



LINDESBERGS  
KOMMUN

# Verksamhetsplan 2024-2026

## Kommunfullmäktige



## Innehållsförteckning

<b>1 Majoritetsföreträdarna har ordet .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Politisk inriktning 2024 – En stabil framtid.....</b>	<b>3</b>
<b>2 Inledning .....</b>	<b>7</b>
<b>3 Vision.....</b>	<b>7</b>
<b>4 Hållbar utveckling .....</b>	<b>8</b>
<b>5 Lindesbergs styrmodell .....</b>	<b>8</b>
<b>6 God ekonomisk hushållning .....</b>	<b>9</b>
<b>7 Viktiga förhållanden för resultat och ställning.....</b>	<b>10</b>
<b>7.1 Samhällsekonomisk utveckling.....</b>	<b>10</b>
<b>7.2 Kommunalekonomisk utveckling .....</b>	<b>11</b>
<b>8 Grunduppdrag.....</b>	<b>17</b>
<b>8.1 Arbetsgivare .....</b>	<b>17</b>
<b>8.2 Velfärd och service.....</b>	<b>17</b>
<b>8.3 Samhälle och demokrati .....</b>	<b>18</b>
<b>9 Utvecklingsmål.....</b>	<b>19</b>
<b>9.1 Arbetsgivare .....</b>	<b>19</b>
<b>9.2 Velfärd och service.....</b>	<b>19</b>
<b>9.3 Samhälle och demokrati .....</b>	<b>20</b>
<b>10 Ekonomi.....</b>	<b>21</b>

# 1 Majoritetsföreträdarna har ordet

## 1.1 Politisk inriktning 2024 – En stabil framtid

Genomtänkt, Långsiktigt och Stabilt kommer vara grunden för Moderaternas, Sverigedemokraternas, Kristdemokraternas, Liberalernas och Landsbygdspartiet oberoendes politiska beslut.



## Budgetförslag för 2024, VP 2025 och VP 2026

Lindesbergs kommun är en underbar kommun med drivna och engagerade invånare som gör en fantastisk insats för kommunen. Tillsammans ska vi fortsätta utveckla och stärka kommunen inför framtiden. Tillsammans ska vi förbättra näringslivsklimatet. Vi ska utveckla såväl tätort som landsbygd. Vi ska ha en trygg kommun för alla och kommer jobba hårt och långsiktigt i dessa frågor. Ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet ska genomsyra kommunens alla verksamheter.

Vi måste långsiktigt och hållbart avsevärt förbättra kommunens bottenplacering under många år i Svenskt Näringslivs ranking. I det arbetet ska vi förtäta kontakten med näringslivet och i större utsträckning involvera näringslivet i för näringslivet viktiga kommunala beslut.

Vi planerar för badet på Loppholmen och beställer en driftkostnadsutredning för om möjligt påbörja anläggningen av badet under hösten 2024 för färdigställande till sommaren 2025.

Vi utvecklar kontakterna med landsbygden genom våra utvecklingspunkter, möter föreningar och utvidgar fibernätet till landsbygden. Vi har tillfört sökbara medel till landsbygdsatsning som om det faller väl ut kommer öka över tid. Vi ökar också vägbidraget till vägföreningarna på landsbygden. Kollektivtrafikfrågan ska fortsätta att drivas mot region och trafikverk. Vi behöver både buss och tåg i kommunen. Det möjliggör för en levande landsbygd och naturligtvis ska kommunen jobba för att tågen ska stanna i Vedeå.

Arbetet med att få till stånd ett Föreningarnas hus i befintliga lokaler (allaktivitetshus) ska påskyndas och om möjligt förverkligas under nuvarande mandatperiod.

Vi ska ha ordning på finanserna och kommer noggrant följa kostnadsutvecklingen.

Med anledning av det ansträngda läget inför 2024 väljer vi att stoppa många nyinvesteringar och satsar på reinvesteringar.

Att de finansiella målen inte uppnås under 2024 är något vi är medvetna om. Under rådande ekonomiska förutsättningar ser vi ingen rimlig möjlighet att budgetera för det.

2021 gjordes en genomlysning av barn- och utbildningsförvaltningen som resulterade i tydliga fakta som vi under mandatperioden kommer ha som grund i utformningen av förvaltningen.

Detta är ett verktyg vi kommer använda även på övriga förvaltningar framöver i kommunen och kommer vara till hjälp för att fatta korrekta budgetramar för verksamheterna.

### **De omfördelningar i budgeten rörande nämnder samt specifika satsningar som gör är följande:**

Socialnämnden får en ramförstärkning med 11,9 Mnkr för 2024, därefter 5 Mnkr 2025 och ytterligare 5 Mnkr 2026.

Landsbygdsatsning 400 tkr 2024, om det faller väl ut kommer det ske en utökning 2025.

Vägbidrag 500 tkr för att stärkas upp ekonomin för kommunens vägföreningar.

Tillväxtnämnden satsningen bräddad rekrytering går in i ram för 2024.

Barn- och utbildningsnämnden får en besparing på 10 mkr som riktar sig främst mot gymnasieskolan.

Barn- och utbildningsnämnden skolskjutsen lyfts upp till kommunstyrelsen 17,7 Mnkr och helfinansieras av kommunstyrelsen 35 Mnkr.

Övriga nämnder får en oförändrad ram och får jobba med att nå en budget i balans.

### **Barn- och utbildningsnämnden**

Alla barn ska ges möjligheten att klara målen i skolan. Undervisning är skolans viktigaste uppgift och ska därför prioriteras. Vi tar hänsyn till Barnkonventionen i våra beslut.

Målen kan sammanfattas med bättre kunskapsresultat, stärkt trygghet och studiero, höja lärarens status och förbättra arbetsvillkoren. Vi i den politiska majoriteten är överens om att

stök, bråk och oroligheter inte hör hemma i klassrummet eller på raster. En miljö som prioriterar lärande, trygghet och trivsel är viktig för att kunna inhämta kunskap. Vi anser att mobiltelefonfri skoldag är ett bra hjälpmedel för att få bättre studiero och för att förbättra kunskapsinläringen och öka tryggheten.

Vi har startat ett arbete med att skapa mindre barngrupper på förskolan. Detta för att tidigt se vilka barn och familjer som är i behov av stödinsatser. Man ska behärska det svenska språket för att få arbeta i förskola och skola.

Vi har även startat ett arbete för arbetsro och trygghet där rektorerna ska få större befogenheter när det gäller disciplinära åtgärder och där s.k. journalskolor ska utredas för elever som av olika skäl inte kan tillgodogöra sig undervisningen. Vi har satt upp trygghetskameror.

Förskolan Björken kommer att byggas ut till 10 avdelningar vilket också är en del i vårt integrationsarbete. Vi kommer att arbeta mer fokuserat med integrationen och för att bekämpa hederskultur och könsstymning.

Demokratiutbildning med bland annat elevrådsutbildningar är på gång och vi vill öppna upp högstadieskolorna och gymnasiet mer för politikerbesök av olika slag. Detta för att våra ungdomar ska bli intresserade av samhällsfrågor och sin framtid.

Vi vill återinföra kontaktpolitiker i verksamheten.

## **Socialnämnden**

Socialförvaltningen är en av kommunens största förvaltningar. Här bedrivs verksamheter inom vård och omsorg för äldre och för personer med funktionsvariationer. Stöd ges också till barn, ungdomar och familjer i utsatta situationer och till personer med psykisk funktionsnedsättning. Behandling ges till personer med missbruksproblem.

Bland det viktigaste en kommun ansvarar för är omsorgen. Varje individ behöver vara säker på att samhället finns där för att stötta upp när det behövs. Verksamheten skall byggas på respekt för människans självbestämmande och behöver innehålla valfrihet då alla människor har olika behov.

Lindesbergs socialnämnd behöver arbeta mot en ökad trygghet för våra äldre, barn och unga, vår personal och för boende i hela vår kommun. Det ska göras satsningar på förebyggande arbete för att skapa trygghet och för att ta ansvar för kommunens finanser på lång sikt. Förebyggande insatser nu, minskar utanförskap, brottslighet och genererar mindre kostnader i framtiden.

Socialnämnden har under lång tid haft stora utmaningar och kämpat med att få en budget i balans. En genomlysning av organisationen ska beställas i närtid och kommer ligga till grund för framtida budgetarbete och utformning av socialförvaltningen.

De utmaningar vi ser i äldreomsorgen behöver arbetas med på ett säkert, utvecklande och långsiktigt sett. Arbetsmiljöarbetet behöver stärkas för alla och rätt person ska vara på rätt plats med rätt kunskaper för att trygga äldreomsorgen. Det måste bli attraktivt att arbeta inom vård och omsorg. Därför påbörjar vi nu ett arbete med en kombinationsutbildning till servicemedarbetare social omsorg, för att öka personalnärvaro och minska antalet timanställda. Verksamheten kommer även införa en karriärvägsmodell för omsorgspersonal för att möjliggöra för personalen att kompetensutvecklas. Här är det viktigt att man gemensamt hittar arbetsformer och arbetar förvaltningsövergripande och tvärsektoriellt.

Förvaltningen har startat ett arbete med en långsiktig äldreomsorgsplan där vi ser att efterfrågan på särskilda boenden kommer, enligt befolkningsprognosen för Lindesbergs kommun, att öka framöver och satsningar på ett nytt boende behöver göras. Vi ser ingen

möjlighet att budgetera för starten av det planerade boendet på Stadsskogen 2026 under rådande förutsättningar. Därför kommer socialnämnden tillsammans med förvaltningen i uppdrag att undersöka alternativa lösningar samt öppna upp för privata aktörer.

Satsningar på förebyggande arbete för barn och ungas framtid och uppväxt behöver öka. Det behövs en utredning för att ta fram en plan för hur fältarbete bäst stärks. Vi har sett större utmaningar och oro bland våra unga. Här startar vi upp ett övergripande arbete mellan olika aktörer i kommunen.

I och med en ny socialtjänstlag och kommande lagstiftning kring samsjuklighet behöver kommunen möta upp behoven kring lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) på hemmaplan. Detta kommer initialt att innebära en kostnad, men vi ser också nytta med att ha huvudmannaskapet hemma då kostnaderna kan styras på ett helt annat sätt.

### **Bygg- och miljönämnden**

Även på bostadssidan måste vi vara fortsatt proaktiva och möta behovet, seniorboende och trygghetsboenden har varit på tal och förutsättningarna för att bygga både trygghetsboenden och seniorboenden i olika delar av kommunen ska utredas. Är det hyresrätter eller bostadsrätter som efterfrågas? Vi ska möjliggöra för privata initiativ på bostadsmarknaden i första hand. Vi ska vara serviceinriktade i bygglovs- och markhanteringen.

### **Tekniska nämnden**

Underhållsplanen för gator och vägar är kraftigt förstärkt från 2023 och det är något vi kommer behålla, underhåll och reinvestering är något som måste fortgå och öka i hela kommunen. Kommunen måste förvalta och inte bara investera, allt annat är kapitalförstöring och ett oansvarigt utnyttjande av skattemedel. Även VA-nätets reinvesteringstakt behöver öka, där håller förvaltningen på med en kartläggning för att komma med skarpa förslag.

### **Tillväxtnämnden**

Nämndens budget har varit föremål för justering under föregående år och var vid årets början i balans. Därefter har park och idrottsskötsel tillkommit vilket förändrat budgetföresättningarna. Nämnden har kompenseras för dessa förändringar men gällande prognos för 2023 påvisar ett underskott på 1,8 miljoner kronor för verksamheten. De första åren bör ses som en justeringsperiod där verksamheten är i en ny organisation med nya förutsättningar. Samtidigt medger inte det aktuella ekonomiska läget någon höjning av budgetramarna initialt. Under 2023 ska en utredning avseende en kulturarvsfond eller liknande beställas. Tillväxtnämnden ska också få i uppdrag att undersöka kostnaden för ett bad på loppholmarna. Utvecklingsmålen för samtliga verksamheter ska ses över där ett särskilt fokus läggs på möjligheter till utvärdering av verksamhetens olika insatser samt att de nya verksamheterna innefattas i målen. Att bidra till kommunens kompetensförsörjning ser den styrande majoriteten som ett av nämndens viktigaste uppdrag. Vi vill därför fortsatt undersöka nya möjligheter till samverkan och nya lösningar.

### **Bolagen**

Våra kommunala bolag ägs av kommuninvånarna, är till för kommuninvånarna och kommunens bästa och ska agera därefter. Bolagen ska vara transparenta och kostnadseffektiva.

## 2 Inledning

Kommunfullmäktiges Mål och budget är det övergripande och överordnande styrdokumentet som innehåller planperiodens förutsättningar. Dokumentet fastställer grunduppdraget, kvalitetsfaktorer samt utvecklingsmål för kommunen som helhet. Respektive nämnd antar sedan motsvarande på sin organisatoriska nivå i deras verksamhetsplaner. Verksamhetsplanerna i antas senast november 2023 i nämnd och meddelas kommunstyrelsen i december 2023.

## 3 Vision

Lindesbergs kommun - där Bergslagen och världen möts

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



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

Med den vackra Bergslagsnaturen som närmaste granne är det lätt att hitta ett hem att trivas i, från Klotten i norr till Fellingsbro i söder. I Lindesberg har vardagen sin naturliga gång. Här

finns de livliga centralorterna och landsbygdens lugn. Kommunikationer, ett sjudande affärsliv, attraktiva bostäder, industrimark och ett varierat och rörligt arbetsliv är självklart.

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

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

## 4 Hållbar utveckling

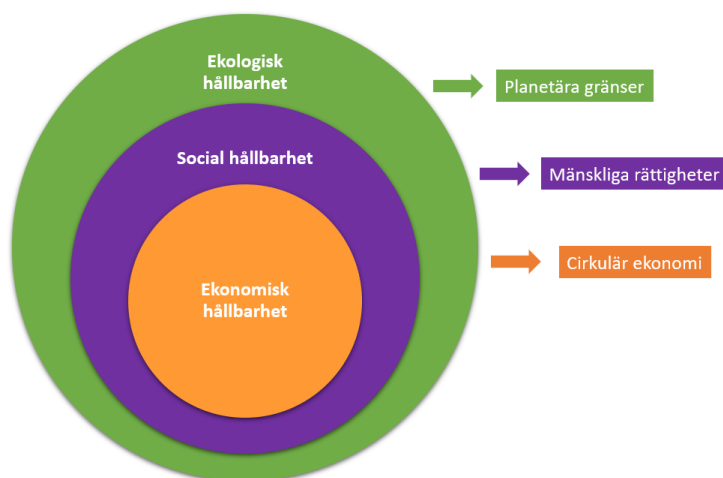
En hållbar utveckling innebär att tillgodose dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina. Begreppet består av tre aspekter: social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet. Flera av kommunens grunduppdrag är direkt eller indirekt kopplade till delmål som finns i Agenda 2030.

Ekologisk hållbarhet innebär att vårda vattnet, luften, jorden och ekosystemen. Natur och människors hälsa får inte äventyras. Det finns insikt om samberoendet mellan människa och natur och vi tar ansvar för hur vi använder våra energikällor och naturresurser.

Social hållbarhet innebär att tillsammans skapa ett samhälle där människors grundläggande fysiska såväl som psykiska behov uppfylls. Alla människors lika värde och möjlighet till inflytande i den demokratiska processen såväl som tilliten till samhället och medmänniskor är viktiga faktorer. Människor ska känna sig trygga, friska och inkluderade.

Ekonomisk hållbarhet innebär att långsiktigt hushålla med monetära och materiella resurser. Ekonomisk hållbar utveckling och tillväxt får inte ske på bekostnad av miljömässiga villkor och ska bidra till ökad jämlikhet och god livskvalitet för invånare, gynnsamma förutsättningar för ett hållbart näringsliv och näringar i hela kommunen.

Bilden illustrerar hur de olika perspektiven förhåller sig till varandra. Den ekologiska hållbarheten kan ses som villkoren vi har att förhålla oss till, den sociala är målet och den ekonomiska är medlet som inte får inkräkta på något av de andra perspektiven.



## 5 Lindesbergs styrmodell

Styrmodell lyfter vikten av tillit i kommunens styrning och ledning, mellan och inom kommunens strukturer. Utöver en tillitsfull styrning behövs även ett tillitsbaserat ledarskap och en organisation där tillit är en del av den rådande kulturen. Tillitsbaserad styrning och



ledning innebär att minska onödig kontroll och detaljstyrning och att bättre ta tillvara medarbetarnas kompetens för att skapa mer kvalitet i tjänsterna till medborgaren. Tillit i Lindesbergs kommun är när styrning, kultur och organisation fokuserar på verksamhetens syfte och medborgarens behov, där varje beslutsnivå aktivt verkar för att stimulera samverkan och helhetsperspektiv, bygga tillitsfulla relationer samt säkerställa att varje nivå kan, vill och vågar hjälpa kommunens personer, medborgare, elever, invånare, företagare och besökare. I Lindesbergs kommun har kommunfullmäktige, nämnder och utvecklingsmål som ska leda kommunen till ett önskat läge. Förvaltningens uppföljning sker genom att följa nyckeltal samt genom dialoger. Det minskar detaljstyrning för dem närmast brukare/elever/kunder. Det skapar tillit mellan politik och förvaltning, mellan ledning och chefer samt mellan chefer och medarbetare

#### Utgångspunkter

- Styrmodellen ska omfatta alla delar av styrningen.
- Styrmodellen ska kunna hantera alla typer av styrning som berör kommunens verksamheter.
- Styrmodellen är både en struktur och ett arbetssätt för planering och uppföljning.
- Styrningen utgår från verksamheternas grunduppdrag.
- Ansvar för att planera, utveckla och följa upp verksamheten ska ligga så nära medarbetare och medborgare som möjligt.
- Styrmodellen är politiskt neutral och ska fungera oavsett politikens innehåll och över tid. De politiska viljeinriktningarna framkommer i det som man fyller styrmodellen med.

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

## 6 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning för Lindesbergs kommun innebär att säkerställa en ekonomi som håller över tid. Det innebär att kommunens finansiella och verksamhetens mål ska planeras så att de har en betydelse för god ekonomisk hushållning samt att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt för att uppnå hållbar utveckling.

Hållbar utveckling innebär att en utveckling som tillgodoser dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov. Hållbar utveckling innefattar ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet. Den ekonomiska hållbarheten väger tungt vid bedömning av god ekonomisk hushållning men finns det inte en social- och ekologisk hållbarhet så försvårar det att uppnå en god ekonomisk hushållning.

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnader bör inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och generella statsbidrag. Genom att inte förbruka alla intäkter i den ordinarie verksamheten skapas förutsättningar för att finansiera investeringar, betala räntor på lån samt för att klara oförutsedda kostnader.

Det är viktigt för god ekonomisk hushållning att soliditeten över en längre period utvecklas i positiv riktning. Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning tillgångar har finansierats med eget kapital respektive lån. Att visa överskott till följd av tillfälliga intäkter eller realisationsvinster är inte ett långsiktigt hållbart sätt att bygga en budget. Ett positivt resultat är viktigt för att klara framtida investeringar och förändringar i demografin.

Uppföljningen görs löpande under året och den slutliga uppföljningen sker i kommunens årsredovisning enligt följande områden:

- Uppfyllelse av grunduppdragen
- Uppfyllelse av de finansiella målen
- Uppfyllelse av balanskravet
- Utvärdering av nämndernas internkontroll

## Finansiella mål

Lindesbergs kommun har två finansiella mål för budget 2024, plan 2025-2026

1. *Soliditeten skall vara oförändrad eller öka under planperioden 2024-2026.*
2. *Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning under planperioden 2024-2026.*

Kommunen har i utgångsläget en stark finansiell ställning utifrån flera år med goda resultat och en positiv utveckling av soliditeten. Under planperioden så finns det ett stort behov av investeringar och det kan påverka den finansiella ställningen om inte nämnderna lyckas hålla sina budgetramar samt om inte investeringsramarna hålls.

## Kommunala bolagen

Styrningen sker utifrån de mål som kommunfullmäktige sätter upp och de resultat som skall uppnås. Detta framgår av ägardirektiven som utfärdats. Kommunens bolag skall även följa det årshjul som beslutats av kommunstyrelsen samt i tillämpliga delar följa de strategier som fastställts av kommunfullmäktige.

## 7 Viktiga förhållanden för resultat och ställning

### 7.1 Samhällsekonomisk utveckling

Resultatet för 2023 beräknas rasa med 26 miljarder kronor i kommunerna och 24 miljarder kronor i regionerna, jämfört med 2022. Det innebär ett resultat på -14 miljarder i regionerna i år, där i stort sett alla beräknas få underskott. Kommunerna beräknas däremot få ett

blygsamt plusresultat på 8 miljarder kronor, vilket är det svagaste resultatet sedan IT-kraschen i början av 2000-talet. Det innebär negativa resultat i väldigt många kommuner och i andra fall är marginalerna små och trycket på effektiviseringar i verksamheterna stora.

Nästa år förvärras situationen ytterligare, med ännu högre pensionskostnader. Skulle inga åtgärder vidtas hamnar kommuners och regioners sammantagna resultat på -28 miljarder kronor 2024, där regionerna står för -20 miljarder.

För att undvika så stora underskott krävs mycket stora neddragningar och/eller skattehöjningar och även med mycket stora åtgärder är det för många regioner antagligen inte möjligt att nå en ekonomi i balans av egen kraft.

I år kan många kommuner och regioner använda sin resultatutjämningsreserv (RUR) från tidigare års överskott för att balansera negativa resultat. Det finns dock kommuner och regioner som står utan resultatutjämningsreserv, alternativt räcker den inte till för att täcka underskotten. Inför 2024 kommer färre att ha en resultatutjämningsreserv kvar.

Enligt kommunallagen ska ett underskott återställas inom en treårsperiod. Detta ska ske under förutsättning att underskottet inte kan täckas upp med resultatutjämningsreserven eller om synnerliga skäl inte föreligger (det vill säga att kommunen eller regionen har en så pass stark finansiell ställning att ett underskott kan hanteras).

Kostnaderna för kommunernas och regionernas avtalspensioner ökar med cirka 45 miljarder 2023 och med ytterligare 12 miljarder kronor 2024. Kostnadsökningen är till och med större i regionerna än i kommunerna. Den klart största delen av kostnadsökningen (ca 80 procent) beror på kraftigt ökad inflation där inflationstakten i juni varje år, ligger till grund för prisbasbeloppet som pensionerna värdesäkras med.

Det nya pensionsavtalet [1] syftar till att minska den stora pensionsskulden som kommer från den förmånsbestämda pensionen, och motsvarar totalt sett cirka en femtedel av kostnadsökningen. Effekten är större i kommuner än i regioner.

Höjt prisbasbelopp påverkar pensionskostnaderna på flera sätt:

- Högre uppräknings av pensionsutbetalningar.
- Högre uppräknings av värdet på den avgiftsbestämda delen, som värdejusteras med prisbasbeloppet under utbetalningsåret.
- Högre intjänad förmånsbestämd pension, då pensionsunderlaget består av inkomster ett antal år tillbaka i tiden och tidigare års inkomster räknas upp till dagens prisnivå med prisbasbeloppet.
- Högre finansiell kostnad, räntan/värdeuppräknings av avsättningen/pensionsskulden, som belastar finansnettot.

Den övergripande bilden är lik den bild som vi presenterat alltsedan hösten 2022. Det vill säga kraftigt ökade pensionskostnader 2023 och 2024. Därefter följer kraftigt minskade kostnader 2025 och 2026, vilket beror på att inflationstakten antas gå tillbaka till 2 procent 2024. Att kostnaderna minskar kraftigt 2025 förklaras av nedgången i inflationstakten som förväntas i prognosen, dessa beräkningar är dock mycket osäkra.

Källa: SKR Ekonomirapporten 2023 maj

## **7.2 Kommunalekonomisk utveckling**

### **Befolkningsutveckling**

Under 2022 minskade befolkningen i Lindesbergs kommun med 166 personer till 23 435 invånare. Det är en fortsättning på den negativa utveckling som fanns under 2021 då minskningen var 57 personer. Minskningen 2022 beror på ett negativt födelseöverskott (-84),

det har dött fler än det fötts, samt färre som flyttar in i kommunen än ut från den (-101). Tidigare har effekterna av flyttnettot och födelseöverskott dämpats av ett positivt invandringsnetto men 2022 har den trenden vänt (-12). Antalet invånare i arbetsför ålder (19–64 år) har minskat med 74 personer under 2022 jämfört med 2021 då det också var en minskning (-124 personer). Fortsätter denna åldersgrupp att bli färre så kommer kommunen få utmaningar i kompetensförsörjningen. Att antalet personer i arbetsför ålder minskar varje år påverkar skatteintäkterna till kommunen då skatteintäkterna är en del som finansierar kommunens verksamheter. Minskat antal personer i arbetsför ålder kan leda till stora utmaningar i kompetensförsörjningen både för kommunen och för kommunens företag.

Sett till den trend som varit visar befolkningsprognosen de kommande tio åren visar på en stadig minskning med knappt 40 invånare per år. Det innebär ett tapp med 400 invånare 2033. Prognosen tar inte hänsyn till nya etableringar av företag samt nybyggnationer vilka kan komma att ha en positiv inverkan på inflyttningarna till kommunen och därmed befolkningsunderlaget.

### Procentuell fördelning av befolkning

Lindesbergs kommun har en lägre andel barn och unga samt personer i åldern 25-44 år än både länet och riket. I åldrarna 45-64 och 65 år och äldre är förhållandet det motsatta. Det innebär att Lindesbergs kommun som helhet har en äldre befolkning än länet och riket.

Ålder	0-15	16-24	25-44	45-64	65-
Lindesberg	17,8%	8,8%	22,5%	25,1%	25,7%
Örebro län	18,5%	10,7%	25,0%	23,9%	21,8%
Riket	18,6%	10,1%	26,5%	24,4%	20,4%

### Arbetsmarknad

Lindesbergs kommun har en totalt arbetslöshet på 6,2 % (kvinnor 5,9 % och män 6,4 %) i mars 2023 vilket är lägre än både riket (6,4 %) och Örebro län (6,7 %). Arbetslösheten i Lindesbergs kommun har minskar mer än riket och länet jämfört med mars 2022. Tidigare har trenden varit att Lindesberg haft en något högre arbetslöshet än riket. Det har berott på att kommunen tidigare haft en högre ungdomsarbetslöshet och arbetslöshet hos utrikesfödda. I mars 2023 har ungdomsarbetslösheten minskat mer än riket och länet till 6,5 % (jmf med mars 2022 -3,4 %), i synnerhet hos utrikesfödda ungdomar 10,3 % (jmf med mars 2022 -12,6 %). Arbetslösheten för utrikesfödda är 16,2 % i Lindesbergs kommun, jämfört med 15,6 % i riket och 18,9 % i länet. Lindesbergs sticker ut med en minskning på 5,1 % jämfört med samma period föregående år, medan riket minskat 1,7 % och länet 2,5 %.

Långtidsarbetslösheten (öppet arbetslös i mer än 12 månader) i Lindesbergs kommun har minskat med 26,2 % jämfört med mars 2022. Även de som varit öppet arbetslösa mer än 24 månader har minskat med 20,8 %. Det rör sig om totalt 138 personer färre i långtidsarbetslöshet.

### Skattesats

Skattesatsen för Lindesbergs kommun uppgår till 22,30 kronor och är i budgetförslaget oförändrad i förhållande till 2023. För Lindesbergs kommun motsvarar en höjning av skattesatsen med 1 krona en ökning av skatteintäkterna med cirka 50 Mnkr.

## Kommunens skatteintäkter

Kommunens största inkomstkälla är skatteintäkterna det är ca 59 procent av de totala intäkterna i kommunen. Skattesatsen för Lindesbergs kommun för år 2023 är 22:30 och därmed oförändrad jämfört med år 2022. Kommunens skatteintäkter påverkas främst av skatteunderlagets utveckling och befolkningsförändring. Skatteprognosen i april 2023 visar på att skatteintäkterna och generella statsbidragen ökar och bedömningen är att de ökar med ca 95 Mnkr för perioden 2024-2026 för Lindesbergs kommun. Prognosen utgår från att inflationen sjunker från och med 2025, vilket är svår bedömt i dagsläget.

- Skatteintäkter och utjämningsbidrag i Lindesbergs kommun beräknas utifrån den prognos som SKR (Sveriges kommuner och regioner) presenterade i cirkulär 22:20 i april månad 2023.
- Beräkningen baseras på kommunens egen befolkningsprognos.

## Övriga planeringsförutsättningar

- Pensionsberäkningen grundas på uppgifter från KPA Pension, april 2023 med en femårig prognos
- Internräntan är 2,5 procent år 2023
- Borgensavgiften 0,3 % på aktuellt lånebelopp
- Ökade personalkostnader har budgeterats i en centralpott som fördelas till nämnderna då resultatet av löneförhandlingarna är slutförda.
- Budget för ökade kostnader för avskrivningar och drift finns på finansförvaltningen.

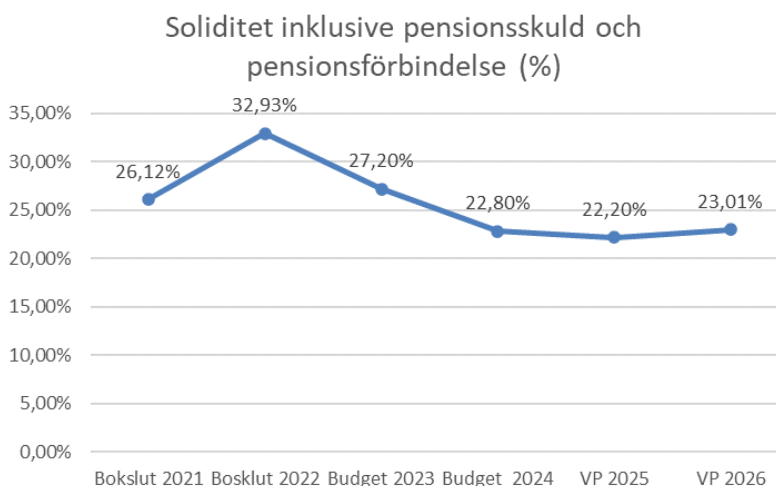
## Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet, desto lägre är skuldsättningen i kommunen.

Soliditeten påverkas av två faktorer: årliga resultatet och förändringen av tillgångar. För att få med de pensionsförpliktelser med löneskatt som finns utanför balansräkningen, används måttet soliditet inklusive pensionsförpliktelser. Det ger en bättre bild av kommunens totala långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Kommunens soliditet har utvecklats positivt de senaste åren vilket medför att kommunens egna kapital täcker pensionsskulden. Enligt prognosen så kommer soliditeten att sjunka under planperioden och det beror främst på de stora investering behoven.

Soliditeten för kommuner som även de är lågpendlingskommun nära större stad så hade de en soliditet på 22,7 procent år 2022, snittet i riket ligger på 30,7 procent år 2021 (finns inte



resultat för 2022 för riket klart).

## Resultatbudget

Kommunallagen fastställer att kommunen för ett räkenskapsår måste redovisa högre intäkter än kostnader. För att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för investeringar, reserv för oförutsedda händelser och kostnader utanför egen kontroll, konjunktursvängningar eller förändrade lagar och förordningar måste resultatet inte bara vara i balans utan det krävs positiva resultat. Ska de budgeterade resultaten uppnås krävs det att nämnderna klarar av att genomföra de effektiviseringar som finns för 2023 samt att de underskott som finns i prognosen efter april 2023 återhämtas.

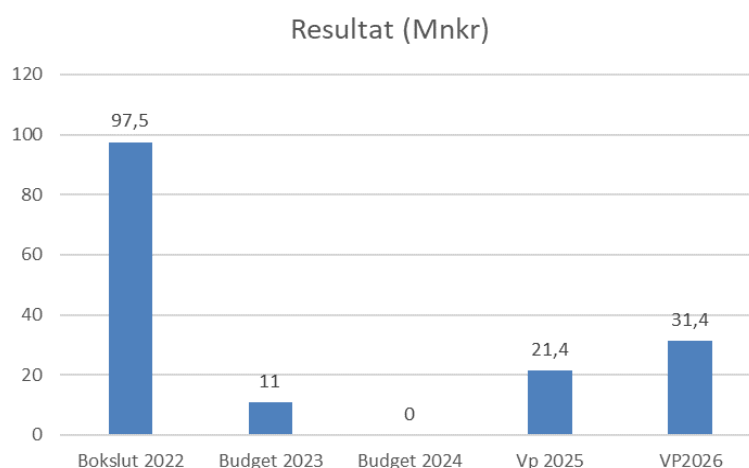
För år 2024 så finns det en budgeterad reserv under kommunstyrelsen fördelad på

- skatteprognosreserv 3 Mnkr
- volymjusteringsreserv 4 Mnkr

Kommer inte de olika reserverna att tas i anspråk så kommer resultatet att påverkas positivt.

Kommunstyrelsen har även en budget för projekt med 6,0 Mnkr för 2024. Dessa medel ska användas till politiska prioriteringar för att driva projekt som kan leda till kvalitetsutveckling av kommunens verksamheter.

Kommunens budgeterade resultat under planperioden är budgeterat till 0 Mnkr år 2024, 21,2 Mnkr år 2025 och 34,2 Mnkr år 2026. Avsättningen till resultatutjämningsreserven är 51,5 Mnkr. För planperioden 2024–2026 är förslaget att resultatutjämningsreserven ianspråk tas med 26 mnkr för år 2024 för att hamna på ett budgeterat resultat på 0. Det kommer att innebära att det finansiella målet hamnar på -1,5 procent för 2024 men målet är att hamna på 1 procent under planperioden.



	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Årets resultat</b>	<b>97,5</b>	<b>11,0</b>	<b>-26,0</b>	<b>21,2</b>	<b>34,2</b>
Tidigare avsatt RUR	0,0	51,5	51,5	25,5	25,5
Årets avsättning RUR	-51,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Ianspråktagande RUR	0,0	0,0	-26,0	0,0	0,0
Avgår realisationsvinster	-29,2	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>16,8</b>	<b>11,0</b>	<b>0,0</b>	<b>21,2</b>	<b>34,2</b>
Summa RUR	51,5	51,5	25,5		

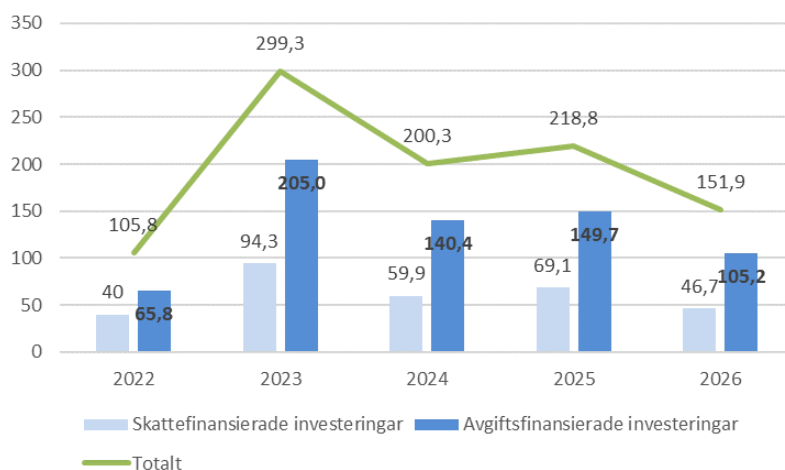
## Investeringsbudget

Fördelningen av investeringsbudgeten sker med utgångspunkt utifrån reinvesteringar, nyinvesteringar och inventarier. Reinvesteringar har prioriterats först för att säkerställa att grunduppdraget uppnås. De största reinvesteringar behoven framåt finns inom vatten, renhållning och gata.

Investeringarna på 200,3 Mnkr, år 2024 motsvarar ca 11 procent av verksamhetens nettokostnader.

De största enskilda investeringsprojekten under perioden är Lindesbergs reningsverk, ombyggnation Kristinavägen nya villatomter vid Torphyttan samt reinvestering av gator och broar.

Diagrammet beskriver nettoinvesteringarna fördelat på avgiftsfinansierade verksamhet och övrig verksamhet. Avgiftsfinansierad verksamhet är vatten och renhållning och övriga investeringar är till största delarna infrastrukturella satsningar.

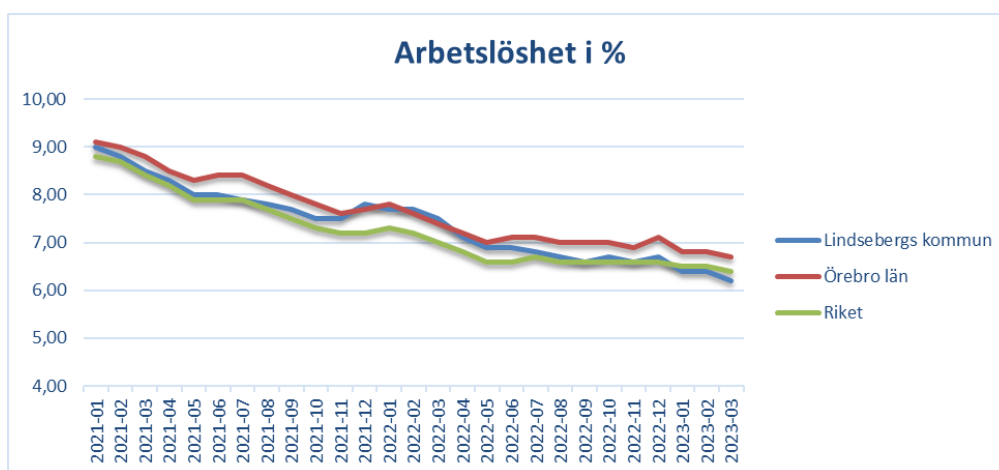


## Likviditet och kassaflöde

Genomförs alla planerade investeringar kommer kommunen behöva ta lån både för de taxefinansierade (vatten och renhållning) och skattefinansierade investeringarna (gator, broar, inventarier och exploatering, mm) för att inte riskera att kommunens likviditet blir för låg. I kassaflödesbudgeten så planeras för att låna för vatten och renhållning, år 2024 140,4 Mnkr, 2025 149,7 Mnkr, 2026 105,2 Mnkr och inom de skattefinansierade investeringarna så planeras det att upptas lån med 25 Mnkr år 2024, 30,0 Mnkr år 2025.

## Arbetsmarknad

Lindesbergs kommun har en totalt arbetslöshet på 6,2 % (kvinnor 5,9 % och män 6,4 %) i mars 2023 vilket är lägre än både riket (6,4 %) och Örebro län (6,7 %). Arbetslösheten i Lindesbergs kommun har minskar mer än riket och länet jämfört med mars 2022. Tidigare har trenden varit att Lindesberg haft en något högre arbetslöshet än riket. Det har berott på att kommunen tidigare haft en högre ungdomsarbetslöshet och arbetslöshet hos utrikesfödda. I mars 2023 har ungdomsarbetslösheten minskat mer än riket och länet till 6,5 % (jmf med mars 2022 -3,4 %), i synnerhet hos utrikesfödda ungdomar 10,3 % (jmf med mars 2022 -12,6 %). Arbetslösheten för utrikesfödda är 16,2 % i Lindesbergs kommun, jämfört med 15,6 % i riket och 18,9 % i länet. Lindesbergs sticker ut med en minskning på 5,1 % jämfört med samma period föregående år, medan riket minskat 1,7 % och länet 2,5 %.



Långtidsarbetslösheten (öppet arbetslös i mer än 12 månader) i Lindesbergs kommun har minskat med 26,2 % jämfört med mars 2022. Även de som varit öppet arbetslösa mer än 24 månader har minskat med 20,8 %. Det rör sig om totalt 138 personer färre i långtidsarbetslöshet.



## 8 Grunduppdrag

### 8.1 Arbetsgivare

#### Beskrivning

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

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator
Attraktiv arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensförsörjning	Resultat i medarbetarenkätens fråga om att se fram emot att gå till arbetet
	Jag är insatt i min arbetsplats mål
	Min närmaste chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete
	Andel tillsvidareanställda med heltidsanställning
	Antal anmälda tillbud
	Antal anmälda arbetsskador
Friska medarbetare	Sjukfrånvaro hos medarbetare

### 8.2 Välfärd och service

#### Beskrivning

Genom en hållbar utveckling såväl ekonomiskt, ekologisk och socialt möjliggöra ett gott liv för invånarna genom hela livet och nästkommande generationer. De samhällsviktiga tjänsterna ska vara tillgängliga och fungerande även i kris.

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator
Hållbar utveckling	Soliditeten ska vara oförändrad eller öka under planperioden
	Årets resultat skall uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning under planperioden
	Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd andel % av befolkningen
	Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)
	Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)
	Invånare med gott psykiskt välbefinnande, andel (%)
	Medelvårdtid som utskrivningsklar
	Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator
	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram andel (%)
	Andel individer som fått arbete sex månader inom avslutad yrkesutbildning inom kommunens vuxenutbildning (%)
	Deltagartillfällen i idrottsföreningar antal/invånare 3-20 år
	Utbytestakt ledningsnät (år)
	Vattentäkter med vattenskyddsområde, andel %
	Skyddad natur totalt, andel (%)
	Andel fossilfri el av total förbrukning i kommunens verksamhet

### 8.3 Samhälle och demokrati

#### Beskrivning

Kommunfullmäktige ansvarar för frågor som handlar om demokrati och samhällsutveckling. Utvecklingen ska ske på transparent och hållbart sätt med hänsyn tagen till såväl ekologiska, ekonomiska som sociala aspekter. Demokrati handlar om respekten för alla människors lika värde och om individens frihet och rättighet att påverka. Invånares delaktighet är en av grundpelarna i ett demokratiskt samhälle.

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator
Trygghet och framtidstro	Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel som svarat ganska bra eller mycket bra (%)
	Anmälda våldsbrott antal/ 100 000 invånare
	Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)
	Valdeltagande i senaste kommunalvalde, andel (%)
	Förstagångsväljare som röstade i senaste kommunfullmäktigevalet, andel (%)
	Antalet anmälningar om otrygga platser i SBB-appen
	Andelen elever årskurs 9 som ser ljusst på framtiden

## 9 Utvecklingsmål

### 9.1 Arbetsgivare

#### Beskrivning

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

Utvecklingsmål	Utvecklingsindikator
Säkrad kompetensförsörjning	Demografisk försörjningskvot
	Extern personalomsättning
	Extern personalomsättning chefer
	Andel tillsvidareanställda med heltidsanställning
	Sjukfrånvaro hos medarbetare

### 9.2 Välfärd och service

#### Beskrivning

Genom en hållbar utveckling såväl ekonomiskt, ekologisk och socialt möjliggöra ett gott liv för invånarna genom hela livet och nästkommande generationer. De samhällsviktiga tjänsterna ska vara tillgängliga och fungerande även i kris.

Utvecklingsmål	Utvecklingsindikator
Väl utvecklad infrastruktur för digital kommunikation för medborgarna i hela kommunen	Hushåll i glesbyggt område med tillgång till eller möjlighet att ansluta till bredband om minst 1 Gbit/s, andel (%)
	Hushåll i tätbebyggt område med tillgång till eller möjlighet att ansluta till bredband om minst 1 Gbit/s, andel (%)
Livslångt lärande	Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)
	Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde, andel (%)
	Antal inskrivna elever inom vuxenutbildningen
	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram andel (%)
	Andel individer som fått arbete sex månader inom avslutad yrkesutbildning inom kommunens vuxenutbildning (%)

## 9.3 Samhälle och demokrati

### Beskrivning

Kommunfullmäktige ansvarar för frågor som handlar om demokrati och samhällsutveckling. Utvecklingen ska ske på transparent och hållbart sätt med hänsyn tagen till såväl ekologiska, ekonomiska som sociala aspekter. Demokrati handlar om respekten för alla människors lika värde och om individens frihet och rättighet att påverka. Invånares delaktighet är en av grundpelarna i ett demokratiskt samhälle.

Utvecklingsmål	Utvecklingsindikator
Attraktiv kommun med goda livsmiljöer	Befolkning i kollektivtrafiknära läge, andel (%)
	Företagsklimat enligt öppna jämförelser -Totalt, NKI
	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Rättssäkerhet, NKI
	Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2
	Antal antagna detaljplaner
	Antalet nyetableringar i kommunen
	Gästnätter, antal nätter, totalt per invånare
	Inpendling, antal
	Utpendling, antal
Tillgängliggöra de samhällsviktiga funktionerna och säkerställa en långsiktigt robust organisation	Kostnad totalförsvar och samhällsskydd, kr/inv
	Kommunen har utsedda och utrustade trygghetspunkter
	Antal genomförda aktiviteter avseende krisberedskap

# 10 Ekonomi

## Budgetramar per nämnd

	Budget 2023	Budget 2024	VP 2025	VP 2026
<b>Revision</b>				
Ram	0,9	0,9	0,9	0,9
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>	<b>169,3</b>	<b>191,9</b>	<b>206,5</b>	<b>206,5</b>
Kommunstyrelsens projekt	0,5	6,0	5,6	5,6
Verksamhetsreserv	0,4	0,0	9,0	9,0
Skatteprognos reserv	0,0	3,0	9,0	9,0
Planeringsreserv för volymjustering	4,0	4,0	4,0	4,0
Förebyggande arbete	3,4			
Landsbygdsutveckling		0,4	0,4	0,4
Vägbidrag		0,5	0,5	0,5
<b>varav Kommunstyrelseförvaltningen</b>	<b>125,9</b>	<b>144,7</b>	<b>144,2</b>	<b>144,2</b>
Ram	106,3	106,4	106,4	106,4
Linje 308	0,5	0,5		
Linje 351,352	1,4			
Skolskjutsar	17,7	35,0	35,0	35,0
Hyra Banvägen 28		2,8	2,8	2,8
<b>varav VA/renhållning</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ram	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>varav Räddningstjänst</b>	<b>31,7</b>	<b>32,3</b>	<b>32,3</b>	<b>32,3</b>
Ram	31,7	32,3	32,3	32,3
<b>varav Överförmyndarverksamhet</b>	<b>3,5</b>	<b>3,5</b>	<b>3,5</b>	<b>3,5</b>
Ram				
<b>Tekniska nämnden</b>	<b>33,1</b>	<b>33,2</b>	<b>33,2</b>	<b>33,2</b>
Ram	33,1	33,2	33,2	33,2
<b>Tillväxtnämnden</b>	<b>129,6</b>	<b>129,6</b>	<b>128,6</b>	<b>128,6</b>
Ram	128,6	128,6	128,6	128,6
Breddad rekrytering	1,0	1,0		

	Budget 2023	Budget 2024	VP 2025	VP 2026
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>679,0</b>	<b>672,4</b>	<b>672,4</b>	<b>672,4</b>
Ram	696,7	682,4	682,4	682,4
Effektivisering		-10,0	-10,0	-10,0
Skolskjutsar	-17,7			
<b>Socialnämnd</b>	<b>618,5</b>	<b>622,7</b>	<b>627,7</b>	<b>632,7</b>
Ram	606,5	610,8	610,8	610,8
Språkombud	2,5			
Ramförstärkning		11,9	16,9	21,9
Statsbidrag minskade timvikarier	9,5			
<b>Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen</b>	<b>17,3</b>	<b>17,5</b>	<b>17,5</b>	<b>17,5</b>
Ram	17,3	17,5	17,5	17,5
<b>Summa nämnder/ verksamheter</b>	<b>1 647,8</b>	<b>1 670,6</b>	<b>1 686,7</b>	<b>1 691,7</b>
<b>Finansförvaltning</b>	<b>1 658,8</b>	<b>1 670,6</b>	<b>1 707,9</b>	<b>1 725,9</b>
Ökade skatteintäkter och generella statsbidrag		35,0	70,0	95,0
Finansiell intäkt		15,0		
Ianspråktagande av resultatjämningsreserv		26,0		
<b>Resultat</b>	<b>11,0</b>	<b>0,0</b>	<b>21,2</b>	<b>34,2</b>

## Resultatbudget

Bokslut	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	VP 2025	VP 2026
Verksamhetens intäkter	367,3	587,8	587,8	587,8	587,7
Verksamhetens kostnader	-1 930,2	-2 279,4	-2 371,5	-2 358,6	-2 400,8
Avskrivningar	-27,3	-24,2	-24,2	-25,2	-26,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 590,2</b>	<b>-1 715,8</b>	<b>1 807,9</b>	<b>1 795,9</b>	<b>-1 839,2</b>
Skatteintäkter	1 174,4	1 206,9	1 264,5	1 324,8	1 386,7
Generella statsbidrag och utjämning	509,3	498,2	502,9	492,6	487,3
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>93,6</b>	<b>-10,7</b>	<b>-40,5</b>	<b>21,5</b>	<b>34,8</b>
Finansiella intäkter	7,9	18,2	20,5	5,5	5,5
Finansiella kostnader	-4,0	3,5	-6,0	6,0	-6,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			<b>-26,0</b>		
Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv			26,0		
<b>Årets resultat</b>	<b>97,5</b>	<b>11,0</b>	<b>0,0</b>	<b>21,2</b>	<b>34,2</b>

## Balansbudget

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	VP 2025	VP 2026
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Mark,byggnader, tekniska anläggningar	472,8	759,8	911,9	1107,6	1235,3
Maskiner och inventarier	61,6	66,3	66,3	66,3	66,3
Övriga materiella anläggningstillgångar					
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>534,7</b>	<b>826,1</b>	<b>978,2</b>	<b>1 173,9</b>	<b>1 301,6</b>
Finansiella anläggningstillgångar	410,7	410,7	410,7	410,7	410,7
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>410,7</b>	<b>410,7</b>	<b>410,7</b>	<b>410,7</b>	<b>410,7</b>
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>945,1</b>	<b>1 236,8</b>	<b>1 388,9</b>	<b>1 584,6</b>	<b>1 712,3</b>
<b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>					
Förråd, exploatering m.m.					
Kortfristiga fordringar	213,2	213,2	213,2	213,2	213,2
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	198,3	214,7	200,3	199,3	204,6
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>411,5</b>	<b>428,0</b>	<b>413,5</b>	<b>412,5</b>	<b>417,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>1 356,5</b>	<b>1 664,7</b>	<b>1 802,4</b>	<b>1 997,0</b>	<b>2 130,1</b>
Ingående eget kapital	816,4	913,9	924,9	898,9	920,1
Årets resultat	97,5	11,0	0,0	21,2	34,2
Resultatutjämningsreserv			-26,0		
Övrigt eget kapital					
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>913,9</b>	<b>924,9</b>	<b>898,9</b>	<b>920,1</b>	<b>954,3</b>
Avsättning för pensioner mm	134,5	134,5	134,5	134,5	134,5
Övriga avsättningar	29,5	27,4	25,7	19,4	13,1
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>164,0</b>	<b>161,9</b>	<b>160,2</b>	<b>153,9</b>	<b>147,6</b>
Långfristiga lån	14,0	313,3	478,7	658,4	763,6
Övriga kortfristiga skulder	264,6	264,6	264,6	264,6	264,6
<b>SKULDER</b>	<b>278,6</b>	<b>577,9</b>	<b>743,3</b>	<b>923,0</b>	<b>1 028,2</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>1 356,5</b>	<b>1 664,7</b>	<b>1 802,4</b>	<b>1 997,0</b>	<b>2 130,1</b>
<b>Ansvarsförbindelse</b>					
Pensionsförpliktelse inklusive löneskatt	467,2	471,9	480,0	458,5	433,1
Borgensförbindelse	2 375,0	2 375,0	2 375,0	2 375,0	2 375,0



## Kassaflödesanalys

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	VP 2025	VP 2026
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>					
Årets resultat	97,5	11,0	0,0	21,2	34,2
Justering av- och nedskrivningar	27,3	24,2	24,2	25,2	26,2
Justering korrigerering	1,8				
Justering för gjorda avsättningar	-1,4	-1,7	-1,7	-6,3	-6,3
Miljöfond Södra Måle					
Pensionsutbetalning 2023		-15,0			
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>125,2</b>	<b>33,5</b>	<b>22,4</b>	<b>40,0</b>	<b>54,1</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-76,4				
Ökning/minskning kortfristiga skulder	14,6				
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>63,4</b>	<b>18,5</b>	<b>22,5</b>	<b>40,1</b>	<b>54,1</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>					
Investering fastigheter och inventarier	-40,1	-94,3	-59,9	-69,1	-46,7
Investering vatten och renhållning	-65,8	-205,0	-140,4	-149,7	-105,2
Försäljning inventarier/mark	0,4	2,0	2,0	2,0	2,0
Finansiell leasing	-4,4	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
<b>Kassaflöde investeringsverksamhet</b>	<b>-109,8</b>	<b>-301,3</b>	<b>-202,3</b>	<b>-220,8</b>	<b>-153,9</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>					
Långfristig skuld finansiell leasing	-1,7				
Minskning av finansiell anläggningstillgång					
Ökning av långfristiga skulder investeringar vatten		205,0	140,4	149,7	105,2
Ökning långfristiga skulder skattefinansierade investeringar		94,3	25,0	30,0	
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-1,7</b>	<b>299,3</b>	<b>165,4</b>	<b>179,7</b>	<b>105,2</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-48,1</b>	<b>16,5</b>	<b>-14,4</b>	<b>-1,0</b>	<b>5,5</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>246,4</b>	<b>198,3</b>	<b>214,7</b>	<b>200,3</b>	<b>199,3</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>198,3</b>	<b>214,7</b>	<b>200,3</b>	<b>199,3</b>	<b>204,6</b>

## Investeringar per projekt och nämnd

Projekt	2024	2025	2026	2027	2028	Drift- kostnad
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>16,1</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>15,0</b>	
Kommunstyrelsen till förfogande	9,1	5,0	5,0	5,0	5,0	
Busshållplatser	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	
Gång- och cykelvägar enligt plan	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	
Mark- och exploatering	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	
<b>Tillväxtnämnden</b>						
<b>Park</b>	<b>1,4</b>	<b>1,9</b>	<b>1,4</b>	<b>1,9</b>	<b>1,5</b>	
Reinvestering lekplatser	0,7	1,2	0,7	1,2	0,7	
Plantering träd, möbler	0,7	0,7	0,7	0,7	0,8	
<b>IDROTT</b>	<b>1,0</b>	<b>4,7</b>	<b>1,5</b>	<b>0,7</b>	<b>1,0</b>	
Reinvestering idrott	1,0	0,7	1,5	0,7	1,0	
Kylanläggning Råsshallen		4,0				
<b>Tekniskanämnden</b>						
<b>GATA</b>	<b>41,4</b>	<b>50,5</b>	<b>31,8</b>	<b>25,6</b>	<b>25,6</b>	
Kristinavägen	2,0	20,0				
Reinvesteringar gator och vägar	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	
Reinvesteringartrafik och tillgänglighet	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	
<b>Reinvesteringar väg och gautbelysning</b>	<b>8,1</b>	<b>8,2</b>	<b>10,0</b>	<b>7,3</b>	<b>7,3</b>	
Reinvesteringar broar	8,5	6,5	6,0	2,5	2,5	
Frövi industriområde	7,0					

## Taxefinansierade investeringar

Projekt	2024	2025	2026	2027	2028	Drift-kostnad
<b>VATTEN OCH AVLOPP</b>	<b>140,4</b>	<b>149,7</b>	<b>105,2</b>	<b>18,2</b>	<b>20,3</b>	
Lindesbergs reningsverk	78,0	100,0	82,0			
Mindre ledningsarbeten och dagvatten	8,5	8,0	10,2	10,2	12,3	
Mindre va-anläggningar	6,0	6,0	8,0	8,0	8,0	
Vattenförnyelse Kristinavägen	12,5					
Vattentornet Hagaberg (tätskikt)		10,0				
Gusselby verksamhetsområde	0,8					
Torphyttan	6,5					
Klockargatan VA-omläggning		5,0	5,0			
Frövi industriområde	6,0					
Prästbron	<b>4,0</b>					
Rockhammar mini RV	<b>10,0</b>					
Fellingsbro inloppsdel		3,0				
Fellingsbro intagningsledning		7,5				
Ånäs	0,3	3,0				
Reservvattenledning Lindesberg-Nora Projektering samt fortsättning	5,2	1,7				
Spannarboda mini RV	1,0					
Mobil reservvattentank	0,3					
Mobilt reservkraftaggregat	0,5	0,5				
Nödvattensläp	0,3					
Kloten VV	0,1	3,0				
Rundmatning industriområde	0,2	2,0				
Utvägen	0,3					
<b>Totala investeringsbehov, skattefinansierat</b>	<b>59,9</b>	<b>69,1</b>	<b>46,7</b>	<b>40,5</b>	<b>43,6</b>	
<b>Totala investeringsbehov, taxefinansierat</b>	<b>140,4</b>	<b>149,7</b>	<b>105,2</b>	<b>18,2</b>	<b>20,3</b>	