

Årsredovisning

2019



Innehållsförteckning

1 Inledning	3
1.1 Detta är Lindesbergs kommun	3
1.2 Majoritetsföreträdarnas kommentar	4
1.3 Årets verksamhet i korthet	6
1.4 Årets ekonomi i korthet	7
2 Förvaltningsberättelse	9
3 Måluppfyllelse	31
4 Våra räkenskaper	41
4.1 Resultaträkning	41
4.2 Balansräkning	42
4.3 Kassaflöde	44
4.4 Noter	45
4.5 Driftredovisning per nämnd	58
4.6 Investeringsredovisning	59
4.7 Särredovisning	64
4.8 Redovisningsprinciper	66

1 Inledning

1.1 Detta är Lindesbergs kommun

Fakta om Lindesberg

Här bor 23 588 personer på en yta av 1 382,8 km² och är den tredje största kommunen i Örebro län

De flesta av kommunens invånare bor i någon av våra största tätorter

Lindesbergs styrkor

Den vackra Bergslagsnaturen

Varierad arbetsmarknad med stora och små arbetsgivare (privata och offentliga)

Mycket goda möjligheter att utöva idrott och "äventyrliga"



1.2 Majoritetsföreträdarnas kommentar

Åter igen har ett år gått, där vi fortsatt vår resa med att utveckla Lindesbergs kommun. Det har varit ett annorlunda verksamhetsår, där vi gjorde justeringar för att ge förvaltningarna längre tid att jobba med besparingar. Tufft men nödvändigt!

Vi har fortfarande förvaltningar som i sina verksamheter visar ett minusresultat. Tack vare lägre kostnader inom finanserna klarar vi vårt resultatbra 2019.

Vi har en budget i balans!

Befolkningmässigt ökade vi lite i kommunen (+13), vilket är positivt men vi måste fortsätta med att få fler att stanna kvar i kommunen samtidigt som vi ska marknadsföra vår kommun för nya invånare. Det är ett måste för att vi ska kunna fortsätta utvecklas.

Vi har bra kvalitet på vård/ skola och omsorg men vi har utvecklingsbehov inom alla områden.

Inom skolan är det fortfarande ökad måluppfyllelse som är och ska vara prioritet ett. Tyvärr lyckades vi inte att uppfylla det.

Vård och omsorg står inför stora behov av kompetensförsörjning dom närmaste åren, här måste vi vara bra som arbetsgivare för att locka sökande till våra verksamheter. Heltidsresan är påbörjad som ett led i att kunna rekrytera inför framtiden.

Den negativa företagsrankningen blev en överraskning som innebar att vårt arbete med att stärka företagsklimatet har inte fått den effekt vi önskat. Här måste arbetet intensifieras och utvecklas.

Våra bolag fortsätter lyfta vår kommun. Bergsparken blev klar för inflytning strax efter nyår, Gåsen blev färdigställt efter år av byråkrati, slut resultatet blev fantastiskt. Ambitionen att få igång byggnation av hyresrätter i Guldsmedshyttan/Storå och Fellingsbro är en utmaning som vi i politiken måste arbeta med, men intresset för nya lägenheter behöver växa för att detta ska bli verklighet.

Lindes energi fortsätter med att bygga bort svagheter i ledningsnätet i sitt verksamhetsområde och investerar för morgondagens krav i anslutningar för mätning och laddning. Utsläpp av fossil koldioxid från värme har minskat med 86 % sedan 2010.

Besök Linde har tagit över biografen, tillsammans med biogrupperna har dom fortsatt sitt arbete, med att se till att vi kunnat se många bra filmer. Bolaget har även gått ur sina lokaler i Stripa. Badhuset genomgående upprustning av badbassängerna tog längre tid än planerat så en kompensation till de som löst årskort gjordes.

Investeringar som gjorts via Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen (SBB) i syfte att förbättra vägar, parker vatten och fritidssektorn är bla

2,6 km ny beläggning på vägar, ogräs har bekämpats med hetvatten, lekplatser i Skottbackarna och Hällaboda är klara, Generationslekiparken är invigd, Prästryggens camping har fått ett nytt servicehus.

Gammelbo får sitt vatten från Ramsbergs vattenverk och Mårdshyttan har fått ett nytt reningsverk. Och Lindesbydammen är klar.

Inom lokalvården har kemikalieförbrukningen minskat 36% från starten med kemikalifri städning.

Vi kommer fortsätta år efter år att utveckla vår kommun, den resan kan vi bara göra om vi tror på kommunen och är goda ambassadörer!

Ett stort tack till alla medarbetare, förtroendevalda för det fina arbete som utförts under 2019.



Irja Gustafsson

Kommunstyrelsens Ordförande



Jonas Kleber

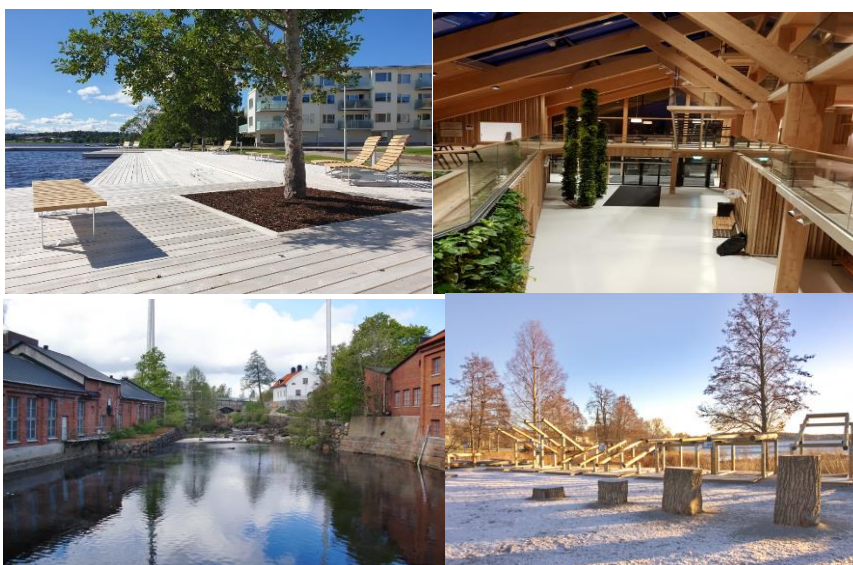
Kommunstyrelsens Vice Ordförande

1.3 Årets verksamhet i korthet

12 stycken ungdomslägenheter färdigställda i centrala Lindesberg

Hälsocenter Bergsparken har färdigställt och inflyttningsklart i januari 2020

Byggnation av Lindbackaskolan har påbörjats



Reningsanläggningarna i kommunen har hanterat ca 21 000 m³ spillvatten per dygn under året

Under 2019 har 175 mil vattenledningar skötts och underhållits

Verksamhet gata/trafik har ansvar för 31 mil asfaltsväg, 8 mil grusväg, 15 mil gång- och cykelväg, 92 st broar och ca 15 000 belysningspunkter

Fromhöstterminen 2019 så erbjuds studenter på barn- och fritidsprogrammet visstidsanställning inom förskolan

Under 2019 infördes en ny digital lärplattform "Schoolsoft" på Lindeskolan. Målet är att underlätta och effektivisera för elever, lärare och vårdnadshavare att följa upp skolarbetet och att därigenom öka måluppfyllelsen.



1.4 Årets ekonomi i korthet

Årets resultat

+ 34,5 Mnkr

och det är 21 Mnkr bättre än vad som var budgeterat. Det positiva resultatet beror främst på lägre pensions- och lönekostnader

Lindesbergs kommun har investerat

54 Mnkr

i bland annat reservvattenledning Lindesberg-Nora, vattenledning Folkestorp, belysning Ramsberg, Flugparken, gång- och cykelväg i Schrödersbacke samt Ishockeygatan

Lindesbergs kommuns soliditet

18,38 %

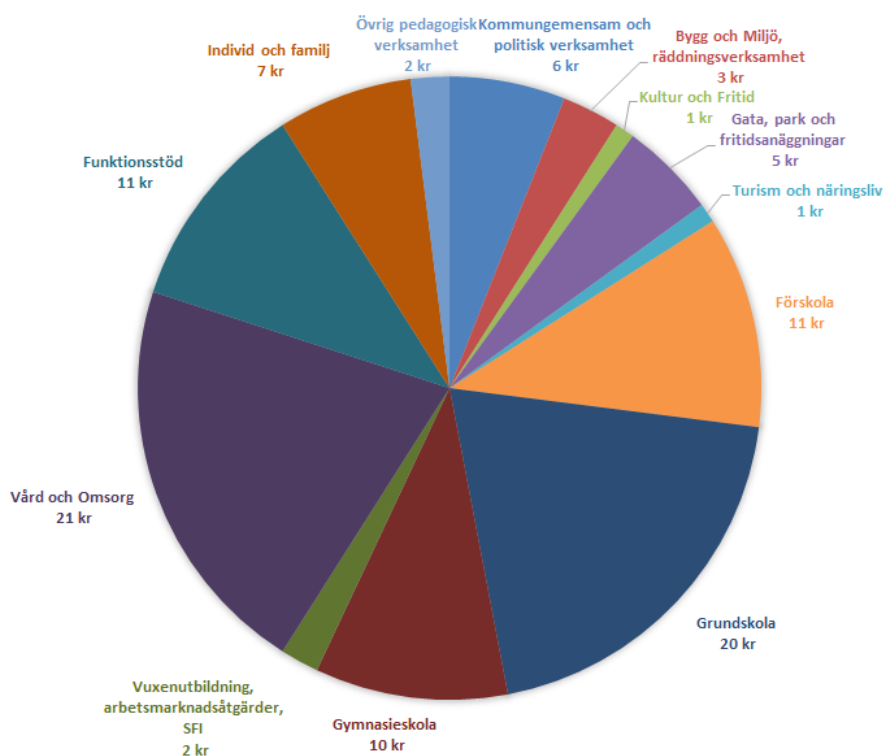
Soliditeten har utvecklats positivt de senaste åren

Verksamhetens nettokostnader utgör

98 %

av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag

100 kr som betalas i skatt till Lindesberg kommun under 2019 användes så här:



2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 1,7 Mnkr för verksamhetsåret 2019. I tabellen nedan visas en översikt över verksamheten utveckling de senaste fem åren.

Koncernen

Koncernen	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter (Mnkr)	661,6	701,4	504,1	712,1	633,3
Verksamhetens kostnader (Mnkr)	1978,4	1 987,2	1 727,5	1 866,2	1 641,7
Årets resultat (Mnkr)	1,7	108,5	-16,6	87,8	112,3
Soliditet (%)	24,71	24,3%	26%	25,5 %	24 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelse (%)	9,82 %	9,46 %	6,54 %	4,01%	-0,45%
Investeringar (netto) (Mnkr)	358,3	630,7	342,5	150,7	167,6
Självfinansieringsgrad (ggr)	0,4	0,5	0,4	1,7	1,6
Långfristig låneskuld (Mnkr)	1 982,3	1 842,0	1 590,0	1 465,8	1 347,4
Investeringar/ invånare (kr)	15 190	26 752	14 505	6 347	7 113

Kommunen

Kommunen	2019	2018	2017	2016	2015
Antal invånare	23 588	23 575	23 613	23 744	23 562
Kommunal skattesats(kr)	22,30	22,30	22,30	22,30	22,30
Verksamhetens intäkter (Mnkr)	351,3	368,2	375,2	406,5	371,9
Verksamhetens kostnader (Mnkr)	1 803,7	1 767,2	1 759,9	1 726,9	1 544,9
Årets resultat (Mnkr)	34,5	48,7	36,2	56,3	86,5
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	18,38 %	14,01 %	7,25 %	2,08 %	-7,08 %
Investeringar (Mnkr, netto)	54,4	82,3	50,9	30,3	36,6
Självfinansieringsgrad (ggr)	1,3	1,0	1,5	-217 %	453 %
Långfristig låneskuld (Mnkr)	9,6	12,8	15,3	17,5	12,2
Antal anställda	1 845	1 783	1 811	1 838	1 785

Resultatet för år 2019 med 1,7 Mnkr för den kommunala koncernens verksamheter, är svagare än föregående år. Det svagare resultatet beror främst på att de kommunala bolagen totalt sett har ett sämre resultat 2019 jämfört med 2018 med 107 Mnkr, kommunens resultat är även det lägre med 14 Mnkr.

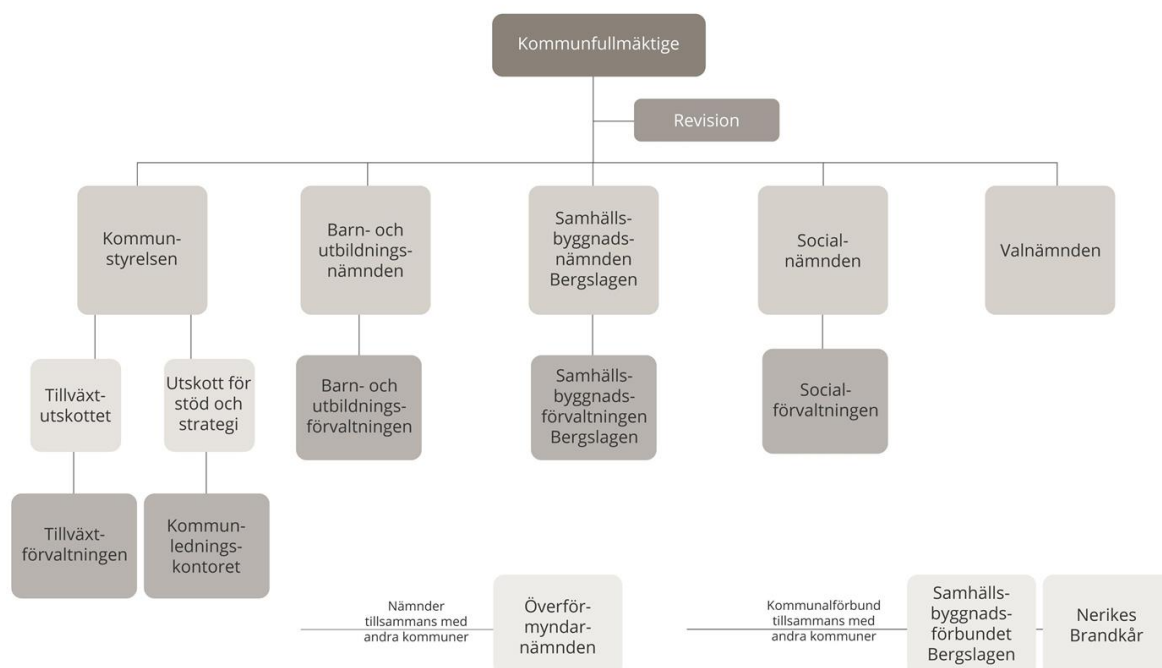
Förklaringen till det svagare resultatet beror främst på att det har skett nedskrivningar inom bostadsbolagen samt underskott inom barn- och utbildningsförvaltningen som avser till stor del avslag från Migrationsverket och inom socialförvaltningen finns det största underskottet inom vård och omsorg.

Utvecklingen av åldersstrukturen fram till år 2029 i åldrarna 6–18 år och 80-w år i kommunen kommer att vara en utmaning då de ökar samtidigt som de i arbetsför ålder minskar.

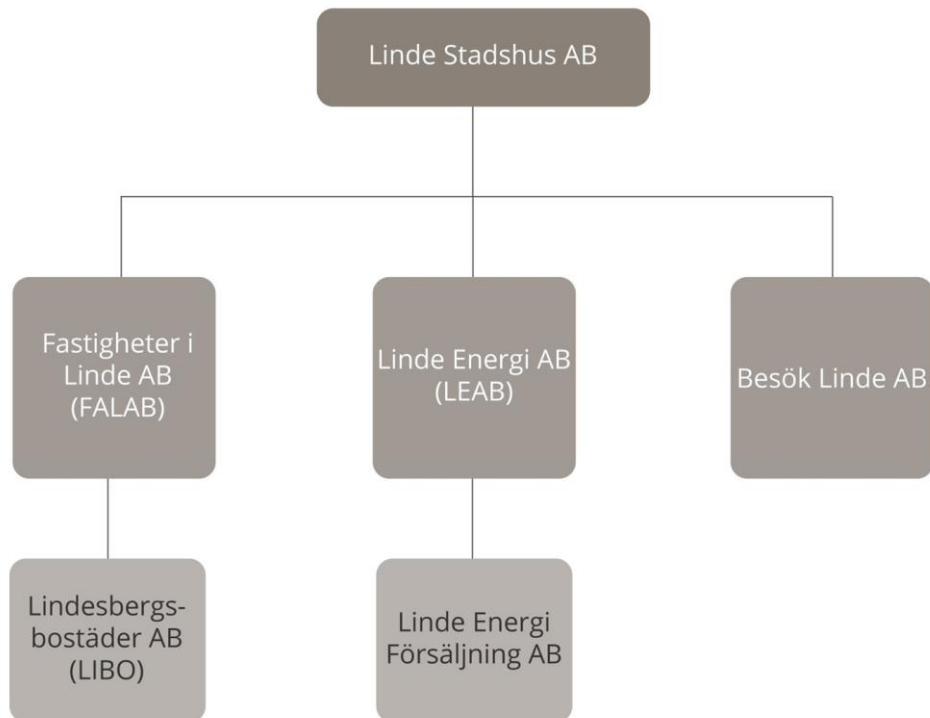
Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är 9,82 procent för koncernen och 18,38 procent för kommunen. Jämför man kommunens soliditet med liknande kommuner så förhåller vi oss på samma nivå, jämfört med riket så ligger vi lägre. De stora investeringarna de senaste tre åren avser nybyggnation av bostäder, ridhus, gruppbofastad inom LSS, investeringar inom VA-kollektivet samt byggnation av ny väg i Frövi. De stora investeringarna inom bostadsbolaget har till stor del finansierats genom ökad upplåning. Den långfristiga låneskulden har därför ökat med 635 Mnkr de senaste fem åren. Kommunens långfristiga låneskuld avser finansiell leasing av bilar och har minskat de senaste åren.

Självfinansieringsgraden för koncernen har försämrats sedan år 2016 vilket innebär högre upplåning vilket kan leda till att finansiella risken i koncernen ökar.

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

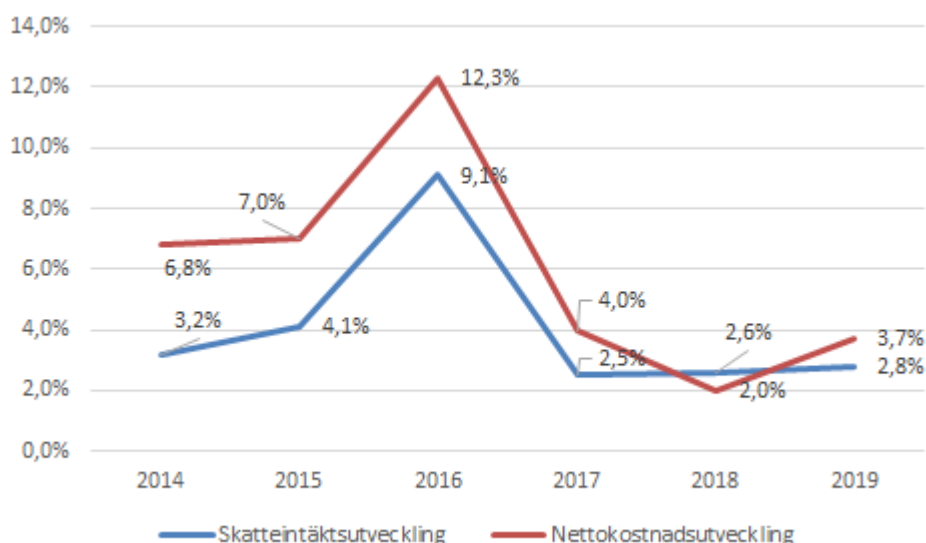
Omvärldsrisker

Det som händer i omvärlden påverkar förväntningar, behov och möjligheter i den kommunala verksamheten.

SKR:s (Sveriges kommuner och regioner) prognoser har sedan december 2017 utgått från att högkonjunkturen skulle kulminera 2018 och följas av vikande sysselsättning någon gång under 2019 och 2020. Signalerna blir nu allt tydligare på att konjunkturen mattas av, det framgår både av förtroendeindikatorer och sysselsättningsstatistiken. Sverige har de senaste åren gynnats av stark export, bland annat av kronförsvagningen. Nu börjar dock världskonjunkturen vika på grund av den osäkerhet som råder kring bland annat Brexit och handelskrig.

Demografin kommer att ställa höga krav på kommunernas finansiering av verksamheterna kommande år. Vid ett oförändrat välfärdsåtagande skulle gapet mellan intäkter och kostnader öka till 90 miljarder kronor år 2026. Skälet är att kostnaderna per invånare för barn, unga och äldre är så pass mycket högre än befolkningen i arbetsför ålder. Dessutom kommer största delen av intäkterna från skatt på arbete, och den arbetsföra delen av befolkningen ökar väsentligt långsammare. Förutom trycket på demografin, framförallt det växande antalet äldre och yngre, måste kommunerna hantera konsekvenserna av att staten drar ned på sina resurser på ett sätt som övervältras ansvaret till kommunerna (SKR:s ekonomirapport oktober 2019).

Utvecklingen av skatteintäkterna 2019 har varit lägre än nettokostnadsutvecklingen i Lindesbergs kommun vilket är negativt för ekonomin på långsikt.



Befolkningsutveckling

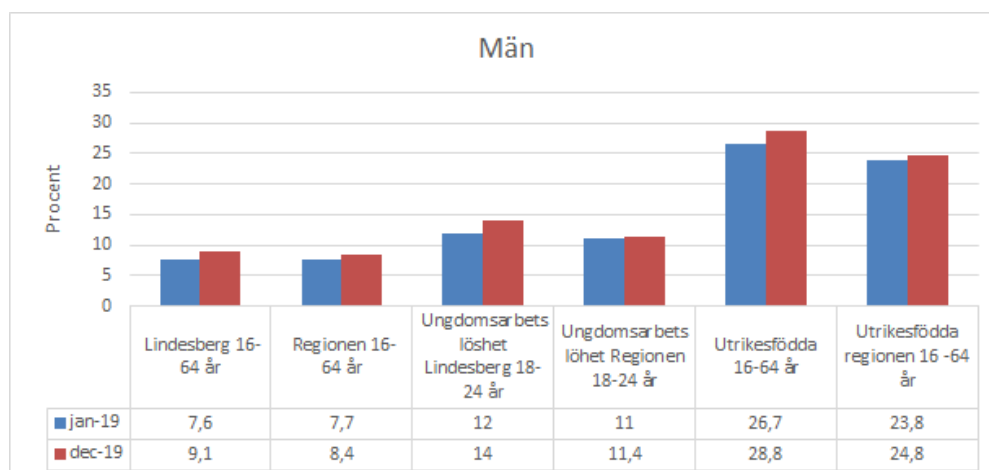
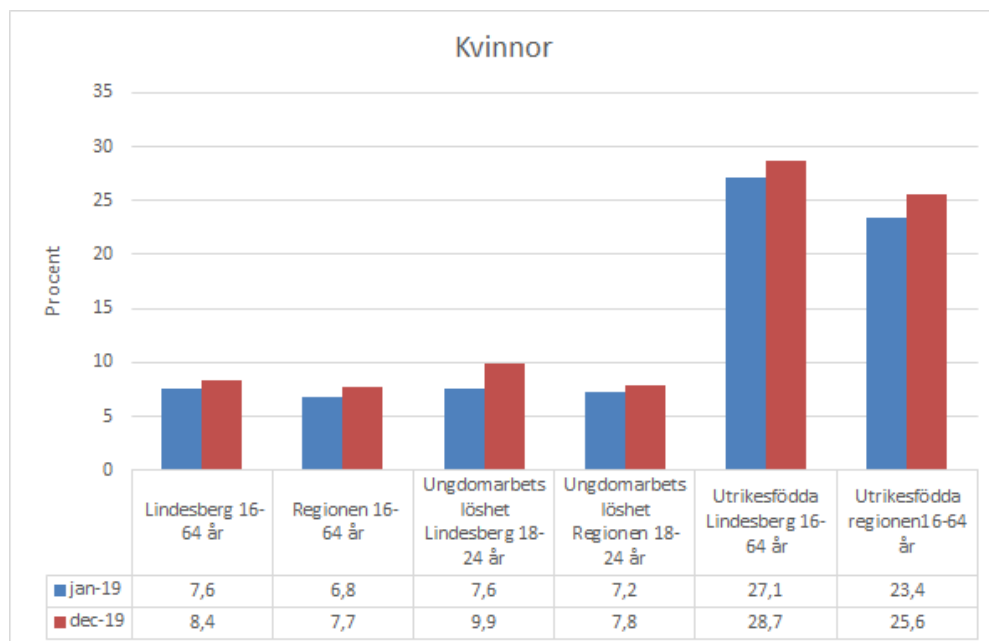
I länet ökade befolkningen under 2019 med 2 553 personer. De tre samarbetskommuner i norra länsdelen (Hällefors, Nora och Ljusnarsberg) där minskade befolkningen i Ljusnarsberg och Nora med 75 respektive 11 personer medan i Hällefors ökade det med 30 personer.

I Lindesbergs kommun ökade befolkningen med 13 personer. Antalet invånare uppgick till 23 588 st.

Födelsenettet blev -40 personer, inrikes flyttningsöverskott slutade på -148 och invandringsöverskottet blev +200 personer och så har det sett ut de senaste åren.

Arbetsmarknad

Den totala arbetslösheten har sjunkit de tre senaste åren men under 2019 har arbetslösheten ökat både i kommunen och regionen. Det är stora skillnader mellan olika grupper, där arbetslösheten för utrikesfödda och ungdomsarbetslösheten sticker ut jämfört med regionen. Det är andelen personer i program med aktivitetsstöd bland de utrikes födda som är betydligt högre i Lindesbergs kommun än i regionen. När det gäller ungdomsarbetslösheten så är det både de öppet arbetslösa samt personer i program med aktivitetsstöd som är högre för kvinnor, för män är det den öppna arbetslösheten som är högre än regionen.



Verksamhetsrisker

Kompetensförsörjningen är en stor utmaning i framtiden, i kommunen är det en stor utmaning att rekrytera till flera olika befattningar. Det ställer högre krav på kommunen som arbetsgivare att kunna attrahera och rekrytera personal men även att titta på nya arbetsätt för att lösa behovet av kompetens. Det behövs fokusera på att få nuvarande medarbetare att vilja fortsätta utvecklas hos oss i kommunen samtidigt som flera väljer att arbeta hos Lindesbergs kommun. Från 2019 kan medarbetare välja att använda friskvårdstimme eller friskvårdsbidrag.

Samtidigt som det är svårt med personalförsörjningen ökar vårdbehovet inom äldreomsorgen vilket kan leda till kvalitetsrisker. I framtiden kommer det att finnas behov av nya boenden för att förhindra att kostnaderna för medicinskt färdigbehandlade blir kostsamma.

Åldrande och eftersatta anläggningar och byggnader i kommunen medför att underhåll och investeringar kommer att bli stora i framtiden, det gäller bla Va-anläggningar, gator, belysning.

Utbildning

Ett fortsatt arbete för att förbättra elevernas resultat är viktigt framöver. Särskilt elevers behörighet till gymnasieskolan och gymnasieelevernas resultat är viktiga. Detta är den stora utmaningen för kommunens skolor och flera olika åtgärder har påbörjats för att öka måluppfyllelsen.

Dagens elever lever i ett alltmer digitaliserat samhälle och därför behöver även Lindesbergs kommun skolor utveckla digitala lärmiljöer. Även om skolans digitalisering kan upplevas som tekniktung handlar den främst om att förändra arbetssätt och 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.

Vård och omsorg

Rätten till heltid och arbetet kring bemanningsekonomi är av högsta prioritet för kommande år. Arbetet innebär att genomlysna verksamheternas scheman, påbörja schemaläggning utifrån verksamheternas behov samt skapa samverkansytor för att möjliggöra ökad sysselsättningsgrad. Inom socialförvaltningen arbetar i dagsläget 47 procent tillsvidareanställda heltid. Under hösten och vintern 2019 har det varit ett ökat tryck på särskilda boendeplatser för äldre. Detta är något som kan komma att öka ytterligare. Inom åren 2017–2027 beräknas antal personer 80+ att öka med 44 procent. Den demografiska förändringen i Lindesbergs kommun är således påtaglig och fler boendeplatser för äldre föreligger. Dessutom beräknas under åren 2020–2025 att cirka 74 stycken undersköterskor kommer gå i pension, i dagsläget arbetar 405 stycken undersköterskor i kommunen. Av sjuksköterskorna beräknas cirka sju stycken gå i pension och idag arbetar 33 stycken sjuksköterskor i verksamheten. Ett första arbete i att möta kompetensförsörjningen är att ge fler medarbetare möjlighet till att arbeta heltid. I nuläge arbetar 39 procent av personalen inom Vård och Omsorg heltid, bland undersköterskorna arbetar 30 procent heltid. Verksamheten ser även att ytterligare krävs för att möta framtidens utmaningar inom kompetensförsörjning och det behövs ses över vilka möjligheter som finns för att verksamheten ska lyckas vara konkurrenskraftiga och attraktiva som arbetsgivare.

Individ och familj

Inom Individ och Familj har inflödet av orosanmälningar ökat både inom barn och unga gruppen och vuxna. Individ och familj kommer arbeta fram en modell tillsammans med chefer och medarbetarna inom öppenvården för att möta den allt mer komplexa problematiken. Verksamheten kommer också se över i hur vi arbetar med våld i nära relation som är ett eftersatt arbete. Ett fortsatt arbete pågår för att utöka samverkan med övriga enheter inom socialförvaltningen men också med externa aktörer exempelvis polis, skola och region. Psykisk ohälsa och samsjuklighet är något förvaltningen också upplever ökat, boendeplatser utifrån dessa samhällsförändringar och kompetensutbildning behöver förvaltningen arbeta för både på kort- och långsikt.

Finansiella risker

Det finns omfattande investeringsbehov i form av bostäder och förvaltningslokaler som därmed ställer stora krav på samordning genom Linde Stadshus AB. Det finns möjlighet till ett fossilfritt Lindesberg, men det kommer kräva framtida investeringar. Investeringsbehoven i kommunen är stora de närmaste åren särskilt inom Samhällsbyggnadsförbundets områden (Vatten, renhållning, gata, park idrott), för att klara av sina grunduppdrag och följa underhållsplaner.

Kommunkoncernen låneskuld uppgår till ca 2 miljarder. Nuvarande räntenivå är låg och under året har FALAB:s styrelse beslutat dra fördel av den låga räntan genom att öka andelen räntesäkrade skulder med hjälp av swappar t o m hösten 2036. Genom detta förfarande säkerställs också hyrorna för kommunen som hyresgäst. Den finansiella risken för kommande räntehöjningar elimineras. Det är en del för att minimera finansiella riskerna i framtiden.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelserna har inte försäkrats bort i Lindesbergs kommun.

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 515,5 (537,5) Mnkr.

Avsättningen till pensioner inklusive löneskatt för anställda är 100,6 (89,1) Mnkr och för förtroendevalda 13,1 (17,2) Mnkr.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Styrelsen för Linde Stadshus AB har beslutat att för Linde Energi AB ändra gällande ägardirektiv avseende finansiellt mål för avkastning på eget kapital, från 12 % till 10 %.

Styrelsen för Linde Stadshus AB godkänner reviderat ägardirektiv för Besök Linde AB avseende att bolaget ska ta över biografen i Lindesberg, samt stänga besökscentral och gå ur lokalerna i Stripa gruvmiljö.

I början på 2019 beslutade kommunfullmäktige att från och med år 2020 ska en ny styrmodell införas, då den dåvarande utvecklingsstrategin gällde fram till sista december 2019. Den nya styrmodellen ska utgå från en tillitsbaserad styrning samt verksamheternas grunduppdrag.

Under 2019 har flera stora investeringar påbörjats och slutförts. Den nya skolan Lindbackaskolan samt ombyggnation av Brotorpsskolan har påbörjats och ska vara färdigställda år 2021. Bergsparken har färdigställts och inflyttningsklart i januari 2020 med bland annat lägenheter, vårdcentral, folktandvård, familjecentral. 12 stycken ungdomslägenheter har färdigställts i centrala Lindesberg.

Ett arbete och planering med att eventuellt exploatera i ny industrimark i Frövi har pågått hela 2019, arbetet fortsätter under 2020.

Nytt avtal har tecknats med Länstrafiken för färdtjänsten det har inneburit ökade kostnader, då bland annat grundavgiften är höjd.

Driften av biografen i Lindesberg har i november månad flyttats över från kulturenheten till de kommunala bolaget Besök Linde AB.

Inom vård och omsorg har arbetet med en gemensam bemanningsenhet och genomlysning av

samtliga scheman påbörjats. Verksamheten arbetar mot målet att samtliga tillsvidareanställda som vill ska få möjlighet att arbeta heltid. Alla chefer inom vård och omsorg har utbildats i bemanningsekonomi under året.

Flytten till stor gemensam lokal för team City, arbetsterapeuter, sjuksköterskor och övriga hemtjänstgrupper har fallit väl ut. Nya lokalen har ett mycket bra centralt läge och varje team har sitt egna grupprum samt arbetsrum. En del enheter inom verksamheten har kommit igång med TimeCarePool under 2019. Ett verksamhetssystem där alla vikarier och ordinarie personal som vill ha högre sysselsättning kan lägga sig tillgängliga för bokning av arbetspass. En del enheter har också gått in i bemanningseenheten och där sköts i princip all tillsättning av vikarier.

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.

Grundskolan har ökat antalet en-till-en-datorer och arbetar med vetenskapligt beprövade metoder för att nya verktyg ska accelerera elevernas kunskapsutveckling.

Under året har det skett nedläggning av två grundskolor samt en förskola.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I *Vision 2025, Utvecklingsstrategi 2017–2019* anges kommunens långsiktiga inriktning: *"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. Lindesberg - Bergslagens själ"*. Lindesbergs kommun har en modell för mål- och resultatstyrning som utgår från att kommunfullmäktige i utvecklingsstrategin har antagit totalt 10 inriktningsmål som syftar till att förverkliga visionen. Inriktningsmålen är fördelade till nämnderna och den kommunala bolagskoncernen som därefter bryts ner till nämndmål/bolagsmål av nämnderna/bolagen. Verksamheterna inom nämndens förvaltning bryter sedan vid behov ner nämndernas mål till verksamhetsmål och kopplar aktiviteter till målen. Indikatorer som utvärderar måluppfyllelsen finns på olika nivåer.

Styrmodellen ska se till att det finns en tydlig koppling mellan de politiskt fastställda målen och de aktiviteter som genomförs i verksamheterna. Det ska finnas en röd tråd från vision till enhetsnivå som visar på hur all verksamhet arbetar för att uppnå visionen.

Nämnder och verksamheter/enheter ska varje år planera för hur de ska bidra till att uppfylla fullmäktiges inriktningsmål genom att årligen fastställa en verksamhetsplan. De kommunala bolagen fastställer en affärsplan.

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

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

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över övriga nämnder, kommunala bolag och

kommunalförbund enligt Kommunallagen och ansvarar också för att den interna kontrollen fungerar i kommunen.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt Kommunallagen ska kommunen i sin budget fastställa mål och riktlinjer för verksamheten, samt finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en begränsning för i vilken omfattning verksamheten kan bedrivas. Balanskravet ska vara uppfyllt, vilket innebär att kostnaderna inte får överstiga intäkterna. De finansiella målen ska bidra till att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. I god ekonomisk hushållning inryms även kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. 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 ekonomiska mål

Målsättning

För att uppnå kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning i Lindesbergs kommun ska verksamhetens nettokostnader inte överstiga 99 procent av skatter, utjämning och generella statsbidrag och soliditeten inklusive ansvarsförbindelse skall vara oförändrad eller öka under planperioden 2019–2021.





Måluppfyllelse

Verksamhetens nettokostnader blev 98 procent av skatter, utjämning och generella statsbidrag år 2019 och soliditeten ökade från 14,01 procent till 18,38 procent. Det innebär att de övergripande ekonomiska målen uppnås.

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

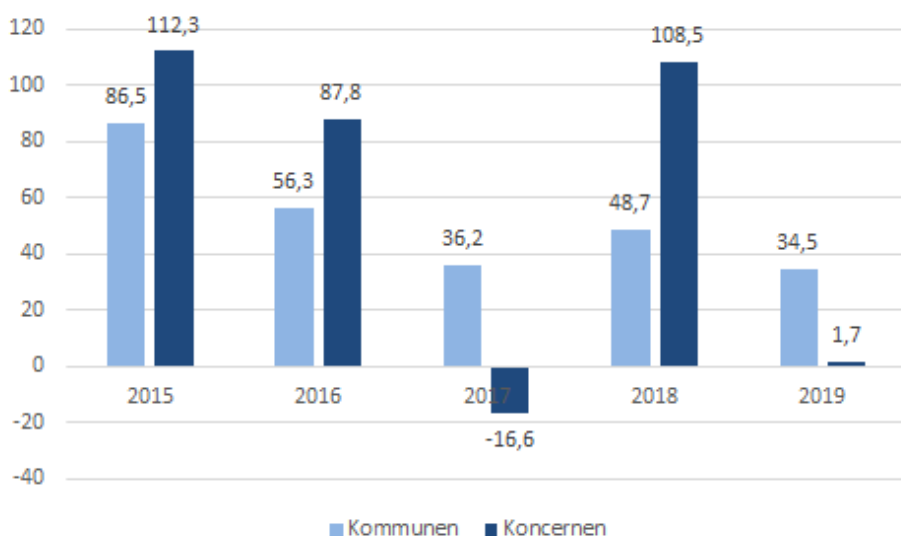
Varje inriktningsmål utvärderas av ett antal indikatorer. Bedömningen av måluppfyllelsen görs utifrån en sammanvägning av indikatorernas resultat. Ett mål anses vara helt uppnått om samtliga indikatorer har helt uppnått målvärde. För de mål som anses vara delvis uppnådda kan de bedömas att de väger över åt det positiva beroende på indikatorernas resultat. *Om man ser till måluppfyllelsen på indikatorerna är tolv helt uppnådda, sjutton är delvis uppnådda och sex är inte uppnådda.* sju av indikatorerna går inte att mäta. En hög måluppfyllelse indikerar på att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Symbolförklaring:

-  Målvärdet är uppfyllt
-  Målvärdet är delvis uppfyllt
-  Målvärdet är inte uppfyllt
-  Målvärdet har inte kunnat mätas

Årets resultat

Årets resultat ska över tid stärka och värdesäkra kommunens och koncernens eget kapital och den kommunala förmögenheten, samt begränsa behovet av upplåning för att finansiera ökade investeringsbehov.



Den kommunala koncernens resultat för 2019 blev 1,7 Mnkr.

Stadshuskoncernen redovisar ett negativt resultat för verksamhetsåret 2019 på 25,3 Mnkr efter finansiella poster

FALAB-koncernen redovisar ett negativt resultat för verksamhetsåret 2019 på 60,4 Mnkr efter finansiella poster.

2019 blev ett framgångsrikt år för Linde Energi AB. Bolagets ekonomiska resultat efter finans blev 46 Mnkr. Stabil driftsituation och god tillväxt är några orsaker till det goda resultatet.

Besök Linde AB redovisar ett negativt resultat efter finansnetto på 8,9 Mnkr, vilket är bättre än budget.

För kommunens redovisas årets resultat till 34,5 (48,7) Mnkr, vilket är 14 Mnkr lägre än föregående år. Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 33,1 Mnkr och därmed uppfyller kommunen kommunallagens krav på en ekonomi i balans vid årsbokslutet. Se rubriken Balanskravsresultat för mer information. Nämnderna visar på ett underskott med 23,9 Mnkr jämfört med budget. Socialnämnden visar på ett underskott med 6 Mnkr, barn- och utbildningsnämnden ett underskott med 14,5 Mnkr och Samhällsbyggnadsförbundet ett underskott med 2,6 Mnkr mot budget. I varje nämnds verksamhetsberättelse finns förklaringar och analyser till avvikelserna.

Skatte- och kostnadsutveckling

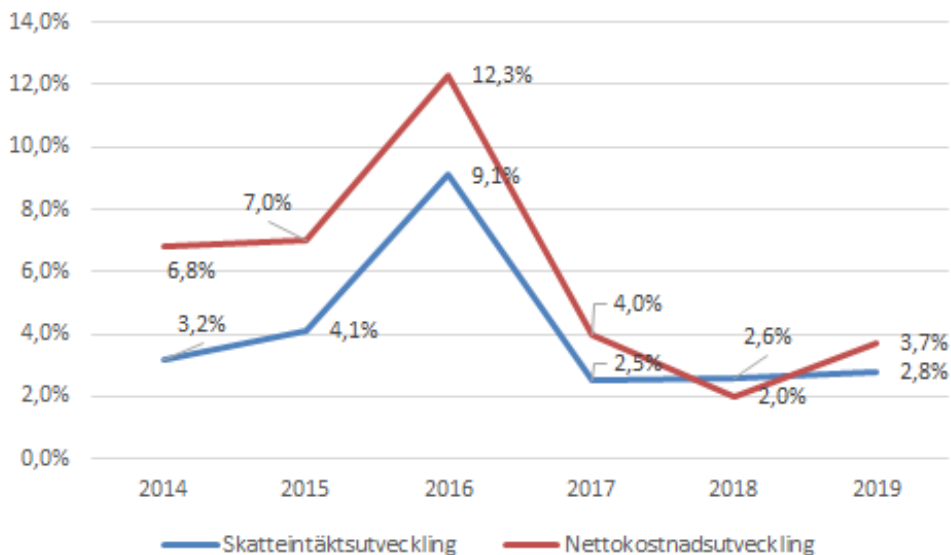
Verksamhetens intäkter uppgick till 351,3 Mnkr och har minskat med 5 procent mellan åren 2018–2019. Mellan åren 2017–2018 minskade intäkterna med 4 procent. Det är erhållna bidrag från Migrationsverket som har minskat alla åren. Det beror på ändrade regler samt minskat mottagande.

Verksamhetens intäkter och förändring	2019	2018	Förändring	Förändring i %
Taxor och avgifter	61,1	57,6	3,5	6%
Hyror	26,9	25,1	1,8	7%
Bidrag	205,5	225,6	-20,1	-9%
Övriga intäkter	57,8	59,8	-2,0	-3%
Verksamhetens intäkter	351,3	368,1	-15,3	-5%

Verksamhetens kostnader ökade med 2 procent eller 36,5 Mnkr. Den enskilt största kostnaden i kommunen är personalkostnader, den är ca 60 procent av den totala driftkostnaden. Personalkostnaden har ökat med 6 procent under 2019, det avser de allmänna löneökningarna samt att antalet tillsvidare har ökat med 62 personer under året.

Verksamhetens kostnader och förändring	2019	2018	Förändring	Förändring i %
Löner och sociala avgifter	1 084,3	1 018,9	65,4	6%
Pensionskostnader	98,0	86,5	11,5	1%
Anläggnings- och underhållsmaterial	10,1	11,2	-1,1	-10%
Köp av huvudverksamhet	235,1	234,0	1,1	0,4%
Lokal- och markhyror	179,3	176,9	2,4	1%
Lämnade bidrag	60,1	60,0	0,1	0,1%
Förbrukningsmaterial och inventarier	40,9	50,9	-10,0	-20%
Övriga tjänster/kostnader	95,9	128,8	-32,9	-26%
Summa kostnader	1 803,7	1 767,2	36,5	2,0%

Skatteintäkterna och generella statsbidrag ökade under året med 2,8 procent eller 40,5 Mnkr och nettokostnadsutvecklingen ökade med 3,7 procent eller 53,2 Mnkr. Att nettokostnadsökningen är högre år 2019 än skatteintäktsökningen är negativt. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att nettokostnaderna inte utvecklas i en snabbare takt än skatteintäkterna och de generella statsbidragen. Åren 2014, 2015, 2016, 2017 och 2019 har nettokostnaderna överstigit intäkterna. När nettokostnadsutvecklingen är högre än skatteintäktsutvecklingen leder det till att ekonomin urholkas på längre sikt.



Investeringar

Inför år 2019 budgeterades 125,5 Mnkr för investeringar, utfallet blev 54,4 Mnkr vilket motsvarar en genomförandegrad på 43 procent. Budgeten underskreds med 71,1 Mnkr, men flera av projekten kommer att färdigställas under år 2020. Nedan visas avvikelser från budgeten för de väsentligaste investeringsområden inom kommunen.

De största projekten under 2019 har varit ny gång- och cykelväg Ishockeygatan, gång- och cykelväg Schröders backe, påbörjat arbete med exploatering av industrimark Frövi, Flugparken i Lindesberg, reservvattenledning Nora-Lindesberg, Folkestorp i Fellingsbro, gatubelysning Ramsberg.

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: 62 år

Fastigheter för affärsverksamhet (vatten och renhållning): 28 år

Publika fastigheter (gator och vägar): 25 år

Övriga fastigheter: 5 år

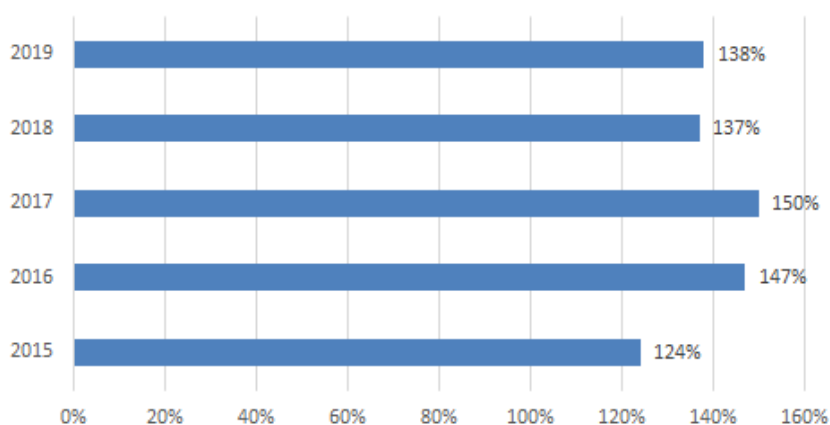
Maskiner, fordon och inventarier: 4 år

Nämnd/förvaltning	Avvikelse	Förklaring
Investeringar för barn- och utbildningsverksamhet	+4 Mnkr	Pågående projekt i samband med ombyggnation och nybyggnation av grundskolor.
Investeringar för individ och familj, vård och omsorg och funktionsstöd	+0,2 Mnkr	Projekt slutförda avser inventarier
Investeringar i gata, belysning, park och idrottsverksamheter	+7,6 Mnkr	Flugparken färdigställs 2020, vissa ombyggnationer inom gata är försenade, reparation av broar kommer att utföras 2020.
Investeringar i vatten- och avloppsverksamhet	+25,8 Mnkr	Senareläggning av projekt pga. av överklagan, leverantörspromblem
Investeringar infrastrukturverksamhet	+32,3 Mnkr	Senareläggning av projekt pga. överklagan för nytt villaområde, exploateringsmark Frövi, bussangöring och vändplan fortsätter och påbörjas under 2020.

Rörelsekapital och likvida medel

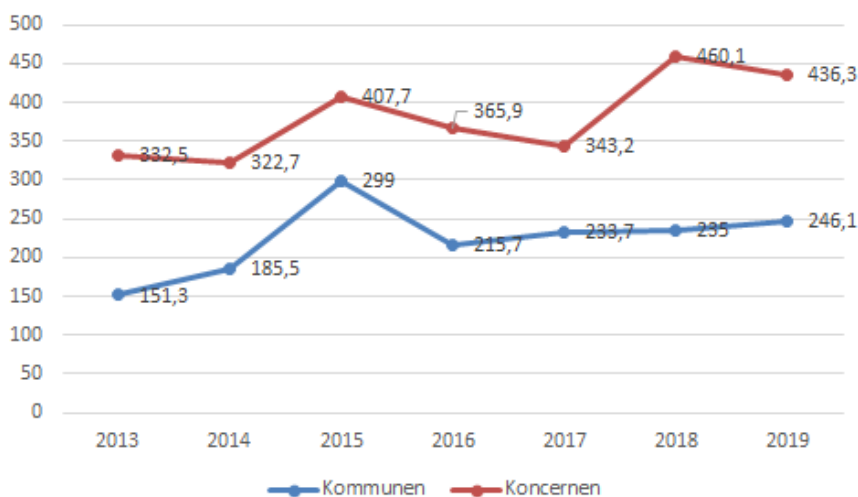
Kassalikviditeten beskriver kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Det kan visas som omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder. Om måttet är 100 procent innebär det att omsättningstillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. Är det lägre än 100 procent desto större risk att det kan uppstå likviditetsbrist. Kassalikviditeten håller sig på samma nivå 2019 jämfört med 2018.

Kassalikviditet

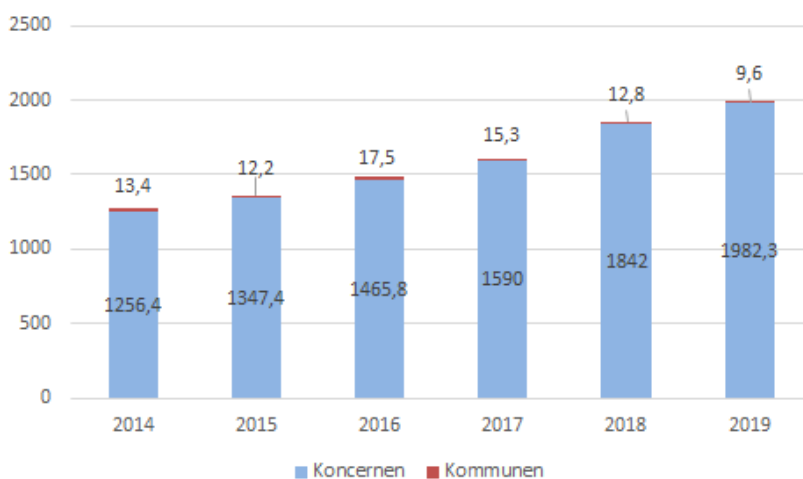


Kommunens likvida medel var 246 Mnkr vid årets slut, det är en ökning med 11 Mnkr. Att ökningen inte är större trots bra resultat beror bla på att det har varit stora investeringar under 2019 som har betalats med likvida medel och inte upplåning.

Kommunkoncernens likvida medel var 436,6 Mnkr per sista december 2019, det är en minskning under året med 23,8 Mnkr.



Låneskuld och borgensåtaganden



Kommunkoncernens långfristiga låneskuld har ökat med 140 Mnkr år 2019 i jämförelse med 2018. Koncernens totala låneskuld är 1 982,3 Mnkr.

Kommunens långfristiga låneskuld per sista december 2019 uppgår till 9,6 Mnkr. De långfristiga låneskulder 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 Vibyn.

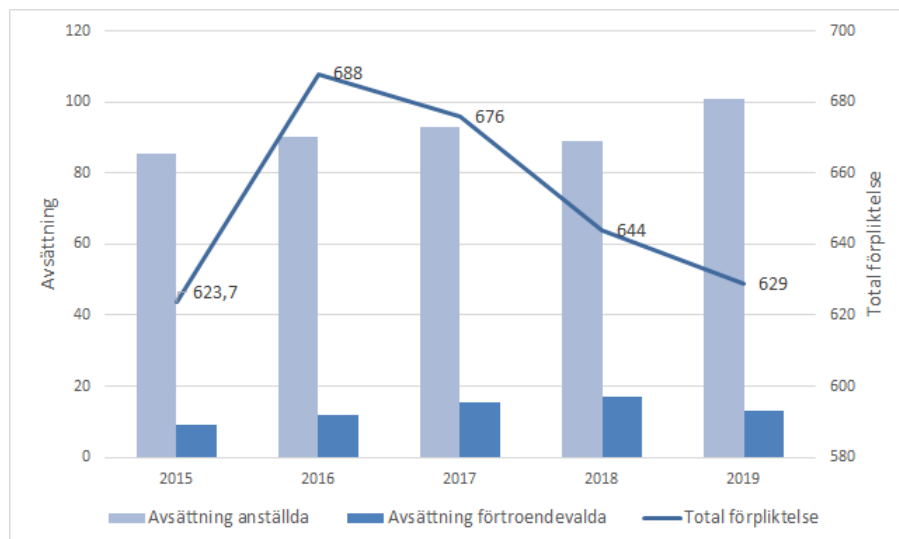
Kommunens samlade borgensåtaganden uppgår år 2019 till 2 112,8 Mnkr, en ökning med 108 Mnkr, i jämförelse med 2018. De senaste fyra åren har borgensåtagandet ökat med 693 Mnkr. Ökningen av borgensåtaganden har skett till Kooperativa hyresrättsföreningen Tallen och det kommunala fastighetsbolaget Fastigheter i Linde AB.

Av beloppet avser 1 972,7 Mnkr åtaganden mot kommunens egna bolag 127 Mnkr mot Kooperativa hyresrättsföreningen Tallen, 7,5 Mnkr mot Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen och 5,7 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 101 Mnkr i balansräkningen för pensioner till anställda och 13 Mnkr till förtroendevalda. Pensionsförpliktelser utanför balansräkningen (ansvarsförbindelsen) uppgår till 515,5 Mnkr. Ansvarsförbindelsen har minskat med 22 Mnkr mellan 2018 och 2019. Pensionsförpliktelserna har inte försäkrats bort.



2.7 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	34,5	48,7
Avgår		
Realisationsvinst vid försäljning av bilar	-0,6	-0,4
Realisationsvinst vid försäljning av mark	-0,8	-2,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	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. Lindesbergs kommun har sedan införandet år 2000 uppfyllt balanskravet. Årets balanskravs resultat är positivt och uppgår till 33,1 Mnkr och uppnår därmed lagkravet. Jämfört med föregående år är det 13 Mnkr sämre. Kommunen använder inte resultatutjämningsreserv (RUR).

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Kommunens medarbetare möter medborgarna i livets alla skeden. Som medarbetare skapas kvalitet genom det dagliga arbetet i mötet med medborgaren. Varje medarbetare är viktig för helheten i det kommunala uppdraget. 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. 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. Konkurrensen på arbetsmarknaden är stor men vi kan ändå konstatera att verksamheterna haft en något lägre personalomsättning än tidigare år.

Medarbetare som känner sig inspirerade, motiverade och är stolta över sina uppdrag och att bidra till utveckling är en oerhörd tillgång. Det är så varje medarbetare ska känna och det kan uppnås genom en aktiv samverkan, i stort och i smått.

Medarbetare i Lindesbergs kommun

Personalen i siffror	2019	2018	Förändring
Antal anställda	1845	1783	62
- varav kvinnor	1479	1442	37
- varav män	366	341	25
Total arbetad tid i förhållande till anställningsform i procent			
- tillsvidareanställda	76,7	74,7	-2
- tidsbegränsat anställda	16,3	18,4	- 2,1
- timavlönade	7,0	6,9	0,1
Genomsnittlig sysselsättningsgrad-tillsvidareanställda	93,4	92,9	0,5
- för kvinnor	92,7	92,2	0,5
- för män	96,2	96,3	-0,1
Medelålder	46,1	46,2	-0,1
Antal pensioneringar	52	43	9
Personalkostnader (mnkr)	1084,3	1067,7	16,6
Årsarbetare	2142	2161	-19

Antalet tillsvidareanställda har ökat både bland kvinnor och män. Andelen heltider bland de tillsvidareanställda är 70 procent. Genomsnittlig sysselsättningsgrad har ökat till 93,4 procent. Arbetet att tillse att heltidsanställning är grunden och deltid en möjlighet fortsätter. Det är främst Kommunals avtalsområde som har de lägsta sysselsättningsgraderna. För att nå målet behöver strukturer ses över. Större enheter möjliggör ökat antal heltider.

Hälsa och arbetsmiljö

Hälsa och arbetsmiljö är en del i det systematiska arbetsmiljöarbetet och ett naturligt inslag i såväl den dagliga verksamheten som den långsiktiga planeringen på alla nivåer i vår organisation. Kommunens hälsofrämjande arbete har gott renommé och flera andra kommuner vill ta del av den helhet av insatser som kommunen arbetar med. Trots detta uppfylls inte max 5 procents sjukfrånvaro. Kostnaden för sjuklön uppgick till 14,7 Mnkr 2019 och drygt 2 Mnkr gick till insatser via företagshälsovård. Under året har flera riktade insatser till olika verksamheter genomförts men också förebyggande stöd till individer och grupper. Att satsa förebyggande på olika nivåer är viktigt då både individ, grupp och organisation ska ha en naturlig koppling.

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %	2019	2018	Förändring
Totalt för alla arbetstagare	5,40	5,20	0,2
-varav kvinnor	5,95	5,93	0,02
-varav män	3,58	2,74	0,84
Personer upp till 29 år	4,45	5,31	-0,86
-varav kvinnor	5,10	6,36	-1,26
-varav män	3,06	2,89	0,17
Personer mellan 30–49 år	4,87	4,84	0,03
-varav kvinnor	5,31	5,63	-0,32
-varav män	3,41	2,16	1,25
50 år och äldre	6,2	5,55	0,65
-varav kvinnor	6,79	6,09	0,7
-varav män	4,08	3,37	0,71
Varav långtidsfrånvaro (sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron)	38,34	43,32	-4,98
-varav kvinnor	38,44	45,04	-6,6
-varav män	37,73	28,9	8,83

Sjukfrånvaro i förhållande total ordinarie arbetstid, %	Sjukfrånvaro	Varav långtidssjukfrånvaro
Barn- och utbildningsförvaltningen	4,70	39,28
Kommunledningskontoret	4,98	47,03
Samhällsbyggnadsförvaltningen Bergslagen	5,87	58,12
Socialförvaltningen	6,16	33,73
Tillväxtförvaltningen	5,46	42,73
Totalt	5,40	38,34

Samarbetet med regionen kring gemensam grundläggande arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud innebär att utbildning finns tillgänglig 6–7 tillfällen per år. En bra utgångspunkt för att säkerställa kunskap i de viktiga uppdrag både skyddsombud och alla chefer har för ett systematiskt arbetsmiljöarbete i alla verksamheter. Kommunen arrangerar dessutom seminarier med olika aktuella arbetsmiljöteman, allt för att främja hälsofrämjande arbete.

Några exempel på utveckling under året är att samarbetet med Regionens rehabkoordinatorer, som arbetar på norra länsdelens vårdcentraler, utvecklats. Det innebär att arbetsgivaren snabbare kan samordna de arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatserna med vårdens insatser, vilket är en positiv utveckling då Försäkringskassan allt oftare väljer att inte delta i nära samarbete kring medarbetaren. Arbetsmiljöverket har under 2019 gjort en riktad insats i hela riket för att tydliggöra det politiska ansvaret för arbetsmiljön. I samband med detta har alla nämnder haft genomgång av arbetsmiljöansvaret samt att styrdokumentet "Fördelning av arbetsmiljöuppgifter i Lindesbergs kommun" har uppdaterats och antagits av Kommunfullmäktige.

Kompetensförsörjning

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 tala gott om sitt jobb är det som starkast påverkar andra till att ta ett aktivt beslut att vilja utbilda sig, välja en arbetsplats inom våra verksamheter.

Lindesbergs kommun märker att det är en stor utmaning att rekrytera till flera olika befattningar. Det ställer högre krav på oss som arbetsgivare att kunna 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 på kompetenta sökande att vilja arbeta hos Lindesbergs kommun. Totalt beräknas ca 500 personer gå i pension de närmaste tio åren. Till detta behöver det planeras för en personalomsättning på ca 15 procent per år. En del av det behovet kan lösas med att fler får och vill arbeta heltid.

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 tidsbegränsat uppdrag. Det är positivt ur flera aspekter att kunna tillvarata kompetens hos äldre medarbetare med lång erfarenhet.

Ett gott exempel på utveckling är " Tidig lokal omställning TLO-KL" en bilaga till det omställningsavtal som gäller för i princip alla kommunens medarbetare.

Under 2017–2019 har kommunen haft möjlighet att ansöka om medel för att genomföra kompetenshöjande insatser i syfte att förebygga arbetsbrist för motsvarande 1,2 Mnkr. Lindesberg har sökt och fått beviljat den summa som fanns avsatt för Lindesberg. Bland annat har insatser godkänts gällande validering till undersköterskekompetens men också kockkompetens, IT-utbildning, förändringsledning samt mindre insatser.

Åldersintervall personalgrupp	20-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60-år	Totalt
Förvaltningschefer			6	1	1	8
Chefer	1	16	32	26	8	83
Handläggare	4	9	12	14	3	42
Administratör	1	9	18	27	17	72
Vård och stöd						
Sjuksköterska	1	7	7	18	13	46
Vård- och stödpersonal med yrkesutbildning	81	119	143	171	82	596
Vårdbiträde, vårdare	18	9	6	9	15	57
Rehabilitering och förebyggande arbete (ex arbetsterapeut, psykolog)	2	9	7	10	4	32
Socialt och kurativt arbete	9	19	14	13	9	64
Utbildning och förskola						
Lärare, specialpedagog	13	58	112	83	41	307
Förskollärare, lärare fritidshem	12	25	39	58	28	162
Övrigt arbete inom utbildning och förskola	39	34	47	46	21	187
Kultur-, turism och friluftsbete	3	13	10	13	4	43
Fysisk samhällsplanerare, miljöinspektör, ingenjör	11	5	8	7	6	37
Tekniker, IT	1	4	7	2	1	15
Vaktmästare			4	7	5	16
Kock och måltidspersonal	7	13	17	32	9	78

Det finns ett antal yrken som under många år har varit svårrekryterade, där det är stor brist nationellt och där vi behöver jobba extra med kompetensfrämjande insatser. Dessa är t.ex. lärare, förskollärare, fritidspedagog, kock, undersköterska, chef, sjuksköterska och socionom. Det blir allt viktigare att arbeta långsiktigt och t.ex. få befintlig personal att vidareutbilda sig, planera för pensionsavgångar i god tid och hela tiden skapa kontakter med potentiella kandidater. Gemensamt för dessa grupper är att de har en stor marknad. Det som kan vara avgörande i valet är just arbetsplatsens rykte om goda arbetsmiljöförhållanden. Ytterligare en aspekt behöver vägas in, det är hur kommunikationerna fungerar till alla arbetsplatser som finns inom kommunen. Bra kommunikationer är avgörande för att kunna rekrytera medarbetare som har sin bostad inom pendlingsavstånd.

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 kommunens utvecklingsstrategi är ett inriktningsmål att vara en attraktiv arbetsgivare. Indikatorer 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 arbete under 2019 presenteras nedan några konkreta delar:

- Rutin vid kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier har uppdaterats och godkänts av Diskrimineringsombudsmannen i samband med uppföljande översyn nationellt under 2019.
- Handlingsplan för säkerställande av metodutbildning för handläggare som handhar utredningsarbete kopplat till upplevd kränkning har uppdaterats och även delgetts övriga inom regionen i samband med en gemensam utbildningsdag för HR.
- Genomsnittlig sysselsättningsgrad inom Lindesbergs kommun har ökat till 93,4 procent
- Andelen heltidsanställningar är 70 procent.
- Uppdaterad arbetsvärdering och lönekartläggning har genomförts 2019.
- Vid introduktion av nyanställda som sker två gånger per år, sker en dialog utifrån intentionen med kommunens samverkansavtal. De nyanställda får ange vilka faktorer som de ser som viktigast för att Lindesberg kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare kopplat till icke diskriminering. det som under 2019 framkommit är jämställda löner och även att få arbeta den sysselsättningsgrad som medarbetaren önskar. Faktorer som stämmer väl överens med de indikatorer som finns för att mäta attraktiv arbetsgivare.
- Utarbetat förslag för hur kommunens verksamheter systematiskt kan dokumentera sitt aktiva arbete kopplat till verksamhetsplanering och uppföljning genom Stratsys. Att aktivt verka för icke diskriminering är en del i att kvalitetssäkra och utveckla verksamheten.

2.9 Förväntad utveckling

Socialförvaltningen står inför stora utmaningar att möta kommande behov av fler boenden i olika kategorier, här kommer fastighetskoncernen spela en stor och avgörande roll där nuvarande Stadsskogsskola kan vara en del av lösningen. Den enskilt största framgångsfaktorn i detta arbete blir en stark ekonomisk strategi i kombination med en tät dialog mellan kommunens förvaltningar, blåljusen, hyresgäster, myndigheter, mfl. Finansieringen kommer inte vara den avgörande faktorn utan möjligheten för kommunen att bära drift- och hyreskostnaderna.

Det finns omfattande investeringsbehov i form av bostäder och förvaltningslokaler som därmed ställer stora krav på samordning genom Linde Stadshus AB. Det finns möjlighet till ett fossilfritt Lindesberg, men det kommer kräva framtida investeringar.

Den största utmaningen under de kommande åren är den stigande långtidsarbetslösheten. Antalet arbetslösa som har varit utan arbete mer än tolv månader ökar. Förutom en svagare efterfrågan på arbetskraft bidrar även bristen på efterfrågad kompetens bland inskrivna arbetslösa.

Det finns en stor ökning bland dem med längst tider utan arbete, två år och mer. Den negativa utvecklingen har främst drabbat utrikes födda kvinnor med kort utbildning. En kombination av olika insatser som vuxenutbildningar och subventionerade anställningar behövs. (Arbetsförmedlingen), Arbetslösheten förväntas stiga till 7,2 procent i riket under 2020 för åldrarna 16–64 år. Arbetslösheten i Lindesbergs kommun ligger redan idag på en högre nivå, så det kan innebära ökade kostnader inom försörjningsstöd i framtiden.

Kommunens utmaningar i framtiden är ökade kostnader i verksamheterna, vilket innebär att relationen mellan resultatet från skattefinansierad verksamhet och skatteintäkter och generella statsbidrag enligt kommunens beräkningar att uppnå målet på 1 procent för åren 2020,2021. inte kommer att uppnås enligt budget. Sedan finns det osäkerheter kring kommande skolstruktur, som kan påverka kostnadsutvecklingen i framtiden.

From 1 januari 2020 så kommer en ny styrmodell att gälla som är baserad utifrån tillitsbaserat styrning och vilka är grunduppdragen för de olika verksamheterna (vem finns vi till för), vilka faktorer som är extra viktiga för kvalitén och vilka utvecklingsmål för att säkerställa grunduppdraget.

Under år 2020 kommer ett arbete att ske då även de kommunala bolagen ska implementeras i den nya styrmodellen. Här kommer befintliga ägardirektiv vara utgångspunkten.

Kommunfullmäktige beslutade 10 december 2019 om Budget 2020 och VP 2021–2022 som innebär kostnadseffektiviseringar för alla förvaltningar för att klara av ekonomin i framtiden. De totala effektiviseringarna är för planperioden 50 Mnkr.

Ekonomisk planering kommunen	Budget 2020	VP 2021	VP 2022
Verksamhetens intäkter (Mnkr)	382,1	382,6	382,5
Verksamhetens kostnader (Mnkr)	-1895,3	-1910,9	1929,2
Skatteintäkter och generella statsbidrag (Mnkr)	1537,1	1556,9	1600,8
Årets resultat (Mnkr)	2,3	5,3	29,2
Investeringar (Mnkr)	85,6	134,6	59,7

Demografiska förändringar kommer att medföra ökade behov av investeringar i nya boende för de äldre då prognosen är att 80+ kommer att öka med 44 procent fram till 2027.

3 Måluppfyllelse

3.1 Medborgarna upplever bra kommunal service med kvalitet

Hög kvalitet är ledord i den kommunala verksamheten. Det innefattar att verksamheten ska bedrivas effektivt så att medborgarna får bästa möjliga kvalitet till lägsta möjliga kostnad.

Måluppfyllelse

Målet går inte att utvärdera till sin helhet, eftersom indikatorerna som mäter frågor kring e-post, telefon inte har mätts under 2019. Utfallet de senaste åren har varit mellan 83–87 procent och det resultatet ligger som förväntat om man jämför med andra kommuner som har en traditionell växelfunktion. Utfallet blir oftast bättre om det finns ett kontaktcenter som svarar på frågor via telefon eller e-post. Kommunens webbinformation till medborgarna, vilken visar hur lätt det är att hitta information på kommunens webbplats, har förbättrats under 2019 jämfört med både 2017 och 2018.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Andel av de som skickar in en enkel fråga via e-post som får svar inom två arbetsdagar (%)	—	96 %	
Andel av de som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga (%)	—	75 %	
Andel av de som via telefon ställt en enkel fråga som uppfattar att de fått ett gott bemötande (%)	—	100 %	
Kommunens webbinformation till medborgarna (Informationsindex, %)	◆ 86 %	90 %	95,56 %
NKL (Nöjd-kund-Lindesberg, %)	◆ 86 %	90 %	95,56 %

3.2 Lindesberg kommun är en attraktiv arbetsgivare

Lindesbergs kommun är en stor och viktig arbetsgivare som erbjuder många arbetstillfällen både för boende i kommunen och inpendlare från andra kommuner. Genom att attrahera, rekrytera och utveckla kompetens har vi personal som mår bra och gör att vi når en högre måluppfyllelse och därmed levererar service med god kvalitet till medborgarna.






Måluppfyllelse

Målet bedöms vara delvis uppnått. Resultatet för heltidsanställningar uppfylls. Resultatet för sjukfrånvaro och från medarbetarenkäten når inte målvärdet.

Både heltidsanställningar och tillsvidareanställningar är viktiga faktorer för att säkerställa kompetensförsörjning. En ökning har skett av genomsnittlig sysselsättningsgrad både för kvinnor och män. Att systematiskt arbeta med öknings av sysselsättningsgrad samt minska sjuktalet är en mycket viktig jämställdhetsfråga. Lindesbergs kommun har en låg sjukfrånvaro i förhållande till riket.

Det bedöms vara en viktig faktor för att öka attraktiviteten att arbeta i kommunens verksamheter. Efter flera år av ökad sjukfrånvaro i gruppen 29 år och yngre så har det varit en sänkning under 2019 och även i gruppen 30–49 år. Gruppen 50 år och äldre har ökat under 2019.

Både resultatet på medarbetarenkätens fråga om kunskap om verksamhetens mål och uppföljning, samt frågan om att se fram emot att gå till arbetet når inte målvärdet.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Andel tillsvidareanställda med heltidsanställning (%)	 70 %	66 %	106,06 %
Andel medarbetare med tillsvidareanställning (%)	 75,1 %	90 %	83,44 %
Sjukfrånvaro hos medarbetare (%)	 5,4 %	5 %	92 %
Resultat i medarbetarenkätens fråga om uppföljning och utvärdering av enhetens mål (poäng av 5, avser både kommun och koncern)	 3,9	4,5	86,67 %
Resultat i medarbetarenkätens fråga om att se fram emot att gå till arbetet (poäng av 5, avser både kommun och koncern)	 4	4,5	88,89 %

3.3 I Lindesbergs kommun finns ett kultur- och föreningsliv för alla




Lindesbergs kommuns traditioner, historia och kulturutbud gör kommunen unik. Det breda utbudet av kultur- och föreningsverksamhet ökar attraktiviteten och bidrar till en levande kommun och social hållbarhet.

Antalet besök på kommunens bibliotek har ökat lite jämfört med delårsuppföljningen föregående år. Målet går inte att utvärdera i sin helhet, då två av indikatorerna mäts efter årets slut.

Måluppfyllelse

Målet bedöms vara delvis uppnått. Antalet biblioteksbesök håller sig på samma nivå som föregående år, men når inte målvärdet. Biblioteken i Lindesbergs kommun har de senaste åren haft mycket höga besöksiffror, avsevärt högre än genomsnittet i Sverige och Örebro län.

Antal deltagande barn i kultur i skolan och förskolan når totalt sett målvärdet. Antal deltagare i kultur i förskolan överstiger målvärdet, medan antal deltagare i kultur i skolan understiger målvärdet. Fördelningen mellan pojkar och flickor i fördelningen av deltagartillfällen i föreningslivet når inte målvärdet och andelen deltagartillfällen för pojkar är högre jämfört med 2018.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Antal besök i kommunens bibliotek inklusive bokbussen (antal/invånare)	 5,5 st	6 st	91,67 %
Andel deltagande barn i kultur i skolan och i förskolan (vissa årskurser erbjuds årligen), (andel av förskolebarn och elever i åk F-9)	 31 %	21 %	147,62 %
Fördelning av andelen deltagartillfällen för pojkar och flickor (aktivitetsbidrag), (andelen pojkar visas)	 59 %	50 %	118 %







3.4 Lindesbergs kommun är attraktiv för nya och befintliga företag

Genom ett levande näringsliv skapas långsiktig hållbar tillväxt som är avgörande för kommunens utveckling. Ett prestigelöst förtroende mellan företagare, tjänstepersoner och politiker är betydelsefullt. God tillgänglighet och service från kommunens alla verksamheter är viktigt för företagens utveckling.

Måluppfyllelse

Målet bedöms inte vara uppnått. När det gäller företagarnas nöjdhet visar Nöjd-Kund-Index som mäter företagets nöjdhet med kommunens myndighetsutövning inom områdena brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd på en ökning från året innan. Livsmedelskontroll, bemötande, effektivitet och information får bäst resultat. Största förbättringsområdena är bygglov, kompetens, rättssäkerhet och tillgänglighet. Antal nystartade företag når inte målvärdet, men är i nivå med resultatet för liknande kommuner.

När det gäller mark och tomter nås målvärdet för tillgänglig industrimark och antal avstyckade och klara villatomter i Frövi men inte i Lindesberg tätort. Dessutom marknadsför kommunen lediga småhustomter, där de flesta finns på mindre orter i kommunen. Resultatet i enkäten om Svenskt Näringslivs företagsklimat visar på ett sämre resultat jämfört med 2018, i rankingen har vi tappat 20 placeringar och hamnar på placering 289 av 290.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Nöjd-Kund-Index i SKL-undersökningen Insikt (index av 100)	 70	72	97,22 %
Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs enkät del (ranking av 290 kommuner)	 Placering 289	Placering 150	7,33 %
Antal nystartade företag (antal per 1000 invånare).	 3,7 st	5 st	74 %
Planlagd och oexploaterad industrimark som ständigt finns tillgänglig per år nära de mest efterfrågade orterna (antal ha)	 20	10 ha	200 %
Antal avstyckade och klara villatomter som finns tillgängliga per år främst i de mest efterfrågade orterna	 22	20 st	110 %
Antal planlagda tomter för flerbostadshus som finns tillgängliga per år främst i de mest efterfrågade områdena	 0	2 st	0 %

3.5 Lindesbergs kommun är attraktiv för invånare, turister och andra besökare.





Lindesbergs kommun tar fasta på sin strategiska placering i regionen för att vara en attraktiv kommun att bo och leva i. Aktuella översiktsplaner och en god planberedskap för byggande i hela kommunen ska finnas. Tillgång till bostäder, grönområden och kommunikationer är viktig. Besöksnäringen är betydelsefull för kommunens attraktivitet och den lokala ekonomin.

Måluppfyllelse

Målet bedöms vara delvis uppnått, men väger över mot det positiva.

Antal invånare har ökat med 13 personer under året. men målvärdet med 24 500 invånare nås inte. Invandringsöverskottet är 200 personer medan inrikesflyttningen är minus 148 personer samt att födelseöverskottet är minus 40 personer.

Målvärdet för nya lägenheter och småhus nås under året. De nya lägenheter som tillkommit under året är bla nya Strandskolan samt ungdomslägenheter vid gamla brandstationen i Lindesberg.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Antal invånare	 23 588 st	24 500 st	96,28 %
Antal gästnätter (tusental)	 103	92 t st	111,96 %
Antal besökare på utvalda turistmål i kommunen (tusental)	 265	325 t st	81,54 %
Antal nya lägenheter och småhus främst i de mest efterfrågade orterna	 42	25 st	168 %




3.6 Medborgarna upplever att de är delaktiga i kommunens verksamheter

Delaktighet och inflytande är grundläggande för social hållbarhet. Att Lindesbergs kommun möjliggör för medborgarna att påverka sin livssituation är viktigt.

Måluppfyllelse

Målet bedöms vara delvis uppnått. Målvärdet för antalet medborgardialoger är uppnått. Det är främst i ärenden kopplade till fysisk planering som medborgardialog genomförts. Nöjd-Inflytande-Lindesberg visar resultatet i nöjdhetsundersökningar för områdena hemtjänst, särskilt boende, samt elever i årskurs 5 och 8 i frågor som handlar om delaktighet och inflytande. Det totala resultatet visar på ett lika värde för 2019 jämfört med 2018. Störst förbättringsområde inom särskilt boende är möjlighet att framföra synpunkter/klagomål, där det också finns en stor könsskillnad då män är mer nöjda än kvinnor och det är förändring jämfört med föregående år. Inom hemtjänsten så har området hänsyn till åsikter och önskemål försämrats under år 2019 jämfört med 2018. Högst resultat får frågan om hänsyn tas till åsikter och önskemål. Resultatet för elever i årskurs 5 är högre i förhållande till resultatet i årskurs 8.

Resultatet Nöjd-Inflytande-Index från medborgarundersökningen går inte att redovisa, då undersökningen inte genomfördes 2019.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Nöjd-Inflytande-Index från medborgarundersökningen (index av 100)			
Antal medborgardialoger (antal ärenden i KS/KF)	 4	4 st	100 %
NIL (Nöjd-Inflytande-Lindesberg, %)	 69 %	80 %	86,25 %

3.7 Lindesbergs kommun har en hållbar ekologisk utveckling





Lindesbergs kommun ska vara en förebild i arbetet med att ha en hållbar ekologisk utveckling genom att minska sin klimatpåverkan.

Måluppfyllelse

Målet bedöms inte vara uppnått, två av indikatorerna har inte gått att mäta. Andelen ekologiska livsmedel är lägre jämfört med år 2018, då enheten har jobbat hårt med att minska budgetunderskottet. Ekologiska livsmedel är oftast dyrare än andra livsmedel.

Koldioxidutsläpp för kommunens tjänsteresor visar på samma nivåer som förra året. Vid varje byte av bilar i kommunens bilpark väljs hybridbilar, vilket borde leda till att koldioxidutsläppen minskar. Att det inte gör det beror på att bilanvändandet ökat under de senaste åren.

Det går inte att redovisa utfall för energianvändning i kommunens lokaler i förhållande till målvärdet, eftersom det måttet inte redovisas längre. Målvärdet för antal resor med kollektivtrafik går inte att redovisa, eftersom uppgifter saknas för år 2019.



Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Andel ekologiska livsmedel (%)	 26 %	35 %	74,29 %
Koldioxidutsläpp för kommunens tjänsteresor (ton CO2)	 470	400 ton	82,5 %
Energianvändning i kommunens lokaler, inklusive verksamhetsel (kWh/m2)		165 kWh/m2	
Antal resor med kollektivtrafik (kommunen geografiskt, tusental)		900 t st	

3.8 Barn och unga ges en bra och trygg start i livet

Livsvillkor och levnadsvanor under barn- och ungdomsåren har stor betydelse för hälsan under hela livet. FN:s allmänna förklaring om de mänskliga rättigheterna och FN:s konvention om barnets rättigheter (barnkonventionen) ska genomsyra kommunens alla verksamheter.

Måluppfyllelse

Målet bedöms vara delvis uppnått. Barnfattigdomsindex som visar andel barn i ekonomiskt utsatta hushåll uppnår inte målvärdet och har ökat jämfört med de två föregående åren. Lindesbergs kommun har en högre nivå än både regionen och riket, där resultatet ligger på samma nivå som tidigare år. Barn med utländsk bakgrund finns i mycket högre grad i ekonomiskt utsatta hushåll än barn med svensk bakgrund och det är också den gruppen som ökat. Resultatet för upplevd trivsel och trygghet i grundskolan uppnår inte målvärdet, men visar ungefär samma resultat som föregående år. Trygghet visar genomgående högre resultat än trivsel och det är ingen större skillnad mellan årskurs 5 och 8.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Barnfattigdomsindex, andel barn i ekonomiskt utsatta hushåll (%)	 14,3 %	15 %	104,67 %
Upplevd trivsel och trygghet i grundskolan (%)	 91,1 %	100 %	91,1 %





3.9 Medborgarna har tillgång till utbildning som ger goda möjligheter till egen försörjning

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. Det livslånga lärandet sträcker sig i Lindesbergs kommun från förskolorna till vuxenutbildningen och syftar till att rusta alla elever för fortsatta studier, arbete eller entreprenörskap.

Måluppfyllelse

Målet bedöms vara delvis uppnått, men väger över mot det positiva. Andelen ungdomar som arbetar eller studerar två år efter gymnasiet är lite lägre 2019 jämfört med 2018. Det kan främst förklaras med att ungdomsarbetslösheten ökat under 2019. Andel ungdomar som studerar vidare efter gymnasiet har minskat något jämfört med föregående år, men ökade kraftigt året innan. Män är i högre utsträckning etablerade på arbetsmarknaden efter två år, medan kvinnor i högre utsträckning studerar på högskola/universitet. Andel individer som fått arbete sex månader efter avslutad yrkesutbildning inom kommunens vuxenutbildning når målvärdet.

Det som däremot är ett stort förbättringsområde är andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram. Resultatet har dock ökat jämfört med föregående år. Andel gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitet och högskola ligger under målvärdet och har minskat jämfört med år 2018, vilket främst beror på en minskning för män. Kvinnor har behörighet i större utsträckning än män.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Andel elever i åk 9 som är behöriga till ett yrkesprogram (%)	 69,9 %	100 %	69,9 %
Andel gymnasieelever på studieförberedande program med grundläggande behörighet till universitet och högskola (%)	 84,8 %	86 %	98,6 %
Andel ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning (%)	 75 %	75 %	100 %
Andel individer som fått arbete sex månader efter avslutad yrkesutbildning inom kommunens vuxenutbildning (%)	 75 %	85 %	88,24 %

3.10 Medborgarna ges förutsättningar för ett hälsosamt liv och tryggt åldrande





Trygg social utveckling för alla åldrar är en förutsättning för ett väl fungerande och utvecklande samhälle. Det stärker den sociala hållbarheten i samhället och är en viktig faktor för god och jämlik hälsa. 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.

Måluppfyllelse

Målet bedöms vara delvis uppnått, men väger över mot det positiva. Målvärdet för andel invånare med eftergymnasial utbildning uppnås inte och har varit ungefär detsamma under de fyra senaste åren. För liknande kommuner, kommungruppen och riket har det däremot ökat. Kvinnor överstiger kraftigt målvärdet inom alla åldersgrupper. För gruppen 25–44 år är andelen med eftergymnasial utbildning högre än för de i åldern 45–64 år.


Upplevd trygghet inom vård och omsorg är nära målvärdet. Inom hemtjänst är det ungefär samma nivå som 2017, medan det inom särskilt boende har ökat. Män känner sig något mer trygga än kvinnor. Väntetid till särskilt boende har ökat från 53 dagar till 59 dagar för 2019 men uppnår målvärdet.

Medborgarundersökningen genomfördes inte år 2019, så indikatorn kopplad till undersökningen går inte att redovisa.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Andel med eftergymnasial utbildning (%)	 27 %	30 %	90 %
Upplevd tillgång till GC-vägar, möjligheter att utöva fritidsintressen, tillgång till parker, grönområden och natur, trygghet att vistas utomhus på kvällar och nätter (medborgarundersökning, index av 100)			
Upplevd trygghet i äldreomsorgen (%)	 87 %	96 %	90,63 %
Väntetid till särskilt boende från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum (antal dagar)	 59	60 dgr	101,67 %

3.11 Verksamhetens nettokostnader får inte överstiga 99 procent av skatter, utjämning och generella statsbidrag


Kommunfullmäktiges finansiella mål att verksamhetens nettokostnader inte får överstiga 99 procent av skatter, utjämning och generella statsbidrag. Utfallet per sista december visar att verksamhetens nettokostnader uppgår till 98 procent av skatter, bidrag, och därmed är målet uppnått.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
99 %	 98 %	99 %	101 %

3.12 Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse skall vara oförändrad eller öka under planperioden 2019–2021

Kommunfullmäktiges finansiella mål är att soliditeten skall vara oförändrad eller öka. Utfallet per sista december är 18,38 procent och per 2018-12-31 var soliditeten 14,01 procent.

Kommunens soliditet har utvecklats positivt de senaste åren vilket medför att kommunens egna kapital täcker pensionsskulden.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
14,01 %	 18,38 %	14,01 %	131,2 %

4 Våra räkenskaper

4.1 Resultaträkning

Mnkr	Not	Budget kommun 2019	Kommunen bokslut 2019	Kommunen bokslut 2018	Not	Koncernen bokslut 2019	Koncernen bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	1,	371,4	351,3	359,3	1	661,6	701,4
Jämförelsestörande intäkter	1 a			8,9			
Verksamhetens kostnader	2	-1831,6	-1803,7	-1767,2		-1978,4	-1987,2
Avskrivningar	3	-18,2	-19,8	-19,9		-144,9	-152,1
Verksamhetens nettokostnad		-1478,4	-1472,2	-1419,0		-1461,7	-1437,9
Skatteintäkter	4	1100,7	1105,3	1062,3	2	1105,3	1062,3
Generella statsbidrag och utjämning	5	391,3	396,3	398,9	3	396,3	398,8
Verksamhetens resultat		13,6	29,4	42,2		47,4	23,2
Finansiella intäkter	6	4,4	6,2	7,2		6,6	116,4
Finansiella kostnader	7	-4,5	-1,1	-0,7		-44,8	-29,2
Resultat före extraordinära poster		13,5	34,5	48,7		9,2	110,4
Skattekostnader							
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
Årets resultat		13,5	34,5	48,7	4	1,7	108,5

4.2 Balansräkning

Mnkr	Not	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31	Not	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar					5,9	6,8
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	13	318,3	279,6	5	2 295,3	2 109,1
Maskiner och inventarier	13	38,7	41,4	5	418,8	405,6
Övriga materiella anläggningstillgångar				5	41,2	27,9
Finansiella anläggningstillgångar	14	409,6	409,9		16,5	17,8
Summa anläggningstillgångar		766,6	730,9		2 777,7	2 567,2
Bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0		0,0	0,0
Omsättningstillgångar						
Förråd, exploatering	15	0,7	0,7		8,3	10,9
Fordringar	16	129,7	129,6		239,3	251,6
Kassa och bank	17	246,1	235,0	6	436,3	460,1
Summa omsättningstillgångar		376,5	365,3		683,9	722,6
SUMMA TILLGÅNGAR		1 143,1	1 096,2		3 461,6	3 289,8

Mnkr	Not	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31	Not	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital		691,1	642,3	7	848,7	757,5
Årets resultat		34,5	48,7		1,7	108,5
Omstrukturering bolagen					4,9	-17,3
Summa eget kapital	18	725,6	691,0		855,3	848,7
Avsättningar						
Avsättning till pensioner och liknande förpliktelser	19	113,6	106,3		113,7	106,8
Andra avsättningar	20	20,5	21,8	8	82,6	83,2
Summa avsättningar		134,1	128,1		196,3	190,0
Skulder						
Långfristiga skulder	21,27	9,6	12,8	9	1 982,3	1 842,0
Kortfristiga skulder	22	273,7	264,3		427,7	409,1
Summa skulder		283,3	277,1		2 410,0	2 251,1
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
		1 143,1	1 096,2		3 461,6	3 289,8
Panter och ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	23	515,5	537,5	12	515,5	537,5
Borgensåtagande	24, 25, 26	2 112,8	2 004,6	12	140,1	175,4
Operationell leasing						
Lös egendom	27	19,7	22,6			
Hyra fastighet	28	3 904,9	504,9			

4.3 Kassaflöde

Noter	Not	Kommunen 2019	Kommunen 2018	Not	Koncernen 2019	Koncernen 2018
Löpande verksamhet						
Årets resultat		34,5	48,7	4	1,7	108,5
Justering avskrivningar		19,8	19,9		144,9	152,1
Justering för gjorda avsättningar	10	6,0	-3,9	10	8,7	-4,5
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		60,3	64,7		155,3	256,1
Ökning/minskning kortfristiga fodringar	12	-0,1	5,6	11	-12,3	40,9
Ökning/minskning förråd, exploatering, mark					-2,6	-3,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder	12	9,4	18,0		18,1	41,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		69,6	88,3		158,5	335,0
INVESTERINGSVERKSAMHET						
Investering fastigheter och inventarier	11	-27,0	-59,6		-330,9	-607,9
Investering va/renhållning	11	-27,4	-22,8		-27,4	-22,8
Försäljning anläggningstillgångar	9	1,4	2,2			
Finansiell leasing	13	-2,4	-3,7			
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-55,4	-83,8		-358,3	-630,7
FINANSIERINGSVERKSAMHET						
Långfristig skuld finansiell leasing	28	-3,1	-2,5			
Ökning/minskning av aktier, andelar mm	14	-0,1	-0,6			
Ökning/minskning av långfristiga skulder					176,0	412,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3,2	-3,1		176,0	412,6
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur						
Årets kassaflöde		11,0	1,3		-23,8	116,9
Likvida medel vid årets början		235,0	233,7		460,1	343,2
Likvida medel vid årets slut		246,0	235,0		436,3	460,1

4.4 Noter

Kommunen

NOTER (Mnkr)	Kommun 2019	Kommun 2018
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Intäkter enligt driftredovisning	441,3	457,3
-avgår interna intäkter	-90,0	-89,1
Summa verksamhetens intäkter	351,3	368,2
Specifikation verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	4,5	5,9
Taxor och avgifter	61,1	57,6
Hyror och arrenden	26,9	25,1
Bidrag	205,5	218,9
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	49,7	49,5
Realisationsvinster	1,4	0,4
Övriga intäkter	2,1	1,8
Summa specifikation verksamhetens intäkter	351,3	359,2
Not 1a		
Mark- och tomtförsäljning		
Intäkter Migrationsverket	0,0	6,7
Försäljning fastighet	0,0	2,2
	0,0	8,9
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader enligt driftredovisning	1917,6	1880,2
-avgår interna kostnader	-90,0	-89,1
-avgår kapitalkostnader	-23,9	-23,9
Summa verksamhetens kostnader	1803,7	1767,2
Specifikation verksamhetens kostnader		
Löner och sociala avgifter	1084,3	1018,9
Pensionskostnader	98,0	86,5
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	10,1	11,2
Köp av huvudverksamhet	235,1	234,0
Lokal- och markhyror	179,3	176,9
Övriga tjänster/kostnader	96,0	128,8
Lämnade bidrag	60,1	60,0
Förbrukningsmaterial och inventarier	40,9	50,9
Summa specifikation verksamhetens kostnader	1803,7	1767,2

NOTER (Mnkr)	Kommun 2019	Kommun 2018
Not 3 Avskrivningar		
Avskrivningar byggnader och anläggningar	10,2	7,3
Avskrivningar maskiner och inventarier	9,4	11,1
Nedskrivningar	0,2	1,5
Summa avskrivningar	19,8	19,9
Specifikation nedskrivningar		
-varav kommunstyrelsen	0,2	0,3
-varav barn- och utbildningsnämnden		1,2
Summa nedskrivningar maskiner och inventarier	0,2	1,5
Summa jämförelsestörande poster		
Not 4 Skatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	1113,3	1065,5
Preliminär slutavräkning 2019/2018	-10,1	-3,5
Slutavräkning 2018/2017 korrigerering	0,6	-1,4
Mellankommunal utjämning	1,6	1,7
Summa skatteintäkter	1105,3	1062,3
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	240,6	249,4
Kostnadsutjämning	13,1	15,7
Utjämning LSS	52,0	42,5
Regleringsbidrag	16,6	3,7
Fastighetsavgifter	49,6	49,2
Ökat flyktingmottagande	24,4	38,3
Summa generella statsbidrag och utjämning	396,3	398,9
Not 6 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	3,8	4,7
Administrationsavgift borgensåtagande	2,4	2,5
Summa finansiella intäkter	6,2	7,2
Not 7 Finansiella kostnader		
Övriga finansiella kostnader	1,2	0,7
Summa finansiella kostnader	1,2	0,7

NOTER (Mnkr)	Kommun 2019	Kommun 2018
Not 8 Årets resultat		
Årets resultat Lindesbergs kommun	34,5	48,7
-varav resultat balansenhet vatten och avlopp	-0,4	1,9
-varav resultat balansenhet renhållning	3,3	1,1
-avgår realisationsvinst bilar	-0,6	-0,4
-avgår realisationsvinst mark	-0,8	-2,2
Justerat resultat	33,1	46,1
Not 9 Försäljning		
Avgår realisationsvinst vid försäljning bilar	-0,6	-2,2
Försäljning mark	-0,8	-0,4
Summa försäljning	-1,4	-2,6
Not 10 Justering för gjorda avsättningar		
Avsättning till pensioner	7,3	-2,2
Avsättning vatten/renehållning	-1,3	-1,7
Summa justering av gjorda avsättningar	6,0	-3,9
Not 11 Nettoinvesteringar		
Nettoinvesteringar enligt redovisning	27,0	59,5
Nettoinvesteringar va/renehållning	27,4	22,8
Summa nettoinvesteringar	54,4	82,3
Not 12 Justering av rörelsekapitalets förändring		
Förändring av kortfristiga fordringar	-0,1	-5,6
Förändring av kortfristiga skulder	9,4	18,0
Summa justering av rörelsekapitalets förändring	9,3	12,4
Not 13 Materiella anläggningstillgångar		
Markreserv		
Anskaffningsvärde	29,2	19,4
Årets nyanskaffning	3,0	9,8
Ackumulerad värdeminskning	-5,4	-5,2
Årets avskrivningar	-0,4	-0,2
Utgående bokfört värde	26,4	23,8

NOTER (Mnkr)	Kommun 2019	Kommun 2018
Fastigheter för affärsverksamhet		
Anskaffningsvärde	272,2	249,4
Årets nyanskaffning	27,4	22,8
Ackumulerad värdeminskning	-152,3	-149,7
Årets avskrivningar	-4,3	-2,5
Utgående bokfört värde	143,0	119,9
Publika fastigheter		
Anskaffningsvärde	299,6	258,3
Årets nyanskaffning	18,5	41,2
Ackumulerad värdeminskning	-164,6	-160,2
Årets avskrivningar	-5,3	-4,4
Utgående bokfört värde	148,1	134,9
Övriga fastigheter		
Anskaffningsvärde	14,4	14,4
Ackumulerad värdeminskning	-13,5	-13,3
Årets avskrivningar	-0,2	-0,2
Utgående bokfört värde	0,8	1,0
Summa mark och fastigheter	318,3	279,6
Maskiner, fordon och inventarier		
Anskaffningsvärde	234,8	226,3
Årets nyanskaffning	7,2	8,6
Årets ökning finansiell leasing	2,4	
Ackumulerad värdeminskning	-193,5	-180,9
Årets avskrivningar	-4,9	-4,9
Årets avskrivningar finansiell leasing	-4,5	-6,2
Korrigerig finansiell leasing enligt årsbesked	-1,0	
Nedskrivningar	-0,2	-1,5
Utgående bokfört värde	38,7	41,4
Summa maskiner, fordon och inventarier	38,7	41,4
Summa materiella anläggningstillgångar	357,0	321,0

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga fordringar		
Förlagslån	3,2	3,2
Revers Löa m.fl.	1,3	1,4
Revers Nerikes Brandkår	0,0	0,1
Summa långfristiga fordringar	4,5	4,8
Aktier, aktier och bostadsrätter		
Andelar	372,0	372,0
Linde Stadshus AB	30,1	30,1
Ägartillskott Linde Stadshus AB	3,0	3,0
Lindesberg Utveckling		0,1
Summa aktier och andelar	405,1	405,2
Summa finansiella anläggningstillgångar	409,6	409,9

Not 15 Förråd, exploateringsmark

Tomter Vibyn	0,8	0,8
Avgår kostnader tomter	-0,1	-0,1
Summa förråd, exploateringsmark	0,7	0,7

Not 16 Fordringar

Kundfordringar	20,0	20,7
Upplupna intäkter	3,3	1,5
Momsfordran	18,7	26,3
Fastighetsavgift	35,0	29,0
Ankomstregistrerade fakturor	34,0	27,7
Förutbetalda kostnader	11,0	10,4
Övriga fordringar	7,7	14,0
Summa kortfristiga fordringar	129,7	129,6

Not 17 Kassa, bank m.m.

Plusgiro		
Bank	430,3	452,5
-varav Besök Linde AB	4,7	6,9
-varav Linde Energi AB	-64,1	-42,5
-varav Lindesbergs bostäder	-38,9	-140,6
-varav Fastigheter i Linde AB	-85,6	-41,8
-varav Linde Stadshus AB	-0,3	0,4
Bolagens likvidamedel	-184,2	-217,6
Summa likvida medel	246,1	235,0

Not 18 Eget kapital

Ingående eget kapital	691,0	642,3
-varav va	4,1	4,6
-varav renhållning	7,7	4,4
Årets resultat	34,5	48,7
Summa eget kapital	725,6	691,0

Not 19 Avsättning till pensioner inklusive löneskatt

Avsättningar pensioner anställda	100,6	89,1
Avsättning pensioner förtroendevalda	13,0	17,2
Summa pensionsavsättningar	113,6	106,3

Specifikation- avsatt till pensioner för anställda

Ingående avsättning	89,1	93,0
Ränteuppräknig	0,8	0,7
Basbeloppsuppräknig	1,6	0,4
Nya utbetalningar	-4,6	-3,9
Intjänad PA-KL	6,7	
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	6,6	2,5
Intjänad särskild avtalspension	0,4	
Nya efterlevnadspensioner	0,4	0,2
Övrig post	-0,4	-3,9
Summa avsatt till pensioner	100,6	89,1
Aktualiseringsgrad	97 %	97 %

NOTER (Mnkr)	Kommun 2019	Kommun 2018
Specifikation- avsatt till pensioner förtroendevalda		
Ingående avsättning	17,2	15,6
Ränteuppräkning	0,2	0,2
Basbeloppsuppräkning	0,4	0,2
Överfört till ordinarie beräkning	-3,9	
Nyintjänade	-0,1	1,3
Övrig post	-0,8	
Summa avsatt till pensioner förtroendevalda	13,1	17,2
Not 20 Andra avsättningar		
Miljöfond	15,3	18,5
VA-kollektivet	1,2	1,6
Renhållningskollektivet	0,0	1,7
Fiber	4,0	0,0
Summa andra avsättningar	20,5	21,8
Not 21 Långfristiga skulder		
Ingående låneskuld		
Finansiell leasing	9,3	12,4
Skuld för anläggningsavgifter	0,3	0,4
Summa långfristiga skulder	9,6	12,8
Not 22 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	79,5	72,2
Personalens skatter och avgifter	38,8	38,3
-varav källskatt	16,1	16,0
-varav skatteskuld	3,0	2,8
-varav arbetsgivaravgifter	19,6	19,5
Förutbetalda intäkter	11,0	9,7
-varav kommunalskatt	11,0	9,7

NOTER (Mnkr)	Kommun 2019	Kommun 2018
Upplupna kostnader	100,7	97,4
-varav upplupna	7,2	2,7
-varav pensionskostnad individuell del	32,8	33,0
-varav löneskatt pensionskostnad individuell del	7,9	8,0
-varav semesterlöneskuld	34,7	36,1
-varav ferielöneskuld	18,0	17,6
Övriga kortfristiga skulder	25,1	29,7
Interimsskulder	18,6	17,0
Summa kortfristiga skulder	273,7	264,3
Not 23 Pensionsförpliktelser		
Pensionsförpliktelser intjänade tom 1997	414,9	432,5
Löneskatt	100,6	104,9
Summa pensionsförpliktelser	515,5	537,4
Specifikation pensionsförpliktelser		
Ingående ansvarsförbindelse	537,5	567,2
Ränteuppräkning	3,0	2,9
Basbeloppsuppräkning	13,1	8,0
Gamla utbetalningar	-34,7	-34,1
Övrig post	-3,4	-6,5
Utgående ansvarsförbindelse	515,5	537,5
Not 24 Borgensåtagande kommunägda bolag		
Lindesbergs bostäder	545,7	607,2
Linde Energi AB	75,0	75,0
Fastigheter i Linde AB	1261,5	1147,0
Linde Stadshus AB	90,5	
Summa kommunägda bolag	1 972,7	1 829,2
Not 25 Borgensåtagande övriga		
Kooperativa hyresrättsföreningen Tallen	127,0	127,5
Brf Senioren Lindesberg		34,6
Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen	7,5	7,5
Föreningar	5,7	5,8
Summa övriga	140,1	175,3

NOTER (Mnkr)	Kommun 2019	Kommun 2018
Not 26 Förlustansvar egna hem		
Förlustansvar egna hem		0,1
Summa förlustansvar egna hem	0,0	0,1
Totalt borgensåtagande	2 112,8	2 004,6
Not 27 Operationell leasing, lös egendom		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande		
Inom 1 år	9,4	11,2
Senare än 1 år men inom 5 år	10,3	11,3
Hyresavtal på 25 år, tecknade 2019		
Summa operationell leasing löseegendom	19,7	22,5
Not 28 Operationell leasing, hyra fastigheter		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande		
Inom 1 år	162,7	148,3
Senare än 1 år men inom 5 år	650,8	353,3
Senare än 5 år	3091,4	3,3
Summa operationell leasing hyra fastigheter	3904,9	504,9
Not 28 Finansiella leasingavtal, fordon		
Totala minimileaseavgifter	9,4	12,5
Framtida finansiella kostnader	-0,1	-0,1
Nuvärdet av minimileaseavgifter	9,3	12,4
Nuvärdet av minimileaseavgifter förfaller enligt följande		
Inom 1 år	4,5	8,2
Senare än 1 år men inom 5 år	4,8	4,2
Senare än 5 år		

Leasing

Leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal när ekonomiska fördelar och nackdelar överförs från leasetagaren vid ägarbyte. Äganderätten övergår slutligen till leasetagaren.

Kostnad för redovisningsrevision

2019 var kostnaden för redovisningsrevision 0,1 Mnkr.

Noter koncernen

Noter	Koncernen 2019	Koncernen 2018
Not 1 Verksamhetens nettokostnad		
Verksamhetens intäkter	661,6	701,4
Verksamhetens kostnader	-1978,4	-1989,1
Avskrivningar	-144,9	-152,1
Summa verksamhetens nettokostnad	-1461,7	-1439,8
Not 2 Skatteintäkter		
Skatteintäkter	1113,3	1065,5
Slutavräkning 2018/2017	0,6	-1,4
Preliminär slutavräkning 2019/2018	-10,1	-3,5
Mellankommunal utjämning	1,6	1,7
Summa skatteintäkter	1105,3	1062,3
Not 3 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	240,6	249,4
Kostnadsutjämning	13,1	15,7
Utjämning LSS	52,0	42,5
Regleringsbidrag	16,6	3,7
Fastighetsavgift	49,6	49,2
Ökat flyktingmottagande	24,4	38,3
Summa generella statsbidrag och utjämning	396,3	398,8
Not 4 Årets resultat		
Kommunen	34,5	48,7
Linde Stadshus AB	-32,8	59,8
Summa årets resultat	1,7	108,5
Resultat före bokslutsdispositioner		
Lindesbergs kommun	34,5	48,7
Linde Stadshus AB	-2,7	-3,1
Fastigheter i Linde AB	-60,4	32,8
Linde Energi AB	45,9	41,9
Besök Linde AB	-8,9	-9,9
Summa bokslutsdispositioner bolagskoncernen	8,4	110,4

Noter	Koncernen 2019	Koncernen 2018
Not 5 Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar		
Kommunen	318,3	279,6
Fastigheter i Linde AB	1944,4	1789,2
Linde Energi AB	32,6	40,3
Summa byggnader och mark	2295,3	2109,1
Maskiner och inventarier		
Kommunen	38,7	41,4
Fastigheter i Linde AB		0,1
Linde Energi AB	380,1	364,1
Besök Linde AB		0,0
Summa maskiner och inventarier	418,8	405,6
Övriga materiella anläggningstillgångar		
Besök Linde AB	0,2	0,2
Fastigheter i Linde AB	36,5	23,7
Linde Energi AB	4,5	4,0
Summa övriga anläggningstillgångar	41,2	27,9
Summa anläggningstillgångar	2755,3	2542,6
Not 6 Kassa och bank		
Kommunen	246,1	235,0
Linde Stadshus AB	0,4	0,1
Fastigheter i Linde AB	125,4	182,5
Linde Energi AB	64,4	42,5
Besök Linde AB	0,0	0,0
Summa kassa och bank	436,3	460,1
Not 7 Eget kapital		
Ingående eget kapital	848,7	757,5
Omstrukturering bolagen	4,9	-17,3
Årets resultat	1,7	108,5
Summa eget kapital	855,3	848,7

Noter	Koncernen 2019	Koncernen 2018
Not 8 Andra avsättningar		
Övriga avsättningar	20,5	83,2
Uppskjutna skatter	62,1	
Summa andra avsättningar	82,6	83,2
Not 9 Långfristiga skulder		
Kommunen	9,6	12,8
Linde Stadshus AB	90,5	186,7
Fastigheter i Linde AB	1 807,2	1 754,2
Linde Energi AB	75,0	75,0
Eliminering interna poster		-186,7
Summa långfristiga skulder	1 982,3	1 842,0
Not 10 Justering av rörelsekapitalets förändring		
Andra avsättningar	8,7	-4,5
Summa justering av rörelsekapitalets förändring	8,7	-4,5
Not 11 Justering av rörelsekapitalets förändring		
Förändring förråd	-2,6	-3,4
Förändring kortfristiga fordringar	-12,3	40,9
Förändring kortfristiga skulder	18,1	41,4
Summa justering rörelsekapitalets förändring	3,2	78,9
Not 12 Panter och ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser	515,5	537,5
Borgensförbindelser	140,1	175,4
- varav förlustansvar egna hem	0,0	0,1
- varav övriga förpliktelser	140,1	175,3
Summa panter och ansvarsförbindelser	655,6	712,9

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 288 kommuner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse.

Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunerna 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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Lindesbergs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 049 942 391 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 057 975 443 kronor.

4.5 Driftredovisning per nämnd

Nämnd	Kostnad	Intäkt	Netto	Nettobudget	Avvikelse	Bokslut 2018
Revision	0,8	0,0	0,8	0,9	0,1	0,8
Kommunstyrelse	402,0	150,6	251,4	249,0	-2,4	246,9
- därav Utskottet för stöd och strategi	156,9	82,4	74,5	74,7	0,2	75,9
- därav Tillväxtutskott	136,7	38,4	98,3	98,0	-0,3	94,8
- därav VA/Renhållning	8,6	8,6	0,0	0,0	0,0	0,0
- därav Överförmyndarverksamhet	3,0	0,0	3,0	3,4	0,4	3,3
- därav Samhällsbyggnadsförbundet	66,5	19,9	46,6	44,0	-2,6	45,1
- därav Räddningstjänst	30,3	1,2	29,0	29,0	0,0	27,7
Barn- och utbildningsnämnd	774,2	141,7	632,5	618,0	-14,5	610,2
Socialnämnd	654,9	119,8	535,1	529,1	-6,0	525,7
Samhällsbyggnadsnämnd Bergslagen	44,0	29,1	14,9	13,9	-1,0	13,3
Summa nämnder	1 876,0	441,3	1 434,7	1 410,8	-23,9	1 391,1
Finansförvaltning	343,4	1 812,7	1 469,3	1 424,4	44,9	1 429,8
Totalt	2 219,4	2 253,9	34,5	13,5	21,0	48,7

Driftredovisning per huvudverksamhet

Huvudverksamhet	Kostnad	Intäkt	Netto	Nettobudget	Avvikelse	Bokslut 2018
Politisk verksamhet	8,1	0,7	7,4	6,7	-0,7	7,1
Gemensam verksamhet	207,8	102,5	105,3	104,8	-0,4	104,7
Infrastruktur, skydd mm	109,1	30,4	78,7	75,4	-3,3	75,2
Fritid och kultur	47,2	5,8	41,4	41,5	0,1	39,5
Pedagogisk verksamhet	807,5	152,7	654,8	638,1	-16,7	631,8
Vård och omsorg	654,9	119,9	535,1	529,1	-6,0	519,9
Särskilt inriktade insatser	32,8	20,7	12,1	15,2	3,1	12,8
Affärsverksamhet	8,6	8,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa driftverksamhet	1 876,0	441,3	1 434,7	1 410,8	-23,9	1 391,1
Finansförvaltning	343,4	1 812,7	1 469,2	1 424,3	44,9	1 439,8
Totalsumma	2 219,4	2 254,0	34,5	13,5	21,0	48,7

4.6 Investeringsredovisning per nämnd

Nämnd/förvaltning	Utgifter	Inkomster	Nettoinvestering	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
- därav utskottet för stöd och strategi	2,6	0,0	2,6	2,9	0,3
- därav Tillväxtutskottet	6,3	0,7	5,6	37,8	32,2
- därav Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen	15,9	0,0	15,9	23,5	7,6
- därav Vatten/Renhållning	27,4	0,0	27,4	53,2	25,8
Barn- och utbildningsnämnd	2,0	0,0	2,0	6,1	4,1
Socialnämnd	0,8	0,0	0,8	1,0	0,2
Totalt kommunen	55,0	0,7	54,3	125,5	71,2

Investeringsredovisning per projekt

Tillväxtutskottet

Projekt	Utgifter	Inkomster	Nettoinvestering	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Industrirakan norra delen	0,1	0,0	0,1	0,2	0,1
Vibyn	0,5	0,0	0,5	1,6	1,1
Gång- och cykelväg Schröders backe	1,0	0,0	1,0	0,9	-0,1
Gång- och cykelväg Ishockeygatan	2,2	0,0	2,2	2,2	0,0
Bussangöring Brotorpsskolan	0,0	0,0	0,0	1,7	1,7
Vändplan Guldsmedshyttan	0,1	0,0	0,1	0,7	0,6
Ny väg Frövi N: a Bangatan	0,0	0,6	-0,6	0,0	0,6
Exploatering industrimark Frövi	2,5	0,0	2,5	15,0	12,5
Nytt villaområde Lindesberg	0,0	0,0	0,0	15,0	15,0
Gång- och cykelväg Banvägen	0,0	0,3	-0,3	0,0	0,3
Lindesjön runt	0,1	0,0	0,1	0,5	0,4
Summa investeringar	6,5	0,9	5,6	37,8	32,2

Utskottet för stöd och strategi

Projekt	Utgifter	Inkomster	Nettoinvestering	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Inköp av datorer	1,5	0,0	1,5	1,6	0,1
Till KS förfogande	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
E-tjänster	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Utökad funktionell W-lan	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0
Utrustning måltid	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Summa investeringar	2,6	0,0	2,6	3,9	1,3

Samhällsbyggnadsförbundet - Vatten/Renhållning

Projekt	Utgifter	Inkomster	Nettoinvestering	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Förlängning Ishockeygatan	1,9	0,0	1,9	0,0	-1,9
Mindre ledningsarbeten	8,5	0,0	8,5	6,0	-2,5
Ledning Gammelbo - Ramsberg	0,7	0,0	0,7	0,7	0,0
Ledning Lindesberg-Nora	6,0	0,0	6,0	17,8	11,8
Minireningsverk Öskevik- Mårdshyttan	1,0	0,0	1,0	6,0	5,0
Torphyttan	0,0	0,0	0,0	6,5	6,5
Gamla Viby	0,4	0,0	0,4	2,5	2,1
Överföringsledning Löa-Vasselhyttan	1,5	0,0	1,5	3,0	1,5
Reningsverk Lindesberg	0,9	0,0	0,9	1,0	0,1
Mindre Va- anläggningar	5,1	0,0	5,1	6,0	0,9
Cederborgsvägen	0,0	0,0	0,0	0,7	0,7
Pumpstation Prästbron	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0
Folkestorp etapp 2	1,4	0,0	1,4	0,0	-1,4
Summa investeringar	27,4	0,0	27,4	53,2	25,8

Samhällsbyggnadsförbundet, park, idrott, gata, belysning

Projekt	Utgifter	Inkomster	Nettoinvestering	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Trafikåtgärder	0,1	0,0	0,1	0,3	0,2
Dagvatten centrala Lindesberg	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
Föryngring träd	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Trafiksäkerhetsåtgärder, gatuombyggnation	2,0	0,0	2,0	2,5	0,5
Tillgänglighetsanpassning	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Reinvestering gatljus	1,3	0,0	1,3	1,3	0,0
Planerat underhåll beläggning	1,4	0,0	1,4	1,4	0,0
Investering i väg - och gatubelysning	1,2	0,0	1,2	1,2	0,0
Renovering broar	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0
Väg- och gatubelysning Ramsberg	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Förlängning Ishockeygatan	0,9	0,0	0,9	0,8	-0,2
Gång- och cykelväg Dalkarshyttan	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Frövi strandpromenad	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Park Tivoliplan	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4
Råsvalslund	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Trapp Flora gatan	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Flugparken	4,1	0,0	4,1	4,9	0,8
Ny infart fritidsbyn Lindesberg	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Investeringar idrott	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Reinvesteringar lekplatser	1,1	0,0	1,1	1,2	0,0
Parkinvesteringar	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Fritidsbyn Lindesberg	0,4	0,0	0,4	0,3	0,1
Spontanidrottsplats Lindesberg	0,9	0,0	0,9	0,0	-0,9
Fellingsbro IP, Munkhyttan	0,1	0,0	0,1	0,2	0,1
Naturbadplatser, Smedvallen	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Råssvallens IP	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Tak på befintliga sandfickor	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Summa investeringar	15,9	0,0	15,9	23,5	7,6

Socialnämnden

Projekt	Utgifter	Inkomster	Nettoinvestering	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Inventarier funktionsstöd	0,4	0,0	0,4	0,5	0,1
Inventarier gruppboende	0,4	0,0	0,4	0,5	0,1
Summa investeringar	0,8	0,0	0,8	1,0	0,2

Barn-och utbildningsnämnden

Projekt	Utgifter	Inkomster	Nettoinvestering	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Undervisningsinventarier Björkhagaskola	0,0	0,0	0,0	4,1	4,1
Digitalisering 1-1	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0
Summa investeringar	2,0	0,0	2,0	6,1	4,1

4.7 Särredovisning

Balansräkning Vatten (Mnkr)	2019	2018
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	143,0	119,9
Maskiner och inventarier	0,2	0,4
Summa anläggningstillgångar	143,2	120,3
Omsättningstillgångar		
Fordringar	0,0	0,0
Likvida medel	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar	0,0	0,0
SUMMA TILLGÅNGAR	143,2	120,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Ingående eget kapital	4,6	2,7
Årets resultat	-0,4	1,9
Utgående eget kapital	4,2	4,6
Avsättningar		
Andra avsättningar	1,3	1,6
Summa avsättningar	1,3	1,6
Skulder		
Långfristiga skulder	43,8	45,7
Kortfristiga skulder	93,9	68,4
Summa skulder	137,7	114,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	143,2	120,3

Balansräkning Renhållning (Mnkr)	2019	2018
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,6	0,7
Maskiner och inventarier		
Summa anläggningstillgångar	0,6	0,7
Omsättningstillgångar		
Fordringar	0,1	
Likvida medel	24,2	25,2
Summa omsättningstillgångar	24,3	25,2
SUMMA TILLGÅNGAR		
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Ingående eget kapital	4,4	3,3
Årets resultat	3,3	1,1
Utgående eget kapital	7,7	4,4
Avsättningar		
Andra avsättningar	15,3	20,2
Summa avsättningar	15,3	20,2
Skulder		
Långfristiga skulder	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	1,9	1,3
Summa skulder	1,9	1,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	24,9	25,9

Särredovisningar

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 sköter driften av vatten och renhållning och ett driftresultat belastar respektive balansräkning. Lindesbergs kommun äger alla anläggningar som redovisas som anläggningstillgångar i balansräkningen.

4.8 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 RKR:s rek. 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.

Semesterlöneskuld

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

VA/Renhållning

Va/Renhållning är egna balansräkningsenheter. Driftresultatet överförs till ett skuldkonto på balansräkningen "avsättning" till va respektive renhållningskollektivet. I 2019 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 2019 innefattar inte Samhällsbyggnadsförbundet eller Nerikes Brandkår. Enligt RKR rekommendation R16 om sammanställda räkenskaper ska företag med särskild ekonomisk betydelse för kommunens verksamhet ingå i det sammanställda bokslutet. Till bokslut 2019 har inte Samhällsbyggnadsförbundet kunnat leverera en specifik balans- och resultaträkning för Lindesbergs kommun. Deras revisorer är inkopplade och till delårsbokslut 2020 ska ett specifikt bokslut för Lindesbergs kommun tas fram. I förvaltningsberättelsen så finns det inte uppföljning och analys under alla rubriker. Det kommer att jobbas med det under år 2020 inför delårsrapporten och årsredovisningen.

Exploateringsredovisning

En exploateringsfastighet, Vibyn i Frövi, har klassats som omsättningstillgång. Fem tomter har sålts och intäkten redovisas som verksamhetens intäkt. Anläggningsavgifterna redovisas som förutbetalad intäkt och intäktförs över nyttjandeperioden för va-anläggningen.