

Delårsrapport jan-aug 2023

Kommunfullmäktige



Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Händelser under året	4
3 Vision	5
4 Förvaltningsberättelse	7
4.1 Lindesbergs styrmodell och hållbara utveckling	7
4.2 God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse	8
4.3 Översikt över verksamhetens utveckling	26
4.4 Viktiga förhållanden för resultatet och ekonomisk ställning	26
4.5 Händelser av väsentlig betydelse	32
4.6 Resultat och ekonomisk ställning	36
4.7 Balanskravsresultat	40
4.8 Väsentliga personalförhållanden	41
5 Ekonomiska rapporter	44
5.1 Resultaträkning	44
5.2 Balansräkning	45
5.3 Noter	46
5.4 Driftredovisning per nämnd	55
5.5 Investeringsredovisning	55

1 Sammanfattning

Från och med 2023 så finns verksamheterna park, idrott, lokalvård, gata, vatten och avfall i kommunen och finns under kommunstyrelsen och tillväxtnämnden. När det gäller gata, vatten och avfall så är det fortsatt samverkan med Ljusnarsberg, Nora och Hällefors kommun med en gemensamnämnd med säte i Lindesbergs kommun. Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen kommer att likvideras under 2023.

Delårsrapporten omfattar periodbokslut för perioden januari-augusti samt en helårsprognos för 2023. Lindesbergs kommun redovisar ett delårsresultat på 15,7 Mnkr, år 2022 var det 67,7 Mnkr. Resultatet motsvarar 1 procent av skatteintäkterna. Det finansiella målet är 1 procent så målet är uppfyllt per augusti. Kommunkoncernens resultat är 86,6 Mnkr efter åtta månader och 2022 var det 97,7 Mnkr, det är främst kommunens resultat som är lägre jämfört med samma period föregående år. Det är främst ökade pensionskostnader och hög inflation som är orsaken till det låga resultatet i kommunen.

Nämndernas prognoser för helåret är ett underskott på cirka 70 Mnkr jämfört med budget och helårsprognosen för resultatet är - 25,2 Mnkr.

Kommunfullmäktiges grunduppdrag arbetsgivare, välfärd och service, samhälle och demokrati samt hållbar utveckling uppnåddes helt eller till stor del.

2 Händelser under året

- Huvudbiblioteket har renoverats och nyinvigts med nya namnet *Grenverket*
- Sommarkollo för äldre har genomförts i två omgångar
- Kommunens första Pride-vecka har genomförts
- En ny besöksweb har lanserats, visitlindesberg.se
- Förberedelserna med infrastruktur till de nya tomterna i Torphyttan har påbörjats



LINDESBERG
Bergslagens hjärta

MAT OCH FIKA

BOENDE

SE OCH GÖRA

EVENEMANG



Translate

Sök



Lindesberg - Bergslagens själ

I Lindesbergs kommun finns es-sensen av Bergslagen. Den unika Bergslagsnaturen med skogar, sjöar, berg och böljande åkermarker – de livliga centralorterna och landsbygdens lugn. Från Klöven i norr till Fellingsbro i söder hittar vi glöden och gemenskapen, aktiviteterna och lugnet.

Välkommen hit!

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 Klotten 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 1 procent. Soliditeten ska vara oförändrad eller öka, under de första åtta månaderna så har soliditeten minskat från 32,93 procent till 29,61 procent. Det innebär att ett av de två finansiella målen uppnås per sista augusti för kommunen och det är att resultatet ska uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket gör att god ekonomisk hushållning inte uppfylls utifrån det ekonomiska perspektivet om bedömningen bara sker utifrån det ekonomiska utfallet per sista augusti.

Kommunfullmäktiges grunduppdrag uppnås helt eller till stor del och kvaliteten bedöms vara uppnådd i hög grad. Även nämndernas grunduppdrag och kvalitet är god. Det innebär att kommunens verksamheter som helhet levererar välfärd till stor del med god kvalitet och därmed nås målet om god ekonomisk hushållning ur en verksamhets- och kvalitetsynpunkt.

När en samlad bedömning sker av de finansiella målen, grunduppdragen och kvalitetsfaktorerna för hela kommunen så är god ekonomisk hushållning på väg att inte uppfyllas per sista augusti. Bedömningen är utifrån de stora budgetavvikelserna på samtliga nämnder. Bedömningen för helåret är att kommunen inte uppnår god ekonomisk hushållning. Det är utifrån den negativa helårsprognosen gällande resultatet. Samtliga nämnder har en negativ helårsprognos och det beror främst på högre kostnader utifrån inflationen, ökade pensionskostnader samt ökade personalkostnader då flera personer inom funktionsstöd och vård och omsorg kräver stora resurser. Inom individ och familj så har placeringskostnaderna ökat på grund av fler ärenden.

Grunduppdraget

Grunduppdrag	Uppfyllelse av grunduppdrag
Arbetsgivare	 Grunduppdraget uppnås
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

Lindesbergs kommun är starka i uppdraget arbetsgivare med ett bra varumärke vid rekryteringar. Vi hanterar det systematiska arbetsmiljöarbetet enligt upparbetad metod inom samtliga kommunens verksamheter och har tydliggjort rutiner för anmälan av tillbud och arbetsskada. Vi har nära samverkan med företagshälsovården och har en egen hälsoutvecklare anställd som driver ett hälsofrämjande arbete internt. För kommunens chefer finns ledarforum som är ett uppskattat initiativ och är en mötesplats för erfarenhetsutbyte. Lindesbergs kommun har också en väl upparbetad facklig samverkan.

Kompetensförsörjningen är en viktigt kommunövergripande fråga som hanteras på flera sätt inom förvaltningarna. Socialförvaltningen har tillsammans med övriga kommuner och Region Örebro län arbetat fram en regional kompetensutvecklingsplan, utifrån Nära vård, för att tillsammans möta de utmaningar verksamheterna står inför. Både när det gäller framtida kompetenser och den stora personalbrist som väntas. Kommunstyrelseförvaltningen genomför en kartläggning på samtliga enheter som sammanställs i en kompetensförsörjningsplan. Barn och utbildningsförvaltningen har utmaningar att hantera i form av brist på kompetens inom olika yrkeskategorier och vissa geografiska områden. Utmaningarna hanteras bland annat genom en aktiv rekryteringsstrategi och ett tätt samarbete med personalenheten.

Framöver ser vi risker i grunduppdraget kopplat till ekonomi, både kommunens egen och samhällets. Bland annat ser vi att pendlingen blir en utmaning framöver kopplat till hushållens ekonomi och regionens sparkrav. Det finns även risker i att eventuella besparingar i den egna organisationen påverkar medarbetare negativt.

Välfärd och service

Förutsättningarna för att ha en långsiktig ekonomisk planering och en budget i balans har försämrats i och med samhällsekonomin. Flera förvaltningar påverkas av högre elpriser, livsmedelspriser och personalomkostnader. Förvaltningarnas fokus blir därför kortsiktigare när innevarande år behöver hanteras löpande. 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. Vi ser även utmaningar i ekonomin kopplat till ökade behov utifrån demografin i kommunen.

Måluppfyllelsen inom Barn och utbildningsnämndens verksamheter i Lindesbergs kommun måste stärkas hela vägen från förskolan till gymnasieskolan. Arbetet med detta ska genomsyra hela nämndens arbete. Det systematiska kvalitetsarbetet fokuserar på kvalitetshöjande insatser inom hela nämnden och förvaltningen. Varje enhet strävar efter att höja måluppfyllelsen inom respektive utvecklingsområde. Måluppfyllelsen i skolan har under 2023 delvis förbättrats inom Barn och utbildningsnämndens verksamhetsområden.

Ett fortsatt aktivt arbete med att nå egen försörjning för medborgarna pågår. Att vi se en minskad utbetalning av försörjningsstöd är bland annat ett resultat av samverkansarbete. Det

finns utvecklad samverkan hos Försörjningsstödsenheten med andra aktörer såsom primärvården och Psykiatri (Region Örebro län) som medfört att individer gjort stegförflyttningar och därmed ökat möjligheten att nå egen försörjning. Det pågår även ett internt samverkansarbete som är mellan försörjningsstöd, Masugnens vuxenutbildning, Arbetsmarknadsenheten och SOFINT:s coaching team för att få enskilda i egen försörjning. Kommunens arbetslöshet har minskat under innevarande år och är nu lägre än riket.

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.

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. Vi ser att i takt med att uppdragen blir mer komplexa och de ekonomiska förutsättningarna försämras är samverkan nödvändig för att klara grunduppdragen. Kommunen har en befolkningsutveckling där invånarna i kommunen blir allt äldre och de i arbetsför ålder blir färre. För att på sikt minska efterfrågan av välfärd behöver vi arbeta med förebyggande insatser i högre grad och på så vis säkerställa goda levnadsvillkor långt upp i åldrarna. Vi behöver samverkan kring individen för att sätta dennes behov i centrum oavsett om behoven hanteras av flera verksamheter.

Från och med juli 2023 har kommuner enligt lag ansvar att förebygga brott för att på så sätt arbeta brottsförebyggande. Det innebär att ett nytt ansvarsområde tillfaller kommunen och en organisation kring detta behöver skapas. Arbetet med att stärka de samhällsviktiga funktionernas robusthet fortsätter och samtliga förvaltningar genomför insatser kopplat till detta.

Hållbar utveckling i Lindesbergs kommun

Lindesbergs kommun har tillsammans med länets kommuner och Länsstyrelsen undertecknat en avsiktsförklaring tillsammans gällande Agenda 2030 som omfattar social-, ekonomisk- och ekologisk hållbarhet. 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 kommuns är det betydelsefullt att skapa en hållbar framtid idag och imorgon.




Lindesbergs kommun arbetar för att fler ska nå egen försörjning och färre ska vara långvarigt beroende av bistånd. Arbetet sker förvaltningsövergripande i samverkan med externa aktörer och har haft en mycket positiv effekt på kommunens arbetslöshet. Föräldrar som arbetar är goda förebilder för sina barn och det minskar på lång sikt att utanförskapet. Kommunen är också en del i den regionala jämställdhetsstrategin. Inom skolan pågår arbetet med SKUA vilket har gjort att elever i socioekonomiskt utsatta områden har resultat i paritet med övriga kommunen.

För att bidra till ekologisk hållbarhet främjar Lindesbergs kommun en hållbar industri, konsumtion och produktion. Lindesbergs kommun ser den gröna omställningen som en möjlighet framöver kopplat till etableringar i kommunen. Kommunen ingår i ett forskningsprojekt via RISE om hur samhället som helhet påverkas av stora etableringar.

Utbyggnaden av fiber i kommunen behöver skyndas på då det är en nödvändighet för att människor ska kunna bosätta sig. Gällande hållbar konsumtion Hållbar konsumtion verkar kommunen både för att ta tillvara på det vi konsumerar genom minskat matsvinn och att möjliggöra för invånarna att återvinna sitt avfall. Lindesbergs kommun ingår i projektet Fossilfritt 2030 som är en storregional kraftsamling i sex län som syftar till att växla upp och underlätta omställningen till fossilfria transporter så att 2030-målet för transportsektorn kan nås.

Vi arbetar även för att ha en ekonomisk planering som främjar att generationsprincipen följs för att inte framtida generationer ska behöva bära kostnader för vad nuvarande har förbrukat. Det handlar bland annat om att klara den löpande driften med skatteintäkterna innevarande år.

Kvalitetsfaktorer

Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Kvalitetsindikator	Utfall 2022	Utfall 2023
God ekonomisk hushållning	 Kvalitén är på väg att inte uppnås	Soliditeten ska vara oförändrad eller öka jämfört med föregående år	32,93 %	29,61 % ↘
		Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning	5,8 %	1 % ↘
		Nämndernas effektiviseringar ska beslutas och genomföras under planperioden		—
		Nämndernas grunduppdrag och kvalité ska vara uppfyllt eller på väg att uppnås		—
Lindesbergs kommun ska arbeta för att motverka fattigdom	 Kvalitén är på väg att uppnås	Invånare 0–19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)		—
		Vuxna biståndstagare med långvarigt stöd, andelen (%) av befolkningen	1,3 %	—
Samverkan internt och externt för att möta framtidens välfärdsutmaningar	 Kvalitén är på väg att uppnås	Befolkning Lindesbergs kommun	23 435	23 374 ↘
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	49 %	—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI	78 %	—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Bemötande, NKI	73 %	—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Effektivitet, NKI	64 %	—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Information, NKI	67 %	—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Kompetens, NKI	69 %	—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Rättssäkerhet, NKI	75 %	—
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Tillgänglighet, NKI	64 %	—		

Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Kvalitetsindikator	Utfall 2022	Utfall 2023
		Uppdaterade detalj- och exploateringsplaner i de mest efterfrågade områdena		—
		Företagsklimat enligt öppna jämförelser (Insikt), totalt		—
Attraktiv arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensförsörjning	Kvaliteten är på väg att uppnås	Resultat i medarbetarenkätens fråga om att se fram emot att gå till arbetet	4,05 %	—
		Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete	4,5 %	—
		Mitt arbete känns meningsfullt	4,51 %	—
		Jag lär och utvecklas i mitt dagliga arbete	4,08 %	—
		Jag är insatt i min arbetsplats mål	4,34 %	—
		Min närmaste chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete	4,26 %	—
		Min närmaste chef visar förtroende för mig som medarbetare	4,35 %	—
		Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser	4,03 %	—
		Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt	3,76 %	—
God kommunal service	Kvaliteten är på väg att uppnås	Nöjda medborgare		—
		Utbetalning av försörjningsstöd exklusive intäkter	2 035	1 562 ↘
		Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, (andel) %		—
Friska medarbetare	Kvaliteten är på väg att uppnås	Sjukfrånvaro hos medarbetare	7,22 %	6,13 % ↘
Lindesbergs kommun ska arbeta för inkludering och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande	Ej genomförd	Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) Kvinnor	94,8 %	—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) Män	79,5 %	—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%) kvinnor	33,3 %	—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%) Män	17,1 %	—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%), kvinnor	33,3 %	—

Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Kvalitetsindikator	Utfall 2022	Utfall 2023
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram hemkommun, andel (%) Kvinnor	71,4 %	—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram hemkommun, andel (%) Män	86,4 %	—
Lindesbergs kommun ska arbeta för att uppnå en jämställdhet	Kvalitén är på väg att uppnås	Andel tillsvidareanställda med heltidsanställning		—
Lindesbergs kommun ska leverera dricksvatten av godkänd kvalitet samt rena spillvatten till godkända värden	Kvalitén är på väg att uppnås	Grundvattenförekomster med god kemisk och kvantitativ status, andel (%)		—
Lindesbergs kommun ska arbeta för anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt	Kvalitén uppnås	Förvärvsarbetande invånare 20–64 år, andel (%)		—
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 (%)	68,7 %	—
		Företagsklimat enligt öppna jämförelser -Totalt, NKI		—
Lindesbergs kommun bidrar för en hållbar samhällsplanering	Kvalitén är på väg att uppnås	Demografisk försörjningskvot Kvinnor	0,96 %	—
		Demografisk försörjningskvot Män	0,88 %	—
		Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm, andel (%)	42,1 %	—
Lindesbergs kommun bidrar till en hållbar konsumtion och produktion	Kvalitén är på väg att uppnås	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)		—
		Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare		—
Lindesbergs kommun bidrar för att minska klimatpåverkan	Kvalitén är på väg att inte uppnås	Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	24,1 %	—
		Fossiloberoende personbilar, andel (%) av totalt antal bilar i det geografiska området	15 %	—
Lindesbergs kommun bidrar till fredliga och inkluderande samhällen	Kvalitén är på väg att uppnås	Verksamhetens resultat kommun andel (%) av skatter och bidrag	5,6 %	—
		Anmälda våldsbrott antal/ 100 000 invånare	1 314	—

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.

Bedömningen att Lindesbergs kommun inte klarar en god ekonomisk hushållning på helåret utifrån den negativa helårsprognosen när det gäller resultatet.

Lindesbergs kommun ska arbeta för att motverka fattigdom

Den ursprungliga tanken med ekonomiskt bistånd är att det ska vara ett tillfälligt ekonomiskt stöd vid kortare perioder av försörjningsproblem. För många som inte kommer in på arbetsmarknaden har försörjningsstöd blivit det enda möjliga försörjningsalternativet, ofta under långa perioder. I Agenda 2030 står det att ingen fattigdom ska förekomma då det får negativa konsekvenser för såväl individen som samhället. Ett långvarigt biståndsmottagande innebär ofta en försämrad livskvalitet för individen.

Försörjningsstöd arbetar aktivt med att individer ska nå egen försörjning. Det finns ett utvecklat samarbete med andra aktörer såsom primärvården och psykiatrin inom Region Örebro län. Det är även ett fortsatt utvecklat samarbete mellan försörjningsstöd, vuxenutbildningen, arbetsmarknadsenheten och SOFINT för att få enskilda i arbete.

Inom arbetsmarknadsenheten är kvaliteten god. Handledarnas förutsättningar att kunna arbeta med deltagare är goda. Det behöver finnas en bra balans i hur mycket egen arrangerad verksamhet som ska finnas på AME och hur mycket som ska matchas ut till den reguljära arbetsmarknaden. Det är viktigt att det finns jobb som matchar de målgrupper som är deltagare i ame:s verksamhet.

Vuxenutbildningen medverkar fortsatt tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen i ett gemensamt treårigt kommunövergripande projekt. Detta sker i samverkan med Skolverket som syftar till att höja kvaliteten på undervisningen för nyanlända elever och elever med svenska som andraspråk. Projektet syftar till en likvärdig utbildning och kvalitet utifrån vad forskning pekar på.

Vi ser effekter av arbete med stegförflyttande insatser genom att arbetslösheten i kommunen är låg, lägre än riket, och minskningen sker även för utrikesfödda, ungdomar och långtidsarbetslösa. Utbetalningarna för försörjningsstöd fortsätter också på en låg nivå.

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. Vi ser att i takt med att uppdragen blir mer komplexa och de ekonomiska förutsättningarna försämras är samverkan nödvändig för att klara grunduppdragen. Kommunen har en befolkningsutveckling där invånarna i kommunen blir allt äldre och de i arbetsför ålder blir färre. För att på sikt minska efterfrågan av välfärd behöver vi arbeta med förebyggande insatser i högre grad och på så vis säkerställa goda levnadsvillkor långt upp i åldrarna. Vi behöver samverkan kring individen för att sätta dennes behov i centrum oavsett om behoven hanteras av flera verksamheter.

Ett projekt som pågår är *nära vård*. Nära vård handlar i stora drag om tillgänglighet, kontinuitet, samordning och proaktivitet. Att arbeta personcentrerat, nyttja digitaliseringens möjligheter och främja god kompetensförsörjning är grundläggande förutsättningar. I den nära vården fungerar den primära vården, regionens och kommunernas, som navet i olika samverkanskonstellationer runt varje individ. Ett arbete kring projektet pågår med flera av förvaltningarna och Region Örebro.

Samverkan med näringslivet och civilsamhället är viktigt. I dagsläget sker samverkan kopplat till brottsförebyggande arbete tillsammans med Svensk handel för att minska stölder. Vi behöver också upprätta en samverkan för lagerhållning av varor kopplat till krigsorganisationen i de fall vår egen kapacitet inte räcker till. Socialförvaltningen och tillväxtförvaltningen samverkar bland annat för att få en samsyn i arbetet för att möjliggöra mötesplatser och aktiviteter för äldre och för att motverka ensamhet, förebygga ohälsa och främja ett hälsosamt åldrande. En fortsatt samverkan med civilsamhället är inkluderat i detta och givet.

Vidare har kommunen en utvecklad samverkan med Regionen i en rad olika frågor och flera statliga myndigheter men också kommunerna i närområdet.

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 finns utmaningar med rekrytering avseende allt från enskilda specialistkompetenser till timvikarier. Kommunen behöver bli bättre på att marknadsföra sig som attraktiv arbetsgivare och anpassa rekryteringsprocessen utifrån den förändrade arbetsmarknaden. En annan åtgärd är det interna programmet Framtida Ledare. Verksamheterna behöver samarbeta och dra lärdom av varandra. 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. Ledarforum är ett bra initiativ och är mycket uppskattat bland kommunens chefer.

Resultatet i medarbetarenkäten följer upp på helår.

God kommunal service

För att ta reda på vad medborgarna tycker om kommun genomförs SCB:s medborgarundersökning under hösten. Frågorna handlar bland annat om kommunen som en plats att leva på och om kommunens service. Ett urval av kommunens invånare blir slumpmässigt utvalda för en enkät där de får svara på frågor oavsett om de har erfarenhet av kommunens verksamhet eller inte.

Syftet är att få in en temperaturmätning på medborgarnas syn på kommunens olika verksamheter och resultatet kommer att följas upp och analyseras i olika forum.

Ett fortsatt aktivt arbete med att nå egen försörjning för individen pågår. Att nå minskad utbetalning av försörjningsstöd är bland annat ett resultat av samverkansarbete för enheten Försörjningsstöd. Det finns utvecklad samverkan med andra aktörer såsom primärvården och Psykiatri (Region Örebro län) som medfört att individer gjort stegförflyttningar och därmed ökat möjligheten att nå egen försörjning. Det är även ett samverkansarbete som är mellan försörjningsstöd, Masugnens vuxenutbildning, Arbetsmarknadsenheten och SOFINT:s coaching team för att få enskilda i egen försörjning.

Friska medarbetare

Sjukfrånvarostatistiken visar på en trend som är på väg ner mot nivåer liknande de innan pandemin. Jämfört med samma period föregående år är det en minskning med över en procentenhet. Sjukfrånvaron mellan män och kvinnor skiljer sig, kvinnor 6,78 %, män 4,21 %. Det är högre sjukfrånvaro hos kvinnor generellt i kommunen men en stor del av Socialförvaltningens verksamheter är kvinnodominerade och det är också där sjukfrånvaron är som högst. En liknande trend finns i riket.

Det finns en risk att sjukfrånvaron belastar personalen som är i arbete i verksamheter där vikarier är nödvändiga. På grund av svårigheterna i kompetensförsörjningen kan overtiden öka vilket i längden inte är hållbart. En konsekvens av det kan bli att semester inte kan tas ut eller att sjukskrivningar ökar.

Kommunen som arbetsgivare har en hälsoutvecklare som arbetar aktivt med hälsofrämjande åtgärder för kommunens medarbetare. Ett gott samarbete finns med Regionhälsan vid sjukskrivningar där vi som arbetsgivare behöver anpassa utifrån arbetsförmågan.

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

Lindesbergs kommun arbetar utifrån Örebro läns strategi för jämställdhet 2021-2024. Lindesberg kommun arbetar för jämställdhet utifrån medarbetarperspektivet, kvinnors sjukfrånvaro, könsfördelning bland chefer, att aktivt verka för ökad sysselsättningsgrad, att öka antal heltider och att verka för att kunna förena förvärvsarbete och föräldraskap.

Tillsammans med fackliga organisationer ska kommunen under 2021–2023 se över ledningsorganisationen kopplat till antal medarbetare per chef. Arbetsmiljösituationen för chefer inom Vård och omsorg, merparten kvinnor, är alltför krävande utifrån antalet underställda. Därför har ett arbete pågått under en tid för att minska antalet underställd personal per enhetschef inom Vård och omsorg.

En del i ett jämställt samhälle är att både kvinnor och män ska kunna leva på sin lön och framgent sin pension. Att arbetsgivare erbjuder heltid som norm, framförallt i kvinnodominerade yrken, är en viktig faktor. Heltidsresan är ett utvecklingsprojekt som drivs av SKR och fackförbundet Kommunal genom en handlingsplan på nationell nivå. Inom Socialnämndens verksamheter har ett arbete för heltid som norm genomförts under flera år med goda resultat. Andelen heltider stiger men det är fortsatt ett prioriterat område framöver då nivån från början var låg tar det tid innan målet nås. Att fler arbetar heltid är inte bara positivt ur de anställdas perspektiv utan också en kvalitetshöjning för verksamheten.

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

Arbete 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. För att snabbare hitta läckor genom minimerade sökområden installeras flödesmätare på både dricksvatten- och spillvattenledningsnäten. De senaste åren har präglats av ett antal stora vatten- och avloppsläckor med relativt stor samhällspåverkan som följd. Det bristande underhållet blir särskilt utmanande när världen nu går in i en allt osäkrare framtid kopplat till klimat och kris och är i behov av att bygga samhället mer robust. En vattentjänstplan är under arbete och en ny tjänst i form av vattenplanerare har anställts under året. Kommunen har redan idag en bra kapacitet för nödvatten och en reservvattenledning finns gemensamt med Nora kommun.

Lindesbergs kommun ska arbeta för anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Arbetet med parallella processer för att successivt stegförflytta 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.

Allt fler erbjuds parallella insatser via SFI och Arbetsmarknadsenheten vilket bidrar till både en högre språkutveckling och arbetsnära uppdrag för individen. En ny arbetsgivarkoordinator är nu också på plats, vilket är en av de viktigaste funktionerna i vår samverkan mellan enheterna. Resursjobb och breddad rekrytering fortlöper enligt plan.

Vuxenutbildningen medverkar fortsatt tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen i ett gemensamt treårigt kommunövergripande projekt. Detta sker i samverkan med Skolverket som syftar till att höja kvaliteten på undervisningen för nyanlända elever och elever med svenska som andraspråk. Projektet syftar till en likvärdig utbildning och kvalitet utifrån vad forskning pekar på.

Arbetet som förvaltningarna har gjort har fått mycket goda resultat med en sjunkande arbetslöshet de senaste två åren. Arbetslösheten i Lindesbergs kommun har minskat mer än riket som helhet och övriga länet och är nu nere på 5,7 % jämfört med rikets 6,4 %. Minskningen finns i alla kategorier, såväl hos utrikesfödda, ungdomar som långtidsarbetslösa. Försörjningsstödet fortsätter vara lågt och antalet ärenden fortsatt minska, både pågående och nytillkomna ärenden.

Lindesbergs kommun bidrar till en hållbar industri, innovationer och infrastruktur

För att bidra till en hållbar industri behöver Lindesbergs kommun vara en del av den gröna omställningen enligt målen i den regionala utvecklingsstrategin. Målet innebär att näringslivets omställningskraft och förmåga till innovation ska tas tillvara och främja en klimat- och miljödriven näringslivsutveckling. Som kommun innebär det att möjliggöra etableringar för företag som verkar för detta. I Frövi pågår en industrietablering som väntas vara i drift 2024. Företaget arbetar med att utveckla och finansiera cirkulära och bio-baserade verksamheter i en industriell skala. Fokus för verksamheten ligger på cirkulär produktion genom att ta tillvara på restströmmar. I Frövi kommer företaget, framför allt, nyttja restvärme

från intelligande industri för att kunna odla tomater i växthus. Målet med etableringen i Frövi är att möjliggöra en hållbar och cirkulär livsmedelsproduktion, året om. Detta ska, i sin tur, bidra till att göra Sverige mer självhushållande på livsmedel.

För att främja innovationer på landsbygden för en löpande dialog förs med de fem utvecklingspunkterna som finns i kommunen. Kommunen stöttar utvecklingspunkterna i olika projekt för att utveckla orterna där dessa är belägna och underlätta för medborgarna som bor där. Arbetet sker gemensamt med Näringslivsenheten, biblioteken, Socialförvaltningen och Arbetsmarknadsenheten.

Kraven på tillgång till internet ökar från medborgarna då det ses som en förutsättning för att det ska vara möjligt att bosätta sig på en plats. Fiberutbyggnaden i kommunen går framåt men vi har en avsevärt lägre andel hushåll med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s än riket och lägre än liknande kommuner. Vi behöver arbeta kommunövergripande för att vara möjliggörare för de som vill skaffa fiber.

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? Är kommunen en attraktiv plats att bo på? Vill kommunen växa eller behålla befintliga invånare och vilka åtgärder krävs? Markfrågan är viktigt och kommunen behöver säkerställa tillgång till en markreserv som ligger i linje med de utvecklingsmål som kommunen har. Detta arbete är tätt förknippat med kommunens övergripande strategiska dokument så som översiktsplan och fördjupade översiktsplaner, kommunal ekonomi och markreserv så väl som marknadsläget, eventdriven utveckling och antal intressenter som vill etablera sig i kommunen.

Lindesbergs kommun har senaste åren haft en negativ befolkningsutveckling och samtidigt en åldrande befolkning vilket innebär att färre ska försörja fler. På sikt innebär det att skatteunderlaget minskar. Det innebär också utmaningar med kompetensförsörjning när det finns färre i arbetsför ålder samtidigt som behovet av välfärd ökar.

Lindesbergs kommun bidrar till en hållbar konsumtion och produktion

Hållbar konsumtion innebär både att ta vara på det vi konsumerar genom minskat matsvinn och som kommun att möjliggöra för invånarna att återvinna sitt avfall. Det är viktigt att kunden får rätt information. Det pågår bland annat ett arbete med att utbilda medarbetarna på återvinningscentralerna så att de kan ge dem som lämnar avfall så bra guidning som möjligt. Avfallsplanen för kommunen har uppdaterats under 2022 och den tar sin utgångspunkt i EU:s avfallshierarki och ett ökat fokus på att förebygga uppkomsten av avfall och främja återanvändning.

Måltidsenheten har i flera år arbetat både aktivt och hårt med att minska enheternas serveringssvinn och det ger resultat, 2023 har det varit ett snitt på 6 % jämfört med 8 % 2022. Överbliven mat från servering och kök tas tillvara och blir nya rätter dagen efter, till exempel i form av ett extra alternativ i samband med lunch. Det minskade svinnet ger inte bara positiva effekter på miljö och klimat, det medför också positiva effekter på enheternas kostnader för livsmedel. En viktig faktor i arbetet med att minska matsvinnet har visat sig vara att mäta svinnet flera dagar varje vecka, under hela året. Det har gett den kontinuitet som har behövts för att arbetet och frågan ska vara ständigt aktuell. Att åstadkomma en minskning av befintligt tallrikssvinn är en svårare utmaning än att arbeta med serveringssvinn eftersom det innefattar gästerna. Under vårterminen gjordes kontinuerliga mätningar för att kunna analysera utgångsläget och sätta rimliga mål över tid. Mätningarna visar att många enheter, och i synnerhet förskolor, redan idag har ett lågt tallrikssvinn som mäts i g/person.

Mätningarna visar också att tallrikssvinnet ökar i takt med elevernas ålder och är som högst på högstadiet och gymnasiet.

Lindesbergs kommun bidrar för att minska klimatpåverkan

En del i att minska påverkan på miljön är att använda fossiloberoende fordon i verksamheterna. Andelen fossilberoende fordon har varit på en relativt konstant nivå de senaste fem åren. Vid leasing av bilar beställs miljöbilar i den mån det går. För vissa kategorier så som minibussar och speciella arbetsbilar finns inte miljöbil som val. Lindesbergs kommun ingår i projektet Fossilfritt 2030 som är en storregional kraftsamling i sex län som syftar till att växla upp och underlätta omställningen till fossilfria transporter så att 2030-målet för transportsektorn kan nås. Kraftsamlingen består av fyra samverkande projekt, som tillsammans samlar sex länsstyrelser, sex regioner och ett fyrtiotal kommuner. Målet för Fossilfritt 2030 är att de deltagande offentliga aktörerna ska uppnå en fossiloberoende fordonsflotta före år 2030 och därigenom även underlätta näringslivets och allmänhetens omställning. Projektets insatser kommer att bidra till ett mer hållbart resande, en förbättrad tillgång till alternativa resesätt, förbättrad infrastruktur för tankning och laddning av förnybara drivmedel samt en ökad regional marknad för förnybara drivmedel.


Lindesbergs kommun bidrar till fredliga och inkluderande samhällen


Fredliga och inkluderande samhällen utgör både ett mål och ett medel för hållbar utveckling. Inkluderande, ansvarsfulla och rättvisa institutioner är grunden för en god samhällsstyrning fri från konflikter, korruption och våld. Alla människor är lika inför lagen och ska ha lika tillgång till rättvisa och möjligheter att utöva inflytande och ansvarsutkrävande över beslutsfattande.



Några saker som kommunen kan göra är att främja rättssäkerheten i våra beslutsprocesser och ha en transparent organisation fri från korruption. Rättssäkerhet och transparens mäts bland annat genom andelen rätt i förvaltningsrätten i handläggningen av försörjningsstöd där vi har mycket goda resultat (95 %) samt via Öppna jämförelser avseende företagsklimatet där indikatorn rättssäkerhet finns och resultatet är i paritet med liknande kommuner. Sedan 2022 har vi en visselblåsarfunktion vars funktion är att upptäcka missförhållanden i den egna organisationen. Visselblåsaranklaganden kommer att hanteras av en extern konsult, vilket skapar en oberoende handläggning och hög rättssäkerhet.


Vi arbetar även för att ha en ekonomisk planering som främjar att generationsprincipen följs för att inte framtida generationer ska behöva bära kostnader för vad nuvarande har förbrukat. Det handlar bland annat om att klara den löpande driften med skatteintäkterna innevarande år. 2023 bedöms inte resultatet för kommunen som helhet bli positivt varför kvaliteten inte bedöms vara nådd.

Utvecklingsmål

Utvecklingsmål	Mål uppfyllnad	Utvecklingsindikator	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend
Samverkan mellan kommunen och näringsliv ska öka	 Målet är på väg att uppfyllas	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	49 %		—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt)	78 %		—

Utvecklingsmål	Mål uppfyllnad	Utvecklingsindikator	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend
		- Livsmedelskontroll - Totalt, NKI			
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Bemötande, NKI	73 %		—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Effektivitet, NKI	64 %		—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Information, NKI	67 %		—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Kompetens, NKI	69 %		—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Rättssäkerhet, NKI	75 %		—
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Tillgänglighet, NKI	64 %		—
		Det är lätt för mig (företagare) att komma i kontakt med kommunens handläggare (Svenskt näringsliv)	3,39 %		—
		Dialog mellan företag och kommunens beslutsfattare (Svenskt näringsliv)	2,4 %		—
		Kommunens handläggningstid framstår som rimlig (Svenskt näringsliv)	2,84 %		—
		Vilken sammanfattande bedömning vill du ge företagsklimatet i kommunen	2,83 %		—
Ökad måluppfyllelse i skolan	 Målet är på väg att uppfyllas	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) Kvinnor	83,1 %		—
		Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%), män	79,5 %		—
		Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år			—

Utvecklingsmål	Mål uppfyllnad	Utvecklingsindikator	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend
		tidigare, andel (%) Kvinnor			
		Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%) Män			—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) Kvinnor	94,8 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) Män	79,5 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%) Män	17,1 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram hemkommun, andel (%) Kvinnor	71,4 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram hemkommun, andel (%) Män	86,4 %		—
		Gymnasieelever med examen inom 4 år, introduktionsprogram hemkommun, andel (%), kvinnor	33,3 %		—
En ökad långsiktig ekonomisk planering	 Målet är på väg att inte uppfyllas	Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	5,8 %	1 %	↘
		Prognossäkerhet vid ekonomiska uppföljningar	68,8		—
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 (%)	68,7 %		—
		Datasystem som möjliggör att hålla digitala möten och sammanträden utifrån	Ja		—

Utvecklingsmål	Mål uppfyllnad	Utvecklingsindikator	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend
		informationssäkerhet och GDPR			
Lindesbergs kommun ska bli mer inkluderande	 Målet är på väg att uppfyllas	Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef. Kvinnor	3,8 %		—
		Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef. Män	3,7 %		—
		Utbetalning av försörjningsstöd exklusive intäkter	2 035	1 562	↘
		Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd andel % av befolkningen	1,3 %		—
		Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd andel % av befolkningen, män			—
		Lämnat etableringsuppdraget och deltar i arbetsmarknadspolitiska program, kvinnor (status efter 90 dagar), andel (%)			—
		Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel %	42 %		—
		Andel tillsvidareanställda med heltidsanställning			—
		Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta (status efter 90 dagar), andel (%)			—
		Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta (status efter 90 dagar), andel (%) Kvinnor			—
		Lämnat etableringsuppdraget och börjat studera (status efter 90 dagar), andel (%)			—

Utvecklingsmål	Mål uppfyllnad	Utvecklingsindikator	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend
		Lämnat etableringsuppdraget och börjat studera (status efter 90 dagar), andel (%) Kvinnor			—

Samverkan mellan kommunen och näringsliv ska öka

Arbetet med samverkan med näringslivet sker i flera delar av kommunen för att på olika sätt möta företagets behov. Inom vuxenutbildningen fokuserar vi på att utveckla nya former av vuxenutbildning för att fortsatt samverka med industriföretagen och kunna tillgodose deras långsiktiga kompetensförsörjningsbehov. Detta är ett viktigt uppdrag för vuxenutbildningen och "Lindesteget" har under året växt fram tillsammans med industriföretagen. Inom gymnasieskolan är Lindeskolan en av Teknikcollegeskolorna i Örebro län. Teknikprogrammet på skolan är en kvalitetssäkrad utbildning där kommunen, utbildningsanordnare och företag samverkar för att öka attraktionskraften och kvalitén på tekniska utbildningar. Genom samverkan inom ramen för Teknikcollege stärker skolan elevernas ställning på arbetsmarknaden. Företag är med och bidrar med kompetensutvecklande insatser för både lärare och elever och deltagande i undervisningen samt erbjuder lärande på arbetsplatsen. Genom denna samverkan erbjuds eleverna kunskaper som är efterfrågade av det lokala och regionala näringslivet. Utöver det har en samverkan med industriföretaget startats upp i form av ett råd där både näringslivsenheten och grundskolan finns representerade. En del i det är att erbjuda grundskolans elever studiebesök på olika företag i kommunen för att väcka intresse för industrin.

Näringslivs- och infrastrukturenheten arbetar för att förbättra näringslivsklimatet, möjliggöra för nya etableringar och skapa goda förutsättningar för såväl befintliga företag som nyetableringar att verka i Lindesbergs kommun. Arbetet med etableringar har intensifierats från mark och exploaterings sida och etableringsviljan är god trots konjunkturläget.

Under hösten planeras en upphandlingsdialog med lokala företagare för att förbättra dialogen med det lokala näringslivet och främja för att de lokala företagen ska lämna anbud i kommunens upphandlingar. Dialogmötena kommer att hållas två gånger per år.

Samverkan med näringslivet sker kopplat till brottsförebyggande arbete tillsammans med Svensk handel för att minska stölder. Vi behöver också upprätta en samverkan för lagerhållning av varor kopplat till krigsorganisationen i de fall vår egen kapacitet inte räcker till.

Framöver kommer den planerade ombyggnationen av Kristinavägen kräva en hel del samverkan med de berörda näringsidkarna.

Ökad måloppfyllelse i skolan

Måloppfyllelsen inom Barn och utbildningsnämndens verksamheter i Lindesbergs kommun måste stärkas hela vägen från förskolan till gymnasieskolan. Arbetet med detta ska genomsyra hela nämndens arbete. Det systematiska kvalitetsarbetet fokuserar på kvalitetshöjande insatser inom hela nämnden och förvaltningen. Varje enhet strävar efter att höja måloppfyllelsen inom respektive utvecklingsområde. Måloppfyllelsen har under 2023 delvis förbättrats inom nämndens verksamhetsområden.

Resultaten i grundskolan har stabiliserats på en nivå runt ca 80% måloppfyllelse avseende behörighet till gymnasiet.

Det finns en klar korrelation mellan det nära ledarskapet hos skolledningen och måluppfyllelsen på skolorna. Den satsning som skett på skolledning ser vi som betydelsefull för att fortsätta öka måluppfyllelsen. Sedan vi tillsatte biträdande rektorer har resultaten ökat, rektorerna ges möjlighet att på allvar bedriva ett fungerande kvalitetsarbete.

Andelen elever som uppnådde gymnasieexamen var 89,5% VT 2023 (preliminära interna siffror), vilket var i paritet med föregående år. Andelen elever med yrkesexamen uppgick till 77,6% (preliminär interna siffror), vilket är något bättre än föregående år. Bemanningen av personal var fortsatt stabil med en hög andel behöriga lärare med lärarexamen på gymnasienivå. Det gäller både de studieförberedande och de yrkesförberedande programmen.

Betygsstatistik för vuxenutbildningen tas fram helårsvis. Vi ser att elevgruppen idag behöver mer stöd och mer tid för att nå betyg i kurserna. Mer undervisningstid tillsammans med pedagoger har organiserats upp och är en stor del som vuxenutbildningen har arbetat med för att öka måluppfyllelsen för alla elever. Samverkan med SKUA (Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) fortsätter och utifrån fortbildningen har det handlat mycket om pedagogiska diskussioner utifrån elevernas behov: undervisning och tillgänglighet för att öka måluppfyllelsen.

Under våren har vuxenutbildningen börjat erbjuda en- till en dator för eleverna på SFI och inom grundläggande vuxenutbildning. Det betyder att alla elever har tillgång till en egen dator i sina studier för att ges rätt förutsättningar till lärandet och måluppfyllelse.

En ökad långsiktig ekonomisk planering

2023 har fortsatt med en orolig samhällsekonomisk utveckling och det har försvårat planeringsförutsättningarna både för kommunen som helhet och för enskilda verksamheter. Resultatet för 2023 väntas inte uppgå till 1 % av skatter och bidrag utan istället bli negativt. Enligt den nuvarande riktlinjen för resultatutjämningsreserven (RUR) måste skatteunderlaget vara lägre än det tioåriga genomsnittet för att RUR ska få användas. På grund av den starka arbetsmarknaden har skatteunderlaget inte sviktat utan fortsatt vara stigande. Ett negativt resultat behöver återställas inom tre år.

Arbetet med att ha en långsiktig ekonomisk planering har pågått under en tid genom att tidigarelägga när budgeten för nästkommande planperiod antas i Kommunfullmäktige vilket är positivt, men det finns behov hos verksamheterna att även driftbudgetens planperiod förlängs. Planeringshorisonten för investeringar är nu 5 år vilket är en stor fördel men det kan även här finnas behov av att se en ännu längre planperiod. Det ligger i linje med trenden nationellt sett.

Utöver det längre perspektivet behöver hela kommunkoncernen tas i beaktning och ses som en helhet vid planering och analys av de ekonomiska förutsättningarna. Ett helhetsperspektiv gör det lättare att analysera hur olika verksamheter påverkar varandra och utifrån det identifiera och uppnå synergieffekter.

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. Kommunen arbetar utifrån den regionala digitaliseringsstrategin och ingår i ett länsgemensamt digitaliseringsråd. Efterfrågan av digitala tjänster har ökat i och med samhällsutvecklingen och nationellt är frågan aktuell.

Kompetensförsörjningsplanen som är antagen visar ett behov av att digitalisera i större utsträckning för att långsiktigt klara både kompetensförsörjningen och välfärden. Det är viktigt att digitaliseringen som genomförs är användarvänlig och effektiv för att inte ha negativ inverkan på arbetsmiljön. Vi behöver därför ha en intern samordning kring vilka befintliga system som kan förbättras och hur vi kan dra nytta av varandras system för att göra det bättre för användarna. De svåra ekonomiska tiderna gör att det blir en intressekonflikt kopplat till digitalisering som ibland innebär ökade kostnader vid införande och drift.

Kraven på tillgång till internet ökar från medborgarna då det ses som en förutsättning för att det ska vara möjligt att bosätta sig på en plats. Fiberutbyggnaden i kommunen går framåt men vi har en avsevärt lägre andel hushåll med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s än riket och lägre än liknande kommuner. Vi behöver arbeta kommunövergripande för att vara möjliggörare för de som vill skaffa fiber.

Lindesbergs kommun ska bli mer inkluderande

För att möjliggöra för fler att ha en egen försörjning samverkar Arbetsmarknadsenheten och försörjningsstöd tillsammans för att stärka individernas möjlighet till stegförflyttningar och på så sätt närma sig arbetsmarknaden. Ur ett arbetsgivarperspektiv ska kommunen vara inkluderande vid rekrytering och på arbetsplatsen. Vi ser effekter av arbete med stegförflyttande insatser genom att arbetslösheten i kommunen är låg, lägre än riket, och minskningen sker även för utrikesfödda, ungdomar och långtidsarbetslösa. Utbetalningarna för försörjningsstöd fortsätter också på en låg nivå.

För att minska utanförskap kopplat till språkhinder använder skolan det språk- och kunskapsutvecklade arbetssättet (SKUA) som sätter fokus på andraspråkselevs lärande i skolans alla ämnen. Genom SKUA ges andraspråkselever ett pedagogiskt stöd med sin dubbla uppgift att lära sig ett andraspråk samtidigt som de lär på ett andraspråk. SKUA har även haft stor genomslagskraft i undervisning för andra elevgrupper. Eftersom det mer formella skolspråket samt de olika ämnesspråken är något som alla elever behöver lära sig är det ett arbetssätt som gynnar många elever. En effekt av detta är att Björkhagaskolan som ligger i ett område med lägre socioekonomi än övriga kommunen har resultat i paritet med de andra skolorna.

I takt med att digitaliseringen ökar i samhället ökar också risken för digitalt utanförskap. För att arbeta inkluderande i den frågan kan de innebära att det finns möjlighet att kontakta kommunen via telefon och post även om e-tjänster införs. En komplettering till det kan vara att erbjuda stöd i digital teknik gentemot målgruppen, men frågan tillhör inte någon nämnds grunduppdrag trots att det är ett behov som identifierats. I Lindesbergs kommun får elever från årskurs tre datorer och programvara vilket minskar utanförskapet då alla får tillgång till aktuell teknik, oavsett vårdnadshavarnas förutsättningar.

Inkludering handlar inte bara om individer utan även samhällsfrågor så som jämlik livsmiljö genom snöröjning, gatubelysning och tillgång till annan samhällsservice är viktigt perspektiv att ha i åtanke. En löpande dialog förs mellan Näringslivs- och infrastrukturenheten och kommunens fem utvecklingspunkter. Utöver den löpande dialogen stöttar Näringslivs- och infrastrukturenheten även servicepunkterna i olika projekt för att utveckla orterna där utvecklingspunkterna är belägna och underlätta för medborgarna som bor där.

4.3 Översikt över verksamhetens utveckling

Årets resultatet för kommunkoncernen är lägre jämfört med samma period föregående år och det beror på att kommunens resultat är betydligt lägre per sista augusti 2023. Det beror på att samtliga nämnder visar på en negativ budgetavvikelse.

Soliditeten är något lägre jämfört med föregående år vilket är negativt på långsikt både i kommunen och kommunkoncernen. Totalt så har kommunen byggt upp soliditeten under de senaste åren vilket är positivt när resultaten är svaga under året.

Sjukfrånvaron i kommunen är på en lägre nivå än tidigare år, men den är fortsatt på en något högre nivå än innan pandemin.

Kommunen	2023-08-31	2022	2022-08-31	2021	2021-08-31
Verksamhetens intäkter (Mnkr)	378,9	367,3	225,6	348,4	219,2
Verksamhetens kostnader (Mnkr)	1 537,9	1 930,2	1 260,3	1 914,4	1 246,3
Årets resultat	15,7	97,5	67,7	23,9	24,6
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	29,61	32,93	31,22	26,12	25,98
Nettoinvesteringar (Mnkr)	79,1	105,8	61,4	289,6	33,4
Antalet invånare	23 374	23 435	23 599	23 601	23 702
Antalet anställda	2 091	1 916	1 904	1 909	1 904
Sjukfrånvaro	6,13	7,22	7,23	6,65	6,16

Kommunkoncernen	2023-08-31	2022	2022-08-31	2021
Årets resultat	86,6	117,9	97,7	63,8
Soliditet inklusive pensionsförpliktelse (%)	16,0	15,2	15,0	12,3

4.4 Viktiga förhållanden för resultatet och ekonomisk ställning

Här beskrivs förhållanden som är viktiga för resultat och ekonomisk ställning för koncernen och kommunen. Här beskrivs befolkningsutveckling, arbetsmarknad, bostadsmarknad mm. En nulägesbeskrivning av kommunens verksamheter, samt en riskhantering.

Omvärldsanalys

Det är ett fortsatt försämrat säkerhetsläge i hela Europa sedan Rysslands invasion av Ukraina. Det har ökat medvetenheten om samhällets sårbarhet och en upprustning av försvaret pågår. Sveriges kommuner och regioner (SKR) och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) hade tecknat en överenskommelse för perioden 2018–2020 om kommunernas arbete med civilt försvar. Överenskommelsen har förlängts med revideringar till och med 2023 där det bland annat finns specificerat att risk och sårbarhetsanalyser ska genomföras.

De ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner och nästan alla regioner förväntas redovisa underskott både i år och nästa år. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen. SKR bedömer att resultaten återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd och bristen på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler. Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning. På grund av den strukturella kompetensbristen håller arbetsmarknaden emot relativt väl då rekrytering medför stora kostnader om arbetskraft ens går att hitta.

Befolkningsutvecklingen

Örebro län

Befolkningsutvecklingen i länet har varit positiv med i snitt 3 600 personer per år under perioden 2016–2019. Sedan 2020 har trenden varit fortsatt positiv men betydligt svagare med knappt 1 000 individer per år. Under 2023 har länet totalt ökat med 238 personer och det är framförallt Örebro kommun som ökat mest, men även Kumla och Karlskoga har relativt stora ökningar. Det är flera kommuner i länet som minskar, mest minskar i Hällefors, Ljusnarsberg och Lekeberg följt av Lindesberg.

Födelsenettet för perioden 2019–2022 har varit positivt för länet med i snitt 25 per månad. Under 2022 var trenden mer negativ än tidigare år och det fortsätter även 2023 med ett negativt födelsenetto med -5 per månad. Det är i linje med trenden för riket som helhet där barnafödandet var det lägsta på 20 år för årets första kvartal (Källa SCB).

Det inrikes flyttnettot för perioden 2019–2022 har varit positivt med ett snitt på 9 personer per månad. Under början av Coronapandemin syntes en negativ utveckling vilket skulle kunna vara kopplat till att Örebro har ett universitet. 2021–2022 vände trenden åter till att vara svagt positiv men till och med juli 2023 är trenden åter negativ med -20 personer per månad.

Invandringsöverskottet (samtliga in- och utvandringar) har varit relativt högt i länet fram till 2016 för att sedan minska. Sedan pandemins start så har invandringsöverskottet varit ännu lägre än perioden fram till 2016. De efterföljande åren har trenden varit fortsatt avtagande med lägre invandringsöverskott varje år sedan 2021 och fram till juli 2023.

Lindesbergs kommun

I Lindesbergs kommun har vi haft en negativ befolkningsförändring (-61) på grund av ett negativt födelsenetto (-39), det har dött fler än det fötts samt färre som flyttar in i kommunen än ut från den (-64). Den negativa effekten dämpas något av ett positivt invandringsnetto (+39).

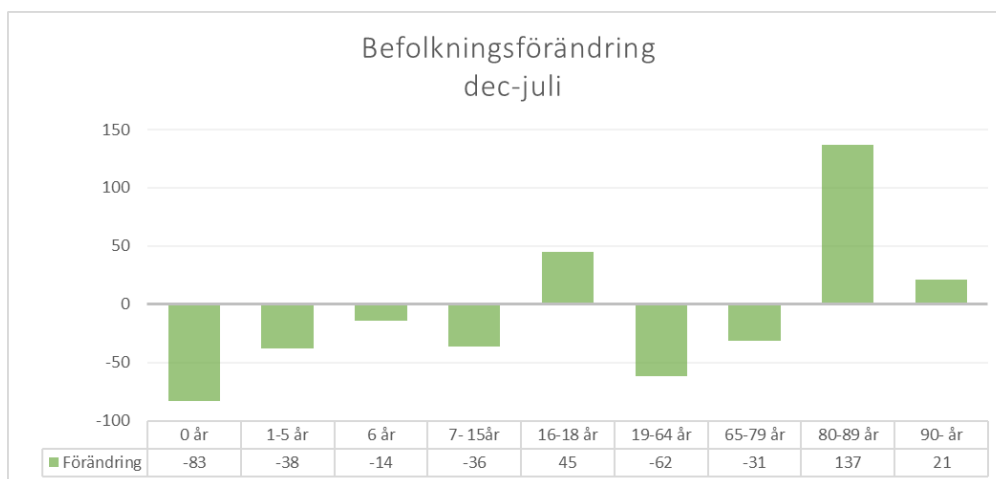
Födelsenettet har varit svagt negativ (-3 per månad i genomsnitt) under den senaste tioårsperioden. Under Coronapandemin minskade födelsenettet och den mer negativa trenden har fortsatt. Till och med juli 2023 har snittet varit minus sex per månad. Både antalet födda och döda är något färre än samma period föregående år.

Under pandemin (2020–2021) var det inrikes flyttnettot positivt med en ökning på 50 personer, snittet är tre personer per månad. Under 2022 vände trenden till att bli negativ med totalt -101 personer med ett snitt på minus åtta personer per månad. Den här utvecklingen har fortsatt under 2023 med i snitt minus elva 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. Under 2022 var det fler som utvandrade ur kommunen vilket ledde till ett negativt netto. Det var ett tillfälligt avbrott i tidigare trend och under 2023 har det varit ett positivt netto med i snitt sex personer per månad.

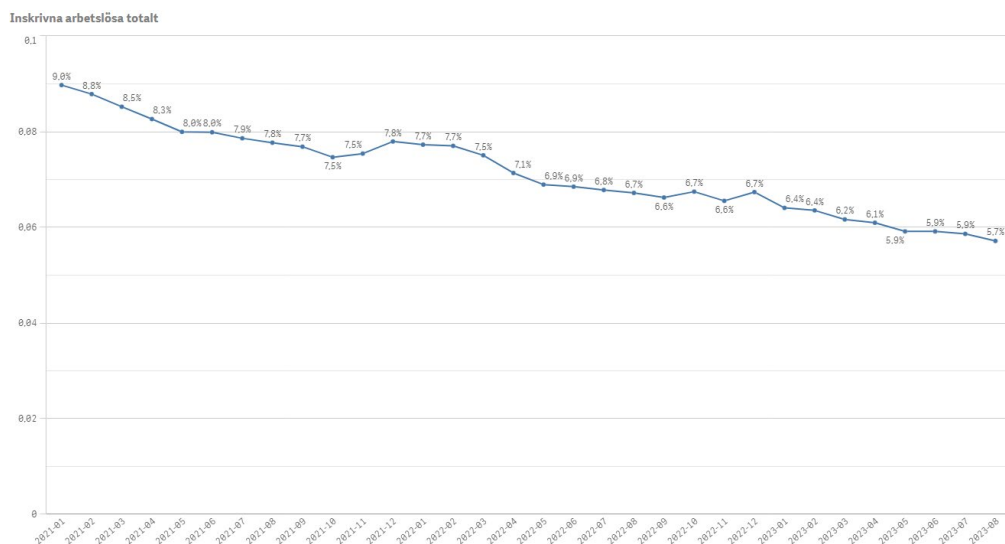
	2023	2022	2021
Födda	114	200	238
Döda	153	284	275
Födelsenetto	-39	-84	-37
Inflyttade	541	1076	1055
Utflyttade	605	1177	1133
Flyttnetto	-64	-101	-78
Folkmängd	23 408	23 435	23 601
Folkökning	-61	-166	-57

Andel av respektive befolkningskategori är en viktig faktor att titta på för att skapa en bild av behovet av välfärd framöver men också för att fastställa den demografiska försörjningskvoten. Det vill säga hur många fler varje person i åldern 20–64 år i genomsnitt behöver försörja förutom sig själv. I Lindesbergs kommun ligger försörjningskvoten på 0,92 och den i länet 0,81. Försörjningskvoten har ökat stadigt under de senaste åren i takt med att kategorin 80+ år har ökat. Under 2023 har en minskning skett i kategorierna barn och unga samt personer i arbetsför ålder. En konsekvens av den demografiska förändringen är att efterfrågan på insatser för äldre väntas öka medan de som ska utföra insatserna väntas minska. Det påverkar även kommunens ekonomi när färre ska försörja fler.



Arbetsmarknad

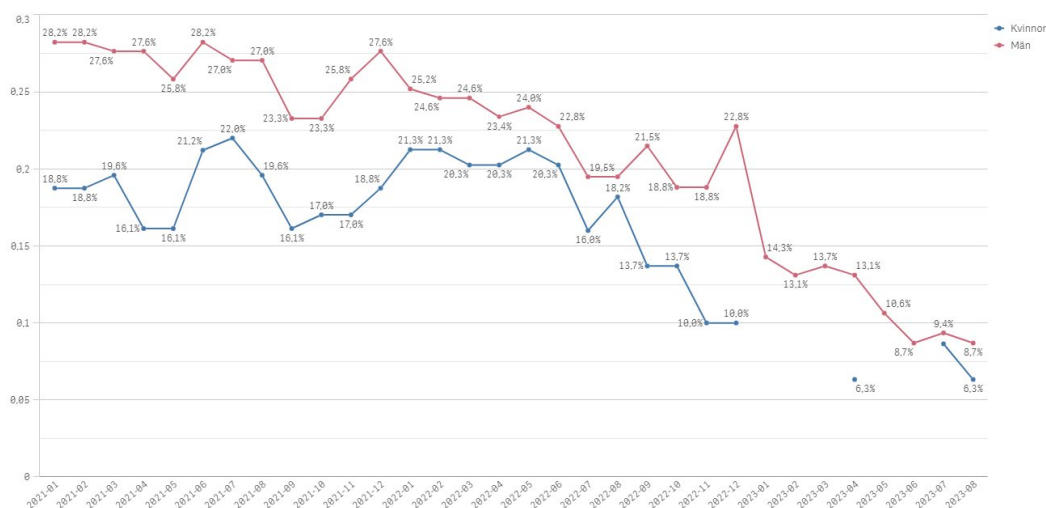
Andelen arbetslösa (16–64 år) i Örebro län var 6,5 % i augusti och det har varit en nedåtgående trend de senaste två åren. Liknande trend har syns i riket som helhet men den totala arbetslösheten är något lägre (6,4 %). Diagrammet nedan visar arbetslösheten i Lindesbergs kommun (5,7 %) som är lägre än länets och rikets snitt och en minskning jämfört med samma period föregående år (-1,0 procentenheter). Minskningen i arbetslösheten i Lindesberg kommun gäller både män och kvinnor. Arbetslösheten för utrikesfödda är fortsatt högre än totalen i Lindesbergs kommun (15,1 %). Det är lägre än länet (18,1 %) och i paritet med riket (15,2 %).



Antalet nya lediga jobb har minskat med 39,2 % jämfört med samma period föregående år. Samtidigt har antalet nya inskrivna arbetssökande har ökat 13,2 % och majoriteten har gymnasial utbildningsnivå. Det innebär att tidigare trenden nu är bruten vilket kan vara en följd av konjunkturläget som påverkat delar av arbetsmarknaden. Trots det har arbetslösheten minskat för långtidsarbetslösa vilket kan indikera på att de som skrivs in som arbetslösa endast är det under en kortare period eller att vi ännu inte sett effekten av lågkonjunkturen fullt ut än. Minskningen av långtidsarbetslösa kan även höra samman med Arbetsmarknadsenhetens arbete med stegförflyttningar för de som står längst från arbetsmarknaden. Även Försörjningsstödshusetens arbete över lag då vi ser minskade kostnader där. Det erbjuds också fler insatser av den statliga arbetsmarknadspolitikerna. För utrikesfödda är minskningen av långtidsarbetslösheten ännu högre än totalt.

Långtidsarbetslöshet Lindesbergs kommun	aug-23	aug-22	Differens
Utan arbete i mer än 6 månader	387	454	-14,8%
Utan arbete i mer än 12 månader	268	324	-17,3%
Utan arbete i mer än 24 månader	159	180	-11,7%

Arbetslösheten för unga 18–24 år är 5,5 % vilket är lägre än den totala arbetslösheten och följer samma nedåtgående trend. Det är nästan ingen skillnad på unga män och kvinnors arbetslöshet men trenderna ser olika ut. För unga kvinnor har den ökat något medan männens arbetslöshet minskat, se diagram nedan. I Riket är ungdomsarbetslösheten 7,9 %. Arbetslösheten för utrikesfödda ungdomar är högre än totala snittet (7,8 %).



Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden i kommunen bedöms vara i balans totalt sett men det skiljer sig mellan de olika delarna. Lindesbergs tätort har ett underskott med högre efterfrågan än utbud. Nya tomter i Torphyttan förbereds för planerad försäljningsstart 2025. Framöver bedöms även efterfrågan i Frövi öka utifrån tillskapandet av nya arbetstillfällen genom nyetableringen i industriområdet samt utbyggnaden av statlig verksamhet. I övriga delar av kommunen råder ett överskott på hyresrätter. Ett arbete kring bostäder för personer med särskilda behov så som särskilda boenden och LSS-bostäder pågår gemensamt med FALAB och Socialförvaltningen.

Mark

Markfrågan är viktigt och kommunen behöver säkerställa tillgång till en markreserv som ligger i linje med de utvecklingsmål som kommunen har. Detta arbete är tätt förknippat med kommunens övergripande strategiska dokument så som översiktsplan och fördjupade översiktsplaner, kommunal ekonomi och markreserv så väl som marknadsläget, eventdriven utveckling och antal intressenter som vill etablera sig i kommunen. Etableringsviljan är god trots lågkonjunkturen och den gröna omställningen ses som en möjlighet för kommunen.

Pensioner

Pensionsförpliktelse har inte försäkrats bort i Lindesbergs kommun. Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionskostnaderna har ökat betydligt 2023 jämfört med 2022 och det beror på den ökade inflationen, vilket ger ett högre prisbasbelopp som leder till höjning av pensionerna samt ett nytt pensionssystem.

Risker

Risk	Orsak	Påverkan	Hantering
Omvärldsrisker			
Inflation och energikris	Samhällsekonomiska förutsättningar	Kostnads- och prisökningar, osäkra planeringsförutsättningar. Riskerar balanskravet.	Prioriteringar inom budget, strukturella förändringar
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, hög konkurrens om arbetskraft	Svårare att uppnå bra kvalitet	Kompetensförsörjningsplan
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, anpassa verksamheten utifrån demografi
Riktade statsbidrag	Tillfälliga	Svårt att planera långsiktigt	Prioritera vilka statsbidrag som ska aktiveras
Ökade pensionskostnader	Inflation	Ökat budgetbehov	Prioritering i budgetprocessen

4.5 Händelser av väsentlig betydelse

Kommunen

Civilt försvar

Civilt försvar handlar om hela samhällets förmåga att skydda civilbefolkningen vid krigsfara och krig. Det kan vara att se till att sjukvården fungerar, liksom mattransporter, vattenförsörjning och barnomsorg. För att samhället ska fungera så bra som möjligt behöver människor gå till jobbet. Därför behöver förskolor och skolor vara öppna. Det handlar om att säkerställa de viktigaste samhällsfunktionerna och upprätthålla en nödvändig försörjning. Under året har en rad insatser genomförts för att stärka kommunens robusthet vid händelse av kris eller krig. Arbetet involverar samtliga kommunkoncernens verksamheter och kommer fortgå under året.

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 finns utmaningar med rekrytering avseende allt från enskilda specialistkompetenser till timvikarier. SKR har gjort en prognos för arbetskraftsutvecklingen och listar kompetensförsörjningen som kommunsektorns största utmaning, trots en stundande lågkonjunktur med mycket tuffa ekonomiska förutsättningar.

Socialförvaltningen har tillsammans med övriga kommuner och Region Örebro län arbetat fram en regional kompetensutvecklingsplan, utifrån Nära vård, för att tillsammans möta de utmaningar verksamheterna står inför, både när det gäller framtida kompetenser och den stora personalbrist som väntas. Ett utvecklingsområde och prioriterat område är att säkra framtida språkkompetenser främst inom Vård och Omsorg och Funktionsstöd. Kompetensförsörjningen gällande socialsekreterare är också en väldigt stor utmaning framöver. Gruppen har en större rörlighet på arbetsmarknaden och kraven på arbetsgivaren har förändrats.

Från och med 1 juli är undersköterska en skyddad yrkestitel, med syfte att bli ett mer attraktivt yrke med förhöjd status.

Kommunstyrelseförvaltningen genomför en kartläggning på samtliga enheter som sammanställs i en kompetensförsörjningsplan. Barn och utbildningsförvaltningen har utmaningar att hantera i form av brist på kompetens inom olika yrkeskategorier och vissa geografiska områden. Utmaningarna hanteras bland annat genom en aktiv rekryteringsstrategi och ett tätt samarbete med personalenheten.

Digitalisering

Digitalisering är inte ett mål i sig. Det är däremot högkvalitativ och jämlik vård och skola, en effektiv och hållbar stadsbyggnadsprocess samt en serviceinriktad och tillgänglig förvaltning. För att ta tillvara på digitaliseringens möjligheter fullt ut måste vissa förutsättningar finnas på plats. Det handlar om ledarskap, juridik, datadriven innovation, gemensam infrastruktur och digitala funktioner. Grundläggande förutsättningar är basen för kommuners och regioners utvecklingsarbete. Styrning och ledning skapar förutsättningar att nyttja digitaliseringen på bästa sätt i strävan att utveckla verksamheten och öka nyttan för medborgarna. I det ingår både att öka effektiviteten i befintlig verksamhet och att tänka nytt genom att arbeta systematiskt med innovation.

Utbildning

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. Detta har utvärderats med önskan om en strävan i återgång till tre förskollärare/avdelning.

Resultaten i grundskolan har stabiliserats på en nivå runt ca 80% måluppfyllelse avseende behörighet till gymnasiet. Det finns en klar korrelation mellan det nära ledarskapet hos skolledningen och måluppfyllelsen på skolorna. Den satsning som skett på skolledning ser vi som betydelsefull för att fortsätta öka måluppfyllelsen. Sedan vi tillsatte biträdande rektorer har resultaten ökat, rektorerna ges möjlighet att på allvar bedriva ett fungerande kvalitetsarbete.

Under 2023 har gymnasieskolan fortsatt haft fokus på ekonomi, rekrytering av elever och kvalitetssäkring av verksamheten. Verksamheten uppvisar inom många områden en positiv trend. Planerade insatser avseende pedagogiskt utvecklingsarbete har genomförts. Andelen elever som uppnådde gymnasieexamen var 89,5% VT 2023, vilket var i paritet med föregående år. Andelen elever med yrkesexamen uppgick till 77,6%, vilket är något bättre än föregående år. Bemanningen av personal var fortsatt stabil med en hög andel behöriga lärare med lärarexamen på gymnasienivå. Det gäller både de studieförberedande och de yrkesförberedande programmen

Sociala verksamheter

Inom Kommunals avtalsområde har heltid som norm resulterat i att fler medarbetare arbetar heltid. Här ger vi alla nyanställningar en heltidstjänst. Dessutom får de som slutfört en examen i vård och omsorgsprogrammet (gymnasiet respektive vuxenutbildningen) provanställning på 100 %. Andelen tillsvidare med heltidsanställning har ökat med 2 % enheter, till 72%.

Att få till schema för medarbetare kommer att bli en viktig och stor utmaning för förvaltningen utifrån nya direktiv med 11 timmars dygnsvila och 36 timmars veckovila. Detta kommer att leda till en betydligt högre personalkostnad och dels till utmaning med bemanning och rätt kompetens. Delade turer på schemat kommer till stor del att försvinna.

Förvaltningen tillsammans med LIBO/FALAB arbetar med ett stort arbetsprojekt gällande nya boendeformer i framtiden. Projektet omfattas bland annat kartläggning av boendeplatser för äldre, lokaler för särskilda boenden och korttidsboende, lokaler för LSS boende samt förebyggande arbete inom individ och familj.

Samhällsbyggnad

Året präglas av sammanslagningen av tekniska förvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen till en gemensam förvaltning från 1 januari 2024. Utredningen som ligger till grund för organisationsförändringen har klargjort vilka områden kommunerna vill samverka om och på vilket sätt.

Världsläget med krig, energikris och hög inflation påverkar de tekniska verksamheterna. Ökade kostnader är ett faktum, och investeringsprojekt fördyras eller riskeras att skjutas fram. Stora delar av verksamheten räknas som så kallad samhällsviktig verksamhet och förvaltningen har påbörjat ett omfattande arbete med krisberedskap som kommer att pågå under lång tid framöver för att bygga en robust organisation som kan leverera grunduppdraget även under kris och krig.

Ekonomiskt ser vi ökade kostnader för energi, material, entreprenörer och PO, vilket påverkar både utfall och prognos. Ökade taxor för vatten och avlopp balanserar upp energikostnaderna på VA till stor del.

Energikostnaderna kommer dock bara att redovisas för 11 månader av 2023 för att få en mer jämn fördelning.

Strategisk planering har fått ökade resurser under året och fler samhällsplanerare och en vattenplanerare har anställts. Detta stärker samverkan eftersom samhällsplanerarna blir en viktig länk mellan samverkanskommunerna och samhällsbyggnadsförvaltningen. Det finns nu bättre förutsättningar att arbeta strategiskt med kommunernas samhällsutveckling. Förstärkningen inom samhällsplanering tydliggör dock resursbrist i andra delar av organisationen, till exempel inom trafikplanering och förorenad mark, vilket stoppar upp processerna.

Samhällsbyggnadsförvaltningens medarbetare är tillgängliga och har ett gott bemötande, vilket visar sig i en positiv utveckling av NKI-resultatet. Under året har utbildning i klarspråk och bemötande genomförts för att stärka informationen och underlätta för våra kunder. Utvecklingen av e-tjänster har pågått under en längre tid, och nu finns flera e-tjänster utlagda. Vi ser en positiv trend i användningen av e-tjänster, vilket underlättar både för kunden och effektiviserar handläggningen.

Kultur, fritid och anläggning

Den 1 april kunde huvudbiblioteket återigen öppnas och ny invigas efter reoveringen som genomförts av lokalerna. Vid ny öppnandet fick lokalerna också ett nytt namn: *Grenverket* för att symbolisera att platsen idag är mycket mer än enbart ett huvudbibliotek. Under sommarlovet genomfördes sommarlovsaktiviteter med målen att ha bredare utbud och nå bredare. Dessutom genomfördes Lindesbergs kommuns första Pridevecka under sommaren. Det var också under sommaren som den nya webbplatsen visitlindesberg.se lanserades.

En stor del av det första delåret 2023 har handlat om arbetet med verksamhetsövergången av park och idrott efter att Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen upphörde och kommunen tog över ansvaret (från och med 1 januari 2023). Inplanerade investeringar för 2023 är påbörjade inom park och idrott likaså arbetet kring samordningen av de nya lokalerna på Banvägen 28 som kommer fortsätta under 2023. Planerad inflytt är i början av oktober månad. Serviceteamet som tidigare haft sin organisatoriska tillhörighet på arbetsmarknadsenheten flyttades organisatoriskt vid årsskiftet till den utökade enheten: *Kultur, fritid och anläggning*.

Arbetsmarknad och vuxenutbildning

Gällande arbetsmarknadsenhetens arbete med breddad rekrytering så har nästa steg påbörjats, där Serviceassistenterna övergår till att vara anställda inom verksamheterna (även om ekonomin ibland ligger kvar inom arbetsmarknadsenheten). Detta är en del av insatserna till en kompetensförsörjning utifrån individens egen förmåga, där målet är att serviceassistenterna ska kunna förflyttas till att bli medarbetare. Det här arbetet är en viktig del i att ta ansvar för social hållbarhet och att också den här målgruppen får en plats i samhället och vara en del av arbetslivet.

Vuxenutbildningen medverkar fortsatt tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen i ett gemensamt treårigt kommunövergripande projekt. Detta sker i samverkan med Skolverket som syftar till att höja kvaliteten på undervisningen för nyanlända elever och elever med svenska som andraspråk. Projektet syftar till en likvärdig utbildning och kvalitet utifrån vad forskning pekar på. Detta är även en viktig del i att skapa ett kollegialt lärande utifrån olika utbildningsformer och ett erfarenhetsutbyte förvaltningsövergripande.

Vuxenutbildningen fortsätter utveckla vår regionala samverkan med frisök i hela regionen. En viktig del är att löpande utvärdera om eleverna har fått arbete inom sex månader efter avslutad yrkesutbildning. Masugnen prioriterar en fortsatt samverkan med arbetsgivarna i de branscher som är knutna till vuxenutbildningens yrkesutbildningar på olika sätt.

Stadshuskoncernen

Linde Energi AB (LEAB-koncernen)

Linde energi har påverkats av turbulensen på elmarknaden, trots det har verksamheten fortsatt ett generellt bra utfall för utsatta mål och nyckeltal. Hittills under året har elnätsverksamheten koncentrerat sig på byggnationen av ny mottagningsstation, MS06 i Frövi, samt nätförstärkningar runt om i nätområdena för att möjliggöra installation av solcellsanläggningar i efterfrågad takt. Bolaget är i slutskedet med att byta samtliga elmätare hos ca 13 000 kunder, en lagstadgad åtgärd som möjliggör en flexiblare avläsning av mätvärden. En åtgärd som även förväntas leda till en mer påverkbar elkostnad och elförbrukning hos kunderna.

Bolaget har fortsatt arbetet mot fossilfri värme genom att under sommaren installera en pelletspanna på plats vid Linde energi för att kunna ersätta mer olja i värmesystemet. Den nya pelletspannan planeras vara i drift till eldningsäsongen hösten 2023.

Linde Energi står inför för en utmaning då man måste anpassa sig till det nya EU-direktivet "Ren energi" vilket innebär att man skall separera elnät, värme, elproduktion och energihandel.

Fastigheter i Linde AB (FALAB-koncernen)

De senaste årens fokus på utveckling och effektivisering av bolagens verksamhet har mynnat ut i en mindre men effektivare organisation med fokus på ledarskap och styrning. Processer har tydliggjorts och samordnats mellan den tekniska och administrativa förvaltningen, vilket lett till en utveckling av de styrande dokumenten och den övergripande samordningen av bolagens målsättning.

Dessa proaktiva processer är nödvändiga för att uppfylla ägarens direktiv och förbereda organisationen för att möta framtidens krav. Ett utvecklingsarbete som intensifierades vid årsskiftet 2020/-21 och kommer att fortgå samt implementeras som en naturlig del i bolagens årshjul.

Besök Linde AB (BELAB)

Besök Linde AB:s alla verksamheter säljer upplevelser, vilka bidrar till att göra Lindesbergs kommun till en attraktiv och efterfrågad bostads-, besöks- och verksamhetskommun. Avtal mellan Lindesbergs kommun och bolaget gällande ekonomisk ersättning för drift och underhåll av verksamheter är fortsatt under framtagande för Lindesbergs Bio. Avtalet mellan Badhuset Energikällan och Lindesbergs kommun, som upphör 2023-12-31, ska under 2023 utvärderas och omförhandlas inför ett längre framtida avtal.

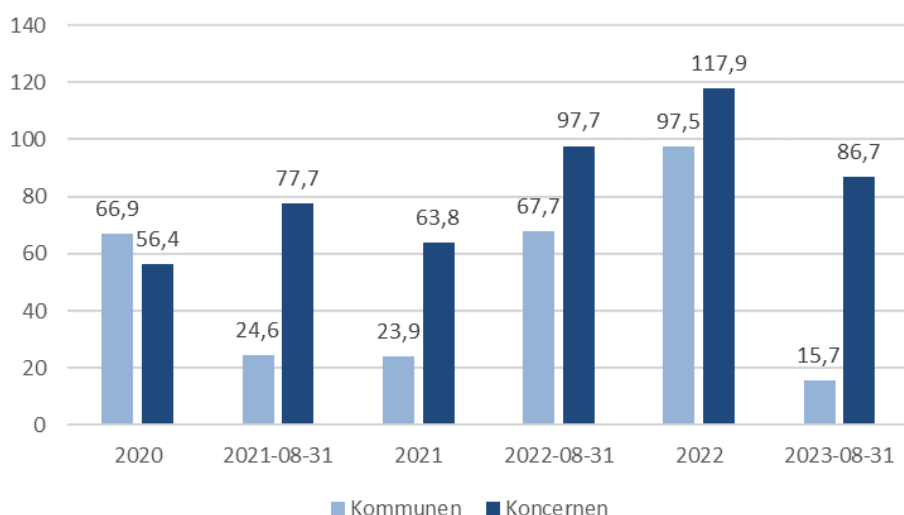
Projektet "Vatteninitiativet" i samarbete med Barn- och Utbildningsförvaltningen med medel från Länsstyrelsen fortgår under hela året. Målgruppen för projektet är individer med utrikesfödd bakgrund, dels elever i grundskolan, dels föräldrar med barn. Syftet med projektet är att öka simkunnigheten och vattenvanan i dessa grupper.

Resultat och ekonomisk ställning

Resultat

Periodens resultat för kommunen uppgår till 15,7 Mnkr (2022 67,7 Mnkr) och det är 52 Mnkr lägre resultat jämfört med samma period föregående år. Helårsprognosen för resultatet är -25,2 Mnkr och det är 36,2 Mnkr sämre än budgeterat resultat (11 Mnkr). Nämndernas samlade prognos för resultat mot budget avviker med - 69,8 Mnkr. Prognoserna för helåret visar på att socialnämnden visar på ett underskott med -44 Mnkr, barn- och utbildningsnämnden -20 Mnkr, tillväxtnämnden -3,5 Mnkr, tekniska nämnden - 1,1 Mnkr och samhällsbyggnadsnämnden -1,4 Mnkr, jämfört med budget. Kommunstyrelsens prognos för helåret är ett underskott med 0,6 Mnkr trots en intäkt med 10 Mnkr som avser försäljning av järnväg vid Storåterminalen, trots det stora intäkten är prognosen att det blir ett underskott och det beror främst på att skolskjutsar finns under kommunstyrelsen från och med 2023 och där är det en negativ prognos med 15 Mnkr.

Finansens helårsprognos är ett överskott med 34,3 Mnkr. Det avser främst högre intäkter avseende skatter och generella statsbidrag men det är inte tillräckligt för att hamna på ett positivt resultat.



Koncernen

Intäkterna för perioden är drygt 150 Mnkr lägre än budgeterat vilket beror på lägre energipriser än budgeterat vilket även avspeglas i energikostnaderna som är drygt 167 Mnkr lägre än budget samt att ännu ej utfört underhåll är drygt 9 mnkr lägre än budgeterat och därmed bidrar till det positiva resultatet. Även driftkostnader är lägre, ca 12 Mnkr och även det avser lägre energipriser. Sammantaget är resultatet per sista augusti på 71 Mnkr vilket är 43,9 Mnkr bättre än budget.

Linde Energi AB (LEAB-koncernen)

Det ekonomiska resultatet är efter åtta månader på 47,1 Mnkr vilket är 18 Mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelser beror främst på det lägre elpriset. Kommer driftläget fortsätta i ett normalt läge så är prognosen att resultatet blir ytterligare lite högre, ökar elpriset så är prognosen att resultatet blir lägre. Under hösten kommer ett par händelser av extra ordinär karaktär att påverka årets resultat och det är återbetalning samt att del av anslutningsavgiften för Regenergy projektet i Frövi kommer att resultat föras. Det kommer öka på intäktssidan ytterligare och bidra till ett budgetöverskott i slutet på året.

Fastigheter i Linde AB (FALAB-koncernen)

Intäkterna för perioden uppgår till 154,3 Mnkr och det är 1 Mnkr lägre än budgeterat. Det är främst lokalhyresbortfall. Detta kompenseras med att kostnaderna uppgår till 83,7 Mnkr och det är 11,7 Mnkr lägre än budgeterat och det beror på att visst underhåll inte har blivit utfört.

Resultatet efter finansiellt netto på 20,7 Mnkr innehåller en jämförelsestörande post på 10,2 Mnkr som avser ett ej genomfört markbyte med kommunen. Justerar man resultatet för underhållskostnader och jämförelsestörande poster så skulle resultatet per 2023-08-31 hamna på 3 Mnkr. Prognosen per 2023-12-31 är ett resultat efter finansiellt netto på ca 4,5 Mnkr exklusive jämförelsestörande poster på 10,2 Mnkr.

Lindesbergs bostäder AB (LIBO)

Intäkterna per sista augusti är 57,8 Mnkr och det är 0,4 Mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror främst på höga vakanser av lägenheter, men under sommaren ser man en viss förändring till det bättre. Helårsprognosen är 6 Mnkr.

Besök Linde AB (BELAB)

Bolagets utfall per 31 augusti är 1,5 Mnkr. Det positiva resultatet beror på högre beläggning både på badhuset och Lindesbergs Arena vilket innebär högre intäkter än budgeterat samt att kostnaderna är lägre då den planerade renoveringen är uppskjuten till 2024. Prognosen för helåret är -1,5 Mnkr och det beror på försiktighetsprincipen gällande intäkter under hösten.

Intäkt- och kostnadsanalys

Jämförelse mellan delåret 2022 och delåret 2023 är inte jämförbart då det har skett en verksamhets övergång från Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen från och med 1 januari 2023 gällande VA (vatten och avfall), gata, park, idrott och lokalvård. Intäktsökningen för taxor och avgifter avser vatten och renhållning som kommunen tidigare inte har haft i sin redovisning.

Intäktsutveckling, Mnkr	2023-08-31	2022-08-31	Förändring
Taxor och avgifter	186,6	44,4	142,2
Hyror	18,0	16,4	1,6
Bidrag	143,8	130,2	13,6
Övriga intäkter	30,5	34,6	-4,1
Verksamhetens intäkter	378,9	225,6	171,9

När det gäller kostnaderna är de inte heller jämförbara med samma period föregående år utifrån verksamhets övergången från Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen.

Att pensionskulden ökat kraftigt beror på den ökade inflationen samt det nya pensionsavtalet som skett under våren. Pensionskulden som funnits i Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen är inte överflyttad per sista augusti det kommer att ske under hösten. Beräkning av skulden kommer att ske av KPA under hösten.

Lokalhyrorna höjdes med ca 10 procent till 2023 därav en ökad kostnad för kommunens verksamheter.

Kostnadsutveckling, Mnkr	2023-08-31	2022-08-31	Förändring
Löner och sociala avgifter	837,1	751,6	85,5
Pensionskostnader	115,6	64,5	51,1
Köp av huvudverksamhet	178,9	160,9	18,0
Lokal- och markhyror	159,1	133,8	25,3
Lämnade bidrag	26,0	31,7	-5,7
Övriga tjänster/kostnader	135,3	72,0	63,3
Anläggnings- och underhållsmaterial	42,8	11,2	31,6
Förbrukningsmaterial och inventarier	43,1	34,6	8,5
Summa kostnader	1537,9	1 260,3	277,6

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Till och med sista augusti har nettokostnaderna ökat med 22 procent medan skatter och generella statsbidrag har ökat med 5,4 procent jämfört med samma period föregående år. De största kostnadsökningar är pensioner, hyror och löner. 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.

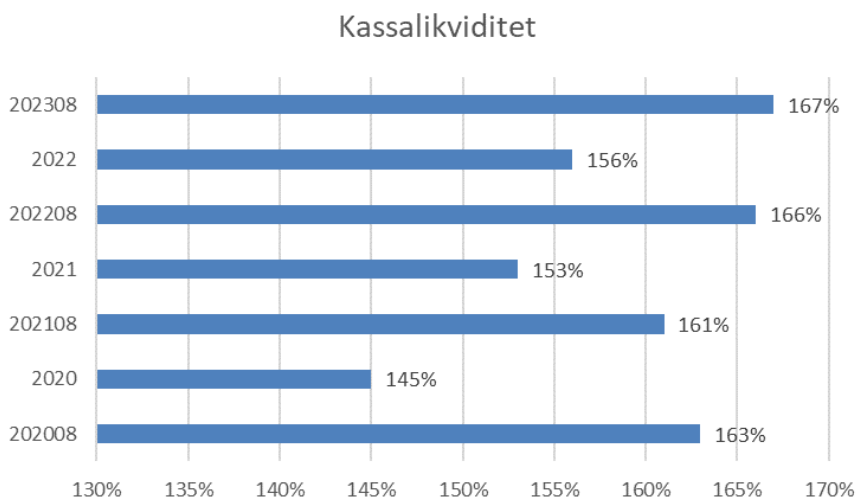
Investeringar

Det finns stora avvikelser för investeringar för 2023 och det beror främst på att det finns några stora projekt med stor budget som inte kommer att färdigställas under 2023. Vissa av projekten kommer att färdigställas under 2024 och eventuellt senare och det avser Lindesbergs reningsverk.

Nämnd	Prognos för helåret	Förklaring
Investeringar i gata, belysning, park och idrottsverksamheter	Avvikelsen för helåret är + 10,8 Mnkr	Avvikelsen på helåret beror på att investeringsprojektet Kristinavägen är framskjutet samt att nytt villaområde i Torphyttan inte kommer att färdigställas under 2023. Projektet i Frövi industriområde kommer enligt prognos visa ett underskott 2023.
Investeringar i vatten- och avloppsverksamhet	Avvikelsen på helåret är +144,1	Avvikelse beror på att projektet Lindesbergs reningsverk inte kommer att påbörjas fullt ut 2023 utifrån utredning gällande kostnader samt att Klotens minireningsverk kommer att begäras om budgetering till 2024.

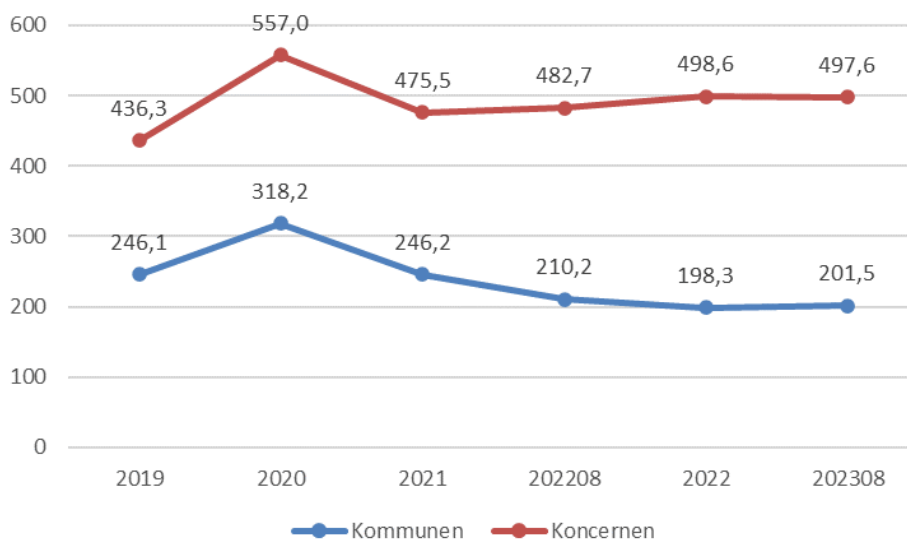
Rörelsekapital och likvida medel

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 på samma nivå per sista augusti 2023 jämfört med samma period som föregående år och högre jämfört med årsskiftet 2022. Trenden de senaste åren har varit att kassalikviditeten har minskat till årsbokslutet men har legat över 100 %, vilket är positivt för kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. En orsak till att kassalikviditeten sjunker till årsskiftet är att många investeringar sker under hösten.



Kommunens likvida medel var 201,5 Mnkr per sista augusti det är en liten ökning med cirka 3 Mnkr sedan årsskiftet. utifrån prognosen gällande investeringar så kommer det inte att påverka likviditeten under 2023 nämnvärt då ett par stora projekt inte kommer att färdigställas 2023.

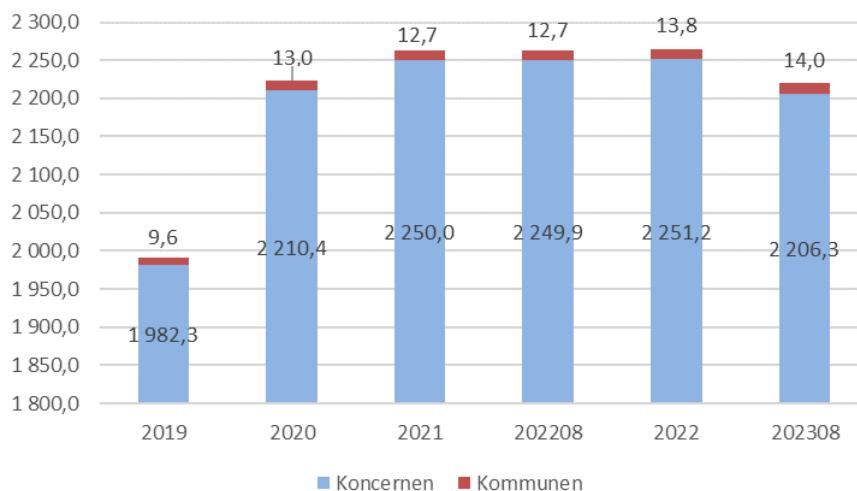
Kommunkoncernens likvida medel var 497,6 Mnkr per sista augusti 2023, det är på samma nivå som vid årsskiftet.



Låneskuld och borgensåtaganden

Kommunkoncernens låneskuld är lägre per sista augusti 2023 för koncernen jämfört med årsskiftet 2022 och det är koncernen som amorterar på sin skuld. Den låneskuld som finns i

kommunen med 14 Mnkr avser finansiell leasing av kommunens bilar samt anläggningsavgifter som redovisas som förutbetalad intäkt och ska intäktsföras under nyttjandeperioden för Va-anläggningen i Frövi (Vibyn).



Kommunens samlade borgensåtaganden uppgår till 2 375 Mnkr. Borgensåtagandet kommer att minska till årsskiftet då Samhällsbyggnadsförbundets borgen kommer att upplösas vid upphörandet av förbundet.

Av beloppet avser 2 237,5 Mnkr åtaganden mot kommunens egna bolag 124,8 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

4.6 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 4,8 Mnkr, därmed lever kommunen upp till balanslagkravsresultatet per sista augusti 2023 med ett betydligt lägre resultat jämfört med samma period som föregående år. Enligt det prognostiserade resultatet för 2023, så kommer kommunen inte att klara balanskravet på helåret utifrån helårsprognosen med - 25,2 Mnkr samt att det avgår 11,1 Mnkr för realisationsvinster gällande mark och bilar. Årets resultat efter balanskravsjusteringar hamnar då på - 36,3 Mnkr

Kommunen har en resultatutjämnings reserv sedan 2022, men enligt nuvarande riktlinje kan denna inte användas 2023. Ett förslag att förändra riktlinjen kommer att komma till kommunstyrelsen under oktober månad och då kan kommunen använda den delen av resultat utjämnings reserven som finns kvar kunna nyttjas så att kommunen inte hamnar på ett minus resultatet till helåret. Men det är viktigt att varje nämnd tar ansvar för att minimera sina underskott jämfört med budget under hösten så att inte det negativa resultatet inte ökar.

Balanskravsutredning	2023-08-31	2023-12-31	2022-08-31
Årets resultat enligt resultat enligt resultaträkningen	15,7	-25,2	67,7
Avgår			
Realisationsvinst vid försäljning av bilar	-0,9	-1,1	-0,4
Realisationsvinst vid försäljning av mark	-10,0	-10,0	-0,6
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	4,8	-36,3	66,7

4.7 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. Från 2023 är Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen en del av Lindesbergs kommuns verksamheter och ett aktivt arbete har gjorts för att säkerställa dessa verksamheter kopplat till Lindesbergs kommuns ansvar som arbetsgivare.

Medarbetare i Lindesbergs kommun

Medarbetare i Lindesbergs kommun

Personalen i siffror	2023-08-31	2022-08-31	Förändring
Antal anställda	2 091	1 904	187
- varav kvinnor	1 584	1 487	97
- varav män	507	417	90

Att Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen nu är en del av Lindesbergs kommun innebär att det har ökat antalet medarbetare och befattningar jämfört med föregående år. Andelen män har ökat till att vara drygt 24 procent.

Kommunen ser över lag att det är en större extern omsättning under 2023 än det var under åren med pandemi. Det ekonomiska läget i Sverige med högre kostnader kopplat till resor med bil men också en utmaning med allmänna kommunikationer till Lindesbergs kommun, bidrar till större extern rörlighet än tidigare. Arbetet med långsiktig kompetensförsörjning fortsätter och det är en given del i alla verksamheter.

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. Kommunens fackliga organisationer är med i dialogen för att på ett bra sätt utveckla och säkerställa arbetsmiljön i alla verksamheter.

Många av kommunens verksamheter kommer påverkas av de regler gällande dygnsvila om 11 timmar som ska tillämpas från 1 oktober. Ett förberedelsearbete har pågått under längre tid och det är en utmaning att ställa om till de nya scheman som behövs för att tillgodose kraven

på dygns- och veckovila.

Sjukfrånvaro i procent av total ordinarie arbetstid

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid %	2023-08-31	2022-08-31	Förändring
Totalt för alla arbetstagare	6,13	7,23	-1,1
- varav kvinnor	6,78	7,78	-1
- varav män	4,21	5,38	-1,17
Personer upp till 29 år	4,43	5,85	-1,42
- varav kvinnor	4,75	6,24	-1,49
- varav män	3,75	5,0	-1,25
Personer mellan 30-49 år	6,19	7,11	-0,92
-varav kvinnor	7,06	7,73	-0,67
- varav män	3,54	5,02	-1,48
50 år och äldre	6,93	7,87	-0,94
- varav kvinnor	7,4	8,34	-0,94
- varav män	5,45	6,02	-0,57
Varav långtidsfrånvaro (sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron)	48,85	46,72	2,13
- varav kvinnor	49,98	46,96	3,02
- varav män	42,78	45,41	-2,63

Under 2023 har sjuktalen minskat men är fortfarande på högre nivå än innan pandemin. Det är drygt en procentenhet högre än under 2019. Det finns en tendens till ett förändrat förhållningssätt kopplat till sjukfrånvaro före och efter pandemin. Några exempel är att vara på jobbet med symptom är mindre accepterat nu än tidigare och det är också fler med administrativa arbetsuppgifter som arbetar på distans vid symptom än det var innan pandemin.

Året har hittills visat att förhållandet lång och kort sjukskrivning fortsätter att vara knappt hälften av frånvaron 60 dagar eller mer. Att kommunens rutiner och arbetssätt för att tillse arbetsförmåga vid längre sjukfrånvaro är viktigt och att till det som chef bli alltmer uppmärksam på tidiga signaler hos medarbetare är ännu en viktig del för att arbeta hälsofrämjande.

Sjukfrånvaro i förhållande total ordinarie arbetstid, %

Sjukfrånvaro i förhållande total ordinarie arbetstid, %	Sjukfrånvaro	Varav långtidssjukfrånvaro
Barn- och utbildningsförvaltningen	5,38	45,69
Kommunstyrelseförvaltningen	5,67	45,93
Samhällsbyggnadsförvaltningen Bergslagen	6,21	48,84
Socialförvaltningen	7,52	53,52
Tekniska förvaltningen	3,35	29,76
Tillväxtförvaltningen	4,03	23,52
Totalt	6,13	48,85

Samtliga förvaltningar har sänkt sina sjuktal vilket är positivt. Under året har också uppföljning av tillbud och arbetsskador samt rutiner för årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete vidareutvecklats. När det sker genomgångar i personalgrupper kring hur man anmäler tillbud och arbetsskador och vikten av att det görs, så sker också en ökning av antalet anmälningar. Kommunens skyddsombud, chefer och inte minst vår företagshälsovård är viktiga för att vidareutveckla dialogen kring hur och på vilket sätt vi som arbetsgivare blir ännu bättre i vårt hälsofrämjande och förebyggande arbete.

5 Ekonomiska rapporter

5.1 Resultaträkning

Mnkr	Not	Utfall per 230831 kommunen	Utfall per 220831 kommunen	Helårsprog nos kommunen	Budget 2023 kommunen	Bokslut 2022 kommunen	Utfall per 230831 koncernen	Utfall per 220831 koncernen	Helårsprog nos koncernen
Verksamhets intäkter	3	378,9	225,6	421,5	330,8	367,3	615,8	496,0	-1 156,2
Verksamhets kostnader	4	-1 537,92	-1 260,3	-2 185,4	-1 993,3	-1 930,2	-1 605,8	-1 402,0	-2 701,8
Avskrivningar		-16,7	-14,9	-24,1	-24,2	-27,3	-91,6	-92,0	-138,9
Jämförelsetörande post									10,2
Verksamhetens nettokostnader		-1 175,1	-1 049,6	-1 788,1	-1 686,7	-1 590,2	-1 081,6	-998,0	-1 674,3
Skatteintäkter	5	823,4	784,1	1 231,1	1 206,9	1 174,4	823,4	784,1	1 231,1
Generella statsbidrag och utjämning	6	352,7	331,0	516,1	488,7	509,4	352,7	331,0	516,1
Verksamhetens resultat		1,1	65,5	-38,7	9,0	93,6	94,6	117,1	72,9
Finansiella intäkter	7	20,4	4,6	26,2	5,5	7,9	20,4	4,5	26,2
Finansiella kostnader	8	-5,8	-2,4	-10,5	-3,5	-4,0	-28,3	-23,9	-43,5
Resultat efter finansiella poster		15,7	67,7	-25,2	11,0	97,5	86,6	97,7	55,6
Extraordinära poster									
Årets resultat	9	15,7	67,7	-25,2	11,0	97,5	86,6	97,7	55,6

5.2 Balansräkning

Mnkr	Not	Kommunen 2023-08-31	Kommunen 2022-12-31	Koncernen 2023-08-31	Koncernen 2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar				4,6	3,8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	10	540,3	472,8	2 552,1	2 526,0
Maskiner och inventarier	10	57,0	61,6	489,3	282,0
Övriga materiella anläggningstillgångar				236,1	382,9
Finansiella anläggningstillgångar	11	412,1	410,7	24,8	5,6
Summa anläggningstillgångar		1 009,4	945,1	3 306,9	3 200,3
Bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploatering	12	2,5	0,0	12,3	10,3
Fordringar	13	300,4	213,2	357,9	322,9
Kassa och bank	14	201,5	198,3	497,6	498,6
Summa omsättningstillgångar		504,4	411,5	867,8	831,8
SUMMA TILLGÅNGAR		1 513,8	1 356,5	4 174,7	4 032,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	15	913,9	816,4	1 069,8	965,5
Årets resultat	15	15,7	97,5	86,6	117,9
Omstrukturering bolagen					
Summa eget kapital		929,6	913,9	1 156,4	1 083,4
Avsättningar					
Avsättning till pensioner och liknande förpliktelser	16	168,5	134,5	168,5	134,4
Andra avsättningar	17	28,0	29,5	104,0	102,5
Summa avsättningar		196,6	164,0	272,5	236,9
Skulder					
Långfristiga skulder	18	14,0	14,0	2 207,2	2 251,2
Kortfristiga skulder	19	373,6	264,6	538,6	460,5
Summa skulder		387,6	278,6	2 745,9	2 711,7
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 513,8	1 356,5	4 174,7	4 032,0
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	20	481,3	467,2		
Borgensåtagande	21	2 375,0	2 375,0		
Operationell leasing					
Lös egendom		5,6	5,6		
Hyra fastighet		2 401,3	2 401,3		

5.3 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Det har inte skett några förändringar av redovisningsprinciperna sedan årsbokslutet 2022.

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 ej kompenserad 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. Lindesbergs Kommun har initialt valt ut 10 stycken hyresavtal av betydande

värde för att arbeta fram en metodik att klassificera sina hyresavtal enl.

Rådet för kommunal redovisnings riktlinjer. När arbetet för de 10 avtalen är avslutad och metodik och bedömningar är dokumenterad och avstämd med revisorer fortsätter arbetet med resterande hyresavtal. Bedömningar och klassificering kommer att fortsätta under hösten. Per 2023-08-31 är inga justeringar gjorda.

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 har övergått till kommunen 2023.

Exploateringsredovisning

Anläggningsavgifterna redovisas som förutbetalad intäkt och intäktsförs över nyttjandeperioden för va-anläggningen.

Antagen budget

Antagen budget av kommunfullmäktige har korrigerats med nya löner enligt lönerrevisionen 2023. 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 har en budgeterad reserv på totalt 29,4 Mnkr. Av dessa medel finns beslut om utfördelning med 21,4 Mnkr till de olika nämnderna fördelat för år 2023

- Personalomkostnadspålägget (PO) har justerats i budget utifrån utfall 2022(ökning från 40,15–44,53) för samtliga nämnder under första halvåret utifrån det ökade PO-kostnaderna från och med 2023 med totalt 13,7 Mnkr
- Projekt till de olika nämnderna 5,5 Mnkr
- Finansiering av extra turer inom skolskjuts och länstrafik 1,9 Mnkr
- Delfinansiering av seniorkollo inom vård och omsorg 0,3 Mnkr

Driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 44,53 % som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

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

Elstöd

Kommunens elstöd har bokats in på en central verksamhet och inte fördelats ut på nämnderna.

Statsbidrag för minskade timvikarier inom vård och omsorg

Statsbidraget minskade timvikarier klassificeras som ett generellt statsbidrag så det finns idag under finansförvaltningen med ett beslut kommer till kommunfullmäktige om förslag till beslut om att omfördela det till socialnämnden.

Verksamhetsövergång Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen

Kundfordringar som avser taxor och avgifter inom vatten och renhållning för alla fyra kommuner finns från och med 2023 i kommunens bokföring. Till delåret så har inte all avstämning och överföring gällande fordringar inom vatten och renhållning som finns kvar i förbundet och som avser 2022 och bakåt skett. Det kommer att ske under hösten och vara avstämt inför bokslutet.

Pensionsskulden från förbundet är inte överförd till kommunen per sista augusti, det kommer att ske under oktober-november och vara klart till bokslutet.

Inventarierna är köpta enligt den värdering som skett i förbundet och det som fanns kvar som bokfört värde i förbundet kommer att föras in i anläggningsregistret till årsskiftet. Resterande del blir en driftkostnad under 2023 för, park, idrott gata och lokalvård.

Inventarierna för vatten och renhållning där är inventarierna köpta enligt bokfört värde och kommer att finnas i anläggningsregistret till bokslutet.

Semesterlöneskulden är införd som en ökad skuld i kommunen för de verksamheter där verksamhetsövergång har skett till Lindesbergs kommun.

Redovisningen av kostnader och intäkter för de andra tre kommuner för gata, vatten och renhållning sker med egna ansvarskoder för att kunna särskilja kommunerna och redovisningen. Gemensamma kostnader såsom administration stab, upphandling med mera fördelas enligt befolknings nyckel per 1 november föregående år. Debitering sker varje månad för de investeringar och nettokostnader i driften som utförts till de andra kommunerna.

Resultatet per sista augusti 2023 som är redovisat i förbundet finns inte med i nämndernas utfall. De flesta av skattefinansierade verksamheter som övergått har ett positivt resultat, de som har ett negativt resultat är vatten och renhållning. Det kommer att justeras under hösten i samband med likvidationen.

Elstöd är utbetalt till förbundet under augustimånad med ca 8,5 Mnr och kommer att utbetalas till Lindesbergs kommun i september månad för att fördelas ut till respektive verksamhet och till de andra kommunerna för stödet som avser de verksamheter som återgått till respektive kommun.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Avsättning till pensioner är enligt KPA:s beräkning i augusti 2023 både för anställda och förtroendevalda.

Miljöfonden avser att återställa avfallsdeponin vid Södra Måle enligt deponeringsförordningen och Naturvårdsverkets krav.

Den plan som är upprättad så är den förväntade kostnaden 0,5 Mnkr 2023 och under åren 2024-2027 kommer 6,3 Mnkr disponeras varje år.

Noter	2023-08-31	2022
Not 3 Verksamhetens intäkter		
Intäkter enligt driftredovisning	469,7	475,7
- avgår interna intäkter	-90,8	-108,3
Summa verksamhetens intäkter	378,9	367,3
Not 4 Verksamhetens kostnader		
Kostnader enligt driftredovisning	1 648,6	2 069,9
- avgår interna kostnader	-90,8	-108,3
- avgår kapitalkostnader	-20,6	-31,4
Summa verksamhetens kostnader	1 537,2	1 930,2
Not 5 Skatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	808,9	1 137,5
Preliminär slutavräkning 2020/2021	8,5	27,7
Slutavräkning 2019/2020 korrigerig	5,0	7,5
Mellankommunal utjämning	1,0	1,7
Summa skatteintäkter		
Summa skatteintäkter	823,4	1 174,4
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomst utjämning	207,5	302,5
Kostnadsutjämning	26,2	30,9
Utjämning LSS	34,3	43,4
Regleringsbidrag/avgift	36,6	65,3
Fastighetsavgifter	38,6	58,9
Ökat flyktingmottagande		0,5
Extra statsbidrag 2020		4,7
Skolmiljard		3,1
Minskade timvikarier inom VO	9,5	
Summa generella statsbidrag och utjämning	352,7	509,3

Noter	2023-08-31	2022
Not 7 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter m.m.	18,9	5,6
Administrations avgift borgensåtagande	1,5	2,3
Summa finansiella intäkter	20,4	7,9
Not 8 Finansiella kostnader		
Övriga finansiella kostnader	5,8	4,0
Summa finansiella kostnader	5,8	4,0
Not 9 Årets resultat		
Årets resultat Lindesbergs kommun	15,7	97,5
-varav resultat balansenhet vatten och avlopp	2,7	-11,6
-varav resultat balansenhet renhållning	-0,3	-0,1
-avgår realisationsvinst mark	-10,0	-28,4
-avgår realisationsvinst bilar	-0,9	-0,8
Justerat resultat	4,8	68,3
Not 10 Materiella anläggningstillgångar		
Markreserv		
Anskaffningsvärde	33,8	33,8
Årets nyanskaffning	0,0	0,0
Ackumulerad värdeminskning	-7,2	-6,7
Årets avskrivningar	-0,3	-0,5
Utgående bokfört värde	26,3	26,6
Fastigheter för affärsverksamhet		
Anskaffningsvärde	429,0	363,3
Årets nyanskaffning	0,0	65,7
Ackumulerad värdeminskning	-174,7	-167,4
Årets avskrivningar	-6,2	-7,2
Utgående bokfört värde	248,1	254,3
Publika fastigheter		
Anskaffningsvärde	380,9	350,6
Årets nyanskaffning	0,0	30,3
Ackumulerad värdeminskning	-189,4	-182,6
Årets avskrivningar	-5,0	-6,9
Utgående bokfört värde	186,5	191,4

Noter	2023-08-31	2022
Övriga fastigheter		
Anskaffningsvärde	14,6	14,6
Årets nyanskaffning	0,0	0,1
Ackumulerad värdeminskning	-14,2	-14,0
Årets avskrivningar	-0,1	-0,2
Utgående bokfört värde	0,4	0,4
Pågående investeringar, fastigheter och anläggningar	79,1	
Summa mark och fastigheter	540,3	472,8
Maskiner, fordon och inventarier		
Anskaffningsvärde	299,1	285,0
Årets nyanskaffning	0,0	9,8
Årets ökning av finansiell leasing		4,4
Ackumulerad värdeminskning	-237,5	-224,6
Årets avskrivningar	-4,6	-8,5
Årets avskrivningar finansiell leasing		-4,4
Pågående investeringar		0,0
Nedskrivningar		0,0
Utgående bokfört värde	57,0	61,6
Summa materiella anläggningstillgångar	597,4	534,4
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar		
Förlagslån		
Revers Löa m.fl.	0,9	0,9
Summa långfristiga fordringar	0,9	0,9
Aktier, andelar och bostadsrätter		
Andelar	378,9	376,6
Linde Stadshus AB	30,1	30,1
Ägartillskott Linde Stadshus AB	3,0	3,0
Summa aktier och andelar	412,0	409,7
Summa finansiella tillgångar	412,9	410,6

Noter	2023-08-31	2022
Not 12 Förråd, exploateringsmark		
Tomter Vibyn		0,1
Förråd, belysning	1,6	
Summa förråd, exploateringsmark	1,6	0,1
Not 13 Fordringar		
Skatteavräkning	41,2	62,3
Kundfordringar	37,2	15,3
Upplupna intäkter		
Momsfordran	40,8	30,1
Fastighetsavgift	51,9	51,9
Ankomstregistrerade fakturor	28,1	17,5
Förutbetalda kostnader	63,5	36,1
Övriga fordringar	37,7	
Summa kortfristiga fordringar	300,4	213,2
Not 14 Kassa, bank m.m.		
Bank	436,6	442,7
-varav Besök Linde AB	-7,2	5,8
- varav Linde Energi AB	-102,7	-101,8
- varav Lindesbergs bostäder AB	-68,9	-108,2
- varav Fastigheter i Linde AB	-74,1	-46,7
- varav Linde Stadshus AB	17,8	6,5
Bolagens likvida medel	-235,1	-244,4
Summa likvida medel	201,5	198,3
Not 15 Eget kapital		
Ingående eget kapital	913,9	816,4
Årets resultat	15,7	97,5
Utgående eget kapital	929,6	913,9
Not 16 Avsättning till pensioner inklusive löneskatt		
Avsättning pensioner anställda	166,1	127,5
Avsättning pensioner förtroendevalda	2,4	7,0
Summa pensionsavsättningar	168,5	134,5

Noter	2023-08-31	2022
Not 17 Andra avsättningar		
Miljöfond	24,8	26,4
Renhållningskollektivet		
Vattenkollektivet	3,2	3,2
Summa andra avsättningar	28,0	29,5
Summa avsättningar	196,6	164,0
Not 18 Långfristiga skulder		
Finansiell leasing	12,3	12,3
Skuld för anläggningsavgifter	1,7	1,7
Summa långfristiga skulder	14,0	14,0
Not 19 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	80,1	74,3
Personalens skatter och avgifter	47,8	37,9
- varav källskatt	20,9	17,3
- varav skatteskuld	1,5	1,7
- varav arbetsgivaravgift	25,4	20,6
Förutbetalda intäkter	0,0	0,0
- varav kommunalskatt	0,0	0,0
Upplupna kostnader	118,1	111,0
- varav upplupna		8,7
- varav pensionskostnad individuell del	42,5	33,7
- varav löneskatt pensionskostnad individuell del	9,5	8,2
- varav semesterlöneskuld	46,8	41,1
- varav ferielöneskuld	19,4	19,4
Momsskuld	34,1	0,0
Övriga kortfristiga skulder	33,7	
Interimsskulder	59,5	9,8
Summa kortfristiga skulder	373,3	264,6
Not 20 Pensionsförpliktelser		
Pensionsförpliktelser intjänade tom 1997	387,3	375,9
Löneskatt	94,0	91,2
Summa pensionsförpliktelser	481,3	467,2

Noter	2023-08-31	2022
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	124,8	124,8
Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen	7,5	7,5
Föreningar	5,6	5,6
Summa borgensåtagande övriga	137,8	137,8
Not 22 Förlustansvar egna hem		
Förlustansvar egna hem	0	0
Summa förlustansvar egna hem		
Pensionsförpliktelser		
Summa borgensåtagande	2 375,0	2 375,0

5.4 Driftredovisning per nämnd

Nämnd	Kostnad	Intäkt	Netto	Netto- budget 230831	Av- vikelse 230831	Prognos helår	Budget helår	Budget- avvikelse helår
Revision	0,4	0,0	0,4	0,6	0,2	0,9	0,9	0,0
Kommunstyrelse								
- varav Kommunstyrelseför- valtningen	163,4	88,9	74,5	88,3	13,8	133,6	133,0	-0,6
- varav Va/Renhållning	8,4	8,5	-0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
- varav Överförmyndarver- ksamhet	1,8	0,0	1,8	2,4	0,5	2,9	3,7	0,8
- varav Räddningstjänst	21,5	0,4	21,1	21,1	0,0	31,7	31,7	0,0
Tillväxtnämnden	108,0	20,4	87,6	85,1	-2,5	133,1	129,6	-3,5
Barn- och utbildningsnämnd	547,3	77,8	469,6	453,7	-15,9	699,9	679,9	-20,0
Socialnämnd	513,3	76,4	436,9	411,6	-25,3	663,0	619,0	-44,0
Bygg och miljönämnd	34,3	21,1	13,2	11,7	-1,5	18,7	17,3	-1,4
Teknisk nämnd	199,4	176,1	23,3	24,2	0,9	34,3	33,2	-1,1
Summa nämnder	1 597,9	469,7	1 128,2	1 098,5	-29,6	1 718,7	1 648,2	-69,8
Finansförvaltning	310,9	-1 454,8	-1 143,9	-1 103,2	40,7	-1 693,5	-1 659,2	34,3
Totalt	1 908,8	1 924,5	15,7	-4,7	11,1	-25,2	11,0	-35,5

5.5 Investeringsredovisning

Nämnd/förvaltning	Utgifter	Inkomst- er	Nettoinv- estering	Prognos helår	Budget helår	Avvikels- e
Kommunstyrelsen	10,7	0,0	10,7	10,7	5,0	-5,7
- varav Kommunstyrelseförvaltningen	10,7	0,0	10,7	10,7	5,0	-10,7
Tillväxtnämnden	4,4	0,0	4,4	7,3	6,2	-1,1
Barn- och utbildningsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bygg och miljönämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknisk nämnd	36,1	0,0	36,1	68,8	79,6	10,8
Vatten/renhållning	27,9	0,0	27,9	60,9	205,0	144,1
Totalt kommunen	79,1	0,0	79,1	140,4	289,6	148,2