

Årsredovisning 2020



Innehållsförteckning

1 Inledning	3
1.1 Majoritetsföreträdarnas kommentar	3
1.2 Lindesbergs kommuns vision	5
1.3 Årets verksamhet i korthet	6
1.4 Årets ekonomi i korthet	7
2 Förvaltningsberättelse	8
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling	8
2.2 Den kommunala koncernen	10
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
2.4 Händelser av väsentlig betydelse	17
2.5 Styrning och uppföljning	19
2.6 God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse	20
2.7 Resultat och ekonomisk ställning	27
2.8 Balanskravsresultat	33
2.9 Väsentliga personalförhållanden	34
2.10 Förväntad utveckling	40
3 Våra räkenskaper	42
3.1 Resultaträkning	42
3.2 Kassaflöde	43
3.3 Balansräkning	44
3.4 Noter	45
3.5 Driftredovisning per huvudverksamhet	59
3.6 Driftredovisning per nämnd	59
3.7 Investeringsredovisning	60
3.8 Särredovisning	63

1 Inledning

1.1 Majoritetsföreträdarnas kommentar

2020 var ett unikt år i världshistorien – en pandemi som alla drabbas av och där vi ca 7,8 miljarder människor vet om det. Samtidigt. För Lindesbergs kommun har det, liksom för alla andra, inneburit en stor omställning och samtidigt har verksamheter och personal fått det att fungera, inte som vanligt. Men, att fungera!

Som t ex, skolor, äldreomsorg, bygglovsärenden, bokutlåning, LSS, vattenförsörjning, resursjobb, yrkesutbildning, feriearbete, skötsel av idrottshallar och grönytor, socialt förebyggande arbete, utbetalning av löner, planering av nytt bostadsområde, försäljning av villatomter, halkbekämpning och snöröjning, dialogmöten med intressegrupper, digitala nämndmöten, solenergipark, planeringsmöten med utsatta människor, måltider, utveckling av IT-tjänster och inte minst kommunens krisledningsorganisation.

Vi har ställt om och fortsatt sköta våra åtaganden som kommun. "Business as (un)usual"! Tvätta händerna, håll distans och stanna hemma om du är sjuk, har varit årets mantra. Tack till all personal och förtroendevalda som uthålligt och målmedvetet klarat av 2020. Ett år som går till historien.

Socialförvaltningen har mött många utmaningar, ställt om snabbt och minimerat smittspridning. Nya rutiner har implementerats angående skyddsutrustning, vaccinationer, provtagningar, antikroppstest och smittspårning tillsammans med vårdhygien. Digital omställning och rehab-träning utomhus är andra exempel. Verksamheten flaggade även för ökade orosanmälningar rörande barn.

Barn- och utbildningsförvaltningen har sett ökad gymnasiebehörighet bland årskurs 9. Huvuduppgiften har varit att stärka måluppfyllelse hela vägen från förskolan till gymnasieskolan. Det systematiska kvalitetsarbetet har fortsatt fokuserat på kvalitetshöjande insatser inom förvaltningen. Elever har bitvis fått studera hemifrån.

Vuxenutbildningen har mött upp behovet av utbildning för att klara äldreomsorgen. Distansundervisning kom igång snabbt och sommaraktiviteter för barn genomfördes trots pandemi. Människor har fått arbete och praktik genom Arbetsmarknadsenheten. Föreningslivet har fått extra stöd.

De kommunala bolagen påverkas olika. Besök Lindesberg AB har haft ett tufft år med restriktioner för Badhuset, Biografen, inställda konserter etcetera samtidigt som Linde Energi AB fortsatt utveckla leverans av värme och kyla liksom sol. Fastigheter i Lindesberg AB utvecklar kommunens verksamhetslokaler, bl.a. bygget av Lindbackaskolan som går enligt plan. Bostadsbolaget LIBO har påbörjat omdaning av framtidens hållbara stadsdel - Hagaberg. Samhällsbyggnadsförvaltningen tog fram LIS-områden i hela kommunen. Samhällsbyggnadsförbundet nyinvesterar i reningsverk, och sköter lokalvård, parker och infrastruktursatsningar, exempelvis busshållplats i Guldsmedshyttan. Stora personalgrupper har fått förlägga arbetstiden i hemmet vilket utvecklat tekniken för distansmöten samtidigt som arbetsmiljö påverkats stort, både fysiskt och psykiskt.

Förvaltningarna har idogt kämpat med budgetramarna. Kommunens gjorde ett gott ekonomiskt resultat på ca 66 Mnr. Kommunkoncernens resultat blev 56 Mnr.

Befolkningen ökade med 70 personer. Under året har drygt 100 företag startats i kommunen medan ca 50 lagts ned. Restaurang och besöksnäring är exempel på hårt drabbade sektorer medan t ex tillverkningsindustrin började repa sig efter vårens och sommarens permitteringar. Kommunen uppmuntrade personalen att handla lokalt genom sommar- och julgåva.

Vi har hållit i och hållit ut! Tack – både kommunanställda och alla ni andra som gör vår kommun hållbar för kommande år!



Bengt Storbacka
Kommunstyrelsens ordförande



Jonas Kleber
Kommunstyrelsens vice ordförande



1.2 Lindesbergs kommuns vision

Lindesberg- Bergslagens själ

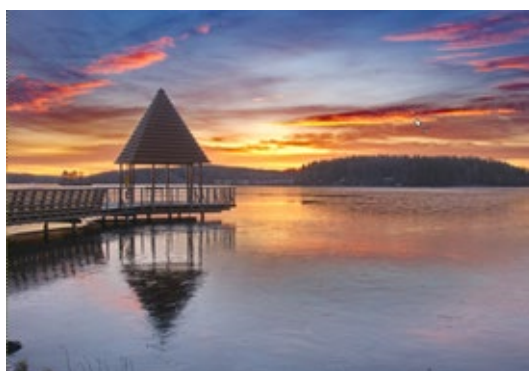
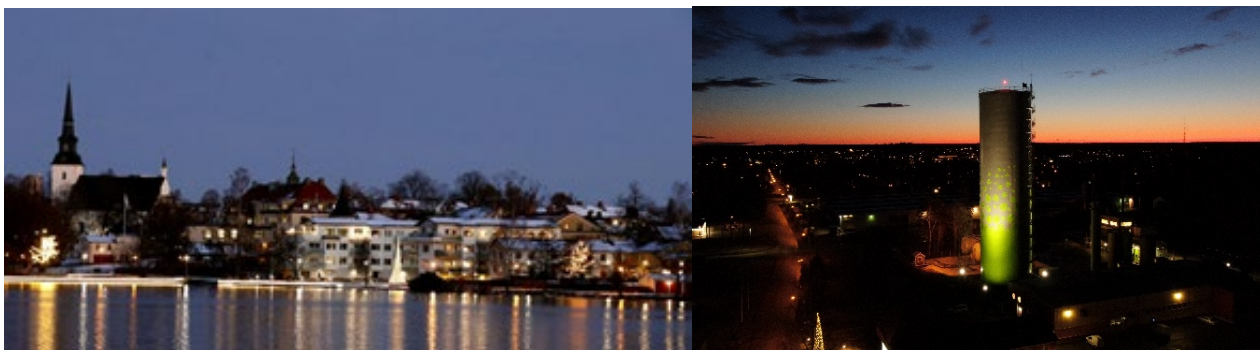
Lindesbergs kommun ska genom nydanande insatser, byggda på tradition och erfarenhet, vara det naturliga valet för näringsliv och boende i Bergslagen och angränsande delar av Mälardalen.

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.



1.3 Årets verksamhet i korthet



Örebro läns största solpark-
Solhagen i Torphyttan
färdigställdes av Linde Energi
AB



Linde Energi bidrar till att
invånarna kan ladda sina bilar



Seniorkollo har genomförts för
första gången i kommunen

Upprustning av
Flugparken blev klar



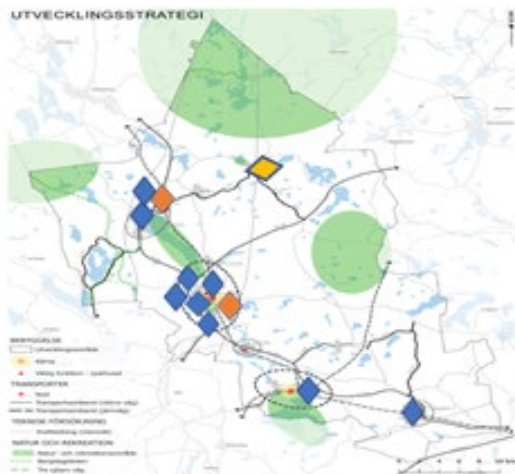
Byggnationen av nya
Lindbackaskolan pågår och
färdigställs under 2021

FALAB tillsammans med
kommunen och andra aktörer har
inlett en process gällande stadsdelen
Hagaberg och går under namnet
Framtidens stadsdel i Lindesberg

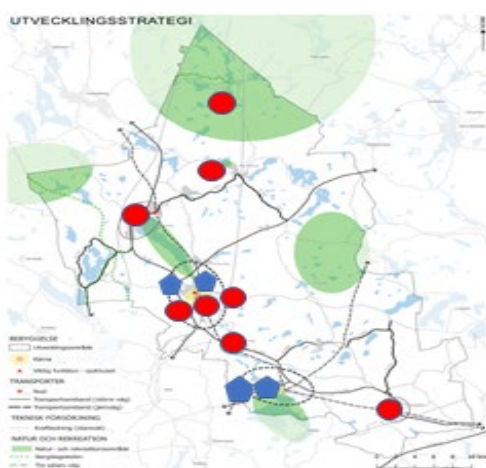


1.4 Årets ekonomi i korthet

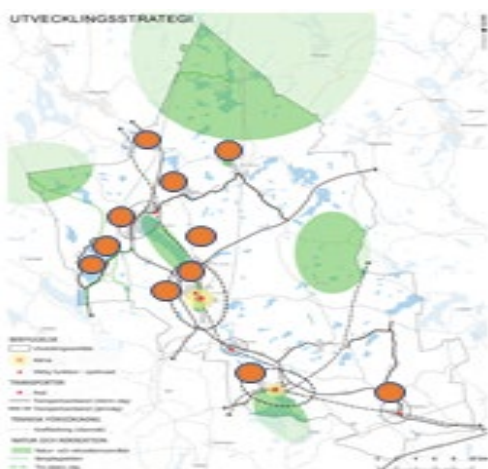
Vilka och var investeringarna har genomförts under 2020, totalt 50,4 Mnkr



- ◆ **Gata:** Trafikåtgärder: Lindesberg, Fellingsbro
Beläggning: Lindesberg, Guldsmedshyttan, Frövi, Fellingsbro
Vändplan Guldsmedshyttan, Bussangöring Brotorpsskolan
- ◆ **Broar:** Guldsmedshyttan, Lindesberg
- ◆ **Belysning:** Ramsberg



- ◆ **Park:** Strandpromenad i Frövi, Flugparken: Lindesberg
Lekplats: Lindesberg, Park Vibyn i Frövi
- **Idrott-fritidsanläggningar:** Bryggor i Kloten, Tvättbrygga i Lindesberg, Ölsjöbadet Ramsberg, Råsshallen, Fritidsbyn Lindesberg
Smedvallen Vedeväg, Fellingsbrobadet, Lindesjön runt



- **Vatten och avlopp**
Vattenkiosk i Lindesberg, ledningsarbeten i Fellingsbro, minireningsverk i Mårdshyttan, Uskavi
Vibyn Frövi, överföringsledning i Löa
Reningsverk: Lindesberg, Gusselby, Stråssa, Storå, Guldsmedshyttan, utökat verksamhetsområde i Gusselby, pumpstation Lindesberg, vattenverk i Ramsberg

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Lindesbergs kommuns befolkning ökar för tredje året i rad efter att ha sjunkit några år efter den stora flyktingströmmen åren 2015–2016.

Kommunkoncernens största investeringar under år 2020 är den ny skolan (Lindbackaskolan) samt reparation av befintliga Brotorpsskolan och som ska färdigställas under år 2021. En annan stor investering som skett under 2020 är Solhagen i Torphyttan där drygt 1 400 solpaneler finns att abonnera och är Örebro läns största markförlagda solpark. Ett detaljplans arbete har påbörjats i Frövi för att kunna möjliggöra etableringar samt förberedande för järnvägsanslutning genom del av planområdet.

Det ekonomiska resultatet för kommunkoncernen blev 56,4 Mnkr och kommunens resultat blev 66,9 Mnkr och avviker positivt från budget med 64,6 Mnkr.

Kommunens två finansiella mål är att soliditeten ska vara oförändrad eller öka och årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Båda målen har uppnåtts 2020. Soliditeten för kommunen har ökat och ligger 23,42 procent och resultatet uppgick till 4,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

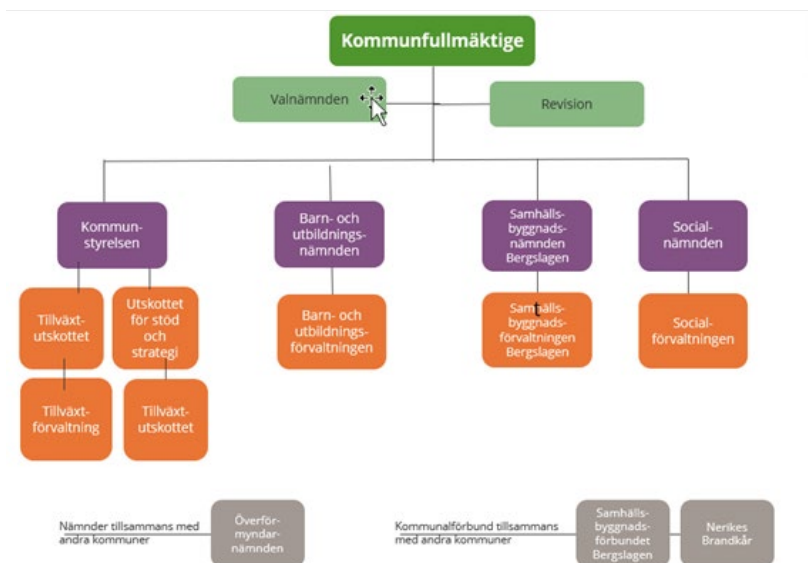
Antalet tillsvidareanställda medarbetare fortsätter att öka och är nu uppe i 1 886 personer. För 2020 kan vi se en ökning både på genomsnittlig sysselsättningsgrad och andelen heltider inom vård och omsorg. Rekryteringsbehovet är fortsatt högt och kommunen arbetar på flera plan för att attrahera nya medarbetare och säkerställa olika slags kompetens inför framtiden.

Koncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter (Mnkr)	629,3	661,6	701,4	504,1	712,1
Verksamhetens kostnader (Mnkr)	1 469,5	1 978,4	1 987,2	1 727,5	1 866,2
Årets resultat (Mnkr)	56,4	1,7	108,5	-16,6	87,8
Soliditet (%)	24,0	24,7	24,3	26,0	25,5
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	10,7	9,8	9,5	6,5	4,0
Nettoinvesteringar (Mnkr)	382,8	358,3	630,7	342,5	150,7
Självfinansieringsgrad (ggr)	0,5	0,4	0,5	0,4	1,7
Långfristig låneskuld (Mnkr)	2 210,4	1 982,3	1 842,0	1 590,0	1 465,8
Investeringar/invånare (kr)	16 181	15 190	26 752	14 505	6 347
Antalet anställda i kommunala bolagen	106	103			
Frisknärvaro bolagen (%)	96,69	96,69			

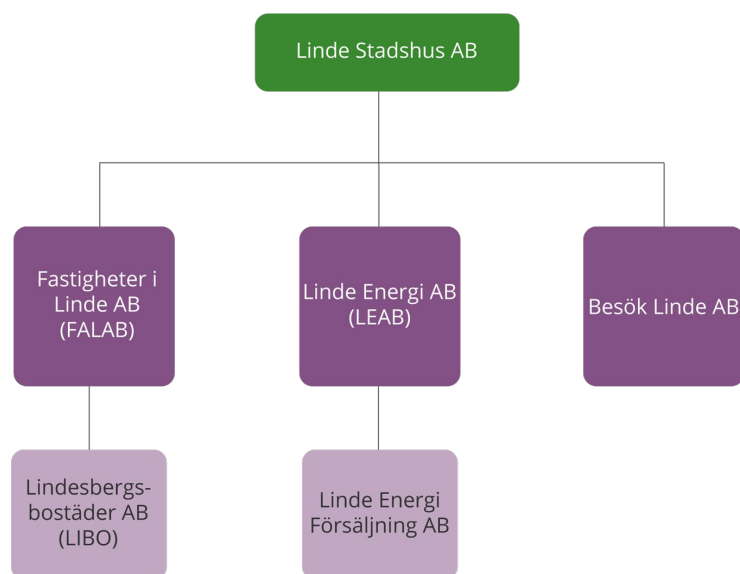
Kommunen	2020	2019	2018	2017	2016
Antal invånare	23 658	23 588	23 575	23 613	23 744
Antalet anställda	1 886	1 845	1 783	1 811	1 838
Sjukfrånvaro kommunen	6,84	6,40	5,20	4,92	5,44
Kommunal skattesats (kr)	22,30	22,30	22,30	22,30	22,30
Verksamhetens intäkter (Mnkr)	330,3	351,3	368,2	375,2	406,5
Verksamhetens kostnader (Mnkr)	1 805,9	1 803,7	1 767,2	1 759,9	1 726,9
Årets resultat (Mnkr)	66,9	34,5	48,7	36,2	56,3
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1 551,4	1 501,6	1 461,1	1 424,5	1 389,9
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	23,42	18,38	14,01	7,25	2,08
Nettoinvesteringar (Mnkr)	50,4	54,4	82,3	50,9	30,3
Självfinansieringsgrad (ggr)	2,2	1,3	1,0	1,5	-217 %
Långfristig låneskuld (Mnkr)	13,0	9,6	12,8	15,3	17,5



2.2 Den kommunala koncernen



I Lindesbergs kommun finns tre nämnder utöver kommunstyrelsen. Förutom socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden finns Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen som är ett samarbete med övriga kommuner i norra Örebro län - Nora, Ljusnarsberg och Hällefors. Under kommunstyrelsen finns två utskott och två förvaltningar. Tillväxtutskottet ansvarar för områdena arbetsmarknad, kultur och fritid, näringsliv och turism. Utskottet för stöd och strategi ansvarar för områdena kansli, ekonomi, personal, IT, måltid, miljö, folkhälsa, information/kommunikation samt risk och säkerhet. Kommunen är medlem i kommunalförbunden Nerikes Brandkår, samt i Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen som ansvarar för de tekniska verksamheterna. Kommunen ingår även i överförmyndarnämnden tillsammans med övriga tre kommuner i norra Örebro län.



I bolagskoncernen är Linde Stadshus AB moderbolag och ägs till 100 procent av Lindesbergs kommun. Dotterbolagen formeras i tre verksamhetsområden: energi, fastigheter och upplevelser.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat 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

Kommuner och regioner gick in i 2020 inställda på ett år med en ansträngd ekonomi, till följd av att konjunkturen försvagats kombinerat med ett högt demografiskt tryck. I början av året bekräftades även att ett nytt coronavirus benämnt SARS-CoV-2 brutit ut. World Health Organization (WHO) deklarerade den 11 mars Covid-19 som en pandemi. Därefter har fall ökat kontinuerligt och det finns en samhällsspridning i Sverige och flera länder i Europa. I och med pandemin är nuläget och framtiden både utifrån ett kvalitetsperspektiv och ekonomiskt perspektiv ovisst.

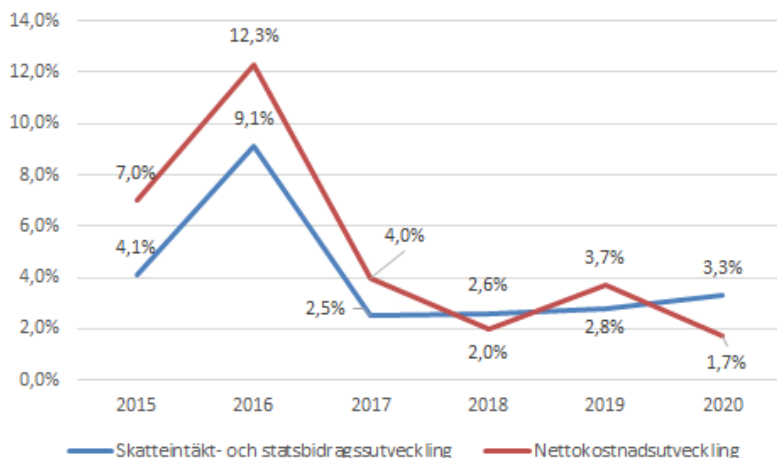
En återgång mot normalitet för ekonomi och samhällsliv 2021 och 2022 kommer i hög grad att bero på den ekonomiska politiken; frågor om hur och när hittills vidtagna krisåtgärder ska förlängas/avvecklas kommer få stor betydelse. I grund och botten är det oklart när konjunkturen kommer att vara tillräckligt stark för att företag och hushåll ska kunna klara sig utan understöd. Det enda man kan säga säkert är att såväl konjunkturutsikterna som krispolitiken fortsatt kommer att präglas av pandemin. Hur fort och framgångsrikt som programmen av massvaccinering kommer att gå/lyckas, för enskilda länder eller globalt, får väldigt stor betydelse. För den svenska utvecklingen antar vi att den aviserade tidplanen ungefär kommer att kunna hållas, det vill säga att merparten av befolkningen erbjuds vaccinering till halvårsskiftet. Men den senaste tidens rapportering om bakslag (inte bara i Sverige), inte minst gällande leveranser, påminner oss om komplexiteten för det pågående projektet av global massvaccinering – det torde vara kanske det största logistiska utmaning som världens länder någonsin tagit sig an. Försenade leveranser/vaccinationer utgör därför en uppenbar risk i prognosen. (MakroNytt 1:21,SKR)

Samtidigt så kommer demografin att ställa höga krav på kommunens finansiering av verksamheterna kommande år, då kostnaderna per invånare för barn, unga och äldre är högre än befolkningen i arbetsför ålder. De största intäkterna kommer från skatt för arbete, och den arbetsföra delen av befolkningen ökar långsammare.



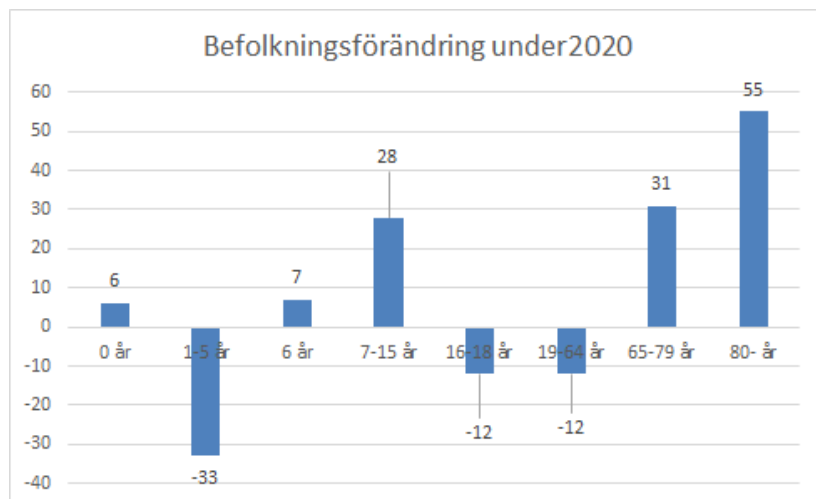
Lindesbergs kommun

Utvecklingen av skatte- och generella statsbidragsintäkterna 2020 har varit högre än nettokostnadsutvecklingen vilket är positivt. Kommunen har fått flera generella statsbidragen under året som bara betalas ut ett år och det innebär att det är svårt att göra en långsiktig planering av ekonomin. Ser man enbart på skatteintäkterna så är utvecklingen negativ då skatteintäkterna är 1,8 procent lägre år 2020 jämfört med 2019. Det beror på att antalet arbetslösa har ökat samt att invånare i åldern 19–64 år har sjunkit under 2020.



Befolkningsutveckling

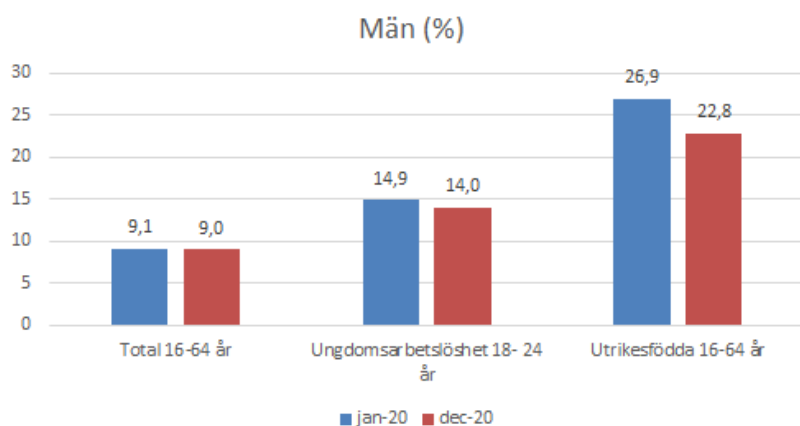
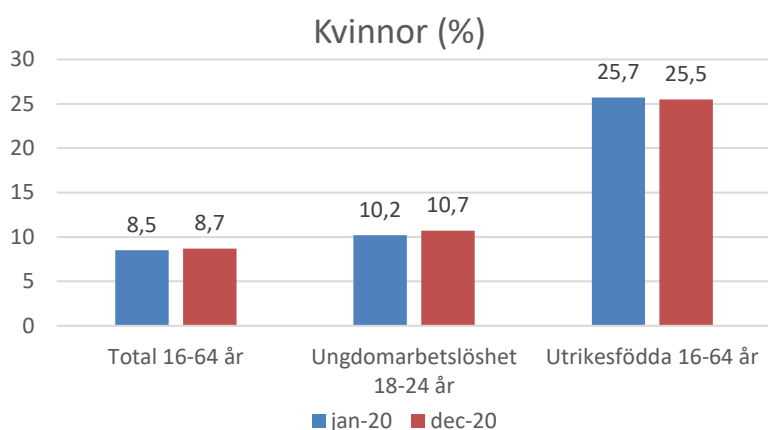
Sista december 2020 hade Lindesbergs kommun 23 658 invånare, det är en ökning med 70 personer sedan årsskiftet. Ökningen i kommuner under året beror främst på att flyttningsnettot inom Sverige är + 67 personer och det har varit ett medel på ca - 400 personer sedan 2014. Lindesbergs kommun har haft ett invandringsnetto de senaste två åren med ca + 230 under 2020 så var det + 34 personer. Det kan förklaras med pågående pandemi och stängda gränser. De grupper som ökar mest under året är personer i åldrarna 7–15, 65–79 och 80 år och äldre. Antalet invånare i arbetsför ålder (19–64 år) är färre än vid årsskiftet. Fortsätter denna åldersgrupp att bli färre så kommer kommunen få utmaningar i kompetensförsörjningen inom vård och omsorg då antalet äldre ökar. Att antalet personer är lägre i arbetsför ålder påverkar även skatteintäkterna i kommunen som finansierar kommunens verksamheter. Antalet avlidna under år 2020 är något färre än 2019 och är på samma nivå som de senaste fem åren. Jämfört med riket så är andelen invånare i åldersgruppen 65–79 år ca 4 procentenheter högre i Lindesbergs kommun och 80+ där är andelen ca 1 procentenhet högre i Lindesbergs kommun jämfört med riket.



Arbetsmarknad

Coronapandemin är en orsak till att den totala arbetslösheten ökat lite under året för både kvinnor och män. I december 2020 var arbetslösheten 8,7 procent (kvinnor) och 9,0 procent (män) i åldersgruppen 16–64 år. Motsvarande period 2019 var arbetslösheten 8,4 procent (kvinnor) och 9,1 procent (män). Skillnaden i arbetslöshet mellan kvinnor och män har minskat under 2020 jämfört med 2019.

För unga mellan 18–24 år har Lindesbergs kommun har arbetslösheten ökat med 2,2 procentenheter från 8,8 procent till 11 procent för kvinnor och 3,9 procentenheter från 11,9 procent till 15,8 procent för män. En förklaring är att unga personer ofta har tillfälliga anställningar, och många ingångs jobb för unga finns inom de branscher som har drabbats av Coronapandemin.



Bostadsmarknad

De senaste årens höga nyproduktionstakt avseende både bostäder och förvaltningslokaler har avtagit något under 2020 i Lindesbergs kommun. Fokus kommer att vridas mot renoverings- och omstruktureringsprojekt, vilka kan komma att kompletteras med viss nybyggnation. Efterfrågan på småhustomter är stor och mest i centrala Lindesberg och viss efterfrågan i Frövi. En stor efterfrågan senaste halvåret om det finns befintliga industrilokaler som etableringar vill in i. Just nu har kommunkoncernens bostadsbolag ca 2 000 st sökande till lägenheter och trenden är ökande. För ca 3–4 år sedan var kön ca 1 500 st men allt eftersom byggnation har skett så har kön ökat. Det som efterfrågas som mest är 2 rok och 3 rok.

Utbildning

Måluppfyllelsen inom nämndens verksamheter i Lindesbergs kommun måste stärkas hela vägen från förskolan till gymnasieskolan. Måluppfyllelsen har under 2020 förbättrats inom nämndens verksamhetsområden. För att möta bristen av förskollärare och öka likvärdigheten mellan förskolorna har grundbemanningen inom förskolan ändrats från tre förskollärare/avdelning till två förskollärare och en barnskötare per avdelning. Validering till barnskötare för tillsvidareanställda utan utbildning har skett och fortbildning för utbildade barnskötare har påbörjats. Visstidsanställning erbjuds för studenter från barn- och fritidsprogrammet. Andelen elever som uppnådde gymnasieexamen var 92% år 2020, vilket var bättre än föregående år (87%). Även andelen elever med yrkesexamen steg från 74% till 85%, vilket är över riksgenomsnittet.

Coronapandemin har präglat verksamheten genom en ökad oro bland elever, vårdnadshavare och personal, vilket lett till olika stödinsatser samt "omfallsanalyser" på organisation-, grupp- och individnivå.

Svenska för invandrare (sfi) där finns behov att lägga mer tid och kraft på yrkesinriktad sfi och det kommer att tas fram nya metoder som kan varaktiga över tid.

Individ och familj

Verksamheten Individ och Familj signalerar för ökad oro för barn som förblir hemma, vuxna som varslas, ökat missbruk och psykisk ohälsa. Orosanmälningar om barn och Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU) har ökat under året och även allvarlighetsgraden i orosanmälningar gällande vuxna.

Inom verksamheten Individ och Familj påbörjades ett projekt i höstas som med befintliga resurser ska arbeta för att kvalitetssäkra såväl utredningsarbete och öppenvårdsinsatser på hemmaplan. Syftet är att på sikt minska externa placeringar, vilket bidrar till att minimera påfrestningar för den enskilde i en redan utsatt situation.

Kostnaderna för externa placeringar på hem för vård eller för boende för barn har varit något högre än budgeterat hela året och under oktober tillkom tre placeringar som kostat mellan 8 000–12 000 kr/dygn. Det finns även ett större behov av familjehem.

Under året är det i snitt två SiS-placeringar medan tidigare år har det varit en. Det har även varit en ökad kostnad för skyddsplaceringar.

Försörjningsstödet har under en längre tid haft en kostnadsutveckling med en uppåtgående trend. Orsaken till de ökande kostnaderna är komplex och det är ingen enskild målgrupp som står för ökningen. Trenden med högre försörjningsstöd pågår i samhället i stort och kan till viss del kopplas till Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan förändrade arbetssätt.

Vård och omsorg

I och med pandemin är nuläget och framtiden både utifrån ett kvalitetsperspektiv och ekonomiskt perspektiv oviss. Utbrottet av Covid-19 har skapat nya problemställningar som vare sig den kommunala Hälso- och sjukvården eller omsorgen är vana vid. För Socialförvaltningen har det betytt hantering av nya lösningar, modeller för samarbete och en förmåga att kunna agera utifrån snabbt förändrade förutsättningar. Förvaltningens huvudsakliga uppgift är att leverera verksamheternas grunduppdrag samtidigt som det under året skett parallellt med arbetet att minska smittspridning och skydda äldre och svårt sjuka som är riskgrupp. Inom förvaltningen har det tagits fram riktlinjer, rutiner och handlingsplaner för att förhindra spridning av Covid-19.

Myndighetsarbetet har under Coronapandemin förändrats en del. Handläggarna har fått prioritera om arbetsuppgifter och arbetsmetoder, både utifrån att enskilda vill pausa insatser och att det har varit svårt att göra uppföljningar då man inte har kunnat träffa den enskilde. Utifrån svårigheterna har Lindesbergs kommun tagit fram arbetsätt och riktlinjer utifrån SKR:s rekommendationer kring "digitala vårdmöten". Verksamheten har tagit steg framåt med hjälp av välfärdsteknik som surfplattor och applikationer för videokonferenser. Fortsatt arbete med få fler tillsvidareanställda att arbeta heltid pågår. Medarbetare inom Kommunals område hade möjlighet under våren att tacka ja till heltid eller ökad sysselsättningsgrad.

Barnkonventionen

Lagen (2018:1197) om Förenta Nationernas konvention om barnets rättigheter gäller från och med den 1 januari 2020. Barnkonventionen kräver att vi ser till barns behov av trygghet och skydd, samtidigt som barn ska respekteras och ha möjlighet att själv kunna påverka sitt liv. För att följa lagen behöver kommunen se till att alla beslut som påverkar barn beaktar barnets bästa. Med barn menas alla människor som är under 18 år. Kommunen följer upp arbetet med barnkonventionen via kommunstyrelsens uppsiktspflicht och mycket bra arbete sker ute i verksamheterna.

Risk	Orsak	Påverkan	Hantering
Omvärldsrisker			
Ökad försörjningskvot	Åldrande befolkning och minskad andel förvärvsarbetande	Ökad belastning på omsorgsverksamheter	Nya arbetsätt, ny teknik
Hög sjukfrånvaro	Pandemi	Personalbrist	Omfallsplanering
Verksamhetsrisker			
Personalbrist	Sjukskrivningar, dålig arbetsmiljö vid distansarbete	Hög belastning för befintlig personal, arbetsskador hos personal	Arbetsmiljöarbete, arbeta för att vara en attraktiv arbetsplats
Kompetensbrist	Svårt att få tag på rätt kompetens	Sämre kvalitet i verksamheterna	Övergripande kompetensstrategi tillsammans med regionen
Finansiella risker			
Skatteintäkter och statsbidrag	Sjunkande antalet invånare i arbetsför ålder och tillfälliga statsbidrag	Besparingar i verksamheterna	Jobba med långsiktig budgetplanering

Omvärldsrisker

Medellivslängden i Sverige blir allt högre och andelen förvärvsarbetande minskar. Detta innebär att försörjningskvoten ökar, det vill säga att varje förvärvsarbetare måste försörja en större andel icke förvärvsarbetande. Detta ställer krav på effektiviseringar inom kommunen för att kunna fortsätta hålla en hög standard på välfärdstjänsterna. Störst påverkan har detta på vård och omsorgsverksamheten.

Ett epidemiutbrott kan leda till personalbrist inom hela kommunkoncernen. När en epidemi slår till finns stor risk för en frånvaro bland personalen och det kan leda till stor sårbarhet. Kommunen har en nyckelroll i krishanteringssystemet. Vid en omfattande epidemi ställs särskilda krav på en samordnad kommunal krisledning.

Verksamhetsrisker

Lindesbergs kommun ser flera utmaningar på lång såväl som på kort sikt för kompetensbehovet inom flera yrkesgrupperna. Det är en stor utmaning att rekrytera till flera olika befattningar. Det ställer höga krav på oss som arbetsgivare att attrahera och rekrytera personal men även att titta på nya arbetssätt för att lösa behovet av kompetens. Kommunen behöver fokusera på att få våra kompetenta medarbetare att vilja fortsätta utvecklas hos oss samtidigt som kommunen vill få kompetenta sökande - välja att arbeta hos Lindesbergs kommun. Totalt beräknas knappt 500 personer gå i pension de närmsta 10 åren. Till detta behöver det planeras för en personalomsättning på ca 15 % per år.

Kommunen står även inför det faktum att befolkningen blir allt äldre samtidigt som andelen personer i arbetsför ålder blir mindre. Arbetsmiljön är ett annat viktigt område då många jobbar på distans, nyttjande av nya tekniska lösningar inom olika områden. Även satsningar på friskvårdsbidrag eller friskvårdstimme som gjorts av kommunen är en viktig del, en välmående medarbetare ger bättre förutsättningar att möta de krav som ställs i arbetslivet.

Den demografiska försörjningskvoten beräknas som summan av antal personer 0–19 år och antal personer 65 år och äldre dividerat med antal personer 20–64 år och därefter multiplicerat med 100. Försörjningskvoten i Lindesbergs kommun är på en nivå på drygt 90, det innebär att på 100 personer i de mest förvärvsaktiva åldrarna 20–64 år finns det 90 personer som är yngre eller äldre. Ju högre tal detta mått visar (försörjningskvot) desto tyngre är försörjningsbördan för de som befinner sig i åldersgruppen 20–64 år.

Finansiella risker

När andelen invånare i arbetsförålder sjunker finns risken att skatteintäkterna sjunker och det innebär att det kommer att krävas besparingar inom verksamheterna och grunduppdragen blir svårare att uppnå. När statsbidragen är tillfälliga så är det svårt att göra långsiktiga planeringar. Vid kortsiktiga planeringar och besparingar kan det leda till att det blir ökade kostnader i längden.

Förändringar som avser ändrade beräkningsgrunder för pensioner som antaganden om en ökad livslängd hos befolkningen och ändrad nivå på den s.k. RIPS-räntan som styr den kommunala pensionen kan komma att leda till ökade kostnader.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelserna har inte försäkrats bort i Lindesbergs kommun.

Pensionsförpliktelserna redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelserna som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår 2020 till 500,4 (515,5) Mnkr.

Avsättningen till pensioner inklusive löneskatt för anställda är 114,3 (100,6) Mnkr och för förtroendevalda 5,9 (13,0) Mnkr.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Här beskrivs händelser som har inträffat under räkenskapsåret och som är av väsentlig betydelse för den kommunala koncernen och kommunens resultat och ställning

Coronapandemin

Alla verksamheter inom kommunen och bolagen har påverkats mer eller mindre av Coronapandemin genom att de har fått anpassa sig för att kunna följa riktlinjer och rekommendationer från Folkhälsomyndigheten. Många aktiviteter har fått ställas in och andra verksamheter har fått en hög arbetsbelastning. Pandemin har medfört minskade intäkter och merkostnader för vissa saker exempelvis skyddsutrustning inom vård och omsorg. De som kan jobba på distans har gjort det och många möten har skett digitalt. Kommunen har haft ett vikande skatteunderlag på grund av lägre sysselsättning, men har fått ekonomisk kompensation i form av sjuklöneersättning från och med april månad och ökade statsbidrag vilket bidrar till kommunens positiva helårsresultat. Pandemin har även inneburit en kraftig ökning av användandet av digitala verktyg samt behov av att hitta nya arbetsätt och samverkansmöjligheter, vilket är positivt ur ett miljöperspektiv när möten sker digitalt och därigenom minskar resandet.

Linde Stadshus AB har efter beslut i kommunfullmäktige delat ut 10 Mnkr till ägaren Lindesbergs kommun.

De interna fastighetslokalerna där äldre- och gruppboenden har flyttats från Lindesbergs bostäder AB (LIBO) till Fastigheter i Linde AB (FALAB) för att skapa stora ekonomiska besparingar för ägaren har det samtidigt medfört stora ekonomiska utmaningar för fastighetskoncernen. Fastigheter i Linde AB:s drift- och tekniska förvaltningsprocesser måste effektiviseras och synkroniseras med de ekonomiska för att skapa en trygghet och ökad kvalitet i den dagliga löpande förvaltningen. Därigenom få nödvändiga förutsättningar för de långsiktiga planerna på förvaltningseffektivisering.

Störst påverkan bland bolagen har varit för Besök Linde AB som under året haft stora delar av sin verksamhet stängd.

Inom socialförvaltningen har Coronapandemin haft en stor påverkan under hela 2020. Pandemin har krävt nya arbetsätt, rutiner har skapats och reviderats och vissa verksamheter har tvingats stänga ned för att skydda riskgrupper.

Inom Barn- och utbildningsförvaltningen så har gymnasieskolan bedrivits på distans under största delen av året och elever på högstadienivå har haft vissa perioder under året med distansundervisning.

Vuxenutbildningen har under året varvat mellan när-, fjärr- och distansundervisning där elever med störst behov av närundervisning har prioriterats.

Under pandemin har näringslivet under året prioriterat att löpande sprida relevant information till företagen i kommunen. Det har varit av stor vikt att i denna rådande situation lyssna in vad företagen haft för behov och vad kommunen har kunnat stödja dem med, likväl att kunna informera om vilka andra insatser ser som funnits att erbjuda företagen från statligt håll och från regionen.

Koncernen

Besök Linde AB såg en positiv trend i bolagets samtliga verksamheter under årets första månader. På grund av Covid-19 begränsades verksamheterna med betydligt mindre intäkter som följd. Verksamheten valde att tidigt se över alla kostnader, anpassa öppettider efter behov, stoppa tänkta investeringar samt minska personalkostnader. De stödåtgärder de har varit berättigade till har sökts vilket har påverkat resultatet till det positiva.

Under hösten har Besök Linde AB med anledning av det förvärrade pandemiläget fått stänga samtliga publika verksamheter från och med 2021-11-05, vilket gör att intäktsbortfallet blir enormt då dessa månader normalt sett är de mest lönsamma. För att minska kostnaderna har bolaget korttids permitterat stora delar av personalen, avslutat anställningar för timvikarier och skjtit upp vissa investeringar.

För Linde Energi AB har det varit en fortsatt hög investeringsaktivitet inom framförallt värme och elnät. Bland annat Örebro läns största solpark – Solhagen i Torphyttan.

Koncernen står inför kommande renoverings- och omstruktureringsprojekt vilka kräver planering på bred front. Kommunen med flera förvaltningar och systerbolag i koncernen såväl som hyresgäster och övrigt näringsliv kommer att involveras. FALAB har under 2020 inlett en process med att arbeta fram beslutsunderlag för utvecklingen av de fastigheter koncernen äger i stadsdelen Hagaberg och som går under arbetsnamnet "Framtidens Stadsdel i Lindesberg".

Under 2020 har en lokalresursplan arbetats fram avseende Socialförvaltningens lokaler, detta arbete har haft White arkitekter som processledare och arbetats fram i samarbete mellan förvaltningen och FALAB. Ett dokument som kommer att höja kvalitén på framtida planering runt nämnda förvaltnings lokalbehov. Detta medför också att vi får ett verktyg att förtydliga och förbättra vårt stöd till Socialförvaltningen i vårt uppdrag.

Kommunen

Kommunen har delat ut en sommargåva och en julgåva till alla medarbetare i syfte att uppmuntra en god arbetsinsats i en hårt arbetande verksamhet, vilket fått mycket god respons.

Byggnationen av ny skola, Lindbackaskolan fortskrider enligt plan och ska vara klar till höstterminen 2021.

I augustimånad så anordnade socialförvaltningen kommunens första seniorkollo i Åkerby. Som blev en vecka fylld med aktiviteter som bland annat föreläsningar, promenader och underhållning. Varje dag startades med balansträning men framförallt blir det god gemenskap, god mat och nya bekantskaper.

Fortsatt arbete med få fler tillsvidareanställda att arbeta heltid pågår. Medarbetare inom Kommunals område hade möjlighet under våren att tacka ja till heltid eller ökad sysselsättningsgrad. Startgrupperna inom Funktionsstöd och Vård och omsorg kommer under hösten att påbörja verksamhetsanpassade scheman och för de medarbetare som tackade ja till erbjudandet kommer samtidigt som de går in verksamhetsanpassade scheman öka sin sysselsättningsgrad.

En första vattenkiosk har installerats på Stafettgatan i Lindesberg. Tanken är att entreprenörer och privatpersoner ska kunna köpa vatten i vattenkiosken, samt anvisas som tappställe vid vattenläckor och avstängningar. Vattenkiosken ersätter uttag av vatten ur brandposter och ger bättre kontroll på, och betalning för, uttagna vattenmängder

Upprustningen av Flugparken i Lindesberg blev klar.

2.5 Styrning och uppföljning

Det övergripande syftet med styrmodellen är att visa en gemensam struktur och gemensamma arbetssätt för styrning och ledning av kommunen och dess verksamheter. Styrmodellen ska främja att tid och kraft läggs på det som får positiv effekt på verksamhetsutvecklingen som leder till en förbättring för medborgarna. 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. Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över övriga nämnder, kommunala bolag och kommunalförbunden enligt kommunallagen och ansvarar också för att den interna kontrollen fungerar i kommunen. Styrmodellen ska omfatta alla delar av styrningen.

- 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.

Styrning och ledning ska baseras på tillit och inte leda till ökade krav på för detaljerad planering och uppföljning av verksamheterna. Planering och uppföljning av mer operativ karaktär ska hanteras inom verksamheten utan krav på dokumentation.

Grunduppdraget ska definieras utifrån vad verksamheten styrs av från kommunalt och statligt håll. Det ska beskriva varför verksamheten finns till, vad den ska göra och för vem.

Med utgångspunkt från verksamheternas grunduppdrag ska kvalitetsfaktorer som är extra viktiga och kritiska för att klara av sitt grunduppdrag tas fram. Faktorerna ska vara kännetecknen för god kvalitet och effektivitet.

Utvecklingsmål ska fokusera på de resultat som behöver prioriteras i ett utvecklingsarbete för att säkerställa grunduppdraget.

	Mål	Överlämnas till	Uppföljning till	Resursfördelning
Kommunfullmäktige	Kommunfullmäktiges utvecklingsmål	Kommundirektörens ledningsgrupp	Kommunfullmäktige	Av nämndernas ramar
Nämnd	Nämndens utvecklingsmål	Förvaltningens ledningsgrupp	Nämnden	Inom nämndens områden
Verksamhet grunduppdraget på strategisk nivå	Verksamhetens utvecklingsmål	Verksamhetens ledningsgrupp	Förvaltningschef	-
Enhet grunduppdraget på operativ nivå	Enhetens utvecklingsmål	Enheten	Verksamhetschef eller förvaltningschef	-

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.

2.6 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. Kommuner med en minskande befolkning samtidigt som stora investeringsbehov föreligger behöver uppnå ett resultat mellan 3–4 procent för att klara av att leva upp till en långsiktig god ekonomisk hushållning. Varje kommuns mål beror dock på lokala förutsättningar så som investeringsbehov och soliditets nivå.

Övergripande finansiella mål

Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnung och 2020 blev det 4,3 procent. Soliditeten ska vara oförändrad eller öka, under 2020 så har soliditeten ökat från 18,38 procent till 23,42 procent. De kvalitetsfaktorer som finns under kommunfullmäktige så är det kvalitetsfaktorn God kommunal service som har indikatorer gällande företagsklimatet som inte uppnår sin kvalitet. Denna faktor är viktig på lång sikt då företag genererar arbetstillfällen i kommunen som sedan leder till skatteintäkter. Ökar arbetslösheten ökar risken att kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökar. Bedömningen är att alla kvalitetsfaktorer som är uppföljda så är faktorerna på väg att uppnås, trots en pandemi under nästan hela året.

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




När en samlad bedömning sker av de finansiella målen ,grunduppdragen och kvalitetsfaktorerna för hela kommunen så är god ekonomisk hushållning uppfyllt.

Om god ekonomisk hushållning uppnås ur ett kommunkoncernperspektiv kan inte bedömas nu. Ett arbete har påbörjats med bolagen under 2020 att inkludera dem i kommunens styrmodell, genom att se över ägardirektiven och ta fram grunduppdrag samt kvalitetsfaktorer för att få fram vad god ekonomisk hushållning är för kommunkoncernen för att införa detta under år 2021 samt att avvakta hur utredningen som beskrivs nedan resulterar.



Det sker en utredning med uppdrag från regeringen där en särskild utredare ska bedöma om nuvarande regelverk för ekonomisk förvaltning i kommunallagen (2017:725) utgör en bra grund för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner. Syftet med utredningen är

att ge kommuner och regioner goda förutsättningar att möta framtida utmaningar genom att föreslå ett sammanhållet regelverk för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regionen.


Grunduppdrag

Grunduppdrag	Analys
Arbetsgivare 	<p>Lindesbergs kommun är en stor och viktig arbetsgivare som erbjuder många arbetstillfällen både för boende och kommunen och inpendlare från andra kommuner. Genom att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla kompetens har vi personal som mår bra och gör att vi når en högre måluppfyllelse och därmed levererar service med god kvalitet till medborgarna. Det arbete som det innebär att vara arbetsgivare och som har pågått under hela året inom alla nämnder har varit extra utmanande under 2020 utifrån Covid-19. Det har varit utmanande både för medarbetare och chefer men alla i kommunen har gjort ett fantastiskt arbete och kommunen har klarat av grunduppdraget.</p>
Välfärd och service 	<p>Trygg social utveckling för alla åldrar är en förutsättning för ett väl fungerande och utvecklande arbete. I takt med att befolkningen blir äldre är det allt viktigare att främja en positiv hälsoutveckling för att möjliggöra ett självständigt liv högt upp i åldrarna. En genomförd utbildning är en grundläggande förutsättning för att vara en aktiv samhällsmedborgare med egen försörjning och även en avgörande faktor för en god och jämlik hälsa.</p> <p>Inom detta grunduppdrag har det varit stora utmaningar inom utbildning då vuxenutbildningen, gymnasieskolan har bedrivits på distans under större delen av 2020, även årskurser 7–9 har haft distans- och fjärrundervisning under delar av året. Trots detta så har måluppfyllelsen ökat under året. En viss oro finns dock när undervisningen sker på distans att elever som lever i utsatthet inte kan gå till sin skola.</p> <p>Orosanmälningar inom barn och unga har fortsatt öka under året. När det gäller orosanmälningar för barn och unga handlar drygt 25% av alla anmälningar om att barn utsatts för eller bevittnat våld inom familjen. Det har även blivit en ökning av anmälningar gällande allvarlig omsorgsbrist hos föräldrarna med stora konsekvenser för barnens fortsatta hälsa och utveckling. Detta har även resulterat i en ökning av familjehemsplaceringar av barn och unga. För att klara av grunduppdraget har i slutet av året extra personal anställts så att barnen ska få en trygg uppväxt.</p> <p>Grunduppdraget bedöms vara uppfyllt trots de stora utmaningarna under 2020.</p>
Samhälle och demokrati 	<p>Alla invånare ska ha samma möjligheter att delta i den demokratiska processen och att nå inflytande över de beslut som tas. Lindesbergs kommun har respekt för människors olikheter och arbetar för en samhällsutveckling som inte äventyrar möjligheterna för kommande generationer. Aktuella översiktsplaner och en planberedskap för byggande i hela kommunen ska finnas. Genom ett levande näringsliv skapas långsiktig hållbar tillväxt som är avgörande för kommunens utveckling.</p> <p>Utifrån de förutsättningar som har funnits under 2020 är bedömningen att verksamheterna har levererat så mycket de har kunnat. En del stora omställningar har gjorts på väldigt kort tid, där verksamheterna har fokuserat på hur man kan göra på ett annat sätt, hur man kan ställa om för att leverera till förvaltningens olika målgrupper.</p> <p>När det gäller att alla invånare ska ha samma möjligheter att delta i den demokratiska processen så har detta varit en utmaning då de flesta politiska sammanträdena har skett digitalt under 2020, även utbildning på distans kan skapa Alla har inte samma möjlighet att delta digitalt.</p> <p>Många aktiviteter har varit inställda under året .</p>

Kvalitetsfaktorer

Kvalitetsfaktor	Grad av kvalitet	Analys
God ekonomisk hushållning	 Kvalitén uppnås	<p>Kommunallagen anger att kommunerna skall bedriva sin verksamhet så att god ekonomisk hushållning uppnås. Lagen säger även att det ska finnas mål uppsatta både ur ett finansiellt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv. God ekonomisk hushållning råder när det verksamhetsinriktade kvalitetsfaktorerna och grunduppdragen visar på god kvalitet samtidigt som de finansiella målen är uppfyllda.</p> <p>Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnings och soliditeten ska var oförändrad eller öka. Dessa indikatorer är en del för att kommunen ska uppnå god ekonomisk hushållning.</p> <p>Kommunen uppnår god ekonomisk hushållning då nämnderna uppfyller sina grunduppdrag trots rådande pandemi samt att de finansiella målen uppnås.</p>
Samverkan internt och externt för att möta framtidens välfärdsutmaningar	 Kvalitén är på väg att uppnås	<p>I början av året bekräftades även att ett nytt coronavirus benämnt SARS-CoV-2 brutit ut. World Health Organization (WHO) deklarerade den 11 mars Covid-19 som en pandemi. Därefter har fall ökat kontinuerligt och det finns en samhällsspridning i Sverige och i världen.</p> <p>Detta har inneburit att verksamheterna har varit tvungna att samarbeta både internt och externt för att hantera pandemin. De har bla varit samverkansmöten mellan kommunerna, regionen och länsstyrelsen.</p> <p>Under pandemin har näringslivsenheten under året prioriterat att löpande sprida relevant information till företagen i kommunen. Det har varit av stor vikt att i denna rådande situation lyssna in vad företagen haft för behov och vad kommunen har kunnat stödja dem med, likväl att kunna informera om vilka andra insatser som funnits att erbjuda företagen från statligt håll och från regionen.</p>

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

 Kvalitén är på väg att uppnås

Socialnämnden

Lyftutbildningarna för ordinarie personal har varit inställda under våren/sommaren på grund av rådande pandemi. Semestervikarierna utförde lyftutbildningarna inför sommaren som vanligt.

Det utfördes en snabbutbildning/introduktionsutbildning till omfördelad/ny personal inom Vård och Omsorg och Funktionsstöd under våren. Utbildning varade under tre dagar och utföras av vuxenutbildningen på Masugnen. Det fanns möjlighet för 30 personer att gå utbildningen i tre omgångar. Ett intyg gavs efter genomförd snabbutbildning och personalen gick därefter introduktion på den nya arbetsplatsen.

Inom verksamheten för Vård och Omsorg kommer 25 stycken medarbetare få möjlighet att utbilda sig till undersköterskor i samverkan med Masugnen. Studietakten kommer att ligga på 50% samtidigt som de arbetar 50%. Efter genomförd utbildning kommer de att gå tillbaka till en tillsvidareanställning på 100%.

Kommunledningskontoret

Distansarbetet har inneburit nya arbetssätt för medarbetare och chef. Förvaltningen har jobbat mycket med omfallsplanering för att säkerställa att arbetsuppgifter alltid kan genomföras. Risk- och konsekvensanalyser görs löpande gällande distansarbetet och arbetsmiljön vid hemmaarbete. En fördel är att vi även innan pandemin arbetade mycket med Teams och digitalisering av våra arbetssätt. Stort fokus på arbetsmiljöfrågor sker utifrån gällande läge.

Det finns dock en risk med nya typer av sjukskrivningar för "hemarbetande" utifrån Corona-situationen. Det finns också en risk för att de som arbetar hemma utesluts på ett sätt då de inte deltar i de dagliga diskussionerna. Om detta sker under lång tid kan det få långvariga negativa konsekvenser.

Organisationen har delat ut en sommargåva och en julgåva till alla medarbetare i syfte att uppmuntra en god arbetsinsats i en hårt arbetande verksamhet, vilket fått mycket god respons

Tillväxt

Inom förvaltningen var en särskild utbildningsinsats planerad för samtlig personal under 2020, men utifrån läget med Covid-19 fick insatsen skjutas på framtiden.

Den viktigaste frågan har varit att säkerställa arbetsmiljön för våra medarbetare utifrån att det dels funnits en oro för smittspridning samt att arbetsmiljöansvaret kvarstår även vid arbete från annan plats än den fysiska arbetsplatsen. Detta har inneburit att cheferna behövt säkerställa att de medarbetare som arbetat hemifrån haft en god arbetsmiljö även om de inte fysiskt kunnat vara på plats. Våra medarbetare har haft olika förutsättningar för hemarbete utifrån olika arbetsuppgifter. Arbetsplatserna har heller aldrig varit helt stängda, så för de medarbetare som inte har kunnat säkerställa en bra arbetsmiljö hemma så har valfriheten varit viktig.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samverkan mellan arbetsgrupper har utökats där samordnarna har en stor del i att utveckla arbetet såväl inom som mellan arbetsgrupper, samt med de gemensamma processerna. Få teambuildingaktiviteter har kunnat genomföras pga Covid-19. Pandemin påverkar grupputvecklingen inom både arbetsgrupper och enheter men även mellan grupper.

Möjligheten till distansarbete är en viktig parameter för att vara en attraktiv arbetsgivare.

Under perioden har Samhällsbyggnadsförvaltningen Bergslagen utökat dessa möjligheter i och med Covid-19, och i slutet av 2020 rekommenderades hemarbete. Samtliga enheter har genomfört kompetensinventering och upprättat kompetensutvecklingsplaner för att kunna utveckla och stärka upp kompetensen på förvaltningen.

Barn- och utbildningsnämnden

Som arbetsgivare har förvaltningen fått göra flera omställningar för att möta de rekommendationer som kommit från regeringen och folkhälsomyndigheten, bl.a. i form av övergång till distansundervisning i grundskolans senare årskurser och på gymnasieskolan. Den pedagogiska personalen har då fått kraftigt förändrade förutsättningar att utföra sitt arbete. Skyddsutrustning i form av visir och munskydd har tillhandahållits.

Stundtals har personalsituationen varit ansträngd då personal följt gällande rekommendationer och stannat hemma med förkylningsliknande symtom. Det har även varit svårt att säkra tillgången till vikarier. Följden har blivit tillfälliga övergångar till distansundervisning i grundskolan och stängning av vissa avdelningar i förskolan.

God kommunal service

 Kvalitén är på väg att inte uppnås

Under 2020 har fokus varit på företagsklimatet och där har ett arbete påbörjats under året så mycket som har gått utifrån pandemin. Arbetet har skett både inom organisationerna samt extern tillsammans med näringslivet. Arbetet kommer att fortsätta under 2021 för att förbättra resultatet, det är viktigt att inte enbart fokusera på dessa nyckeltal utan se helheten.

Under pandemin har näringslivsenheten under året prioriterat att löpande sprida relevant information till företagen i kommunen. Det har varit av stor vikt att i denna rådande situation lyssna in vad företagen haft för behov och vad kommunen har kunnat stödja dem med, likväl att kunna informera om vilka andra insatser som funnits att erbjuda företagen från statligt håll och från regionen. Generellt sett har arbetet varit brett för att stötta företagen utifrån deras olika behov och förutsättningar i detta svåra läge. Ett uppstartsmöte initierades under våren av näringslivsenheten tillsammans med Alfred Nobel Science Park, Almi, Masugnen och Business Region Örebro gällande vad olika aktörer inom regionen kunde erbjuda för utbildningar både på kort och lång sikt för att bidra till en god kompetensförsörjning. Ett flertal företag deltog i de utbildningsinsatser som erbjöds under våren och försommaren. Flera arbeten som har involverat regionens aktörer och Lindesbergs kommuns näringsliv har pågått löpande under året. Företagens engagemang och egna initiativ har ökat under hösten och detta bidrar positivt till utvecklingen av Lindesbergs kommun.

Friska medarbetare

■ Kvalitén
är på väg att
inte uppnås

Inom alla verksamheter har det varit högre sjukfrånvaro under året. De som har haft störst skillnad är socialförvaltningen och det beror på den pågående pandemin. Samt de regler som finns att när man har förkylningssymtom ska man stanna hemma.

Socialnämnden

I början på mars kom nya direktiv från Folkhälsomyndigheten att vid minsta symptom ska personal stanna hemma. Regeringen beslutade att slopa första karensdag samt tog bort krav på läkarintyg efter första veckan från och med den 11 mars. Socialförvaltningens sjukfrånvaro har under månaderna mars-augusti varierat mellan 7,1–8,83% i normalläge ligger förvaltningen strax under sex procent. Utifrån rekommendationerna om att stanna hemma vid minsta förkylningssymtom görs bedömningen att socialförvaltningens medarbetare tar rekommendationerna på allvar och stannar hemma för att minska risken för smittspridning av Covid-19

Samhällsbyggnadsnämnden

Sjukfrånvaron sett till hela förvaltningen är lägre än på många år. Majoriteten av medarbetarna nyttjar friskvårdstimme eller friskvårdsbidrag, vilket förvaltningen också uppmanar till att medarbetarna ska göra. Flexibel arbetstid bidrar till att medarbetarna själva kan styra över arbetsdagen vilken förhoppningsvis även gynnar deras välmående.

Många av medarbetarna har arbetsuppgifter där kontorsarbete och arbete i fält kombineras vilket anses positivt utifrån att minska stillasittande under arbetsdagen. Distansarbete under Covid-19 befaras påverka medarbetarna fysiskt då ergonomin är sämre hemma än på arbetsplatsen.

Tillväxt

Under våren hade tillväxtförvaltningen en väldigt hög sjukfrånvaro på grund av Covid-19 och rådande rekommendationer. Under året har sjukfrånvaron sjunkit och landade i december 2020 på en nivå som är lägre än i december 2019. Många av förvaltningens medarbetare har möjlighet att kunna arbeta hemifrån vilket har påverkat sjukfrånvaron positivt då medarbetare med milda symptom har kunnat arbeta på distans i väntan på provresultat.

För de verksamheter där medarbetare inte har kunnat utföra sina arbetsuppgifter på distans har utfallet varit tvärt emot och en högra sjukfrånvaro har påvisats.

Kommunledningskontoret

Coronapandemin drabbade måtidsenhetens bemanning hårt under delar av våren med en sjukfrånvaro på över 30%. Efter hand har denna stabiliserats och kommit att hamna under kontroll.



De andra enheterna har haft möjlighet att arbeta på distans och där är inte sjukfrånvaron påverkat på samma sätt som verksamheter där personalen måste vara på plats. Här har mycket jobb och uppföljning skett utifrån distansarbete och arbetsmiljön.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsförvaltningens sjukfrånvaro för 2020 är 6,26%, vilket är en ökning med 1,56 procentenheter jämfört med 2019 då den låg på 4,70%.

Utvecklingsmål

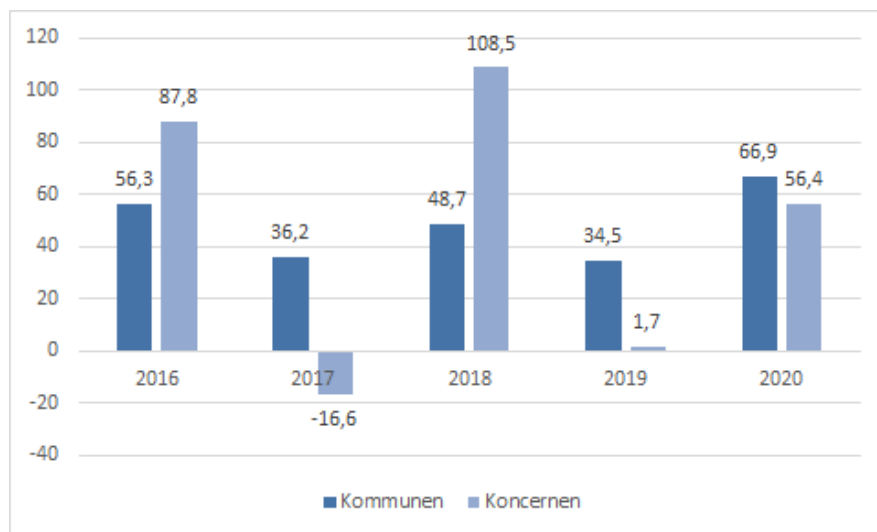
Utvecklingsmål	Måluppfyllnad	Analys
Samverkan mellan kommunen och näringsliv ska öka	■ Målet är inte uppfyllt	<p>Här sker ett kontinuerligt arbete både internt och externt för att öka resultaten öppna jämförelsen Insikt.</p> <p>Näringslivsenheten arbetar aktivt med kommunikation och att inhämta viktig information att matcha till företagen i kommunen. Det är av stor vikt att både i coronatider och vid andra tidpunkter att lyssna in vad företagen behöver och vad kommunen kan stödja dem med, likväl att informera om vilka andra insatser som finns att erbjuda företagen från statligt håll och i regionen. Generellt sett behöver vi arbeta brett för att se till så att företagen mår bra utifrån deras olika behov och förutsättningar i detta läge. Ett uppstartsmöte har initierats av näringslivsenheten tillsammans med Alfred Nobel Sciencepark, Almi och Business Region Örebro gällande vad olika aktörer inom regionen kan erbjuda för utbildning både på kort och lång sikt för att bidra till en god kompetensförsörjning.</p> <p>Samhällsbyggnadsförvaltningen Bergslagen har gjort ett arbete "Starkt kundfokus" inom organisationen med hur förvaltningens huvudsakliga kundkrets ser ut. Olika typer av kunder har olika behov av service och för att förvaltningen ska kunna förbättra denna service behöver det kartläggas vilka förvaltningens kunder är. Det behöver också förtydligas vad olika kunder förväntar sig av förvaltningen.</p> <p>Rapporten kommer att redovisa följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Förvaltningens kunder • Förvaltningens fokuskunder • Intervjuer med valda fokuskunder • Förslag på handlingsplan/aktiviteter <p>Detta har lett till en handlingsplan inom Samhällsbyggnadsförvaltningen hur de ska jobba vidare med detta.</p>
Ökad måluppfyllelse i skolan	■ Målet är på väg att uppfyllas	<p>För att stärka arbetet kring höjd måluppfyllelse, har fokus legat på att arbeta med resultatuppföljning och åtgärder för att eleverna ska lyckas nå kunskapskraven i skolan. Grundskolan har ökat antalet en-till-en-datorer och arbetar med vetenskapligt beprövade metoder för att stärka elevernas kunskapsutveckling. Måluppfyllelsen har förbättrats i grundskolan. Andelen elever som är behöriga till nationellt program har ökat. Likaså har andelen elever som är godkända i samtliga ämnen i årskurs 6 förbättrats.</p> <p>Verksamheten vid Lindeskolan uppvisar inom många områden en fortsatt positiv trend. Planerade insatser avseende pedagogiskt utvecklingsarbete har genomförts. Andelen elever som uppnådde gymnasieexamen var 92% år 2020, vilket var bättre än föregående år (87%). Även andelen elever med yrkesexamen steg från 74% till 85%, vilket är över riksgenomsnittet.</p>
En ökad långsiktig ekonomisk planering	■ Målet är på väg att uppfyllas	<p>Arbetet har påbörjats med att planera för en långsiktig planering. De besparingar som finns inom alla verksamheter är en del av detta då förslaget är att inga förändringar av besparingar i budget 2021 VP 2022–2023 ska göras utifrån de underlag som finns gällande skatteprognoser och det ekonomiska läget.</p> <p>En annan del är att prognossäkerheten ökar.</p>

Utvecklingsmål	Måluppfyllnad	Analys
Ökad digitalisering inom verksamheter för att klara av kompetensförsörjningen och välfärden i framtiden	 Målet är på väg att uppfyllas	<p>På grund av coronapandemin har digitaliseringen gjort stora framsteg snabbt under år 2020. Många möten både internt och externt sker digitalt idag. Distansundervisning inom skolan har fungerat bra både för gymnasiet, vuxenutbildningen samt kortare perioder för grundskolan. De personer som bor på kommunens äldreboende kan ha digital kontakt med sina anhöriga.</p> <p>När det gäller tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s så uppnår kommunen det inte.</p>
Lindesbergs kommun ska bli mer inkluderande	 Målet är på väg att uppfyllas	<p>Detta arbete har inte påbörjats i den omfattning som var tänkt under 2020 pga av pandemin. Nystart kommer att ske under 2021.</p>

2.7 Resultat och ekonomisk ställning

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat 2020 är 56,4 Mnkr och är 55 Mnkr bättre jämfört med 2019. Medelresultat för perioden är 47 Mnkr. Det är kommunens resultat som bidrar till merparten av de stora resultaten. Linde Stadshus AB:s (koncernen) resultat för 2020 är -3,1 Mnkr efter finansnetto. Kommunens resultat är 66,9 Mnkr för 2020 och det är 32 Mnkr bättre 2020 jämfört med 2019.



Fastigheter i Linde AB (FALAB-koncernen)

Trots några år med negativa resultat är FALAB-koncernens ekonomi stark. Verksamheten genererar positiva kassaflöden medan resultaträkningen belastas med nedskrivningar avseende p-huset på Bergsparken. Nedskrivningarna blev dock lägre än förväntat vilket gör att resultatet efter finansnetto landar på -35 Mnkr mot budgeterade -49 Mnkr.

Linde Energi AB (LEAB-koncernen)

Linde energi redovisar en stark ekonomisk ställning efter verksamhetsåret. Ekonomiskt resultat efter finans uppgår till 42,4 Mnkr. Soliditeten uppgår till 66 % och avkastning på eget kapital är 10,9 %. Samtliga finansiella mål enligt ägardirektivet är uppfyllda.

Besök Linde AB (BELAB)

På grund av Covid-19 når bolaget inte upp till de uppsatta delmålen i varje verksamhet. Årets resultat efter finansiella poster för verksamhetsåret 2020 är -8,8 Mnkr mot budgeterade -9,5 Mnkr.

Kommunen

Kommunen redovisar ett resultat på 66,9 Mnkr, resultatet är 64,6 Mnkr bättre än budgeterat. I årets resultat finns flera poster som påverkar. Det är intäkter som kommunen har fått som är av engångskaraktär är ersättning för all sjukfrånvaro från och med april månad 2020 (15 Mnkr), tillfälliga statsbidrag (44,3 Mnkr) och det har även skett en utdelning från Linde Stadshus AB till kommunen med 10 Mnkr. Skulle de tillfälliga intäkterna exkluderas från årets resultat så skulle kommunens resultat närma sig ett noll resultat. Finansförvaltningen redovisar ett överskott mot budget med 84,1 Mnkr. Avvikelsen avser pension- och lönekostnader, utdelning från Linde Stadshus AB samt extra utbetalning från staten.

Totalt visar nämnderna ett underskott med jämfört med budget och det är socialnämnden som har det största underskottet. Inom de andra nämnderna så finns det underskott inom vissa verksamheter trots att nämnderna totalt visar på ett överskott. Det finns analyserat och förklarat i varje nämnds verksamhetsberättelse.

Budgetavvikelse nämnder	2020	2019	2018	2017	2016
Barn- och utbildningsnämnd	0,9	-14,5	-4,5	2,6	0,6
Kommunstyrelsen	4,9	-2,4	-1,5	15,7	8,7
Samhällsbyggnadsnämnden	0,0	-1,0	0,2	0,3	-2,2
Socialnämnd	-25,3	-6,0	5,8	-29,2	-23,8

Intäkt- och kostnadsanalys

Verksamhetens intäkter för 2020 är 21 Mnkr lägre än 2019 och det är en minskning med 6 procent. De intäkter som har störst minskning är bidragen från Migrationsverket och har varit så ett par år bakåt i tiden. För 2020 så finns det en ökad intäkt med 15 Mnkr under bidrag från Försäkringskassan för all sjukfrånvaro som har varit i kommunen sedan april månad. Denna ersättning är tillfällig utifrån pandemin. Minskade intäkter från Migrationsverket beror främst på att mottagandet är betydligt lägre och ändrade regler. Minskade intäkter för hyror, beror bl. a på att det har varit en liten aktivitet i kommunens idrottsanläggningar under året pga pandemin.

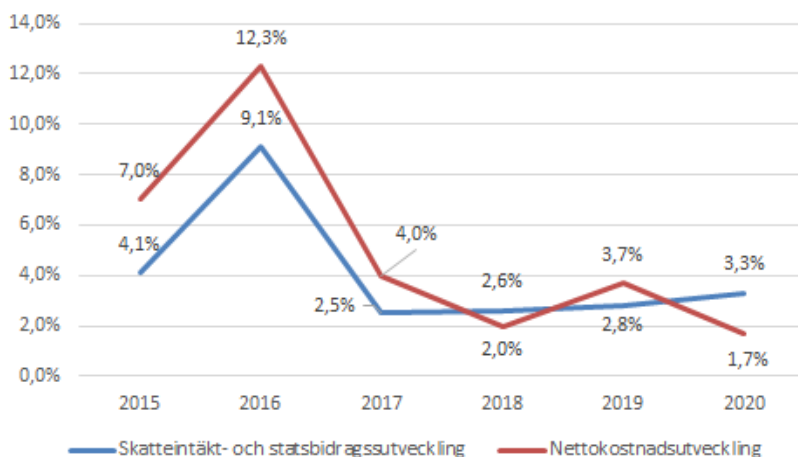
Verksamhetens intäkter (Mnkr)	2020	2019	Förändring	Förändring i %
Taxor och avgifter	65,4	61,1	4,3	7 %
Hyror	24,8	26,9	-2,1	- 8 %
Bidrag	184,8	205,5	-20,7	-10 %
Övriga intäkter	55,3	57,8	-2,5	-4 %
Verksamhetens intäkter	330,3	351,3	-21,0	-6 %

Verksamhetens kostnader ökade med 2,2 Mnkr under året. De största ökningarna procentuellt är anläggningstillgångar och underhållsmaterial samt förbrukningsmaterial. Den stora kostnadsökningen för anläggningstillgångar kan hänföras till inköp av datorer mm, då kommunen har valt att inte leasa datorer och kopiatorer längre för att minska kostnaderna på lång sikt. Förbrukningsmaterialets ökade kostnader kan hänföras till pandemin och den största delen är inom socialförvaltningen. Ökningen för löner sociala avgifter är den årliga löneökningen. Kostnadsminskningen för övriga tjänster/kostnader är bla lägre leasingavgifter för datorer och skrivare.

Verksamhetens kostnader	2020	2019	Förändring	Förändring i %
Löner och sociala avgifter	1101,0	1084,3	16,7	1,5 %
Pensionskostnader	95,9	98,0	-2,1	-2,2 %
Anläggningstillgångar- och underhållsmaterial	21,6	10,1	11,1	214 %
Köp av huvudverksamhet	232,5	235,1	-2,6	-1,1 %
Lokal- och markhyror	177,8	179,3	-1,5	-0,9 %
Lämnade bidrag	60,8	60,1	0,7	1,1 %
Förbrukningsmaterial och inventarier	53,0	40,9	12,1	29,6 %
Övriga tjänster/kostnader	63,4	95,9	-32,5	-33,9 %
Verksamhetens kostnader	1805,9	1803,7	2,2	0,1 %

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Under året så har nettokostnaderna ökat med 1,7 % medan skatter och generella statsbidrag har ökat med 3,3 procent. Ökningen för skatter och generella statsbidrag beror på att kommunen har fått tillfälliga statsbidrag under 2020 med 44,3 Mnkr för att kompensera minskade intäkter pga pandemin. Skulle dessa ökade intäkter exkluderas så skulle ökningen att skatter och statsbidrag vara 0,6 procent. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning 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 längre tid.



Investeringar

År 2020 var det budgeterat 121,7 Mnkr, utfallet för alla investeringar blev 50,4 Mnkr. Det motsvarar en genomförandegrad på 41 procent.

Nämnd/förvaltning	Avvikelse 201231	Förklaring
Investeringar för barn- och utbildningsverksamhet	+ 5 Mnkr	Överskott för pågående projekt i samband med ombyggnation och nybyggnation av grundskolor. Vissa delar kommer att slutföras under 2021.
Investeringar i gata, belysning, park och idrottsverksamheter	+7,7 Mnkr	Den största avvikelsen avser Gröna bron här har ett arbete påbörjats men kommer att slutföras under 2021.
Investeringar i vatten- och avloppsverksamhet	+15,6 Mnkr	De projekt som visar överskott är Gusselby verksamhetsområde, överföringsledning Löa-Vasselhyttan och mindre ledningsarbeten. Alla projekten kommer att färdigställas under 2021.
Investeringar infrastrukturverksamhet	+41,7 Mnkr	Senareläggning av projekt pga. överklagan av nytt villaområde, Frövi bangård är beroende av när Trafikverket har budget, Frövi industriområde där har ett arbete påbörjats med kommer inte att komma igång fullt ut under 2020.

De största budgeterade investeringsprojekt under 2020 är nytt villaområde Lindesberg, Frövi bangård, Exploateringsmark Frövi, renovering av broar (Gröna bron). Bussangöring Brotorpsskolan har inte så stor budget för 2020 men utgiften överstiger budget med 8,9 Mnkr och det beror på att budgeten var fördelad över åren 2020 och 2021 men är redan färdigställd och slutbetald under 2020 så därav en större negativ avvikelse.

De stora positiva avvikelserna för Tillväxtförvaltningen det är Frövi bangård, nytt villaområde och Frövi industriområde som inte kommer att slutföras under 2020.

Samhällsbyggnadsförbundet har en budget för att reparera broar och det ska användas till att byta ut gröna bron och den kommer att färdigställas under 2021.

Självfinansieringsgraden av investeringarna beskriver hur stor del av kommunens nettoinvesteringar som kan finansieras med skatteintäkter när löpande driften har finansierats. 100 procent innebär att samtliga investeringar kan finansieras med skatteintäkter. Under 100 procent då måste kommunen låna pengar. Över 100 procent kan kommunen amortera skulder eller öka likvida medel.

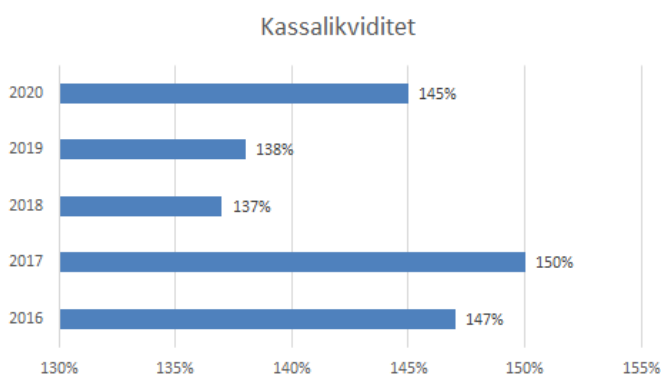
Självfinansieringsgraden per sista december ligger på 177 procent. Det innebär att kommunens investeringar kan finansieras med skatteintäkterna.

Genomsnittlig nyttjandeperiod/avskrivningstid för kommunens materiella anläggningstillgångar är beräknad så här: anskaffningsvärde (de tillgångar som är föremål för avskrivning) delat med de årliga avskrivningarna.

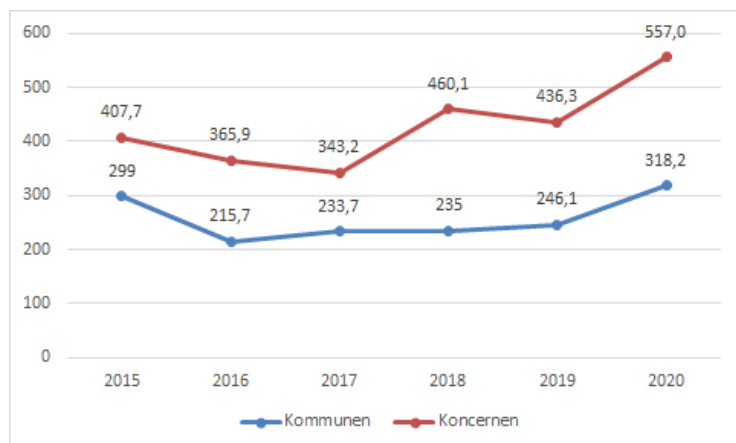
- Markreserv och exploatering: 65 år
- Fastigheter för affärsverksamhet (vatten och renhållning): 30 år
- Publika fastigheter (gator och vägar): 25 år
- Övriga fastigheter: 5 år
- Maskiner, fordon och inventarier: 8 år

Rörelsekapital och likvida medel

Kassalikviditeten beskriver kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Det kan visas som omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder. Om måttet är 100 procent innebär det att omsättningstillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. Är det lägre än 100 procent desto större risk att det kan uppstå likviditetsbrist. Kassalikviditeten är högre per sista december 2020 jämfört med 2019. Den negativa trenden som var mellan åren 2017 och 2018 har vänt och har ökat de senaste åren. Det beror på de stora resultaten som varit de senaste åren. Att kassalikviditeten ökar är positivt utifrån de stora investeringsbehoven som finns främst inom vatten och renhållning samt gata.

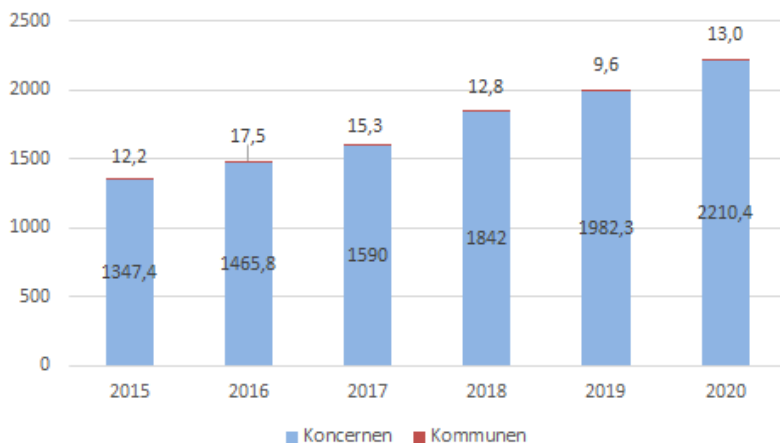


Kommunkoncernens likvida medel har ökat med 120,7 Mnkr under 2020, varav 72,1 Mnkr är en ökning av kommunens likvida medel. Ökningen beror främst att stora belopp har utbetalats utifrån nya beslut av regeringen att betala ut extra pengar för att stärka välfärden och kompensera för ökade kostnader på grund av pandemin. Inom bolagen så är det Linde Energi AB som ökningen är störst. Endast 50,4 Mnkr (41,4 %) har förbrukats av den totala investeringsbudgeten som är på 121,7 Mnkr.



Låneskuld och borgensåtaganden

Kommunkoncernens låneskuld har ökat med 228,1 Mnkr under 2020. Det är de kommunala bolagens lån som ökar, kommunens lån är 3,6 Mnkr högre 2020 jämfört med 2019. Den låneskuld som finns i kommunen avser finansiell leasing av kommunens bilar samt anläggningsavgifter som redovisas som förutbetalad intäkt och ska intäktföras under nyttjandeperioden för Va-anläggningen i Frövi (Vibyn). Ökningen av finansiella leasingen avser bilar.



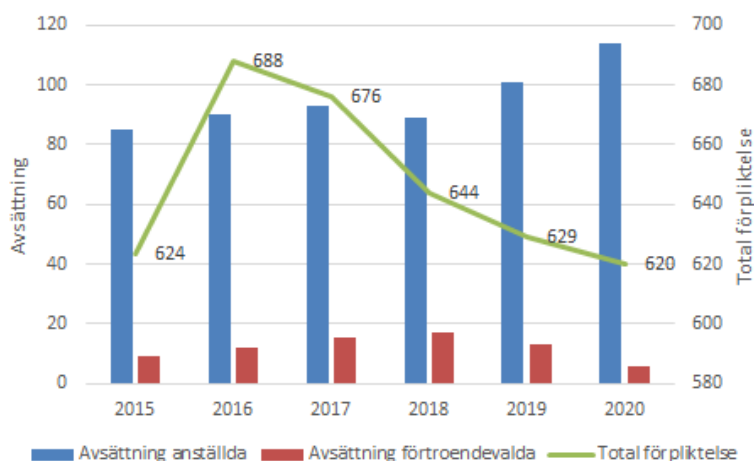
Kommunens samlade borgensåtaganden uppgår till 2 336,6 Mnkr,

Av beloppet avser 2 197,3 Mnkr åtaganden mot kommunens egna bolag 126,2 Mnkr mot Kooperativa hyresrättsföreningen Tallen, 7,4 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.

Pensionsförpliktelser

Lindesbergs kommun har avsatt 114 Mnkr i balansräkningen för pensioner till anställda och 5,9 Mnkr till förtroendevalda. Skillnaden mellan 2020 och 2019 för pensioner för anställda och förtroendevalda avser en omfördelning mellan grupperna. Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen (ansvarsförbindelsen) uppgår till 500,4 Mnkr. Ansvarsförbindelsen har minskat med 15,1 Mnkr mellan 2019–2020. Pensionsförpliktelserna har inte försäkrats bort.



2.8 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	66,9	34,5	48,7
Avgår			
Realisationsvinst vid försäljning av bilar	-0,8	-0,6	-0,4
Realisationsvinst vid försäljning av mark	-1,3	-0,8	-2,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	64,8	33,1	46,1

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 64,8 Mnkr och uppnår därmed lagkravet. Jämfört med föregående år är det 31,7 Mnkr bättre. De tre senaste åren har kommunen haft ett bra balanskravsresultat.

2.9 Väsentliga personalförhållanden

År 2020 inleddes som vanligt men övergick under tidig vår till något som vi aldrig varit med om tidigare. Den 11 mars deklarerade World Health Organization (WHO), Covid-19 som en pandemi. Därefter har fall ökat kontinuerligt och det finns en samhällsspridning i hela världen. Alla kommunens verksamheter har fått ställa om på olika sätt. Våra medarbetare möter medborgarna i livets alla skeden. Omställningen som pandemin krävt har därmed slagit olika. Det som är gemensamt är att alla har ställt om och gjort det på ett fantastiskt sätt.

I medarbetarenkäten är det frågan ”Mitt arbete känns meningsfullt” som får det högsta utfallet. Att Lindesbergs kommun kan erbjuda meningsfulla uppdrag är en mycket viktig del i att vara en attraktiv arbetsgivare. Konkurrensen på arbetsmarknaden är stor men vi kan ändå konstatera att verksamheterna haft en något lägre personalomsättning än tidigare år. Både minskad personalomsättning samt högre sjuktal kan relateras till pandemin.

Medarbetare I Lindesbergs kommun

Personalen i siffror	2020	2019	Förändring
Antal anställda	1 886	1 845	41
- varav kvinnor	1 505	1 479	26
- varav män	381	366	15
Total arbetad tid i förhållande till anställningsform i procent			
- tillsvidareanställda	80,6	76,7	3,9
- tidsbegränsat anställda	12,0	16,3	4,3
- timavlönade	7,4	7,0	0,4
Genomsnittlig sysselsättningsgrad-tillsvidareanställda	94,1	93,4	0,7
- för kvinnor	93,6	92,7	0,9
- för män	96,2	96,2	0,0
Medelålder	46,9	46,1	0,8
Antal pensioneringar	36	52	16
Personalkostnader (mnkr)	1 101,0	1 084,3	16,7
Årsarbetare	2 099	2 142	-43

Antalet tillsvidareanställda har ökat både bland kvinnor och män. Andelen heltider bland de tillsvidareanställda har ökat till 72 % och genomsnittlig sysselsättningsgrad är nu 94,1%. Andelen tillsvidareanställda män fortsätter sakta öka och är nu 20,2 %. Den genomsnittliga åldern för att gå i pension är knappt 65 år och under 2020 är det bara 36 medarbetare som valt att sluta för pension, vilket är bra utifrån ett kompetensförsörjningsperspektiv.

Hälsa och arbetsmiljö

Att aktivt arbeta för en låg sjukfrånvaro är ett arbetsmiljömål övergripande för Lindesbergs kommun och följs upp via kommunstyrelsen månatligen. Resultatet av den årligt återkommande medarbetarundersökningen är en annan del som följs upp kommunövergripande. Styrning, ledning och motivation är de områden som mäts och resultatet ska vara en grund i fortsatt arbetsmiljöarbete på varje arbetsplats, en del i det systematiska arbetsmiljöarbetet som det arbetas med inom varje respektive förvaltning. Under året som gått är sjuktalet betydligt högre än målvärdet på 5 %.

Pandemin är en stark orsak till högre sjuktal. Med starka restriktioner för när och hur en medarbetare ska förhålla sig vid olika symptom, så kan verksamheterna konstatera att våra medarbetare följt rekommendationerna, vilken förhoppningsvis bidragit till minskad smittspridning i samhället.

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %	2020	2019	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	6,84	5,40	1,44
-varav kvinnor	7,39	5,95	1,44
-varav män	4,99	3,58	1,41
Personer upp till 29 år	5,85	4,45	1,40
-varav kvinnor	6,40	5,10	1,30
-varav män	4,71	3,06	1,65
Personer mellan 30–49 år	6,31	4,87	1,44
-varav kvinnor	7,05	5,31	1,74
-varav män	3,75	3,41	0,34
50 år och äldre	7,43	6,20	1,23
-varav kvinnor	7,86	6,79	1,07
-varav män	5,70	4,08	4,08
Varav långtidsfrånvaro (sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron)	34,26	38,34	-4,08
-varav kvinnor	34,67	38,44	-3,77
-varav män	32,07	37,73	-5,66

Fokus under pandemin har varit att kunna upprätthålla ett systematiskt arbete gällande sjukfrånvaron, vilket är en utmaning. Drygt 2 Mnkr är kostnaden för företagshälsovård som sker via Regionhälsan. Arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud har försökts upprätthållas och delar av den har ställts om till digital form. Kommunens egna utbildningar inom området har också skett digitalt. Pandemin har inneburit begränsningar i den breda palett av insatser som vi annars arbetar utifrån.

Sjukfrånvaro i förhållande total ordinarie arbetstid, %	Sjukfrånvaro	Långtidssjukfrånvaro (60 dgr eller mer)
Barn- och utbildningsförvaltningen	6,26	30,56
Kommunledningskontoret	6,77	49,84
Samhällsbyggnadsförvaltningen Bergslagen	4,74	53,06
Socialförvaltningen	7,90	32,35
Tillväxtförvaltningen	3,97	52,71
Totalt	6,84	34,26

Ökningen av sjukfrånvaron har slagit över alla åldersgrupper. Knappt 1,5 procentenheter är ökningen mot tidigare år. Under pandemins första del var det några verksamheter som drabbades hårt av sjukfrånvaro, uppemot 10–15 % kunde uppmätas under längre tid. Vissa enheter fick ibland stänga helt utifrån sjukfrånvaro och att inga vikarier kunde anskaffas.

Verksamheterna har omfallsplanerat för att försöka förbereda för dessa situationer och det har under rådande omständigheter fungerat bra utifrån att chefer och medarbetare verkligen gjort allt för att fortsätta ha en väl fungerande verksamhet. Ett stort fokus har varit utifrån att säkerställa arbetssätt och rutiner för att minska smittspridning.

Personalbefrämjande åtgärder har varit att fortsatt erbjuda förmånscykel, drygt 310 cyklar har levererats. Möjligheten till motionspeng har nyttjats av 714 medarbetare. Under pandemins första tid beslutades att ge alla medarbetare en sommargåva i form av ett presentkort på 300 kr. Ett sätt att visa uppskattning för den press som organisationens verksamheter utsätts för samt att gynna den lokala handeln i kommunen. Presentkortet fick enorm positiv respons. 2 765 presentkort delades ut och ca 2 350 har nyttjats. Även julgåva delades ut med ett värde av 450 kr, vilken kan nyttjas till och med juni 2021.

Kompetensförsörjning

Det är en stor utmaning att rekrytera till flera olika befattningar. Det ställer höga krav på oss som arbetsgivare att attrahera och rekrytera personal men även att titta på nya arbetssätt för att lösa behovet av kompetens. Vi behöver fokusera på att få våra kompetenta medarbetare att vilja fortsätta utvecklas hos oss samtidigt som vi önskar få kompetenta sökande - välja att arbeta hos Lindesbergs kommun. Totalt beräknas knappt 500 personer gå i pension de närmsta 10 åren. Till detta behöver det planeras för en personalomsättning på ca 15 % per år.

Varje verksamhet ansvarar för att planera för kompetensförsörjning inom sin verksamhet. Det finns inget enkelt recept eller en given lösning på hur vi ska lösa kompetensförsörjningsutmaningen utan det krävs ett långsiktigt arbete på alla nivåer och olika insatser, stora som små. Arbetet med kompetensförsörjning går därmed hand i hand med ett aktivt arbetsmiljöarbete, samverkan och fokus på ett gott ledarskap.

Den absolut främsta fördelen Lindesbergs kommun kan ha är att varje medarbetare, chef och inte minst alla fackligt förtroendevalda är goda ambassadörer för sina uppdrag och sin arbetsplats. Att arbeta inom en så bred verksamhet som kommunen erbjuder gör att medarbetare kan vidareutvecklas inom sitt uppdrag eller kanske välja att ta nya uppdrag, ett sätt att möjliggöra så kallade karriärvägar.

Lindesbergs kommun är en del i regionens gemensamma arbete för att ta fram en kompetensförsörjningsstrategi där det ska visa på områden som vi kan arbeta vidare med för att täcka in om det behöver satsas på gemensamma utbildningar som härrör till "Nära vård"

Sveriges kommuner och landsting är tydliga med att offentlig sektor kan lösa en del av bristen på personal genom att låta de med deltidsanställning få möjlighet till heltidsarbete. Handlingsplan för ökat antal heltider inom kommunals avtalsområde, den så kallade Heltidsresan, går framåt i kommunen. Andelen heltider har ökat och genomsnittlig sysselsättningsgrad likaså.

När det är svårt att rekrytera rätt kompetens kan förlängning av arbetslivet vara en ytterligare strategi som hjälper oss på vägen. Redan idag finns det flera personer som gått i pension som väljer att arbeta kvar på timme eller i ett tidsbegränsat uppdrag. Det är positivt ur flera aspekter att kunna tillvarata kompetens hos äldre medarbetare med lång erfarenhet.

Det är tydligt att tjänster med trygga anställningsvillkor är mer attraktiva än vikariat eller deltidstjänster. Det finns verksamheter som provar att anställa personer på heltid och tillsvidare som i praktiken fungerar som vikarier och arbetar på olika arbetsplatser. Dessa tjänster är både lättare att tillsätta och bidrar till ökad kvalitet i verksamheten jämfört med någon som enbart arbetar enstaka tillfällen.

Fortsatt utvecklingsarbete har skett inom kommunen genom "Tidig lokal omställning TLO-KR", en bilaga till det omställningsavtal som gäller för i princip alla kommunens medarbetare. Under 2020 har kommunen haft möjlighet att ansöka om medel för att genomföra kompetenshöjande insatser i syfte att förebygga arbetsbrist, drygt 0,5 Mnr. Lindesberg har sökt och fått beviljat den summa som fanns avsatt för Lindesberg. Bland annat har insatser godkänts gällande validering till undersköterskekompetens, kockkompetens, barnskötare, viss IT-utbildning, förändringsledning och förändringsledarskap för chefer.

Under året har vi arbetat med att ta fram ett utvecklingsprogram för framtida ledare inom kommunen. Syftet är att stärka vår tillgång på första linjens chefer genom att skapa intresse och ge förutsättningar för framtida ledare att bli mer rustade inför en chefsroll. Satsningen ger även möjlighet för medarbetare att utvecklas vidare inom kommunen vilket ger oss förutsättningar att behålla viktig kompetens.

Pandemin har på olika sätt påverkat våra verksamheter och ställt oss inför nya utmaningar att tillvarata och behålla kompetens. Vissa verksamheter har ställt om utifrån att ge medarbetare förutsättningar för att kunna arbeta på distans. Genom att hitta nya arbetssätt och använda digital teknik har detta varit möjligt och kompetensen tillvaratagits. För verksamheter där distansarbete inte är möjligt har det under perioder varit svårare att lösa bemanningen. Behovet av vikarier har dock minskat inom barn- och utbildning som en konsekvens av framförallt distansundervisning. Överlag har pandemin bidragit till en ökad ansträngning och belastning för många personalgrupper och för att kunna behålla kompetens under och efter en pandemi är ett aktivt arbetsmiljöarbete avgörande.

Åldersintervall personalgrupp	20-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60-år	Totalt
Förvaltningschefer			3	4	1	8
Chefer		13	29	31	5	78
Handläggare	4	13	9	17	4	47
Administratör	1	10	14	28	15	68
Vård och stöd						
Sjuksköterska	2	11	10	17	12	52
Vård- och stödpersonal med yrkesutbildning	71	111	140	171	79	592
Vårdbiträde, vårdare	31	18	8	14	13	84
Rehabilitering och förebyggande arbete (ex arbetsterapeut, psykolog)	1	8	8	11	4	32
Socialt och kurativt arbete	10	15	15	13	11	64
Utbildning och förskola						
Lärare, specialpedagog	17	45	113	82	49	306
Förskolelärare, lärare, fritidshem	9	20	37	64	27	157
Övrigt arbete inom utbildning och förskola	42	37	54	55	28	216
Kultur- turism och friluftsbete	1	14	11	12	3	41
Fysisk samhällsplanerare, miljöinspektör, ingenjör	12	12	7	8	2	41
Tekniker, IT		1	4	8	2	15
Vaktmästare			3	6	4	13
Kock och måltidspersonal	4	12	16	26	14	72
Totalt kommunen	205	340	481	567	293	1886

Jämställdhet

Alla medarbetare vid Lindesbergs kommun ska ha samma rättigheter, skyldigheter och möjligheter. Det avgörande arbetet görs i den dagliga verksamheten, i chefers sätt att organisera arbetet, vid rekrytering av nya medarbetare, i meritvärdering och lönesättning, i kompetensutvecklings- och kvalitetsarbete.

Diskrimineringslagen är en del i kommunens samverkansavtal och ska därmed vara en naturlig del i våra olika forum för samverkan. Arbete kring icke diskriminering ska inbegripa alla diskrimineringsgrunder och vara en naturlig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Varje verksamhet och förvaltning har sitt tydliga ansvar för det systematiska arbetet med att undersöka, planlägga, genomföra och följa upp aktiviteter kopplade till arbetsmiljö, och icke diskriminering är en naturlig del av det. Kommunens samverkanssystem ska fungera, från individ till kommunövergripande nivå i dialog med fackliga parter. Alla ska stå upp för ett inkluderande förhållningssätt.

I kommunfullmäktiges budget och verksamhetsplan finns grunduppdraget att vara arbetsgivare och kvalitetsfaktorn att vara en attraktiv arbetsgivare. Kvalitetsfaktorer som systematiskt arbetas med och följs upp är sjukfrånvaro, resultat kopplat till medarbetarenkäten, andel tillsvidareanställningar samt andel heltidsanställningar.

Tydligt politiskt antagen inriktning som pekar på arbetsgivarens mål att ge lika möjligheter för alla medarbetare. Utveckling ses inom ökning av genomsnittlig sysselsättningsgrad, andel heltidsanställda, utveckling av arbetet med jämställda löner och inte minst aktivt arbete för låg sjukfrånvaro.

Av kommunens övergripande arbete under 2020 presenteras några konkreta delar:

- Lindesbergs kommun har inte egna antagna styrdokument kring jämställdhet utan arbetar utifrån Örebro läns strategi för jämställdhet. Nuvarande dokument följs upp och under första kvartalet 2021 ska ett nytt dokument antas för tiden 2021–2024. Delområden som Lindesbergs kommun aktivt arbetar med och som kan härledas till strategin är utifrån medarbetarperspektivet, kvinnors sjukfrånvaro, könsfördelning bland chefer, aktivt verka för ökad sysselsättningsgrad, ökat antal heltider, verka för att kunna förena förvärvsarbete och föräldraskap.
- Tillsammans med fackliga organisationer ska kommunen under 2021–2022 se över ledningsorganisationen kopplat till antal medarbetare per chef, ett arbete som både är utifrån jämställdhet men också arbetsmiljö.
- Handlingsplan för säkerställande av metodutbildning för handläggare som handhar utredningsarbete kopplat till upplevd kränkning har uppdaterats samt att certifiering är klar för handläggare inom personalenheten.
- Genomsnittlig sysselsättningsgrad inom Lindesbergs kommun har ökat till 94,1 %. Andelen heltidsanställningar är 72%.
- Uppdaterad arbetsvärdering och lönekartläggning har genomförts 2020.
- Kommunens verksamheter kan nu systematiskt dokumentera sitt aktiva arbete kopplat till verksamhetsplanering och uppföljning genom Stratsys med kopplingen attraktiv arbetsgivare och arbetsmiljöarbete. Att aktivt verka för icke diskriminering är en del i att kvalitetssäkra och utveckla verksamheten.
- Länsstyrelsen anordnar länsövergripande utbildningar kring aktuella teman där Lindesbergs kommun deltar.

2.10 Förväntad utveckling

De planerade resultaten för kommunen den närmaste perioden kräver att de effektiviseringar som finns för perioden verkställs och att årets negativa avvikelser inom vissa verksamheter åtgärdas. Effektiviseringarna behöver genomföras för att kommunen ska kunna inför den beslutade resursfördelningsmodellen år 2024 och även kunna klara av de investeringar som finns främst inom vatten, renhållning och gata. Närmaste planperioden är också väldigt osäker när det gäller driftbudgeten utifrån hur länge pandemin pågår. Kommer arbetslösheten att öka i så kan det påverka att kommunens ekonomiska bistånd ökar. Andra faktorer som påverkar ekonomi är befolkningsutvecklingen i kommunen och åldersfördelningen. Kommer de i arbetsförålder sjunka mer då minskar skatteintäkterna.

Verksamhet, Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	330,3	370,3	370,3	370,3
Verksamhetens kostnader	-1 805,9	-1 900,8	-1 927,2	-1 955,5
Skatteintäkter och statsbidrag	1 551,4	1 560,2	1 585,1	1 614,4
Finansnetto och avskrivningar	-8,9	-21,2	-22,2	-23,2
Årets resultat	66,9	8,5	6,0	6,0
Pågående och planerade investeringar	50,4	124,1	137,5	108,6

Samhällsförändringar, demografi

Lindesbergs kommun har under den gångna tioårsperioden haft en svagt positiv befolkningsutveckling. Samtidigt som den totala befolkningen vuxit i förhållandevis låg takt har andelen äldre blivit större. Kommunens befolkningsprognos för den kommande tioårsperioden visar på en svag befolkningstillväxt och fortsatt ökning av andelen i den äldre. Samverkan mellan enheter, verksamheter, förvaltningar och externa aktörer är av vikt för att verksamheterna ska leverera sina grunduppdrag och möta personalförsörjningen utifrån demografin. Inom Vård och Omsorg är förhoppningen att samverkan med övriga aktörer fortsätter att utvecklas kring utförande av serviceinsatser.

Lokalförsörjning

Under 2020 startade utredningen av en strategisk lokal- och bostadsförsörjningsplan. Utredningen visar att inom Vård och Omsorg finns behov av 24 särskilda boende platser för äldre, renovering av framförallt ett befintligt boende samt lokalöversyn för hemtjänsten, sjuksköterskor, arbetsterapeuter och demensdagvård. Utredningen menar också att nämnden har behov av fler lägenheter inom grupp och servicebostäder för funktionsnedsatta. Lokalernas utmaning inom LSS boenden som till stor del producerades under 1960–70-talen är brist i kvalitet, utförande och energiförbrukning utifrån dagens krav. Detta kan kopplas till en ineffektiv fastighetsekonomi och liten möjlighet till verksamhetsanpassning och utveckling. Att byta ut dessa geografiska lägen och ersätta med nyproduktion kräver stora investeringar. Många delar är också beroende av projektet Framtidens Hagaberg då det finns en snedfördelning med ett stort antal LSS bostäder på Hagaberg. Inom LSS har förvaltningen 16 externa placeringar. Genom att utforma ett nytt boende för att möta behov inom målgrupp för personkrets 1 som innehar ett mer omfattande vårdbehov skulle medföra att förvaltningen kan hämta hem placeringar. Kartläggning av att utöka boendestöd med dygnet runt verksamhet - mobilt team - pågår.

Vilket kan möjliggöra att fler enskilda skulle kunna klara av att bo kvar i egen lägenhet och inte vara i behov av grupp- eller servicebostad.

Omvärldsanalys - Pandemins tänkbara konsekvenser

Permittering och arbetslöshet hos föräldrar till följd av covid-19-pandemin gör att barn riskerar begränsad tillgång till förskolan, vilket kan påverka vissa barns socioemotionella utveckling, trygghet och stimulans. För Näringslivsenheten är prioriterade områden att bidra i de olika utvecklingsprojekt som pågår men även att löpande arbeta för att förbättra kommunens företagsklimat. Framtida utmaningar kan bestå i att hantera effekterna av en fortsatt pandemi.

Digitalisering & välfärdsteknik

Digitalisering av socialtjänsten ligger i tiden, införande av e-tjänster och "mina sidor" är grundläggande för att vara tillgängliga för våra medborgare/enskilda, uppnå god service och underlätta arbetet för våra anställda. Därutöver bör välfärdsteknik prioriteras inom socialförvaltningen, införa modern digital teknik för att äldre och personer med funktionsnedsättning ska känna sig trygga, aktiva och självständiga i hemmet.

Dagens elever lever i ett alltmer digitaliserat samhälle och därför behöver även Lindesbergs kommuns skolor utveckla digitala lärmiljöer. Skolans digitalisering handlar om förändringar i pedagogik snarare än teknik, vi förändrar arbetssätt för att förbättra resultaten. Regeringen har nyligen beslutat om förändringar i styrdokumentet kring digital kompetens och vi behöver utveckla organisationen utifrån detta. Grunden är att ge barn och elever bra förutsättningar att lära sig och att de har en digital kompetens med sig i studier och arbetsliv.

Kompetensförsörjning

Ett arbete med att utbilda framtidens ledare kommer att börja under 2021 samt ett arbete med att se kompetensförsörjningsbehovet i framtiden allt för att vara en attraktiv arbetsgivare. Ett stort arbete kommer att behövas att stötta verksamheterna och chefer med arbetsmiljöarbetet efter pandemin.

3 Våra räkenskaper

3.1 Resultaträkning

Mnkr	Not	Budget kommunen 2020	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Not	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Verksamhetens intäkter	3	382,1	330,3	351,3	1	629,3	661,6
Verksamhetens kostnader	4	-1895,3	-1 805,9	-1 803,7		-1929,4	-1978,4
Avskrivningar	5	-21,6	-22,2	-19,8		-169,4	-144,9
Verksamhetens nettokostnader		-1 534,8	-1 497,8	-1 472,2		-1469,5	-1461,7
Skatteintäkter	6	1 120,1	1 085,5	1 105,3	2	1085,5	1105,3
Generella statsbidrag och utjämning	7	417,0	465,9	396,3	3	465,9	396,3
Verksamhetens resultat		2,3	53,6	29,4		81,9	39,9
Finansiella intäkter	8	4,5	14,5	6,2		14,8	6,6
Finansiella kostnader	9	-4,5	-1,1	-1,1		-40,3	-44,8
Resultat före extraordinära poster		2,3	66,9	34,5		56,4	1,7
Extra ordinära intäkter							
Extra ordinära kostnader							
Årets resultat		2,3	66,9	34,5	4	56,4	1,7

3.2 Kassaflöde

Noter	Not	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Not	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Löpande verksamhet						
Årets resultat		66,9	34,5	4	56,4	1,7
Justering avskrivningar		22,2	19,8		169,4	144,9
Justering korrigerig		-1,1	0,0			
Justering för gjorda avsättningar	12	-0,3	6,0	10	2,7	8,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		87,6	60,3		172,1	155,3
Ökning/minskning kortfristiga fodringar	14	3,7	-0,1	11	-42,9	-12,3
Ökning/minskning förråd, exploatering, mark					-0,4	-2,6
Ökning/minskning kortfristiga skulder	14	33,8	9,4		10,4	18,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		125,1	69,6		195,6	158,5
INVESTERINGSVERKSAMHET						
Investering fastigheter och inventarier	13	-24,5	-27,0		-356,8	-330,9
Investering vatten/renhållning	13	-26,0	-27,4		-26,0	-27,4
Försäljning anläggningstillgångar	11	2,1	1,4			
Finansiell leasing	15	-8,0	-2,4			
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-56,4	-55,4		-382,8	-358,3
FINANSIERINGSVERKSAMHET						
Ökning /minskning långfristig skuld finansiell leasing	23	3,4	-3,1			
Ökning/minskning av aktier, andelar mm	16		-0,1			
Ökning/minskning av långfristiga skulder					307,9	176,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		3,4	-3,2		307,9	176,0
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur						
Årets kassaflöde		72,2	11,0		120,7	-23,8
Likvida medel vid årets början		246,0	235,0		436,3	460,1
Likvida medel vid årets slut		318,2	246,0		557,0	436,3

3.3 Balansräkning

	Not	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31	Not	Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar					4,5	5,9
Materiella anläggningstillgångar						
-Mark, byggnader, tekniska anläggningar	15	351,1	318,3	5	2 150,2	2 295,3
-Maskiner och inventarier	15	41,3	38,7	5	481,6	418,8
-Övriga materiella anläggningstillgångar				5	335,2	41,2
Finansiella anläggningstillgångar	16	409,5	409,6		16,4	16,5
Summa anläggningstillgångar		801,9	766,6		2 987,9	2 777,7
Bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0		0,0	0,0
Omsättningstillgångar						
-Förråd, exploatering	17	0,7	0,7		7,9	8,3
-Fordringar	18	126,1	129,7		196,4	239,3
-Kassa och bank	19	318,2	246,1	6	557,0	436,3
Summa omsättningstillgångar		445,0	376,5		761,3	683,9
SUMMA TILLGÅNGAR		1 246,9	1 143,1		3 749,2	3 461,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR och SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital		725,6	691,1	7	855,3	848,7
Årets resultat		66,9	34,5		56,4	1,7
Omstrukturerering bolagen					-10,0	4,9
Summa eget kapital	20	792,5	725,6		901,7	855,3
Avsättningar						
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	21	120,2	113,6		120,2	113,7
Andra avsättningar	22	13,6	20,5	8	78,8	82,6
Summa avsättningar		133,8	134,1		199,0	196,3
Skulder						
Långfristiga skulder	23	13,0	9,6	9	2 210,4	1 982,3
Kortfristiga skulder	24	307,6	273,7		438,1	427,7
Summa skulder		320,6	283,3		2 648,5	2 410,0
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 246,9	1 143,1		3 749,2	3 461,6
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	25	500,4	515,5	12	500,4	515,5
Övriga ansvarsförbindelser						
Borgensåtagande	26,27, 28	2 336,6	2 112,8	12	139,3	140,1
Operationell leasing						
Lös egendom	29	11,9	19,7			
Hyra fastighet	30	2 070,0	3 904,9			

3.4 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar är i balansräkningen upptagna till anskaffningsvärde efter avdrag för linjär avskrivning. SKR:s avskrivningstider är utgångspunkt för kommunens avskrivningstider. Internräntan har beräknats med 1,50 procent.

Komponentavskrivning

Lindesbergs kommun tillämpar komponentavskrivning i redovisning, på nya investeringar. Investeringar har komponentuppdelats enligt den mall som har tagits fram.

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.

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.

Datorer och skrivare/kopiatorer

Under 2020 har kommunen löst de flesta leasingavtal gällande datorer och skrivare. I fortsättning skall datorer mm köpas genom IT-enheten och interndeberas enligt en tjänstekatalog som har tagits fram under 2020

Semesterlöneskuld

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

Vatten/Renhållning

Vatten/Renhållning är egna balansräkningsenheter. Driftresultatet överförs till ett skuldkonto på balansräkningen "avsättning" till VA-respektive renhållningskollektivet. I 2020 års bokslut har Lindesbergs kommun en skuld till VA-kollektivet och en fordran på renhållningskollektivet.

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 bokslutet 2020 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.

Exploateringsredovisning

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

Ersättning för ökade sjuklöner och merkostnader på grund av Covid19

Den ersättningen för ökade sjuklönekostnader som betalats ut via Skatteverket har kommit med en månads eftersläpning. December månads ersättning har intäktsförts under 2020 baserat på den faktiska utbetalningen i januari 2021 då intäkten var känd, säker och kunde beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Den ersättning som givits för merkostnader inom Vård och omsorg och Funktionsstöd från Socialstyrelsen har ansökts i två omgångar. Februari till augusti ansökte kommunen om 6,4 Mnkr och beviljades 91,4 % av dessa. En återrapportering kommer att ske under 2021 med risk för återbetalning varför en del av det beviljade bidraget skuldförs som förväntade avslag. För perioden september-december har 91,4% av ansökan bokats upp som en förväntad intäkt. För december månad har inga intäkter bokats upp enligt Rådet för kommunal redovisnings yttrande med anledning av fråga kopplad till merkostnadsersättning från Socialstyrelsen till följd av COVID-19".

Antagen budget

Antagen budget av kommunfullmäktige har under året korrigerats med nya löner enligt lönerevisionen 2020. Detta har gjorts efter att avtalen har varit klara. Förvaltningarna har kompenserats med utfallet av lönerevisionen.

Budgeten har också korrigerats med nya avskrivningar, förvaltningarna har kompenserats med ökade avskrivningar på grund av aktiverade investeringar.

Under året har kommunstyrelsen förfogat över projektmedel, 5 mnkr. Beslut har tagits om projekt inom förvaltningar och medel har omdisponerats.

Driftredovisningen

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

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Avsättning till pensioner är enligt KPA:s beräkning i december 2020, både för anställda och förtroendevalda.

Miljöfonden avser att återställa avfallsdeponin vid Södra Måle enligt deponeringsföreläggningen och Naturvårdsverkets krav. Förväntad årliga kostnader till 2027 enligt upprättad plan av Samhällsbyggnadsförbundet. Stor osäkerhet om beloppet kommer att täcka samtliga kostnader. Ny kalkyl kommer att tas fram 2021.

NOTER (Mnkr)	Kommun 2020	Kommun 2019
Not 3 Verksamhetens intäkter		
Intäkter enligt driftredovisning	417,7	441,3
-avgår interna intäkter	-87,4	-90,0
Summa verksamhetens intäkter	330,3	351,3
Specifikation verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	3,1	4,5
Taxor och avgifter	65,4	61,1
Hyror och arrenden	24,8	26,9
Bidrag	184,8	205,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	50,0	49,7
Realisationsvinster	2,1	1,4
Övriga intäkter	0,1	2,1
Summa specifikation verksamhetens intäkter	330,3	351,3
Not 4 Verksamhetens kostnader		
Kostnader enligt driftredovisning	1 920,2	1 917,6
-avgår interna kostnader	-87,4	-90,0
-avgår kapitalkostnader	-26,8	-23,9
Summa verksamhetens kostnader	1 805,9	1 803,7
Specifikation verksamhetens kostnader		
Löner och sociala avgifter	1 101,0	1 084,3
Pensionskostnader	95,9	98,0
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	21,6	10,1
Köp av huvudverksamhet	232,5	235,1
Lokal- och markhyror	177,8	179,3
Övriga tjänster/kostnader	63,4	96,0
Lämnade bidrag	60,8	60,1
Förbrukningsmaterial och inventarier	53,0	40,9
Summa specifikation verksamhetens kostnader	1 805,9	1 803,7
Not 5 Avskrivningar		
Avskrivningar byggnader och anläggningar	11,7	10,2
Avskrivningar maskiner och inventarier	9,6	9,4
Nedskrivningar	1,0	0,2
Summa avskrivningar	22,2	19,8
Specifikation nedskrivningar		
-varav tillväxt		0,2
-varav barn- och utbildningsnämnden	1,0	
-varav socialnämnden		
Summa nedskrivningar maskiner och inventarier	1,0	0,2

NOTER (Mnkr)	Kommun 2020	Kommun 2019
Not 6 Skatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	1 106,4	1 113,3
Preliminär slutavräkning 2020/2019	-16,9	-10,1
Slutavräkning 2019/2018 korrigerig	-5,8	0,6
Mellankommunal utjämning	1,7	1,6
Summa skatteintäkter	1 085,5	1 105,3
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	256,9	240,6
Kostnadsutjämning	30,9	13,1
Utjämning LSS	45,9	52,0
Regleringsbidrag	24,2	16,6
Fastighetsavgifter	52,6	49,6
Ökat flyktingmottagande	11,1	24,4
Extra statsbidrag 2020	44,3	
Summa generella statsbidrag och utjämning	465,9	396,3
Not 8 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	2,2	3,8
Administrationsavgift borgensåtagande	2,2	2,4
Utdelning Linde Stadshus AB	10,0	
Summa finansiella intäkter	14,4	6,2
Not 9 Finansiella kostnader		
Övriga finansiella kostnader	1,1	1,2
Summa finansiella kostnader	1,1	1,2
Not 10 Årets resultat		
Årets resultat Lindesbergs kommun	66,9	34,5
-varav resultat balansenheter vatten och avlopp	1,9	-0,4
-varav resultat balansenheter renhållning	6,1	3,3
-avgår realisationsvinst bilar	-0,8	-0,6
-avgår realisationsvinst mark	-2,1	-0,8
Justerat resultat	64,0	33,1
Not 11 Försäljning		
Avgår realisationsvinst vid försäljning bilar	-0,8	-0,6
Försäljning mark	-1,3	-0,8
Summa försäljning	-2,1	-1,4

NOTER (Mnkr)	Kommun 2020	Kommun 2019
Not 12 Justering för gjorda avsättningar		
Avsättning till pensioner	6,6	7,3
Avsättning vatten/renhållning	-6,9	-1,3
Summa justering av gjorda avsättningar	-0,3	6,0
Not 13 Nettoinvesteringar		
Nettoinvesteringar enligt redovisning	24,4	27,0
Nettoinvesteringar va/renhållning	26,0	27,4
Summa nettoinvesteringar	50,4	54,4
Not 14 Justering av rörelsekapitalets förändring		
Förändring av kortfristiga fordringar	-3,7	-0,1
Förändring av kortfristiga skulder	33,8	9,4
Summa justering av rörelsekapitalets förändring	30,2	9,3
Not 15 Materiella anläggningstillgångar		
Avskrivningstider	Ingen avskrivning-50	
Markreserv		
Anskaffningsvärde	32,2	29,2
Årets nyanskaffning	1,6	3,0
Ackumulerad värdeminskning	-5,8	-5,4
Årets avskrivningar	-0,4	-0,4
Utgående bokfört värde	27,5	26,4
Fastigheter för affärsverksamhet		
Avskrivningstider	20-50 år	
Anskaffningsvärde	299,6	272,2
Årets nyanskaffning	26,0	27,4
Ackumulerad värdeminskning	-156,6	-152,3
Årets avskrivningar	-5,0	-4,3
Utgående bokfört värde	163,9	143,0
Publika fastigheter		
Avskrivningar	15-80 år	
Anskaffningsvärde	318,0	299,6
Årets nyanskaffning	16,9	18,5
Ackumulerad värdeminskning	-169,9	-164,6
Årets avskrivningar	-6,0	-5,3
Utgående bokfört värde	159,0	148,1

NOTER (Mnkr)	Kommun 2020	Kommun 2019
Övriga fastigheter		
Avskrivningstider	5 år	
Anskaffningsvärde	14,4	14,4
Akkumulerad värdeminskning	-13,6	-13,5
Årets avskrivningar	-0,2	-0,2
Utgående bokfört värde	0,6	0,8
Summa mark och fastigheter	351,1	318,3
Maskiner, fordon och inventarier		
Avskrivningstider	3-15 år	
Anskaffningsvärde	242,1	234,8
Årets nyanskaffning	6,0	5,5
Årets ökning av finansiell leasing	8,0	2,4
Akkumulerad värdeminskning	-203,4	-193,5
Årets avskrivningar	-5,8	-4,9
Årets avskrivningar finansiell leasing	-4,6	-4,5
Korrigerig finansiell leasing enligt årsbesked	0,0	-1,0
Nedskrivningar	-1,0	-0,2
Utgående bokfört värde	41,3	38,7
Summa maskiner, fordon och inventarier	41,3	38,7
Summa materiella anläggningstillgångar	392,4	357,0
Not 16 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar		
Förlagslån	0,0	3,2
Revers Löa mfl	1,2	1,3
Summa långfristiga fordringar	1,2	4,5
Aktier, aktier och bostadsrätter		
Andelar	375,2	372,0
Linde Stadshus AB	30,1	30,1
Ägartillskott Linde Stadshus AB	3,0	3,0
Summa aktier och andelar	408,3	405,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	409,5	409,6

NOTER (Mnkr)	Kommun 2020	Kommun 2019
Not 17 Förråd, exploateringsmark		
Tomter Vibyn	0,8	0,8
Avgår kostnader tomter	-0,1	-0,1
Summa förråd, exploateringsmark	0,7	0,7
Not 18 Fordringar		
Statsbidrag fordringar	3,1	0,0
Kundfordringar	16,2	20,0
Upplupna intäkter	4,9	3,3
Momsfordran	21,0	18,7
Fastighetsavgift	38,3	35,0
Ankomstregistrerade fakturor	23,8	34,0
Förutbetalda kostnader	11,1	11,0
Övriga fordringar	7,7	7,7
Summa kortfristiga fordringar	126,1	129,7
Not 19 Kassa, bank m.m.		
Bank	544,4	430,3
-varav Besök Linde AB	4,4	4,7
-varav Linde Energi AB	-95,1	-64,1
-varav Lindesbergs bostäder AB	-47,2	-38,9
-varav Fastigheter i Linde AB	-91,6	-85,6
-varav Linde Stadshus AB	3,2	-0,3
Bolagens likvidamedel	-226,3	-184,2
Summa likvida medel	318,2	246,1
Not 20 Eget kapital		
Ingående eget kapital	725,6	691,0
-varav vatten	6,1	4,1
-varav renhållning	13,8	7,7
Årets resultat	66,9	34,5
Summa eget kapital	792,5	725,6
Not 21 Avsättning till pensioner inklusive löneskatt		
Avsättningar pensioner anställda	114,3	100,6
Avsättning pensioner förtroendevalda	5,9	13,0
Summa pensionsavsättningar	120,2	113,6

NOTER (Mnkr)	Kommun 2020	Kommun 2019
Specifikation- avsatt till pensioner för anställda	100,6	89,1
Ränteuppräkning	0,9	0,8
Basbeloppsuppräkning	1,4	1,6
Nya utbetalningar	-4,7	-4,6
Intjänad PA-KL	5,7	6,7
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	6,8	6,6
Intjänad särskild avtalspension	0,0	0,4
Nya efterlevnadspensioner	0,9	0,4
Övrig post/löneskatt	2,8	-0,4
Summa avsatt till pensioner	114,3	100,6
Aktualiseringsgrad	97 %	97 %
Specifikation- avsatt till pensioner förtroendevalda		
Ingående avsättning	13,1	17,2
Ränteuppräkning	0,1	0,2
Basbeloppsuppräkning	0,2	0,4
Överfört till ordinarie beräkning	-4,6	-3,9
Nyintjänade	-0,1	-0,1
Övrig post/löneskatt	-2,8	-0,8
Summa avsatt till pensioner förtroendevalda	5,9	13,1
Not 22 Andra avsättningar		
Miljöfond	11,2	15,3
Vattenkollektivet	2,4	1,2
Renhållningskollektivet	0,0	0,0
Fiber	0,0	4,0
Summa andra avsättningar	13,6	20,5
Not 23 Långfristiga skulder		
Finansiell leasing	12,7	9,3
Skuld för anläggningsavgifter	0,3	0,3
Summa långfristiga skulder	13,0	9,6

NOTER (Mnkr)	Kommun 2020	Kommun 2019
Not 24 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	90,2	79,5
Personalens skatter och avgifter	41,0	38,8
-varav källskatt	18,7	16,1
-varav skatteskuld	0,0	3,0
-varav arbetsgivaravgifter	22,3	19,6
Förutbetalda intäkter	32,8	11,0
-varav kommunalskatt	32,8	11,0
Upplupna kostnader	107,0	100,7
-varav upplupna	9,9	7,2
-varav pensionskostnad individuell del	32,1	32,8
-varav löneskatt pensionskostnad individuell del	7,8	7,9
-varav semesterlöneskuld	39,8	34,7
-varav ferielöneskuld	17,3	18,0
Övriga kortfristiga skulder	25,9	25,1
Interimsskulder	10,7	18,6
Summa kortfristiga skulder	307,6	273,7
Not 25 Pensionsförpliktelser		
Pensionsförpliktelser intjänade tom 1997	402,7	414,9
Löneskatt	97,7	100,6
Summa pensionsförpliktelser	500,4	515,5
Specifikation pensionsförpliktelser		
Ingående ansvarsförbindelse	515,5	537,5
Ränteuppräkning	2,9	3,0
Basbeloppsuppräkning	9,5	13,1
Gamla utbetalningar	-28,4	-34,7
Övrig post	0,9	-3,4
Utgående ansvarsförbindelse	500,4	515,5
Not 26 Borgensåtagande kommunägda bolag		
Lindesbergs bostäder AB	570,3	545,7
Linde Energi AB	75,0	75,0
Fastigheter i Linde AB	1 461,6	1 261,5
Linde Stadshus AB	90,5	90,5
Summa kommunägda bolag	2 197,3	1 972,7

NOTER (Mnkr)	Kommun 2020	Kommun 2019
Not 27 Borgensåtagande övriga		
Kooperativa hyresrättsföreningen Tallen	126,2	127,0
Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen	7,5	7,5
Föreningar	5,6	5,7
Summa övriga	139,3	140,1
Not 28 Förlustansvar egna hem		
Förlustansvar egna hem	0,0	0,0
Summa förlustansvar egna hem	0,0	0,0
Totalt borgensåtagande	2 336,6	2 112,8
Not 29 Operationell leasing, lösegendom		
Framtida minimileaseavgifter förfaller		
Inom 1 år	5,8	9,4
Senare än 1 år men inom 5 år	6,0	10,3
Summa operationell leasing lösegendom	11,9	19,7
Not 30 Operationell leasing, hyra fastigheter		
Framtida minimileaseavgifter förfaller		
Inom 1 år	143,4	162,7
Senare än 1 år men inom 5 år	448,1	650,8
Senare än 5 år	1 478,5	3 091,4
Summa operationell leasing hyra fastigheter	2 070,0	3 904,9
Not 31 Finansiella leasingavtal, fordon		
Totala minimileaseavgifter	12,9	9,4
Framtida finansiella kostnader	-0,2	-0,1
Nuvärdet av minimileaseavgifter	12,7	9,3
Nuvärdet av minimileaseavgifter förfaller enligt följande		
Inom 1 år	5,5	4,5
Senare än 1 år men inom 5 år	7,2	4,8
Senare än 5 år		

Lindesbergs kommun har i juni 2011 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lindesbergs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Lindesbergs kommuns andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 2 266 044 918 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 349 966 588 kronor.

Kostnad för redovisningsrevision

År 2020 var kostnaden för redovisningsrevision 0,1 Mnkr.

Noter koncernen

Noter	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Not 1 Verksamhetens nettokostnad		
Verksamhetens intäkter	629,3	661,6
Verksamhetens kostnader	-1 929,4	1 978,4
Avskrivningar	-169,4	-144,9
Summa verksamhetens nettokostnad	-1 469,5	-1 461,7
Not 2 Skatteintäkter		
Skatteintäkter	1106,4	1113,3
Slutavräkning 2019/2018	-5,7	0,6
Preliminär slutavräkning 2020/2019	-16,9	-10,1
Mellankommunal utjämning	1,7	1,6
Summa skatteintäkter	1085,5	1105,3
Not 3 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	256,9	240,6
Kostnadsutjämning	30,9	13,1
Utjämning LSS	45,9	52,0
Regleringsbidrag	24,2	16,6
Fastighetsavgift	52,6	49,6
Ökat flyktingmottagande	11,1	24,4
Extra statsbidrag 2020	44,3	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	465,9	396,3
Not 4 Årets resultat		
Kommunen	66,9	34,5
Linde Stadshus AB	-10,5	-32,8
Summa årets resultat	56,4	1,7
Resultat före bokslutsdispositioner		
Lindesbergs kommun	66,9	34,5
Linde Stadshus AB	4,6	-2,7
Fastigheter i Linde AB	-35,7	-60,4
Linde Energi AB	26,4	45,9
Besök Linde AB	0,0	-8,9
Summa bokslutsdispositioner bolagskoncernen	62,2	8,4

Noter	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Not 5 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar		
Kommunen	351,1	318,3
Fastigheter i Linde AB	1778,4	1944,4
Linde Energi AB	20,7	32,6
Summa byggnader och mark	2150,2	2295,3
Maskiner och inventarier		
Kommunen	41,3	38,7
Fastigheter i Linde AB	40,5	0,0
Linde Energi AB	399,8	380,1
Besök Linde AB	0,0	0,0
Summa maskiner och inventarier	481,6	418,8
Övriga materiella anläggningstillgångar		
Besök Linde AB	0,0	0,2
Fastigheter i Linde AB	324,2	36,5
Linde Energi AB	11,0	4,5
Summa övriga anläggningstillgångar	335,2	41,2
Summa anläggningstillgångar	2967,0	2755,3
Not 6 Kassa och bank		
Kommunen	318,2	246,1
Linde Stadshus AB	0,0	0,4
Fastigheter i Linde AB	139,8	125,4
Linde Energi AB	99,0	64,4
Besök Linde AB	0,0	0,0
Summa kassa och bank	557,0	436,3
Not 7 Eget kapital		
Ingående eget kapital	855,3	848,7
Omstrukturering bolagen	-10,0	4,9
Årets resultat	56,4	1,7
Summa eget kapital	901,7	855,3
Not 8 Andra avsättningar		
Övriga avsättningar	13,6	20,5
Uppskjutna skatter	65,2	62,1
Summa andra avsättningar	78,8	82,6

Noter	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Not 9 Långfristiga skulder		
Kommunen	13,0	9,6
Linde Stadshus AB	90,5	90,5
Fastigheter i Linde AB	2 031,9	1 807,2
Linde Energi AB	75,0	75,0
Eliminering interna poster		
Summa långfristiga skulder	2 210,4	1 982,3
Not 10 Justering av rörelsekapitalets förändring		
Andra avsättningar	2,7	8,7
Summa justering av rörelsekapitalets förändring	2,7	8,7
Not 11 Justering av rörelsekapitalets förändring		
Förändring förråd	-0,4	-2,6
Förändring kortfristiga fordringar	-42,9	-12,3
Förändring kortfristiga skulder	10,4	18,1
Summa justering rörelsekapitalets förändring	-32,9	3,2
Not 12 Panter och ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser	500,4	515,5
Borgensförbindelser	139,3	140,1
- varav förlustansvar egna hem	0,0	0,0
- varav övriga förpliktelser	139,3	140,1
Summa panter och ansvarsförbindelser	639,7	655,6

3.5 Driftredovisning per huvudverksamhet

Huvudverksamhet	Kostnad	Intäkt	Netto	Nettobudget	Avvikelse	Bokslut 2019
Politisk verksamhet	5,9	0,0	5,9	7,2	1,3	7,4
Gemensam verksamhet	195,5	94,4	101,1	106,3	5,2	105,2
Infrastruktur, skydd mm	107,6	32,5	75,1	77,8	2,6	78,7
Fritid och kultur	47,1	32,5	44,1	43,3	-0,7	41,4
Pedagogisk verksamhet	804,4	142,3	662,1	658,0	-4,2	654,8
Vård och omsorg	686,1	120,2	565,9	540,6	-25,3	535,1
Särskilt inriktade insatser	32,5	16,5	16,0	17,7	1,7	12,1
Affärsverksamhet	8,8	8,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa driftverksamhet	1 887,9	417,7	1 470,2	1 450,8	-19,4	1 434,7
Finansförvaltning	340,2	1 877,4	1 537,1	1 453,1	84,1	1 469,2
Total summa	2 228,2	2 295,1	66,9	2,3	64,6	34,5

3.6 Driftredovisning per nämnd

Nämnd	Kostnad	Intäkt	Netto	Nettobudget	Avvikelse	Bokslut 2019
Revision	0,8	0,0	0,8	0,9	0,1	0,8
Kommunstyrelse	383,1	131,6	251,5	256,3	4,9	251,4
- därav Utskottet för stöd och strategi	147,3	73,7	73,6	77,4	3,8	74,5
- därav Tillväxtutskottet	130,7	29,2	101,6	99,7	-1,9	98,3
- därav Vatten och renhållning	8,8	8,8	0,0	0,0	0,0	0,0
- därav Överförmyndarverksamhet	2,7	0,0	2,7	3,4	0,7	3,0
- därav Samhällbyggnadsförbundet Bergslagen	63,0	19,1	43,9	45,9	2,0	46,6
- därav Räddningstjänst	30,5	0,8	29,7	29,9	0,2	29,0
Barn- och utbildningsnämnd	772,0	134,2	637,9	638,8	0,9	632,5
Socialnämnd	686,1	120,2	565,9	540,6	-25,3	535,1
Samhällsbyggnadsnämnd Bergslagen	45,9	31,7	14,2	14,2	0,0	14,9
Summa nämnder	1 887,9	417,7	1 470,2	1 450,8	-19,4	1 434,7
Finansförvaltning	340,2	1 877,4	1 537,1	1 453,1	84,1	1 469,3
Totalt	2 228,2	2 295,1	66,9	2,3	64,6	34,5

3.7 Investeringsredovisning

Investeringar per nämnd

Nämnd	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	55,2	-9,8	45,3	111,7	66,5
- därav Utskottet för stöd och strategi	0,3	0,0	0,2	1,5	1,2
- därav Tillväxtutskottet	16,4	-9,8	6,6	48,3	41,7
- därav Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen	12,5	0,0	12,5	20,3	7,7
- därav Vatten och renhållning	26,0	0,0	26,0	41,6	15,6
Barn- och utbildningsnämnd	4,5	0,0	4,5	9,5	5,0
Socialnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	0,6	0,0	0,6	0,5	0,0
Summa investeringar per nämnd	60,3	-9,8	50,4	121,7	71,2

Tillväxtutskottet

Projekt	Utgifter	Inkomster	Nettoinvestering	Budget 2020	Avvikelse
Industrirakan norra delen	0,3	0,0	0,3	0,0	-0,3
Gång- och cykelväg Schrödersbacke	0,0	-0,6	-0,6	0,0	0,6
Bussangöring Brotorpskolan	10,6	0,0	10,6	1,7	-8,9
Vändplan Guldsmedshyttan	3,0	0,0	3,0	4,2	1,2
Ny väg Frövi N: a Bangatan	0,0	-9,2	-9,2	0,0	9,2
Exploatering, industrimark Frövi	1,6	0,0	1,6	17,5	15,9
Nytt villaområde Lindesberg	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0
Frövi bangård	0,0	0,0	0,0	13,0	13,0
Båtramp	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
Robot industritekniska	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Lindesjön runt	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Summa investeringar	16,4	-9,8	6,6	48,3	41,7

Stöd och strategi

Projekt	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Avvikelse
Till kommunstyrelse förfogande	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
E-tjänster	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Utrustning måltid	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Inventarier Lindbacka/Kyrkberget	0,3	0,0	0,3	0,0	-0,3
Summa investeringar	0,3	0,0	0,3	1,5	1,2

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen

Projekt	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Avvikelse
Trafikåtgärder	0,5	0,0	0,5	0,4	-0,1
Föryngring träd	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Trafiksäkerhetsåtgärder	2,5	0,0	2,5	2,7	0,2
Tillgänglighetsanpassning	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Planerat underhåll av beläggning	1,7	0,0	1,7	1,7	0,0
Renovering broar	1,5	0,0	1,5	10,0	8,5
Väg och gatubelysning Ramsberg	1,4	0,0	1,4	1,0	-0,4
Frövi strandpromenad	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Park Tivoliplan	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4
Flugparken	2,4	0,0	2,4	0,9	-1,5
Bryggor	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Reinvestering lekparker	0,3	0,0	0,3	0,5	0,2
Parkinvesteringar	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Fritidsbyn Lindesberg	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Park Vibyn i Frövi	0,3	0,0	0,3	0,2	-0,1
Reinvestering Råsshallen	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Ismaskin Råssvallen	0,6	0,0	0,6	0,6	0,0
Ny vattenledning, servis Råssvallen	0,1	0,0	0,1	0,1	-0,1
Nya tvättbryggor	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Reinvestering Smedvallen	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Reningsanläggning Fellingsbrobad	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Akut underhåll idrott	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Summa investeringar	12,5	0,0	12,5	20,3	7,7

Vatten och renhållning

Projekt	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Avvikelse
Mindre ledningsarbeten	2,4	0,0	2,4	6,0	3,6
Reservvattenledning Nora - Lindesberg	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0
Vattenkiosk Lindesberg	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Minireningsverk Öskevik- Mårdshyttan	4,0	0,0	4,0	5,0	1,0
Gamla Vibyn	2,2	0,0	2,2	4,2	2,0
Överföringsledning Löa- Vasselhyttan	0,5	0,0	0,5	6,5	6,0
Reningsverk Lindesberg	0,7	0,0	0,7	2,1	1,4
Mindre va-anläggningar	4,4	0,0	4,4	6,8	2,3
Pumpstation Prästbron	3,4	0,0	3,4	3,0	-0,4
Folkestorp etapp2	2,1	0,0	2,1	1,5	-0,6
Gusselby verksområdet	0,1	0,0	0,1	3,0	2,9
Projekt dagvatten Kristinavägen	0,1	0,0	0,1	0,5	0,4
Idrottsvägen Fellingsbro	3,0	0,0	3,0	0,0	-3,0
Summa investeringar	25,9	0,0	25,9	41,6	15,6

Samhällsbyggnadsnämnden

Projekt	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Avvikelse
Inköp mätningfordon	0,6	0,0	0,6	0,5	-0,1
Summa investeringar	0,6	0,0	0,6	0,5	-0,1

Barn- och utbildningsnämnd

Projekt	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Avvikelse
Inventarier Brotorpsskolan	2,5	0,0	2,5	3,5	1,0
Lindbackaskolan	0,0	0,0	0,0	4,0	4,0
Inventarier grundskolan	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Undervisningsinventarier gymnasiet	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Summa investeringar	4,5	0,0	4,5	9,5	5,0

3.8 Särredovisning

Vatten och renhållning är egna balansräkningsenheter som särredovisas i kommunens räkenskaper. Balansräkningarna ingår i kommunens balansräkning men alla balansposter är "öronmärkta" med ansvar för vatten och renhållning. Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen sköter driften av vatten och renhållning och ett driftresultat belastar respektive balansräkning. Lindesbergs kommun äger alla anläggningar som redovisas som anläggningstillgångar i balansräkningen.

Balansräkning Vatten (Mnkr)	2020	2019
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	163,9	143,0
Maskiner och inventarier	0,1	0,2
Summa anläggningstillgångar	164,0	143,2
Omsättningstillgångar		
Fordringar	0,0	0,0
Likvida medel	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar	0,0	0,0
SUMMA TILLGÅNGAR	164,0	143,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Ingående eget kapital	4,2	4,6
Årets resultat	1,9	-0,4
Utgående eget kapital	6,1	4,2
Avsättningar		
Andra avsättningar	2,4	1,3
Summa avsättningar	2,4	1,3
Skulder		
Långfristiga skulder	42,0	43,8
Kortfristiga skulder	113,5	93,9
Summa skulder	155,5	137,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	164,0	143,2

Balansräkning Renhållning (Mnkr)	2020	2019
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,4	0,6
Maskiner och inventarier		
Summa anläggningstillgångar	0,4	0,6
Omsättningstillgångar		
Fordringar	2,6	0,1
Likvida medel	24,3	24,2
Summa omsättningstillgångar	26,9	24,3
SUMMA TILLGÅNGAR	27,3	24,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Ingående eget kapital	7,7	4,4
Årets resultat	6,1	3,3
Utgående eget kapital	13,8	7,7
Avsättningar		
Andra avsättningar	11,2	15,3
Summa avsättningar	11,2	15,3
Skulder		
Långfristiga skulder	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	2,3	1,9
Summa skulder	2,3	1,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	27,3	24,9