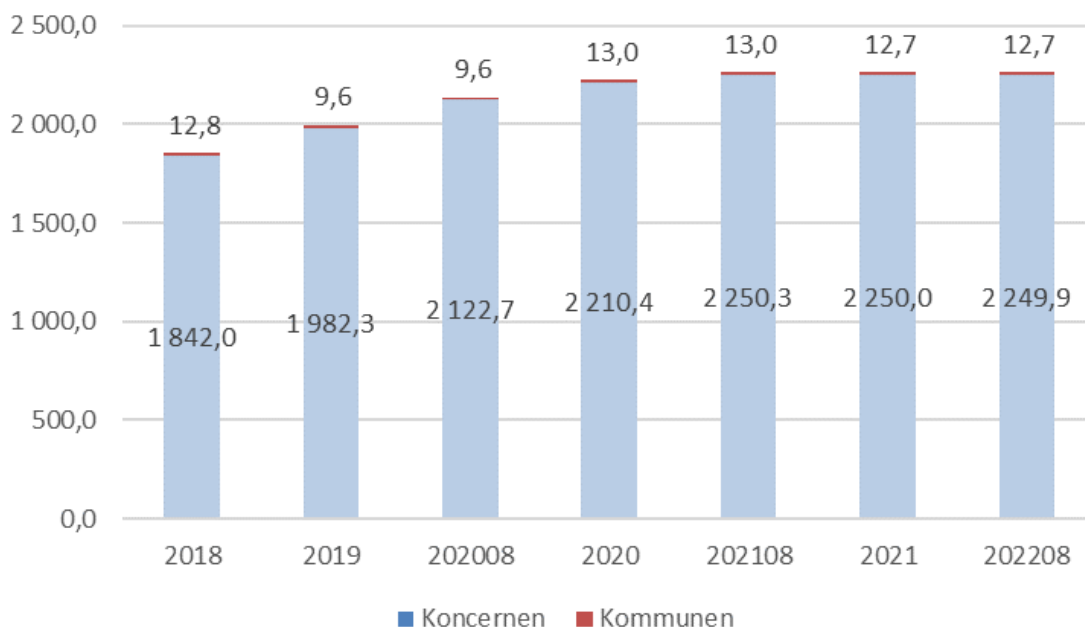
Kommunkoncernens likvida medel var 482,7 Mnkr per sista augusti 2021, det är en minskning sedan årsskiftet med 7,2 Mnkr.

Likviditet



Låneskuld och borgensåtaganden

Kommunkoncernens låneskuld är på samma nivå under de åtta första månaderna jämfört med slutet på 2021. Den låneskuld som finns i kommunen med 13 Mnkr avser finansiell leasing av kommunens bilar samt anläggningsavgifter som redovisas som förutbetalad intäkt och ska intäktföras under nyttjandeperioden för Va-anläggningen i Frövi (Vibyn).



Kommunens samlade borgensåtaganden uppgår till 2 375,8 Mnkr,

Av beloppet avser 2 237,2 Mnkr åtaganden mot kommunens egna bolag 125,5 Mnkr mot Kooperativa hyresrättsföreningen Tallen, 7,5 Mnkr mot Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen och 5,6 Mnkr mot andra föreningar.

Det finns alltid en risk med ett borgensåtagande. För kommunens del är övervägande delen åtagandet i de kommunala bolagen där kommunen har 100 procent ägande och där finns då ett ägaransvar. I Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen och i den Kooperativa Hyresrättsföreningen har kommunen stort inflytande

4.7 Balanskravsresultat

Balanskravet är ett lagstadgat krav på att kommunens resultat ska vara minst ett nollresultat. Detta innebär att kommunens intäkter ska överstiga kommunens kostnader. Eventuellt negativt resultat måste regleras inom tre år.

Kommunen har uppfyllt balanskravet varje år sedan lagen infördes 2000 och har därför inte något balanskravs underskott. Årets balanskravs resultat är positivt efter åtta månader och uppgår till 66,7 Mnkr, därmed lever kommunen upp till balanslagkravsresultatet. Enligt det prognostiserade resultatet för 2022, så kommer kommunen klara balanskravet även på helåret men då får inte nämndernas underskott öka mera. Prognosen för helåret är svårbedömd utifrån kriget i Ukraina, den höga inflationen och höga elpriser. Till helåret tillkommer en realisationsvinst för såld mark i Frövi på en summa på ca 27 Mnkr.

Balanskravsutredning	2022-08-31	2021-08-31
Årets resultat enligt resultat enligt resultaträkningen	67,7	24,6
Avgår		
Realisationsvinst vid försäljning av bilar	-0,4	-1,2
Realisationsvinst vid försäljning av mark	0,6	-3,8
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	66,7	19,6

4.8 Väsentliga personalförhållanden

Att vara en attraktiv arbetsgivare innebär att kontinuerligt arbeta med flera olika inriktningar samtidigt. Kompetensförsörjning både på kort och lång sikt, aktivt arbete med arbetsmiljöfrågor, lönebildning och delaktighet genom samverkan är bara några viktiga grundpelare. Under året har stort fokus legat på att säkerställa en god verksamhet i en utmanande tid utifrån pandemin. Även om pandemin varit i fokus så har arbetet med att öka andelen heltider fortsatt. Viktigt inte bara för kommunens som arbetsgivare utan även utifrån att det är en jämställdhetsfråga i samhället.

Medarbetare i Lindesbergs kommun

Medarbetare i Lindesbergs kommun

Personalen i siffror	2022-08-31	2021-08-31	Förändring
Antal anställda	1 904	1 904	0
- varav kvinnor	1 487	1 508	-21
- varav män	417	396	21

Antalet medarbetare jämfört med föregående år är lika men andelen män har ökat bland kommunens medarbetare.

Hälsa och arbetsmiljö

En viktig del i arbetsgivarrollen är arbetsmiljöansvaret. Ett aktivt arbetsmiljöarbete stärker attraktiviteten hos Lindesbergs kommun som arbetsgivare. Kommunen ser det som en framgångsfaktor att tillsammans verka för ett aktivt arbetsmiljöarbete inom samtliga verksamheter. Utifrån covid-19 har det inom kommunens verksamheter varit ett högt tryck för att säkerställa arbetsmiljön. Fackliga organisationer har deltagit aktivt för att tillsammans med verksamheten få så trygg och säker arbetsmiljö som möjligt. Dock är det genom alla medarbetares aktiva och ansvarstagande agerande som det kunnat utföras ett bra arbete i alla verksamheter. Covid-19 har haft en stor påverkan, både när det varit stor smittspridning men också en trötthet när det varit mindre smittspridning. Hela offentliga Sverige vittnar om hög belastning och en trötthet i verksamheterna utifrån en långvarig pandemi.

Sjukfrånvaro i procent av total ordinarie arbetstid

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid %	2022-08-31	2021-08-31	Förändring
Totalt för alla arbetstagare	7,23	6,16	1,07
- varav kvinnor	7,78	6,68	1,1
- varav män	5,38	4,44	0,94
Personer upp till 29 år	5,85	5,62	0,23
- varav kvinnor	6,24	6,55	-0,31
- varav män	5,0	3,61	1,39
Personer mellan 30-49 år	7,11	5,77	1,34
-varav kvinnor	7,73	6,12	1,61
- varav män	5,02	4,56	0,46
50 år och äldre	7,87	6,79	1,08
- varav kvinnor	8,34	7,28	1,06
- varav män	6,02	4,85	1,17
Varav långtidsfrånvaro (sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron)	46,72	42,79	3,93
- varav kvinnor	46,96	42,33	4,63
- varav män	45,41	45,39	0,02

Under 2022 har sjuktalen ökat. Det är fortfarande pandemin som gör att medarbetare ska stanna hemma vid symptom, men det har också varit andra sjukdomar som drabbat medarbetare. Året har hittills visat att förhållandet lång och kort sjukskrivning fortsätter att vara knappt hälften av frånvaron 60 dagar eller mer. Att kvarhålla rutiner och arbetssätt för att tillse arbetsförmåga vid längre sjukfrånvaro har varit viktigt även om det varit och till viss del fortfarande är en pandemi.

Sjukfrånvaro i förhållande total ordinarie arbetstid, %

Sjukfrånvaro i förhållande total ordinarie arbetstid, %	Sjukfrånvaro	Varav långtidssjukfrånvaro
Barn- och utbildningsförvaltningen	5,97	45,24
Kommunstyrelseförvaltningen	7,08	44,34
Samhällsbyggnadsförvaltningen Bergslagen	7,20	59,47
Socialförvaltningen	8,66	47,01
Tillväxtförvaltningen	5,17	50,67
Totalt	7,23	46,72

Det finns en tendens i verksamheter att pandemin påverkat hälsan i form av stress och hög arbetsbelastning vilket kan öka den längre sjukfrånvaron.

Uppföljning av tillbud och arbetsskador samt rutiner för årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete har arbetats med under året. Det ses en ökning av anmälningar av tillbud och arbetsskador, vilket är bra för att utveckla det förebyggande arbetet. En arbetsmiljömodul är under implementering för dokumentation av arbetsmiljöarbetet. Ett arbete som sker i samverkan med fackliga organisationer som förväntas göra det ännu tydligare att planera och följa upp insatser i förebyggande arbete.

5 Ekonomiska rapporter

5.1 Resultaträkning

Mnkr	Not	Utfall per 220831 kommunen	Utfall per 210831 kommunen	Helårsprognos kommunen	Budget 2022 kommunen	Bokslut 2021 kommunen	Utfall per 220831 koncernen	Utfall per 210831 koncernen	Helårsprognos koncernen
Verksamhetens intäkter	3	225,6	219,2	324,1	331,2	348,4	496,0	433,4	693,8
Verksamhetens kostnader	4	-1 260,3	-1 246,3	-1 905,2	-1 922,4	-1 914,4	-1 402,0	-1 316,4	-2 104,2
Avskrivningar		-14,9	-12,1	-22,3	-24,2	-22,3	-92,0	-78,0	-136,6
Jämförelsestörande post									
Verksamhetens nettokostnader		-1 049,6	-1 039,2	-1 603,5	-1 615,4	-1 588,3	-998,0	-961,0	-1 547,0
Skatteintäkter	5	784,1	742,6	1 170,5	1 146,8	1 120,4	784,1	742,6	1 170,5
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	6	331,0	319,4	499,7	472,5	489,2	331,0	319,4	499,7
Verksamhetens resultat		65,5	22,8	66,8	4,0	21,4	117,1	101,0	123,2
Finansiella intäkter	7	4,6	3,7	5,5	5,5	3,8	4,5	3,9	5,5
Finansiella kostnader	8	-2,4	-1,9	-3,5	-3,5	-1,3	-23,9	-27,2	-35,9
Resultat efter finansiella poster		67,7	24,6	68,8	6,0	23,9	97,7	77,7	92,8
Extraordinära poster									
Årets resultat	9	67,7	24,6	68,8	6,0	23,9	97,7	77,7	92,8

5.2 Balansräkning

Mnkr	Not	Kommunen 2022-08-31	Kommunen 2021-12-31	Koncernen 2022-08-31	Koncernen 2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar				3,8	3,8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	10	443,0	391,5	2 491,7	2 479,6
Maskiner och inventarier	10	55,3	60,4	441,1	275,7
Övriga materiella anläggningstillgångar				210,5	370,5
Finansiella anläggningstillgångar	11	410,7	409,4	17,4	16,2
Summa anläggningstillgångar		909,1	861,3	3 164,5	3 145,8
Bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploatering	12	0,1	0,1	8,4	8,1
Fordringar	13	179,6	136,7	246,6	230,3
Kassa och bank	14	210,3	246,4	482,7	475,5
Summa omsättningstillgångar		389,9	383,2	737,7	713,9
SUMMA TILLGÅNGAR		1 299,1	1 244,5	3 902,2	3 859,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	15	816,4	792,5	965,5	901,7
Årets resultat	15	67,7	23,9	97,7	63,8
Omstrukturering bolagen					
Summa eget kapital		884,1	816,4	1 063,2	965,5
Avsättningar					
Avsättning till pensioner och liknande förpliktelser	16	135,6	132,6	135,6	132,6
Andra avsättningar	17	31,7	32,8	103,5	104,6
Summa avsättningar		167,3	165,4	239,1	237,2
Skulder					
Långfristiga skulder	18	12,7	12,7	2 249,9	2 250,0
Kortfristiga skulder	19	234,9	250,0	350,0	407,0
Summa skulder		247,6	262,7	2 599,9	2 657,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 299,1	1 244,5	3 902,2	3 859,7
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	20	478,6	491,3	478,6	491,3
Borgensåtagande	21	2 375,8	2 375,8	138,6	138,6
Operationell leasing					
Lös egendom			8,0		
Hyra fastighet			2 561,7		

5.3 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar är i balansräkningen upptagna till anskaffningsvärde efter avdrag för linjär avskrivning. SKR:s avskrivningstider är utgångspunkt för kommunens avskrivningstider. Internräntan har beräknats med 1 procent.

Komponentavskrivning

Lindesbergs kommun tillämpar komponentavskrivning i redovisning, på nya investeringar. Investeringar har komponentuppdelats enligt framtagna mall.

Avsättning pensioner

Avsättningen är redovisad enligt KPA:s beräkning och innehåller intjänad del som överstiger 7,5 basbelopp. Den individuella delen inkl. löneskatt är bokförd som kort skuld. Löneskatten betalas fortlöpande.

Under ansvarsförbindelser finns de pensionsförpliktelser som har tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före 1998. Dessa räknas årligen upp enligt fastställt index och reduceras med årets utbetalningar till pensionstagarna enligt KPA:s beräkningar.

Interna kostnader och intäkter

Interna kostnader och intäkter har sammanställts och eliminerats i resultaträkningen. Beräkningen har gjorts med hjälp av rapporter som eliminerar alla interna kostnader och intäkter.

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och okompenserad övertid ingår i korta skulder på balansräkningen.

Ferie- och uppehållslön

Upparbetad ferie- och uppehållslön ingår i korta skulder på balansräkningen.

Investeringar

Samtliga investeringar aktiveras i samband med bokslut och avskrivningar påbörjas direkt nästkommande år. Investeringsprojekt som ej färdigställts vid årsskiftet, ombudgeteras och färdigställs under nästkommande år. Enligt kommunens riktlinje för investeringar så är en anläggningstillgång som aktiveras i balansräkningen en tillgång för stadigvarande bruk, har en nyttjandeperiod på minst 3 år och ett värde på minst ett basbelopp.

Leasing

Leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal när ekonomiska fördelar och nackdelar överförs från leasegivaren till leasetagaren vid ägarbyte. Äganderätten övergår slutligen till leasetagaren. I enlighet med Rådet för kommunal redovisning rekommendation nr 13.2 redovisas finansiellt leasade objekt som anläggningstillgångar och skulder i balansräkningen och avser i Lindesbergs kommun endast fordon.

Övriga leasingavtal, även hyra av fastigheter, klassas som operationella leasingavtal, oavsett värdet på avtalet. Till bokslutet 2022 kommer hyra av fastigheter vara rätt klassificerat rätt

under finansiell leasing, det är inga justeringar gjort till delåret 2022.

Datorer och skrivare/kopiatorer

Lindesbergs kommun har övergått till köp av datorer och skrivare. Internleasing sker genom IT-enheten enligt en framtagna tjänstekatalog.

Vatten/Renhållning

Vatten/Renhållning är egna balansräkningsenheter. Driftresultatet överförs till ett konto på balansräkningen "avsättning" till VA-respektive renhållningskollektivet. I delårsbokslutet har kommunen en fordran på renhållningskollektivet och en skuld till VA-kollektivet.

Koncernen

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att vid förvärvstillfället förvärvat eget kapital i kommunalt bolag eliminerats. Inom koncernen förekommer omfattande transaktioner. Alla transaktioner av väsentlig karaktär inom koncernen har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi. Det sammanställda delårsbokslutet 2022 innefattar inte Samhällsbyggnadsförbundet eller Nerikes Brandkår. Enligt Rådet för kommunal redovisning rekommendation R16 om sammanställda räkenskaper ska företag med särskild ekonomisk betydelse för kommunens verksamhet ingå i det sammanställda bokslutet.

Samhällsbyggnadsförbundet har inte upprättat en specifik balans- och resultaträkning för Lindesbergs kommun. Medlemsbidragen redovisas som tidigare i driftredovisningen för respektive verksamhet som bedrivs i förbunden. Samhällsbyggnadsförbundets verksamheter kommer att övergå till kommunen till 2023.

Exploateringsredovisning

En exploateringsfastighet, Vibyn i Frövi, har klassats som omsättningstillgång. Anläggningsavgifterna redovisas som förutbetalda intäkt och intäktförs över nyttjandeperioden för va-anläggningen.

Antagen budget

Antagen budget av kommunfullmäktige har korrigerats med nya löner enligt lönerrevisionen 2022. Detta har gjorts efter att avtalen har varit klara. Förvaltningarna har kompenserats med utfallet av lönerrevisionen.

Budgeten har också korrigerats med nya avskrivningar, förvaltningarna har kompenserats med ökade avskrivningar på grund av aktiverade investeringar. Kommunstyrelsen förfogar över projektmedel, 5 Mnkr. Beslut har tagits om projekt med 5 Mnkr till och med 31 augusti 2022. Medel har omdisponerats till tillväxtförvaltningen (3,5 Mnkr) och barn- och utbildningsförvaltningen (1,5 Mnkr)

Kommunstyrelsen har en planeringsreserv, 11 Mnkr. Inga beslut har skett till och med 31 augusti om att fördela om dem.

Driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15 % som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Gemensam central administration som ekonomi, personal, kansli, stab och IT fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Skolmiljarden

Skolmiljarden har utbetalats en gång under perioden januari tom augusti. Totalt 1542 tkr. Skolmiljarden skall betraktas som ett generellt statsbidrag och därför skall ramarna utökas enligt ett kommande KF-beslut.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Avsättning till pensioner är enligt KPA:s beräkning i augusti 2022 både för anställda och förtroendevalda.

Miljöfonden avser att återställa avfallsdeponin vid Södra Måle enligt deponeringsförordningen och Naturvårdsverkets krav. Förväntad årliga kostnader till 2027 enligt upprättad plan av Samhällsbyggnadsförbundet. I bokslutet 2021 har ytterligare avsättning gjorts till miljöfonden totalt finns 29 Mnkr. Avsättningen i bokslut 2021 har belastat skattefinansierad renhållning.

Noter	2022-08-31	2021
Not 3 Verksamhetens intäkter		
Intäkter enligt driftredovisning	292,9	428,3
- avgår interna intäkter	-67,3	-92,0
Summa verksamhetens intäkter	225,6	336,3
Not 4 Verksamhetens kostnader		
Kostnader enligt driftredovisning	1 345,1	2 020,9
- avgår interna kostnader	-67,3	-92,0
- avgår kapitalkostnader	-17,5	-26,6
Summa verksamhetens kostnader	1 260,3	1 902,3
Not 5 Skatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	758,3	1 087,6
Preliminär slutavräkning 2020/2021	16,4	27,0
Slutavräkning 2019/2020 korrigerig	8,5	3,9
Mellankommunal utjämning	1,0	1,9
Summa skatteintäkter	784,1	1 120,4
Summa skatteintäkter	784,1	1 120,4
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	202,1	280,5
Kostnadsutjämning	19,7	34,8
Utjämning LSS	29,0	43,1
Regleringsbidrag/avgift	43,5	70,3
Fastighetsavgifter	35,1	57,6
Ökat flyktingmottagande	0,0	0,0
Extra statsbidrag 2020	1,5	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	331,0	489,2

Noter	2022-08-31	2021
Not 7 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter m.m	3,0	1,5
Administrationsavgift borgensåtagande	1,6	2,3
Summa finansiella intäkter	4,6	3,8
Not 8 Finansiella kostnader		
Övriga finansiella kostnader	2,4	1,3
Summa finansiella kostnader	2,4	1,3
Not 9 Årets resultat		
Årets resultat Lindesbergs kommun	67,7	23,9
-varav resultat balansenhet vatten och avlopp	-7,4	-10,0
-varav resultat balansenhet renhållning	-0,1	3,0
-avgår realisationsvinst mark	-0,6	-5,7
-avgår realisationsvinst bilar	-0,4	-1,4
Justerat resultat	66,7	16,8
Not 10 Materiella anläggningstillgångar		
Markreserv		
Anskaffningsvärde	33,8	33,8
Årets nyanskaffning	0,0	0,0
Ackumulerad värdeminskning	-6,7	-6,2
Årets avskrivningar	-0,3	-0,5
Utgående bokfört värde	26,7	27,1
Fastigheter för affärsverksamhet		
Anskaffningsvärde	363,3	325,5
Årets nyanskaffning		37,8
Ackumulerad värdeminskning	-167,4	-161,6
Årets avskrivningar	-4,8	-5,8
Utgående bokfört värde	191,0	195,9
Publika fastigheter		
Anskaffningsvärde	350,6	335,0
Årets nyanskaffning		15,6
Ackumulerad värdeminskning	-182,5	-175,9
Årets avskrivningar	-4,6	-6,6
Utgående bokfört värde	163,5	168,1

Noter	2022-08-31	2021
Övriga fastigheter		
Anskaffningsvärde	14,6	14,4
Årets nyanskaffning		0,1
Ackumulerad värdeminskning	-14,0	-13,8
Årets avskrivningar	-0,2	-0,2
Utgående bokfört värde	0,4	0,5
Pågående investeringar, fastigheter och anläggningar	61,4	
Summa mark och fastigheter	443,0	391,5
Maskiner, fordon och inventarier		
Anskaffningsvärde	280,7	256,0
Årets nyanskaffning		24,7
Årets ökning av finansiell leasing		4,3
Ackumulerad värdeminskning	-215,7	-214,8
Årets avskrivningar	-9,7	-5,2
Årets avskrivningar finansiell leasing		-4,6
Pågående investeringar		
Nedskrivningar		0,0
Utgående bokfört värde	55,3	60,4
Summa materiella anläggningstillgångar	498,4	451,9
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar		
Förlagslån	0,0	0,0
Revers Löa m.fl.	1,0	1,1
Summa långfristiga fordringar	1,0	1,1
Aktier, andelar och bostadsrätter		
Andelar	409,8	375,2
Linde Stadshus AB	30,1	30,1
Ägartillskott Linde Stadshus AB	3,0	3,0
Summa aktier och andelar	442,9	408,3
Summa finansiella tillgångar	443,9	409,4
Not 12 Förråd, exploateringsmark		
Tomter Vibyn	0,1	0,7
Summa förråd, exploateringsmark	0,1	0,1
Kommunfullmäktige, Delårsrapport jan-aug		45(70)

Noter	2022-08-31	2021
Not 13 Fordringar		
Skatteavräkning	51,9	14,0
Kundfordringar	13,7	17,5
Upplupna intäkter	0,4	2,1
Momsfordran	12,7	16,8
Fastighetsavgift	45,6	45,6
Ankomstregistrerade fakturor	9,1	6,8
Förutbetalda kostnader	56,2	31,3
Övriga fordringar		2,6
Summa kortfristiga fordringar	189,5	136,7
Not 14 Kassa, bank m.m		
Bank	469,8	456,6
-varav Besök Linde AB	4,9	5,0
- varav Linde Energi AB	-125,6	-105,4
- varav Lindesbergs bostäder AB	-92,1	-49,5
- varav Fastigheter i Linde AB	-51,7	-66,3
- varav Linde Stadshus AB	5,1	5,9
Bolagens likvida medel	259,5	210,3
Summa likvida medel	210,4	246,4
Not 15 Eget kapital		
Ingående eget kapital	816,4	792,5
Årets resultat	67,7	23,9
Utgående eget kapital	884,1	816,4
Not 16 Avsättning till pensioner inklusive löneskatt		
Avsättning pensioner anställda	127,9	125,5
Avsättning pensioner förtroendevalda	7,7	7,1
Summa pensionsavsättningar	135,6	132,6
Not 17 Andra avsättningar		
Miljöfond	27,1	29,0
Renhållningskollektivet	0,0	0,0
Vattenkollektivet	4,6	3,8
Summa andra avsättningar	31,7	32,8
Summa avsättningar		
Kommunfullmäktige, Delårsrapport jan-aug		46(70)

Noter	2022-08-31	2021
Not 18 Långfristiga skulder		
Finansiell leasing	12,3	12,3
Skuld för anläggningsavgifter	0,3	0,3
Summa långfristiga skulder	12,6	12,6
Not 19 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	34,0	64,2
Personalens skatter och avgifter	42,0	37,5
- varav källskatt	18,6	17,0
- varav skatteskuld	1,7	0,3
- varav arbetsgivaravgift	21,7	20,2
Förutbetalda intäkter	0,0	0,0
- varav kommunalskatt	0,0	0,0
Upplupna kostnader	93,2	106,6
- varav upplupna	0,4	5,3
- varav pensionskostnad individuell del	26,2	33,3
- varav löneskatt pensionskostnad individuell del	6,4	8,1
- varav semesterlöneskuld	41,2	41,0
- varav ferielöneskuld	18,9	18,9
Övriga kortfristiga skulder	46,9	33,5
Interimsskulder	18,9	8,2
Summa kortfristiga skulder	234,9	250,0
Not 20 Pensionsförpliktelser		
Pensionsförpliktelser intjänade tom 1997	385,2	395,4
Löneskatt	93,4	95,9
Summa pensionsförpliktelser	478,6	491,4
Not 21 Borgensåtagande kommunägda bolag		
Lindesbergs bostäder AB	570,3	570,3
Linde Energi AB	75,0	75,0
Fastigheter i Linde AB	1 400,1	1 400,1
Linde Stadshus AB	191,8	191,8
Summa kommunägda företag	2 237,2	2 237,2
Not 21 Borgensåtagande övriga		
Kooperativa hyresrättsföreningen Tallen	125,5	125,5
Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen	7,5	7,5
Föreningar	5,6	5,6
Summa borgensåtagande övriga	138,6	138,6

Noter	2022-08-31	2021
Not 22 Förlustansvar egna hem		
Förlustansvar egna hem	0,0	0,0
Summa förlustansvar egna hem	0,0	0,0
Pensionsförpliktelser		
Summa borgensåtagande	2 375,8	2 375,8

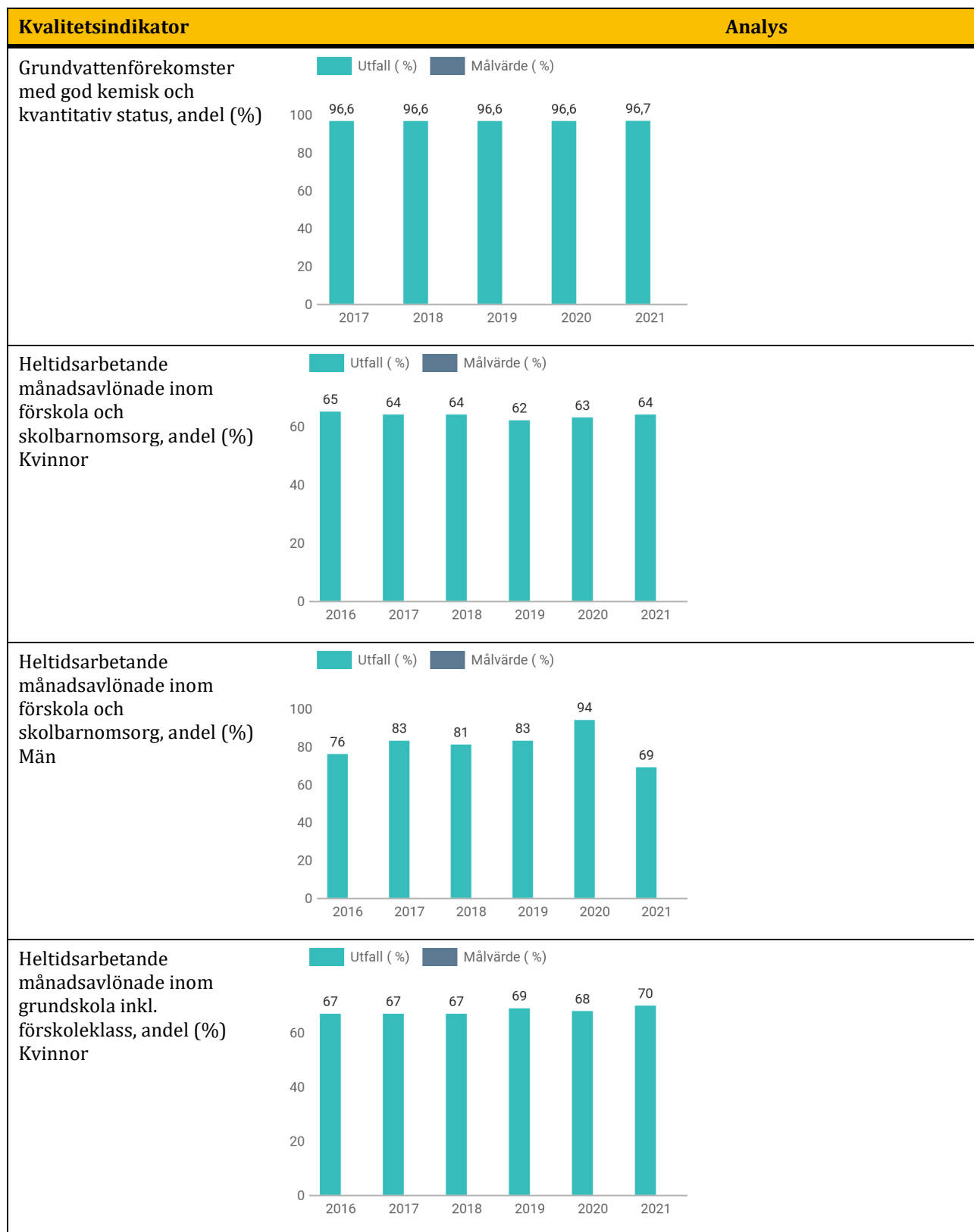
5.4 Driftredovisning per nämnd

Nämnd	Kostnad	Intäkt	Netto	Nettobudget 220831	Avvikelse 220831	Prognos helår	Budget helår	Budget avvikelse helår
Revision	0,2	0,0	0,2	0,5	0,3	0,9	0,9	0,0
Kommunstyrelse	192,7	80,0	111,3	126,3	13,5	160,7	189,9	29,2
- varav Kommunstyrelseförvaltningen	116,7	58,0	58,7	72,2	13,4	74,9	108,4	33,6
- varav Va/Renhållning	6,9	6,3	-0,6	0,0	-0,6	0,6	0,0	-0,6
- varav Överförmyndarverksamhet	1,6	0,0	1,6	2,3	0,7	2,7	3,5	0,8
- varav Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen	46,0	15,0	30,9	31,3	0,3	51,6	47,0	-4,6
- varav Räddningstjänst	21,5	0,7	20,8	20,5	-0,3	30,9	30,9	0,0
Tillväxtnämnden	80,0	19,9	60,1	57,7	-2,4	89,9	86,5	-3,4
Barn- och utbildningsnämnd	540,5	93,2	447,2	442,0	-5,3	688,5	664,1	-24,4
Socialnämnd	485,7	78,5	407,2	384,7	-22,5	606,1	577,3	-28,8
Samhällsbyggnadsnämnd Bergslagen	33,5	21,4	12,1	10,4	-1,7	16,7	15,6	-1,1
Summa nämnder	1 332,6	292,9	1 039,7	1 021,8	-17,9	1 562,9	1 534,3	-28,6
Finansförvaltning	233,2	1 340,6	-1 107,4	-1 025,0	82,4	-1 631,6	-1 540,3	91,3
Totalt	1 565,8	1 633,5	67,7	-3,2	64,5	68,8	-6,0	62,8

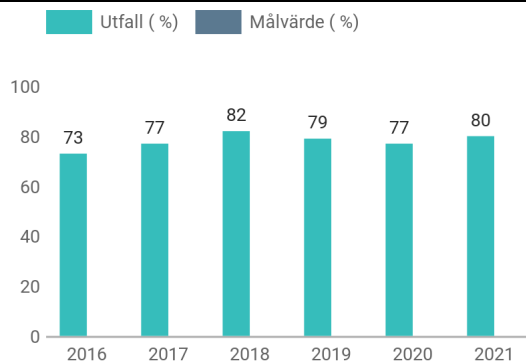
5.5 Investeringsredovisning

Nämnd/förvaltning	Utgifter	Inkomster	Nettoinvestering	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Kommunstyrelsen	17,5	0,0	17,5	48,9	90,6	41,7
- varav Kommunstyrelseförvaltningen	3,0	0,0	3,0	17,9	58,5	40,6
- varav Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen	14,5	0,0	14,5	31,0	32,1	1,1
Tillväxtnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	2,4	0,0	2,4	10,4	3,1	-7,3
Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen	1,0	0,0	1,0	2,0	2,0	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vatten/renhållning	40,5	0,0	40,5	72,5	106,7	34,2
Totalt kommunen	61,4	0,0	61,4	133,9	202,5	68,6

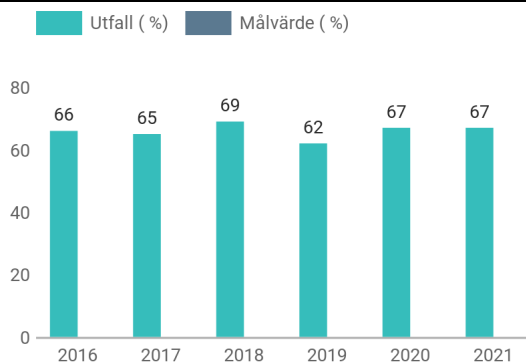
6 Bilaga indikatorer



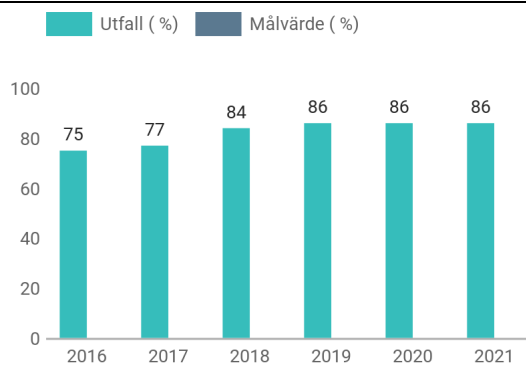
Heltidsarbetande
månadsavlönade inom
grundskola inkl.
förskoleklass, andel (%)
Män



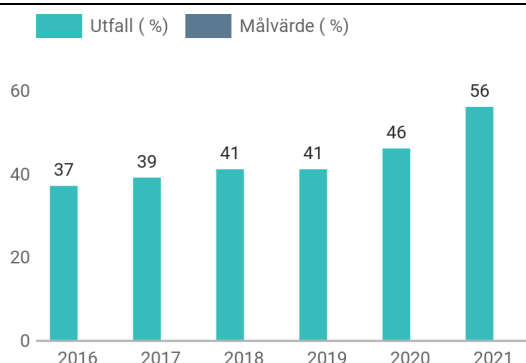
Heltidsarbetande
månadsavlönade inom
gymnasieskola och komvux,
andel (%) Kvinnor

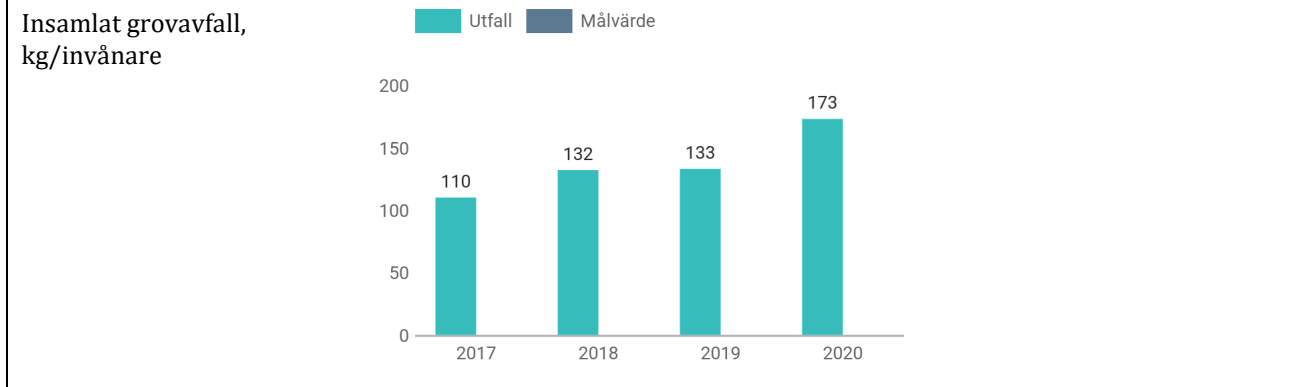
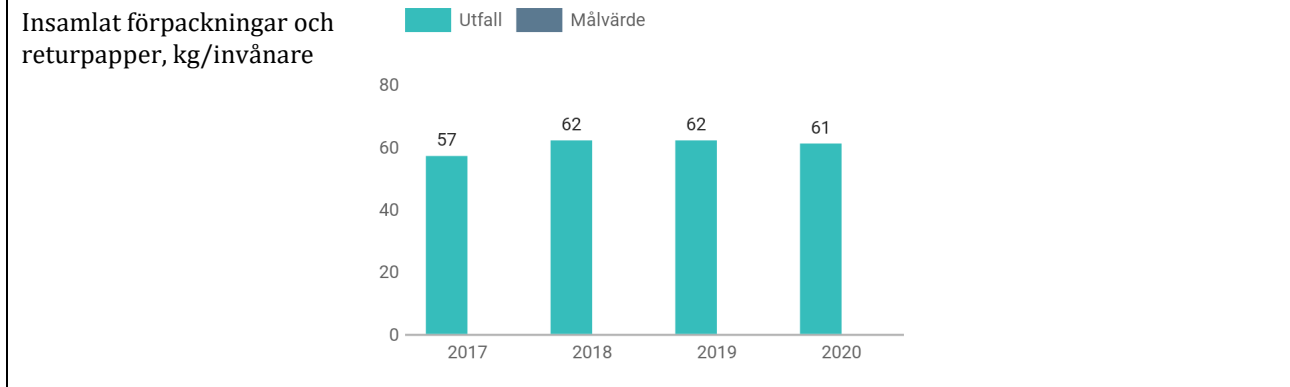
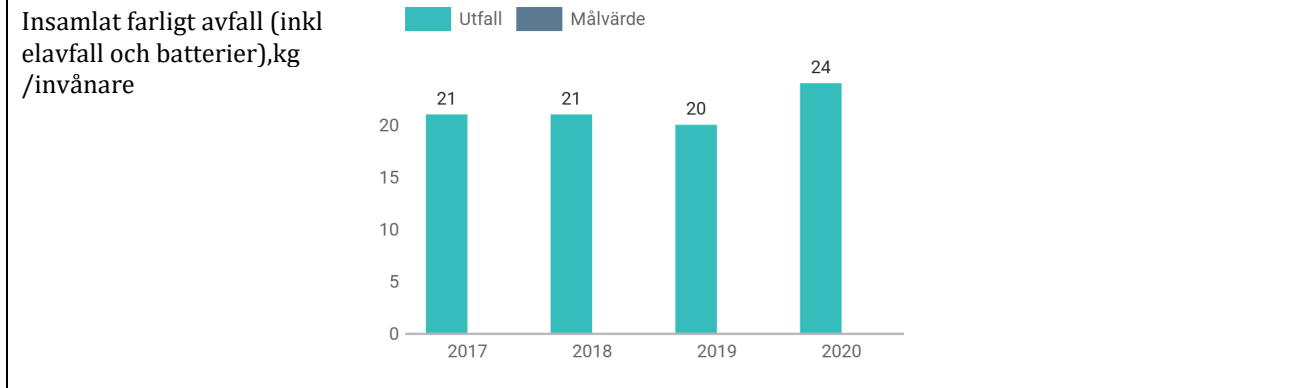
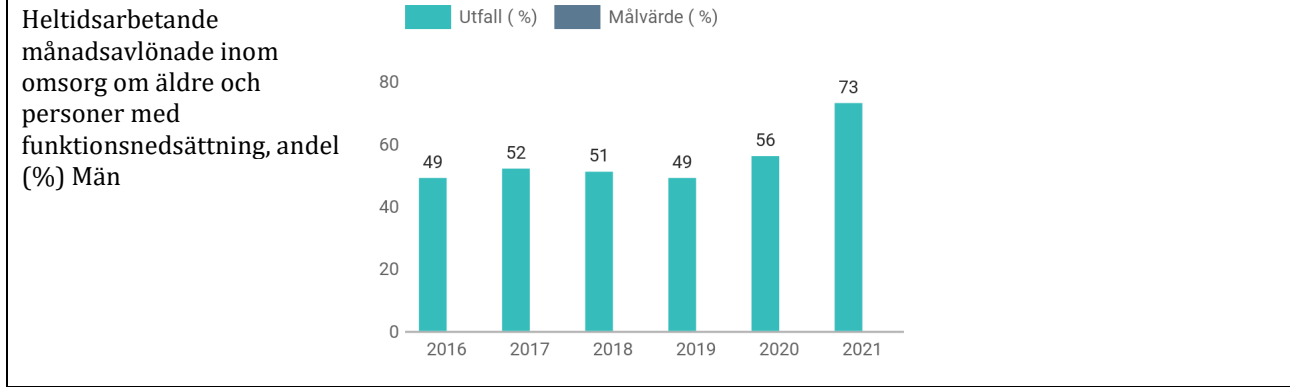


Heltidsarbetande
månadsavlönade inom
gymnasieskola och komvux,
andel (%) Män

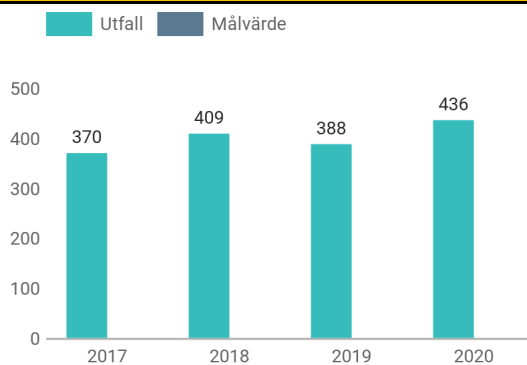


Heltidsarbetande
månadsavlönade inom
omsorg om äldre och
personer med
funktionsnedsättning, andel
(%) Kvinnor

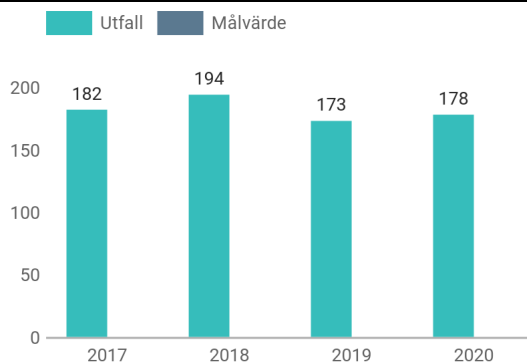




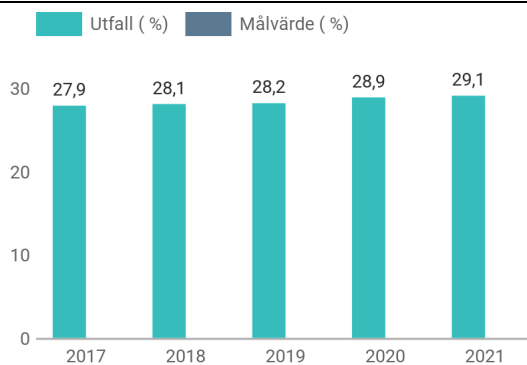
Insamlat kommunalt
avfalltotalt, kg/invånare
(justerat)



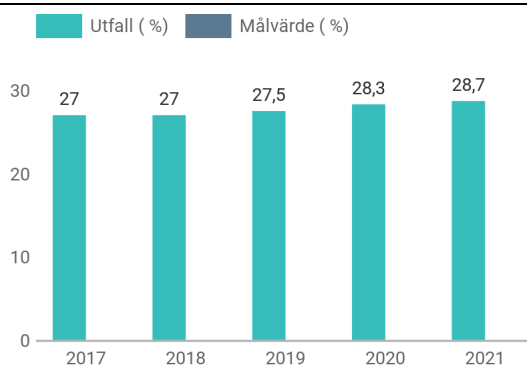
Insamlat mat- och restavfall,
kg/invånare (Justerat)



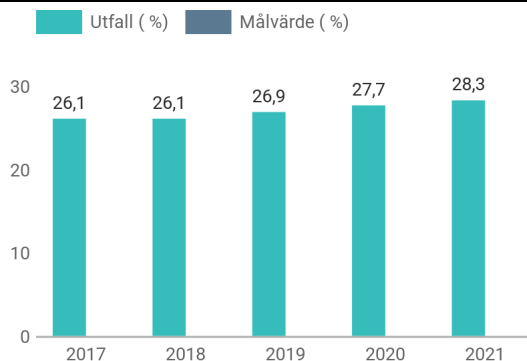
Invånare 25- 44 år med
eftergymnasialutbildning,
andel (%)



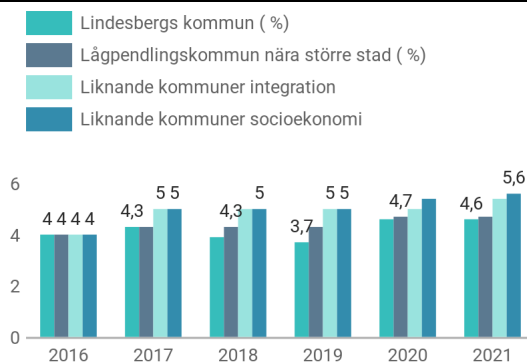
Invånare 25-64 år med
eftergymnasial utbildning,
andel (%)



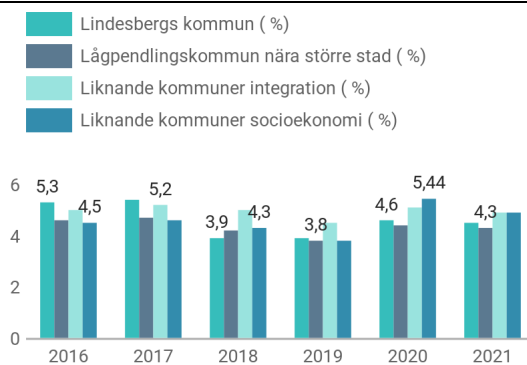
Invánare 45-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)



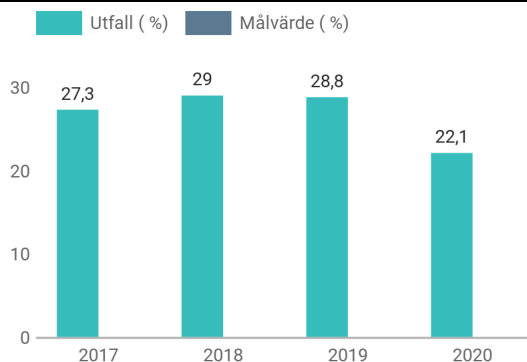
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef. Kvinnor



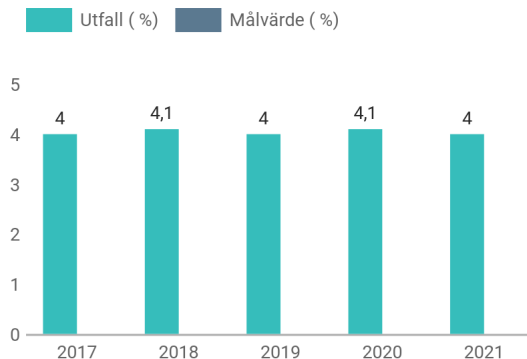
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef. Män



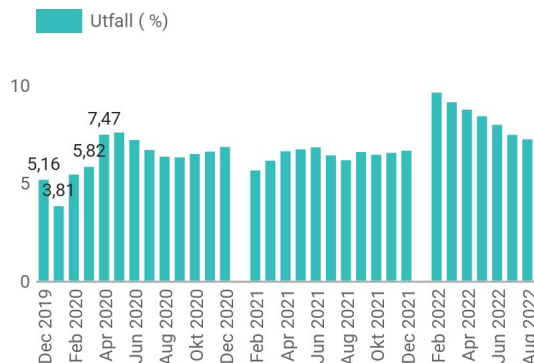
Miljöbilar i kommunorganisation, andel (%) (-2020)



Resultat i medarbetarenkätens fråga om att se fram emot att gå till arbetet

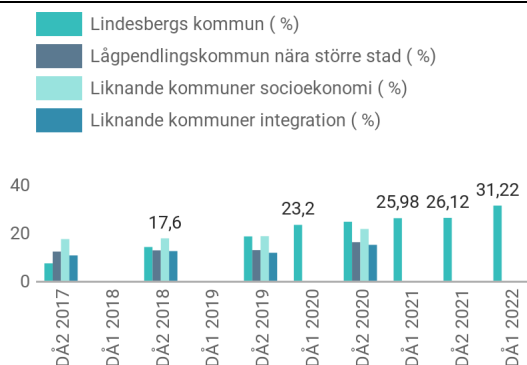


Sjukfrånvaro hos medarbetare

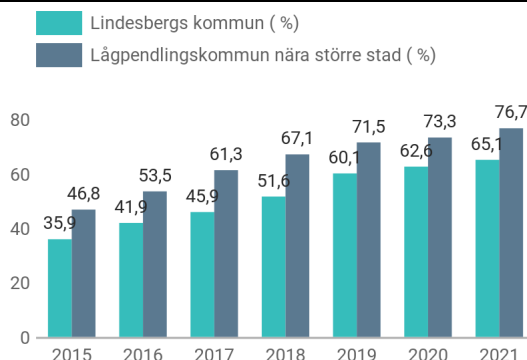


Fortsatt hög sjukfrånvaro men trenden är positiv då sjukfrånvaron sakta men säkert minskar.

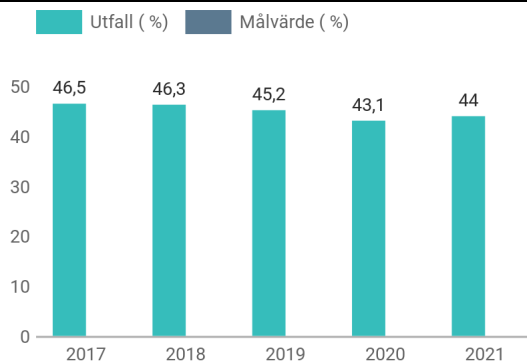
Soliditeten ska vara oförändrad eller öka jämfört med föregående år



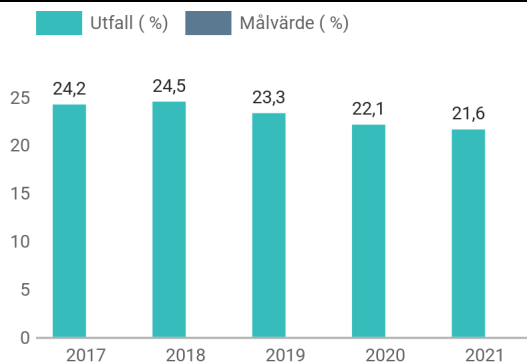
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)



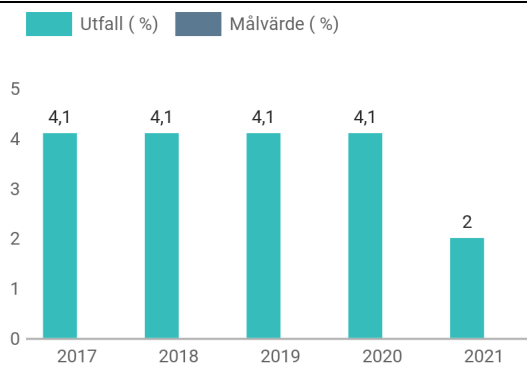
Trångboddhet i
flerbostadshus enligt norm
3



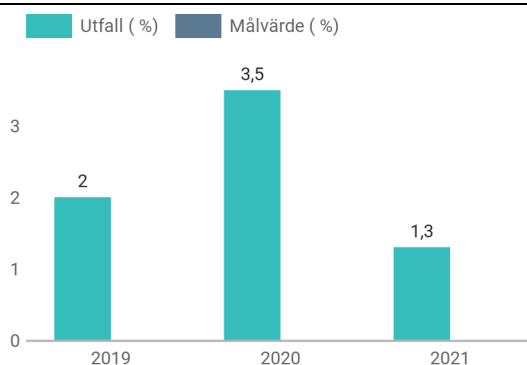
Trångboddhet i
flerbostadshus, enligt norm
2



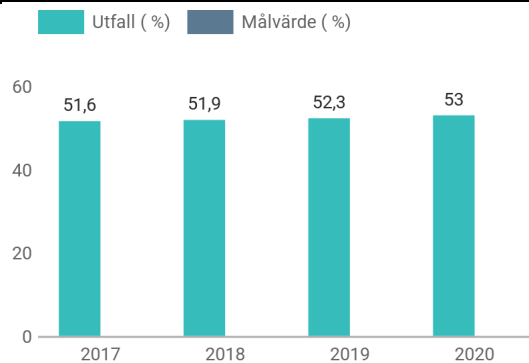
Vattendrag med god
ekologisk status, andel (%)



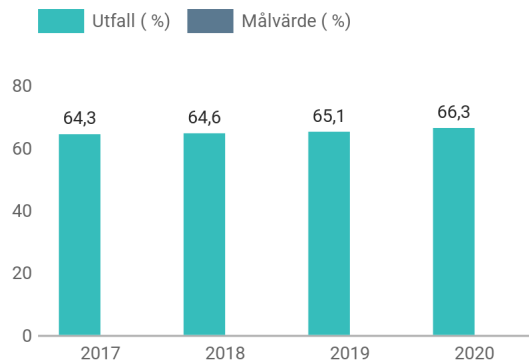
Verksamhetens resultat
kommun, andel (%) av
skatter och bidrag



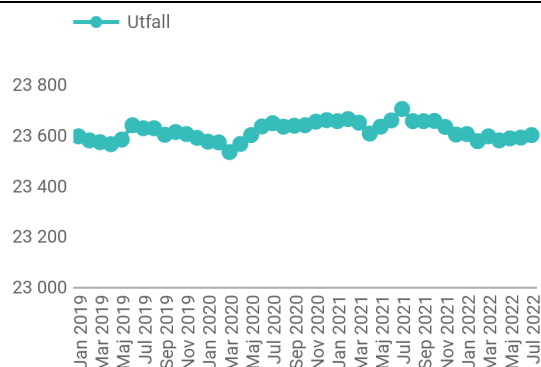
Befolkning i kollektivtrafikhärlä läge, andel (%)



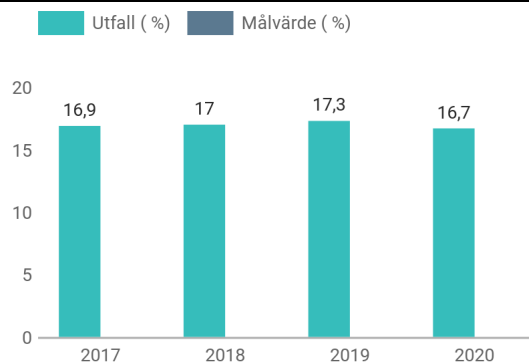
Befolkning inom tätort, kollektivtrafikhärlä läge, andel (%)



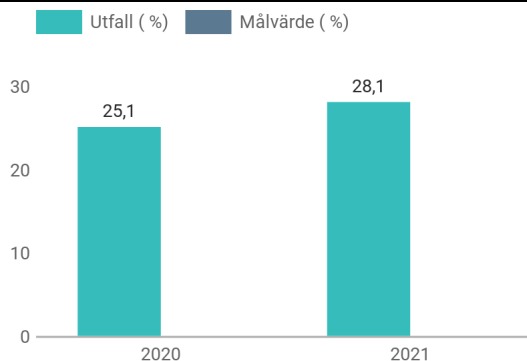
Befolkning Lindesbergs kommun



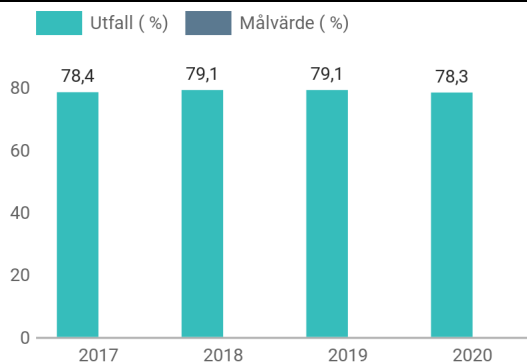
Befolkning utanför tätort, i kollektivtrafikhärlä läge, andel (%)



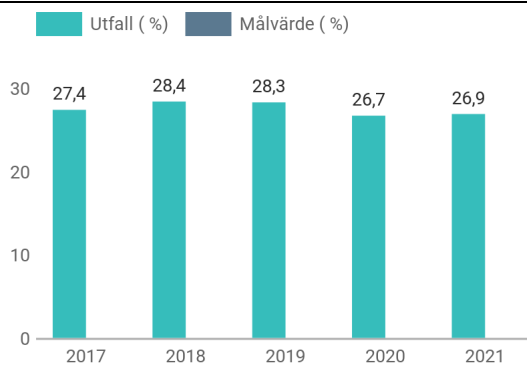
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)



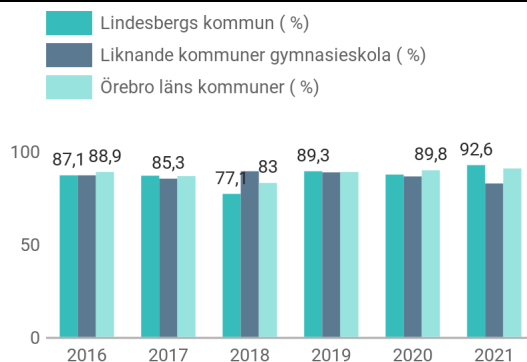
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)



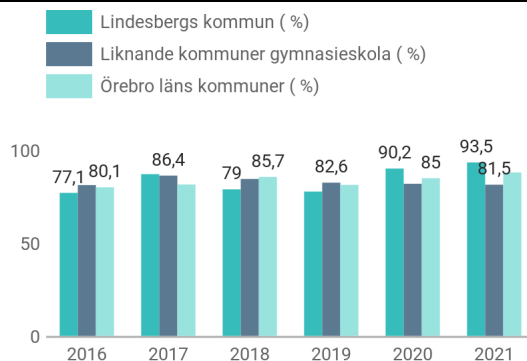
Föräldrapenningdagar som tas ut av män, andel av antalet dagar (%)



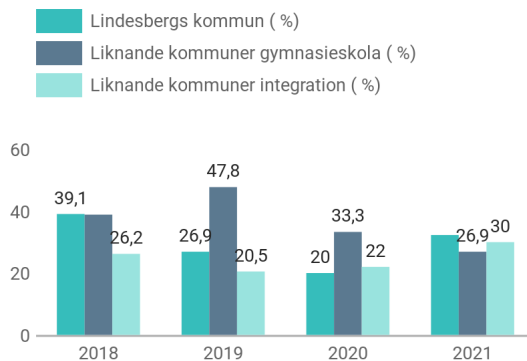
Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) Kvinnor



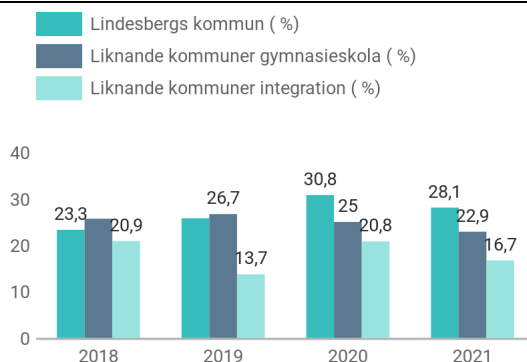
Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) Män



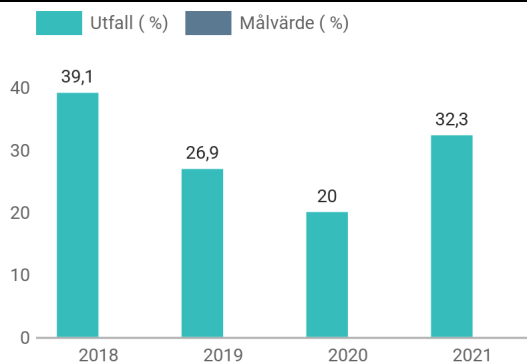
Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%) kvinnor



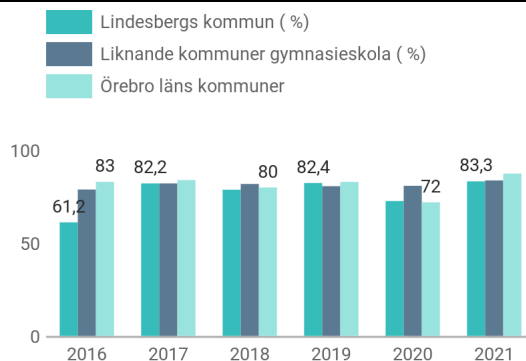
Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%) Män



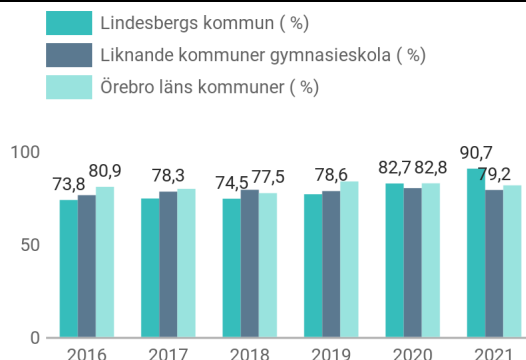
Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%), kvinnor



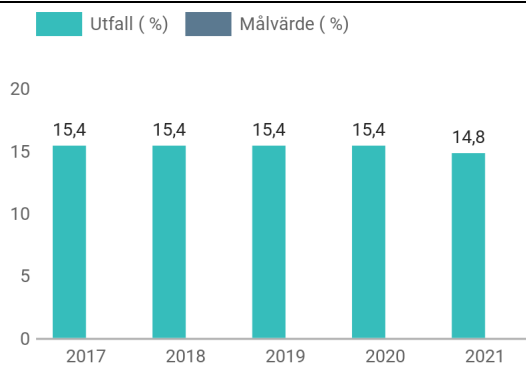
Gymnasieelever med
examen inom 4 år,
yrkesprogram
hemkommun, andel (%)
Kvinnor



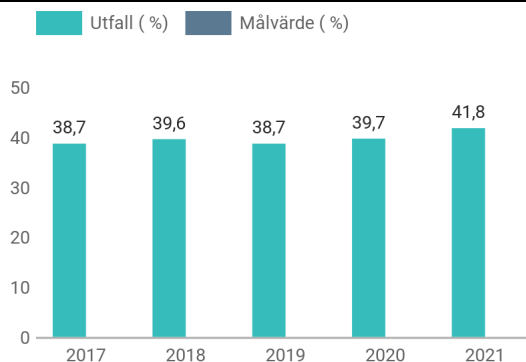
Gymnasieelever med
examen inom 4 år,
yrkesprogram
hemkommun, andel (%)
Män

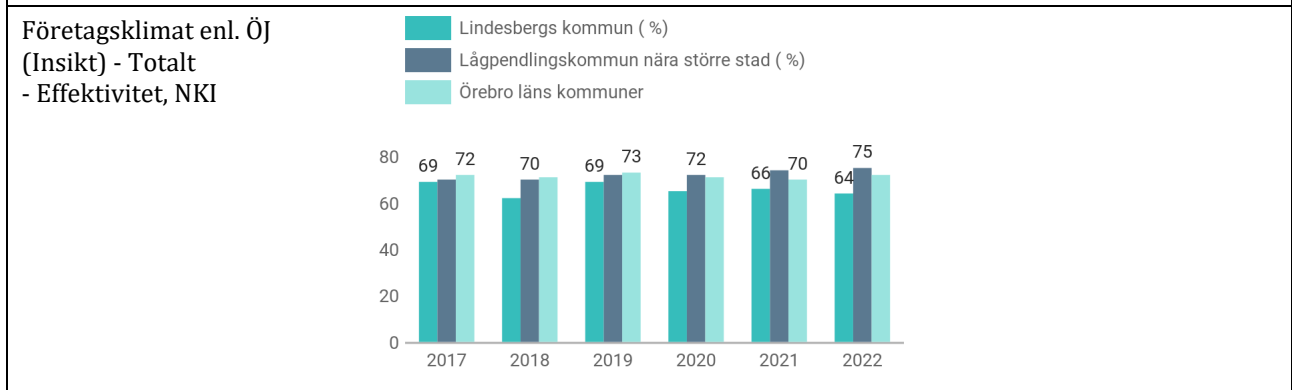
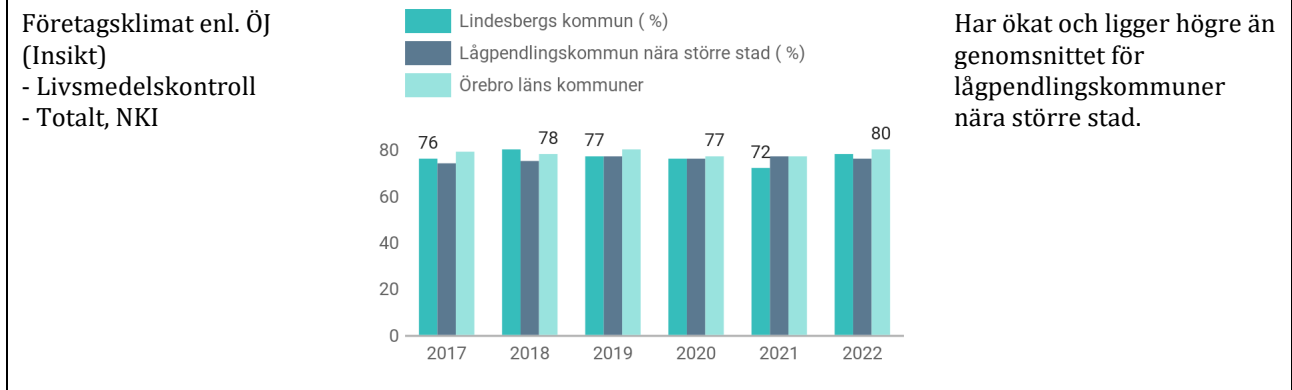
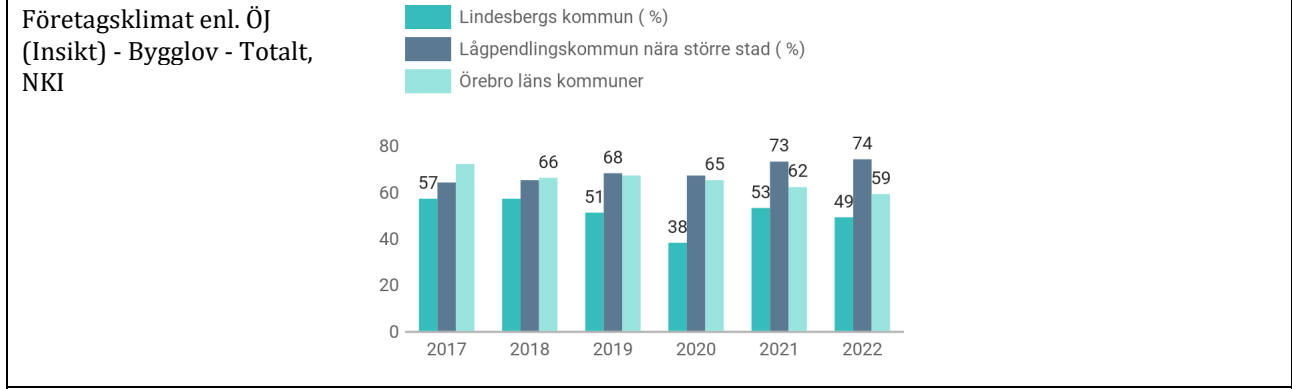


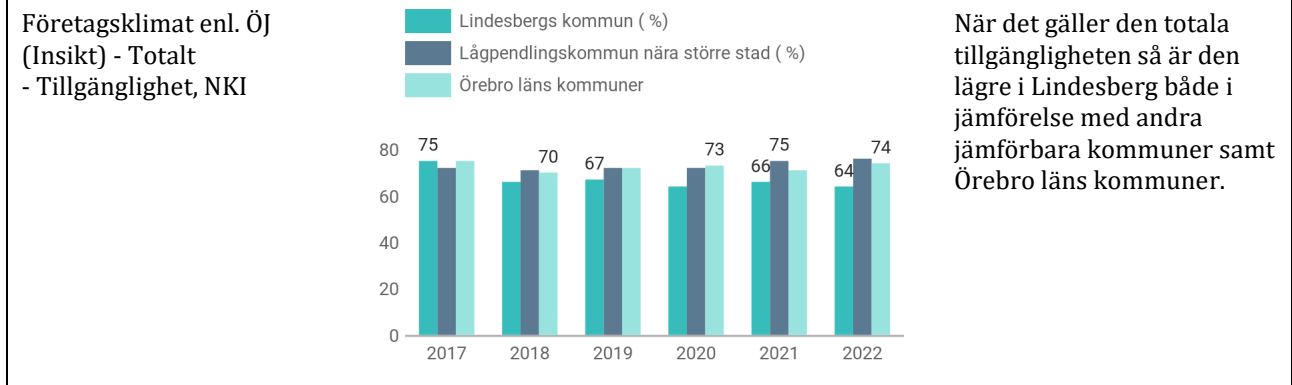
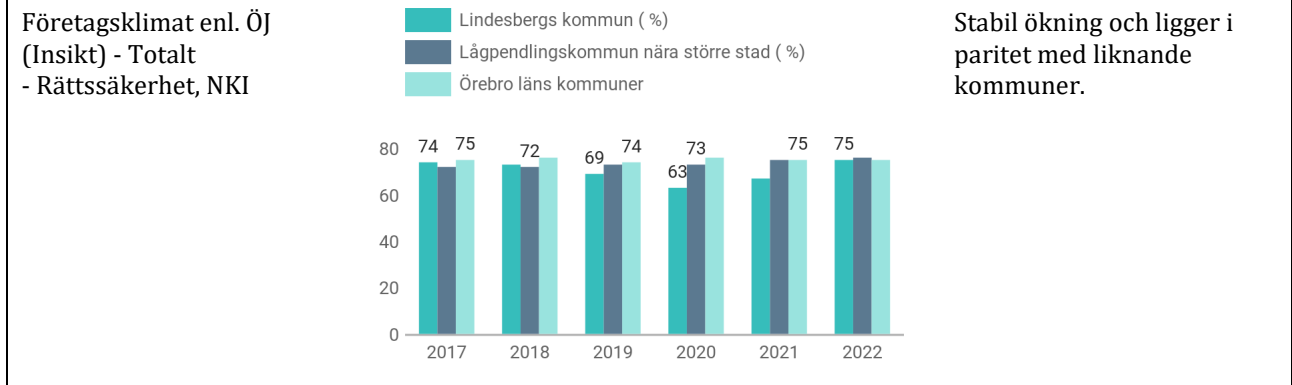
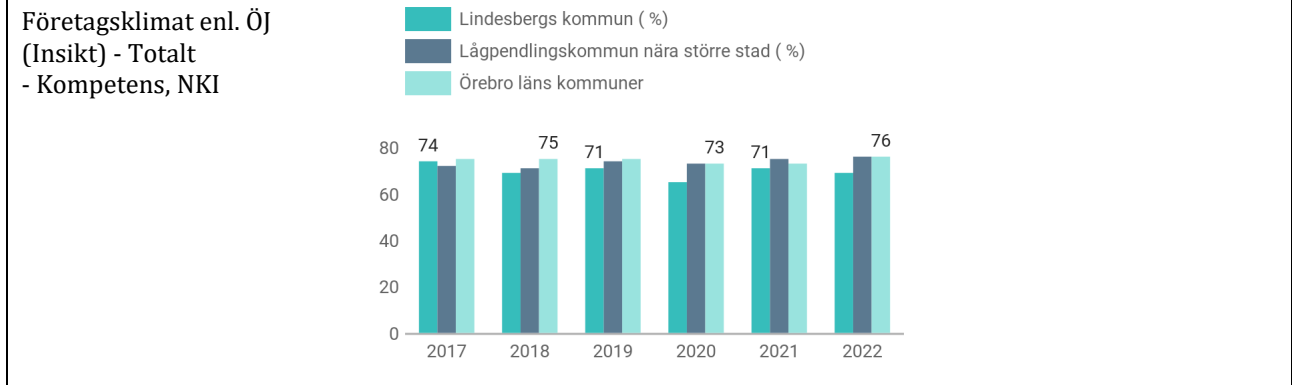
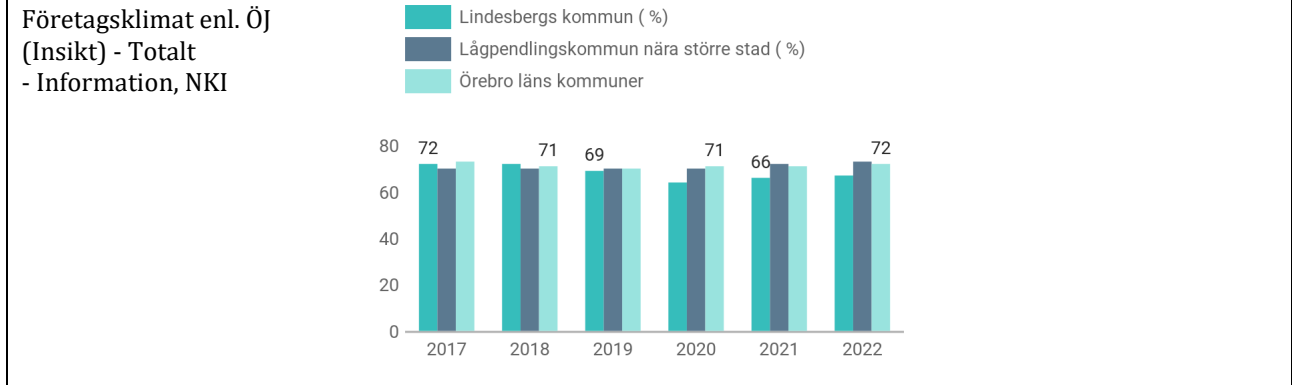
Sjöar med ekologisk status,
andel (%)



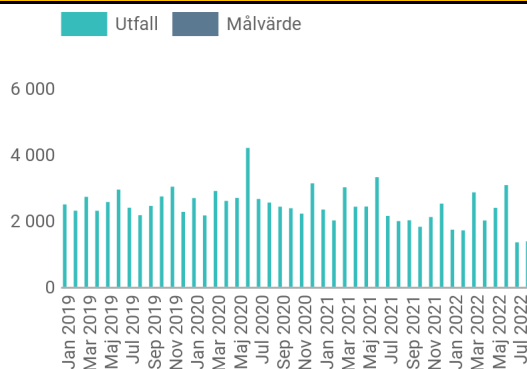
Tillfälliga
föräldrapenningdagar
(VAB) som tas ut av män,
andel av antalet dagar (%)



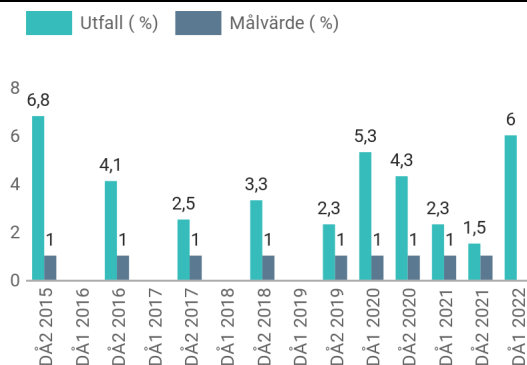




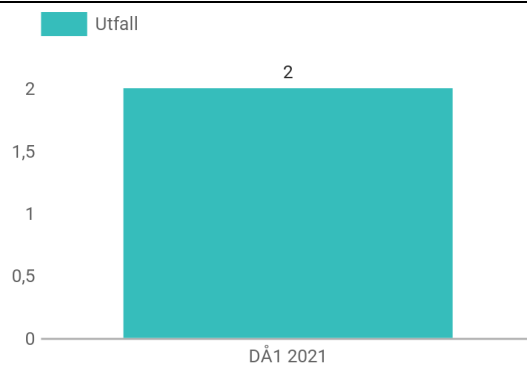
Utbetalning av försörjningsstöd exklusive intäkter



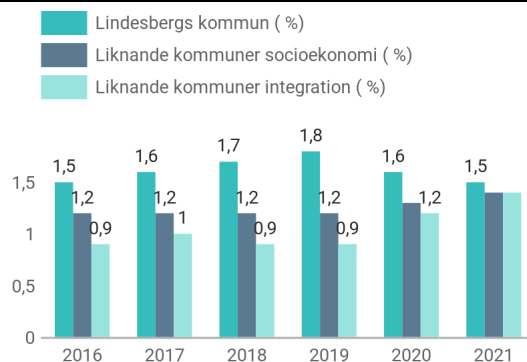
Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning



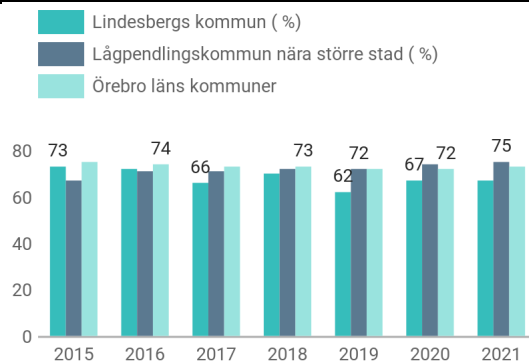
Nämndernas effektiviseringar ska beslutas och genomföras under planperioden



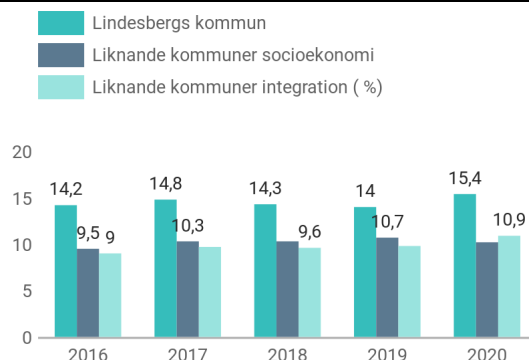
Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd andel % av befolkningen



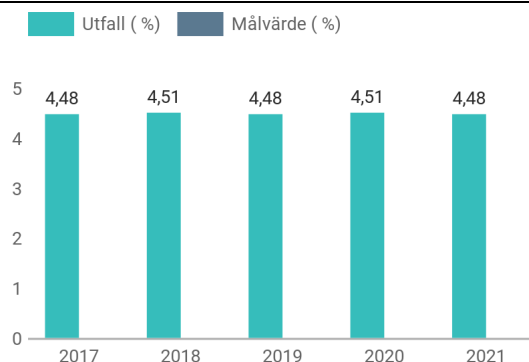
Företagsklimat enligt öppna jämförelser (Insikt), totalt



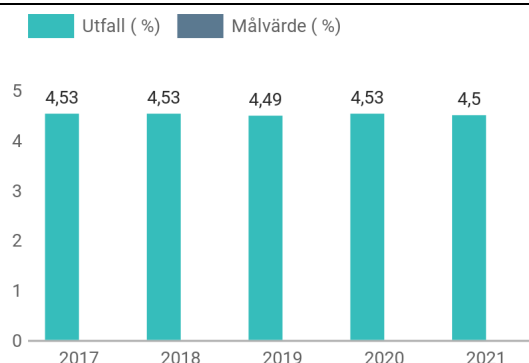
Invanare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)



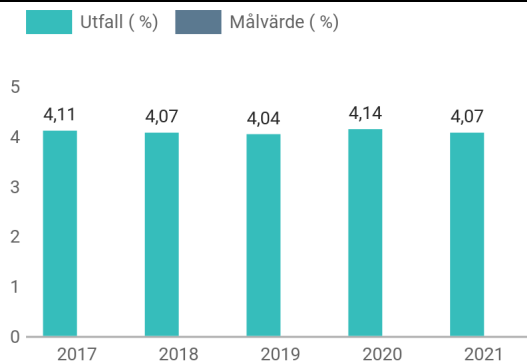
Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete



Mitt arbete känns meningsfullt



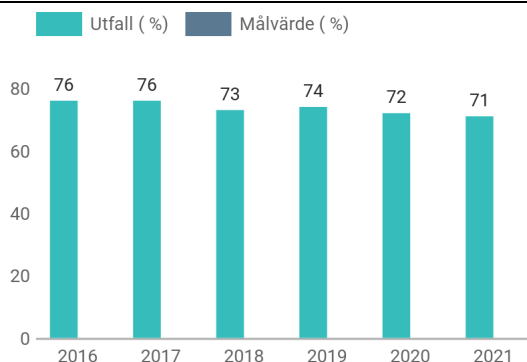
Jag lär och utvecklas i mitt dagliga arbete



Vuxna biståndstagare med långvarigt stöd, andelen (%) av befolkningen

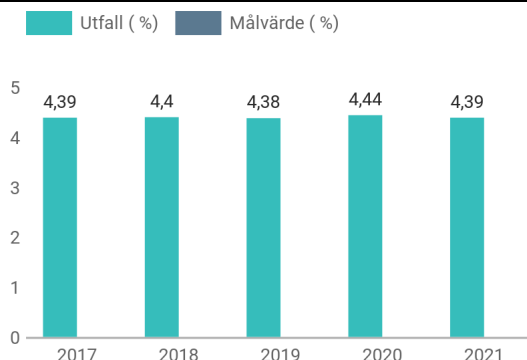


Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, (andel) %

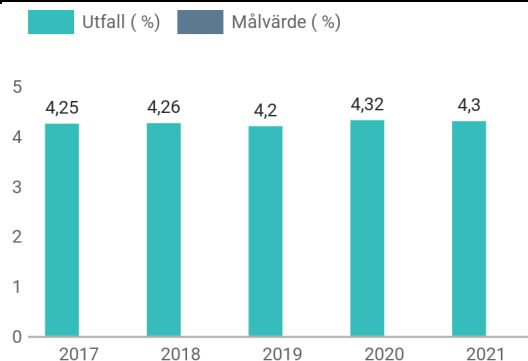


Andelen försörjningstagare som ej återaktualiserat ett år efter avslutat försörjningsstöd är på en lägre nivå än liknande kommuner socioekonomiskt och integration, samt lågpendlingskommuner nära större stad.

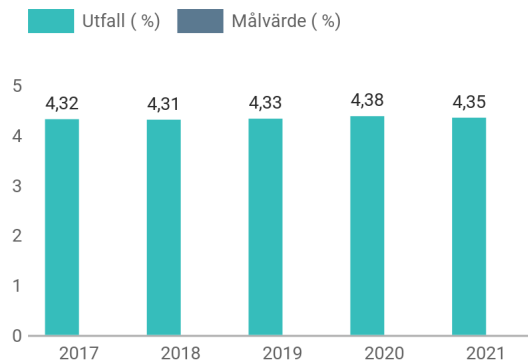
Jag är insatt i min arbetsplats mål



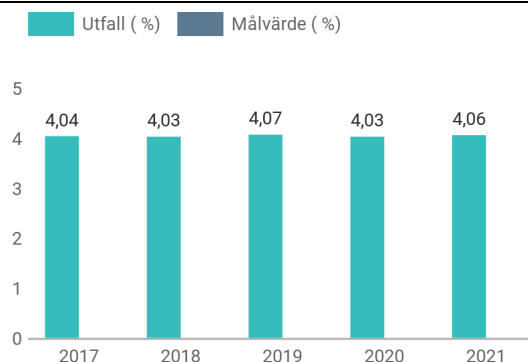
Min närmaste chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete



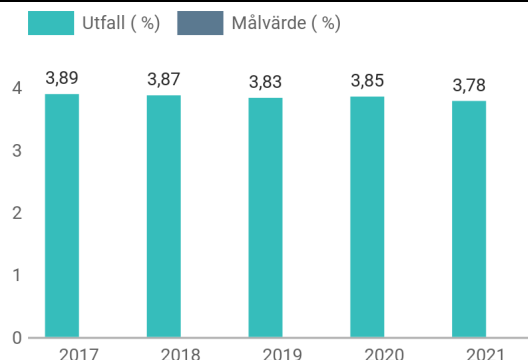
Min närmaste chef visar förtroende för mig som medarbetare

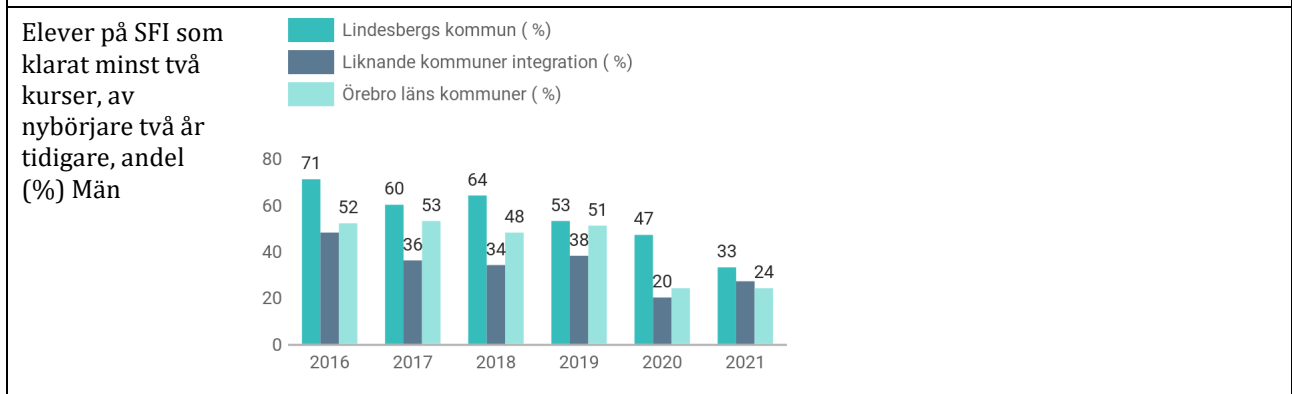
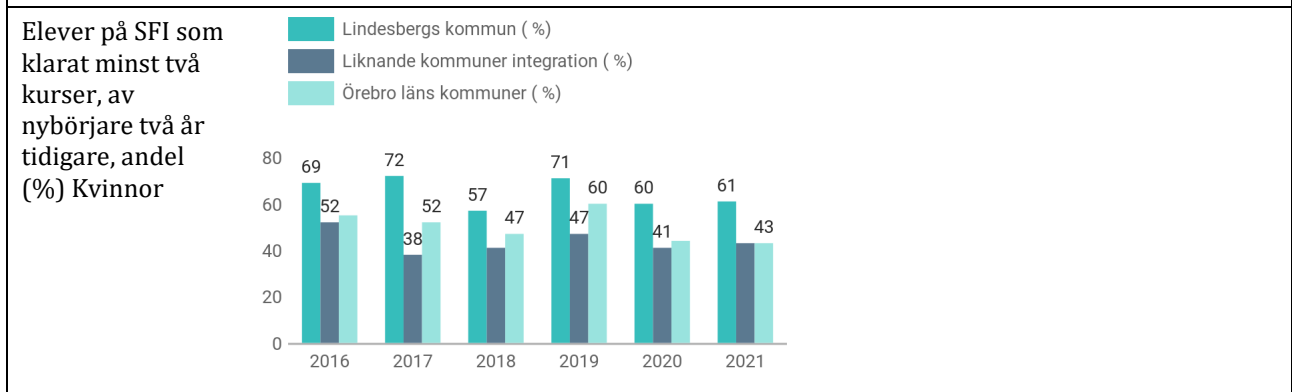
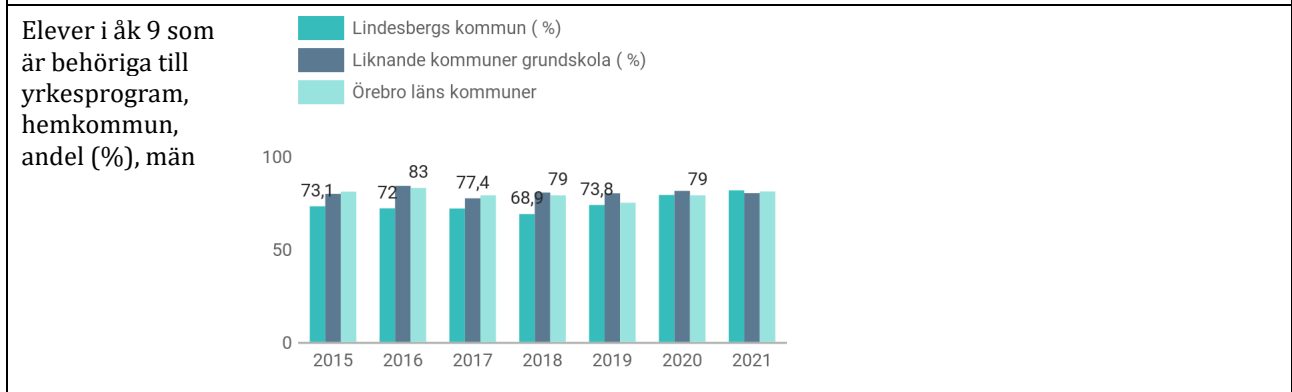
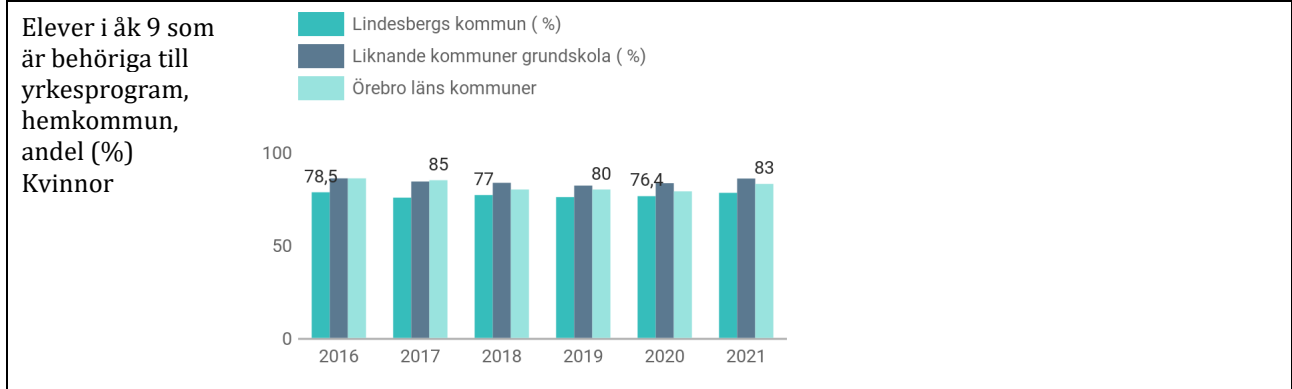


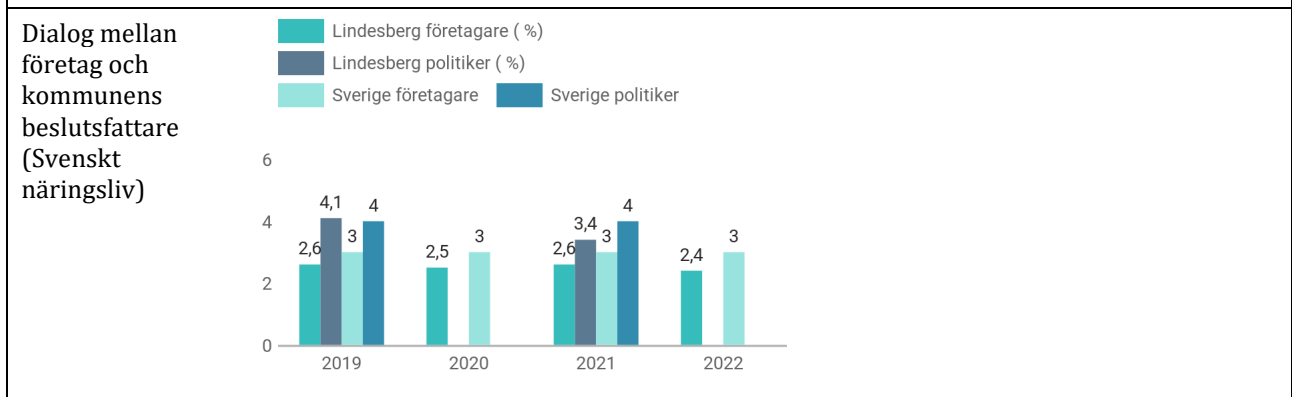
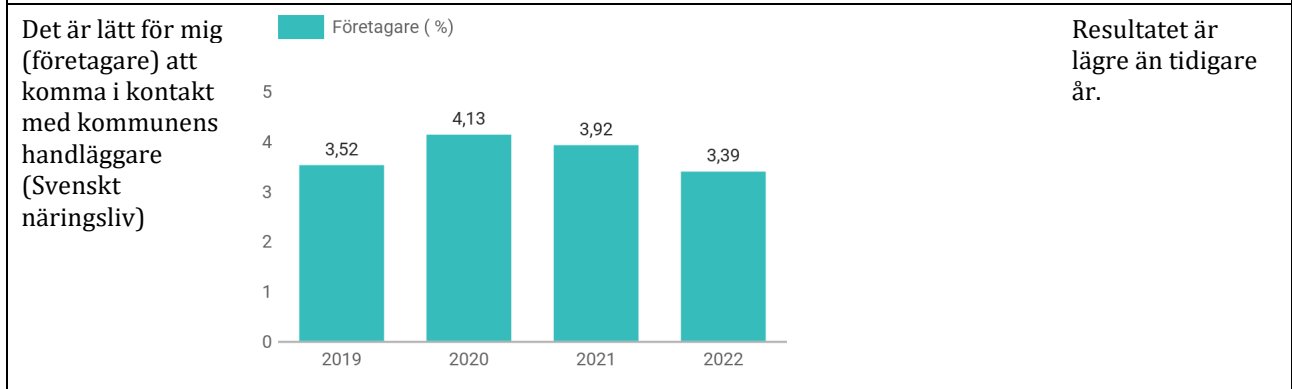
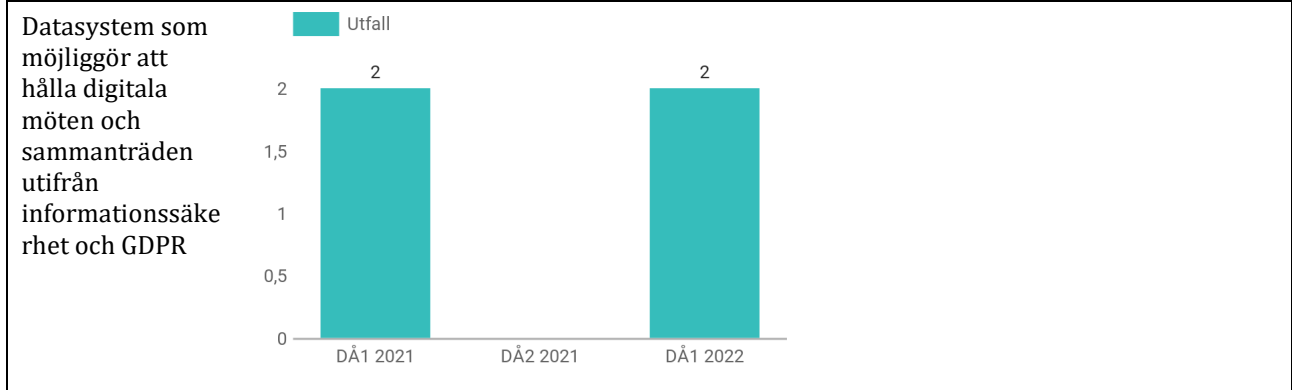
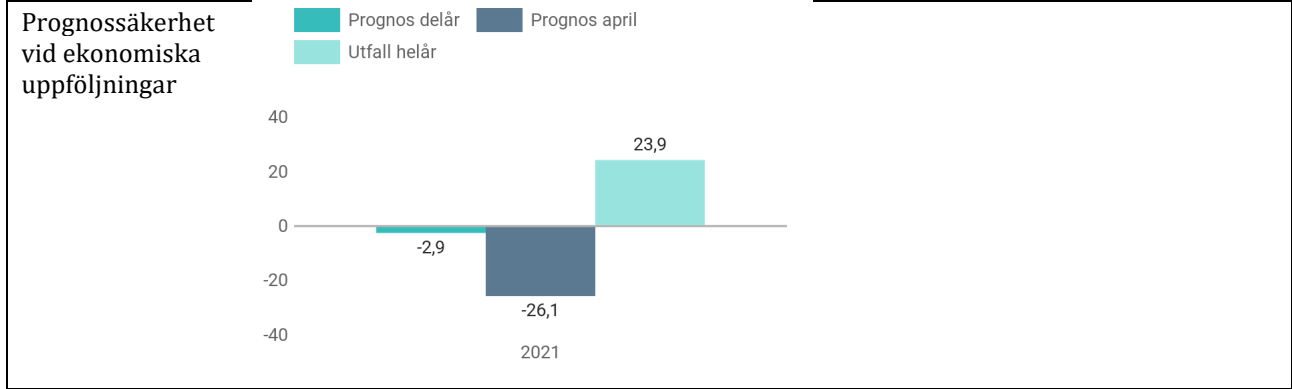
Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser

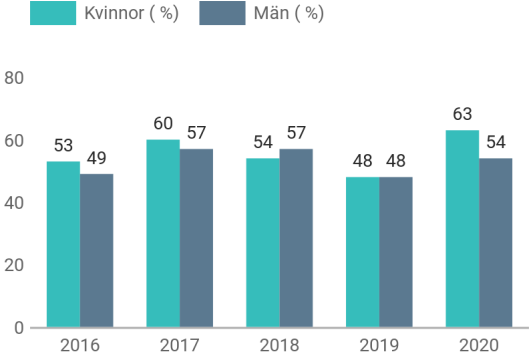


Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt







Utvecklingsindikatorer	Kommentar	Analys																																				
<p>Kommunens handläggningstid framstår som rimlig (Svenskt näringsliv)</p>  <p>Legend: Lindesberg företagare (%), Sverige företagare (%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Lindesberg företagare (%)</th> <th>Sverige företagare (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>2,82</td> <td>3,28</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>3,32</td> <td>3,8</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>3,11</td> <td>3,83</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>2,84</td> <td>3,7</td> </tr> </tbody> </table>	År	Lindesberg företagare (%)	Sverige företagare (%)	2019	2,82	3,28	2020	3,32	3,8	2021	3,11	3,83	2022	2,84	3,7		<p>När det gäller om handläggningstid en framstår som rimlig så är den lägre 2022 i kommunen jämfört med föregående år och även jämfört med riket. Den är tillbaka på 2019 års nivå.</p>																					
År	Lindesberg företagare (%)	Sverige företagare (%)																																				
2019	2,82	3,28																																				
2020	3,32	3,8																																				
2021	3,11	3,83																																				
2022	2,84	3,7																																				
<p>Lämnat etableringsuppdraget och deltar i arbetsmarknadspolitiska program, kvinnor (status efter 90 dagar), andel (%)</p>  <p>Legend: Kvinnor (%), Män (%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Kvinnor (%)</th> <th>Män (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>53</td> <td>49</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>60</td> <td>57</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>54</td> <td>57</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>48</td> <td>48</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>63</td> <td>54</td> </tr> </tbody> </table>	År	Kvinnor (%)	Män (%)	2016	53	49	2017	60	57	2018	54	57	2019	48	48	2020	63	54																				
År	Kvinnor (%)	Män (%)																																				
2016	53	49																																				
2017	60	57																																				
2018	54	57																																				
2019	48	48																																				
2020	63	54																																				
<p>Vilken sammanfattande bedömning vill du ge företagsklimatet i kommunen</p>  <p>Legend: Företag i Lindesbergs kommun (%), Politiker (%), Företag Sverige (%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Företag i Lindesbergs kommun (%)</th> <th>Politiker (%)</th> <th>Företag Sverige (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2015</td> <td>3,37</td> <td>3,13</td> <td>3,04</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>4,09</td> <td>3,36</td> <td>3,04</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>2,76</td> <td>3,42</td> <td>3,04</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>2,7</td> <td>3,37</td> <td>3,43</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>3,43</td> <td>2,83</td> <td>3,43</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>3,43</td> <td>2,83</td> <td>3,43</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>3,43</td> <td>2,83</td> <td>3,43</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>3,43</td> <td>2,83</td> <td>3,43</td> </tr> </tbody> </table>	År	Företag i Lindesbergs kommun (%)	Politiker (%)	Företag Sverige (%)	2015	3,37	3,13	3,04	2016	4,09	3,36	3,04	2017	2,76	3,42	3,04	2018	2,7	3,37	3,43	2019	3,43	2,83	3,43	2020	3,43	2,83	3,43	2021	3,43	2,83	3,43	2022	3,43	2,83	3,43		<p>Den sammanfattande bedömningen av företagsklimatet är något sämre 2022 jämfört med 2021, men något bättre än 2019. Politikerna gör undersökningen vartannat år.</p>
År	Företag i Lindesbergs kommun (%)	Politiker (%)	Företag Sverige (%)																																			
2015	3,37	3,13	3,04																																			
2016	4,09	3,36	3,04																																			
2017	2,76	3,42	3,04																																			
2018	2,7	3,37	3,43																																			
2019	3,43	2,83	3,43																																			
2020	3,43	2,83	3,43																																			
2021	3,43	2,83	3,43																																			
2022	3,43	2,83	3,43																																			
<p>Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta (status efter 90 dagar), andel (%)</p>  <p>Legend: Kvinnor, Lindesberg (%), Män, Lindesberg (%), Kvinnor, liknande kommuner integration (%), Män, liknande kommuner integration (%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Kvinnor, Lindesberg (%)</th> <th>Män, Lindesberg (%)</th> <th>Kvinnor, liknande kommuner integration (%)</th> <th>Män, liknande kommuner integration (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>9</td> <td>27</td> <td>10</td> <td>27</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>13</td> <td>33</td> <td>14</td> <td>27</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>15</td> <td>24</td> <td>18</td> <td>42</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>8</td> <td>41</td> <td>16</td> <td>31</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>5</td> <td>29</td> <td>11</td> <td>23</td> </tr> </tbody> </table>	År	Kvinnor, Lindesberg (%)	Män, Lindesberg (%)	Kvinnor, liknande kommuner integration (%)	Män, liknande kommuner integration (%)	2016	9	27	10	27	2017	13	33	14	27	2018	15	24	18	42	2019	8	41	16	31	2020	5	29	11	23								
År	Kvinnor, Lindesberg (%)	Män, Lindesberg (%)	Kvinnor, liknande kommuner integration (%)	Män, liknande kommuner integration (%)																																		
2016	9	27	10	27																																		
2017	13	33	14	27																																		
2018	15	24	18	42																																		
2019	8	41	16	31																																		
2020	5	29	11	23																																		

