



LINDESBERGS
KOMMUN

Kommunfullmäktige
Mål och budget 2025
Verksamhetsplan 2026–2027

Innehållsförteckning

1 Majoritetsföreträdarna har ordet	3
1.1 Politisk inriktning 2025 - En stabil framtid	3
2 Inledning	6
3 Vision	6
4 Hållbar utveckling	7
5 Lindesbergs styrmodell	8
6 God ekonomisk hushållning.....	9
7 Viktiga förhållanden för resultat och ställning	10
7.1 Samhällsekonomisk utveckling	10
7.2 Kommunalekonomisk utveckling.....	11
8 Grunduppdrag.....	16
8.1 Arbetsgivare.....	16
8.2 Velfärd och service	16
8.3 Samhälle och demokrati.....	17
9 Utvecklingsmål.....	18
9.1 Arbetsgivare.....	18
9.2 Velfärd och service	18
9.3 Samhälle och demokrati.....	19
10 Ekonomi.....	20
10.1 Stadshuskoncernen	26

1 Majoritetsföreträdarna har ordet

1.1 Politisk inriktning 2025 - En stabil framtid

Genomtänkt, Långsiktigt och Stabilt är fortsatt grunden för Moderaternas, Sverigedemokraternas, Kristdemokraternas och Liberalernas politiska beslut.

Budgetförslag för 2025, VP 2026 och VP 2027

Lindesbergs kommun är en kommun som behöver återhämta sig vad gäller ekonomi och social hållbarhet.

Med så mycket potential, kompetens och driv hos både invånare och medarbetare i kommunen är vi i det politiska styret övertygade om att vi tillsammans kommer att förverkliga visionen om en trygg och attraktiv kommun. En plats att bo, verka och åldras i som människor som besöker kommunen kommer tala gott om i lång tid framöver.

2024 har varit och kommer vara ett tufft år. Att få kommunens ekonomi att visa överskott på sista raden i stället för underskott för 2024 är inte realistiskt men att under 2024 initiera och ta beslut för att under 2025 nå detta är ett måste.

Att få en ekonomi i balans för att kunna investera och utveckla kommunen är det absolut viktigaste.

- Vi måste ha ekonomi för att kunna möta efterfrågan från företag, både befintliga och nyetableringar.
- Vi måste ha ekonomi för att tillgodose bostadsbehovet.
- Vi måste ha ekonomi för att tillgodose framtida behov inom äldreomsorgen.
- Vi måste ha ekonomi till en bra skola för att rustar våra unga (vår framtid), ge dem goda kunskaper, värderingar och självförtroende för att kunna fortsätta utveckla vår kommun, region, samhälle och land.

Ekonomi, pengar inflation, räntor, överskott, underskott, besparingar och satsningar, mycket av detta har kommunicerats i omgångar och kanske inte alltid är så roligt. Men absolut nödvändigt. Allt vi gör och allt vi beslutar är för att få en ekonomi i kommunen som håller över tid och som inte är så konjunkturberoende.

Trots det ekonomiska läget väljer vi att behålla satsningen på 400 000 kr för landsbygdsutveckling, 500 000 kr för ökat vägbidrag till enskilda vägar, fortsatt ökade anslag till socialförvaltningen med 5 mkr samt höjd ramen med 1 mkr för breddad rekrytering under tillväxt.

Att i bra tider spara i ladorna och bygga upp soliditeten, inte slösa bort allt på extra allt, för att i sämre tider behöva ta till panikåtgärder för att inte allt ska falla är något vi ska komma ifrån. Det positiva i det hela är att vi vet att detta är möjligt tillsammans med er, för det vi uttryckte förra året kvarstår. Lindesbergs kommun är en fantastisk kommun med lika fantastiska, drivna, innovativa och engagerade invånare.

Barn- och utbildningsförvaltningen

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.

Även skolan står inför tuffa utmaningar i det ekonomiska läge vi kommunen befinner sig i. Det behövs både satsas och bromsas på samma gång. Vi behöver bibehålla och öka attraktiviteten för personalen och tillgodose barns olika behov. Vi arbetar med en översyn av antalet enheter i vår verksamhet i syfte att öka effektiviteten och kvalitén. Detta för att kunna gå ur lokaler vi

inte använder.

Vi ökar samarbete med socialförvaltningen när det gäller barn och ungdomar för att få ett helhetsgrepp och tidigt kunna sätta in rätt åtgärder. Det är åtgärder som inte bara ger ekonomiska effekter utan även förbättringar på individnivå.

Trygghet och arbetsro är två viktiga aspekter för att lyckas i skolan och något vi jobbar med i allt från kameraövervakning till mobilfri grundskola.

Demokrati är viktigt och detta jobbar vi med genom bland annat elevrådsutbildningar, demokratidagar och kontaktpolitikerverksamhet på våra olika enheter.

Socialförvaltningen

Socialförvaltningen har fem olika grunduppdrag och för att möta alla olika utmaningar och nå ett tillfredställande resultat är vi manade att hitta samarbete med andra förvaltningar samt Region Örebro och andra kommuner i länet.

Förebyggande och hälsofrämjande arbete är två av ledorden i förvaltningens arbete. Tidiga samordnade insatser (TSI) är ett samarbete mellan förvaltningar i kommunen, folkhälsoteamet, polisen och regionen för att i ett tidigt skede hitta och hjälpa barn och unga i ett tidigt skede av en ogynnsam utveckling. För våra äldre startar vi nu upp Seniorkraft där syftet är att stärka samverkan kring äldres hälsa. Hörnpelarna är fysisk aktivitet, goda matvanor, social samvaro och meningsfullhet.

En resa med omställning till digitalisering där det fungerar har påbörjats med bland annat mobila trygghetslarm. Rekrytering till en utbildning till servicebiträde har påbörjats i samarbete med Tillväxtförvaltningen och arbetsförmedlingen som går under namnet "Framtidens kompetensförsörjning".

Kompetensförsörjningen är ett nationellt problem som ständigt växer och här hittar förvaltningen nya sätt att arbeta. En tro att nya regler med schemaregleringen skulle ha försvårat kompetensförsörjningen har visat sig inte stämma. Däremot behövs det fler anställda för att möta kravet från EU, med 11 timmars dygnsvila och 36 timmars veckovila, här har man börjat att arbeta med samplaneringsytor och bemanningshandboken för att kunna behålla den personaltäthet vi haft under en längre tid i Lindesberg utan att ha delade turer.

Socialnämndens ekonomi har under många år kämpat med en budget i balans. För att komma till rätta med var bristerna i ekonomin finns så har man nu beslutat om en genomlysning av verksamheterna med kartläggning av kostnader och intäkter samt om möjligt komma med förslag på effektiviseringar

Bygg- och miljöförvaltningen

Nu är omorganiseringarna genomförda och det känns som ett bra beslut att den genomfördes. Arbetet pågår angående budget i balans och där ser det ut som den kommer nås. Då det är en ren myndighetsförvaltning så kommer arbetet där handlar mycket om att mäta och höja NKI, nöjd kundindex. Det ska vara lätt, förståeligt, och positivt att vara i kontakt med förvaltningen.

Tekniska förvaltningen

Nu är omorganiseringarna genomförda och det känns som ett bra beslut att den genomfördes. Arbetet pågår angående budget i balans och där ser det ut som den kommer nås, om man tar bort snö- och halkbekämpningen. Senaste vinter var väldigt tuff för ekonomin. Finansieringsmodellen för snö- och halkbekämpning behöver ses över så då det är en faktor som vi inte kan styra så mycket över.

Trots den ansträngda budgeten behöver underhållsplaner och reinvesteringar fortgå om en med lite reducerade resurser tillfälligt.

För samhällets utveckling och framtida etableringar är det viktigt att pågående detaljplanearbeten fortgår för att tillgodose både dagens och framtidens behov.

Tillväxtförvaltningen

Nämnden har under 2023 arbetat för att identifiera vad den faktiska kostnaden för anläggningsenheten är vilket direkt gav oss ett prognostiserat underskott på -4,1 mnkr att jobba för att komma i balans med under 2024 och 2025.

Ett tufft ekonomiskt läge innebär hårdprioritering för en nämnd med färre lagstadgade verksamheter. Man får heller inte glömma att servicen som tillväxtförvaltningen bidrar med är det som ger kommunen det lilla extra vad kommer till attraktivitet och gemenskap. Där utöver bidrar förenings- och kulturliv med att berika människors tillvaro och motverka marginalisering och utanförskap. Vi fortsätter därför att investera i fritids -och föreningsliv genom en ny kylanläggning till Råshallen, kompletterar lekplatser med redskap för barn med funktionsvariationer, reinvestering i belysning på fritidsbyns fotbollsplaner, om/tillbyggnad av servicehus i fritidsbyn, nytt staket till Fröjevi med mera.

Vi känner en stor stolthet i att ha bidragit med kompetens till den nya tomatodlingen i Frövi där vi fortsatt kommer jobba för att svara upp mot arbetsmarknadens behov. Lågkonjunkturen har ännu inte lagt sig. Det slår extra hårt mot de med låg eller ingen inkomst. Därför vill vi fortsätta satsa på vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser varav 1 mnkr till breddad rekrytering för att bidra till att ge deltagare som står allra längst ifrån arbetsmarknaden en chans till ett rikt och meningsfullt liv. Vuxenutbildning, yrkesutbildning samt arbetsmarknadsenhetens insatser blir extra viktiga i en lågkonjunktur med en ökande arbetslöshet. Därav kommer vi fortsatt arbeta hårt med att bibehålla och vid behov förstärka de resurser som behövs för att bibehålla arbetslinjen i kommunen.

Bolagen

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

Våra bolag finansierar i dagsläget både bion och badhuset med en ansevärd peng, samt ett extra tillskott till kommunen under 2024 för att stärka ekonomin. Att se bolagen och kommunen som ett så långt det är möjligt enligt aktiebolags- och kommunal lagen är vårt mål.

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 2024 i nämnd och meddelas kommunstyrelsen i december 2024.

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 Kloten i norr till Fellingsbro i söder. I Lindesberg har vardagen sin naturliga gång. Här

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

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

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

4 Hållbar utveckling

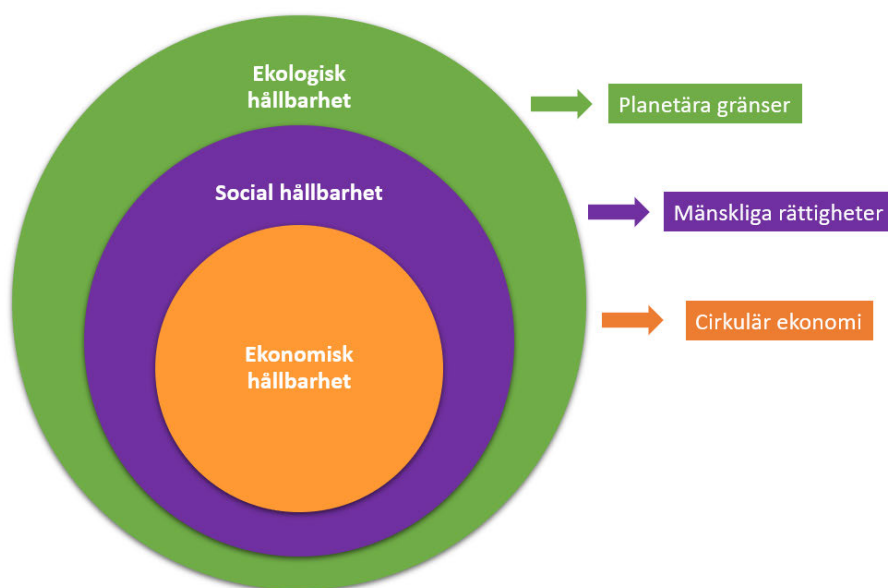
En hållbar utveckling innebär att tillgodose dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina. Begreppet består av tre aspekter: social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet. För att uppnå grunduppdraget välfärd och service ses hållbar utveckling som en kritisk kvalitetsfaktor.

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 varje generation ska bära sina egna kostnader och 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 tre finansiella mål för budget 2025, plan 2026–2027:

1. Soliditeten (inklusive samtliga pensionsförpliktelser) skall vara oförändrad eller öka under planperioden 2025–2027.
2. Kommunens resultat som andel av skatter och bidrag ska vara 1 procent för budgetåret och 1,5 procent under en femårsperiod 2025–2030
3. Anslagsfinansierade investeringar ska vara självfinansierade (resultat + avskrivningar)

Kommunen har haft en stark finansiell ställning utifrån flera år med goda resultat och en positiv utveckling av soliditeten men det senaste året så har det försvagats utifrån ett negativt resultat och en helårsprognos för år 2024 på ett stort negativt resultat. 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

SKR:s sammantagna bedömning är att Sverige är inne i en lågkonjunktur som bottenar 2024. Kommunsektorn drabbas särskilt hårt genom en historiskt låg ökning av skatteunderlaget år 2024.

Inflationen har under en period präglats samhällsekonomin, både i Sverige och globalt, med åtstramande penningpolitik och försiktig finanspolitik som följd. I takt med att inflationen kommer ned blir den ekonomiska politiken mindre stram, bland annat genom sänkta styrräntor och mer expansiv finanspolitik.

Den svaga efterfrågan i ekonomin leder till att antalet sysselsatta, och även antalet arbetade timmar, fortsätter att minska i år. Andelen arbetslösa ökar till 8,5 procent för helåret 2024, en ökning med nästan en procentenhet från 2023. Återhämtningen i ekonomin leder dock till att både sysselsättning och arbetade timmar ökar igen 2025. Sammantaget leder detta till att lönesumman ökar svagt i år medan den stiger klart snabbare 2025.

Den beräknade ökningen av pensionskostnaderna uppgick 2023 till 47 miljarder. 2024 väntas pensionskostnaderna öka med ytterligare cirka 21 miljarder kronor för att sedan minska med omkring 50 miljarder kronor 2025. Förklaringen ligger till största del i den höga inflationen som med eftersläpning får avgörande effekt för pensionskostnaderna. I december reviderade SKR det genomsnittliga PO-pålägget i kommunerna för 2024 till 47,2 procent, en ökning med 2,7 procentenheter jämfört med 2023 (44,5 procent). För år 2025 beräknas ett preliminärt genomsnittligt PO-pålägg på 41,4 procent i kommunerna. Det innebär en minskning med 5,8 procentenheter jämfört med genomsnittligt PO-pålägg för 2024. Beräkningen är preliminär och som vi har beskrivit tidigare är inflationsutvecklingen en faktor som har stor betydelse för kostnaderna för kommunernas avtalspensioner.

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Avsikten med regelverket är att uttag från RUR får ske för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur, för att tillfälligt kunna

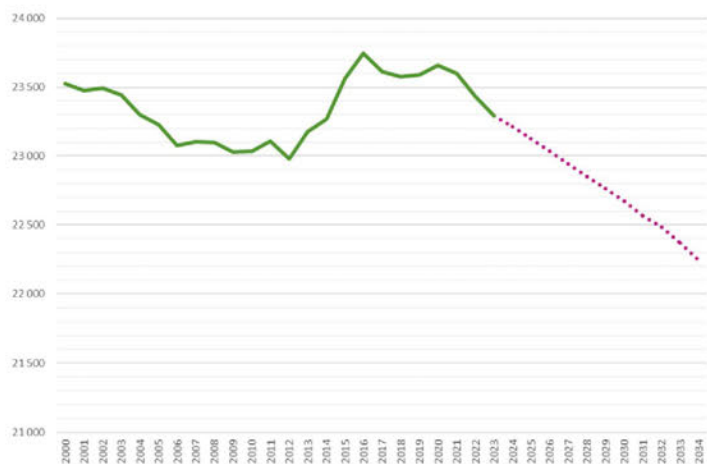
dämpa effekterna och få tid till anpassning. Regelverket för RUR har förändrats från och med räkenskapsåret 2024 och reservering av medel till RUR kan inte göras efter 2023. I stället införs en resultatreserv (RER) från och med första januari 2024. Disponering av medel från RUR för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel kan dock göras fram till 2033.

Källa: SKR Cirkulär 24:27 Planeringsförutsättningar för åren 2024–2028.

7.2 Kommunalekonomisk utveckling

Befolkningsutveckling

Antalet invånare uppgick 2023 till 23 408 personer och det är en minskning med 143 personer jämfört med 2022. Det beror dels på att det dör fler än det föds och på att fler flyttar från kommunen än till. Den negativ utvecklingen prognosticeras fortsätta kommande tioårsperiod. Det avbrott som fanns i trenden mellan 2015–2020 berodde till stor del på ett stort positivt invandringsnetto med det har minskat kraftigt de senaste åren.

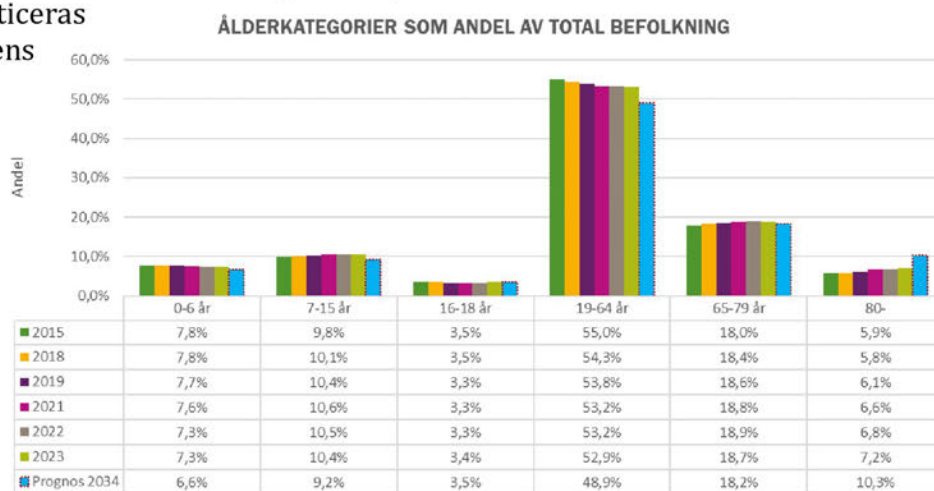


Prognosen framåt är baserad på trender och tar viss hänsyn till nybyggnation men en relativt liten sådan. Genom en ökad inflyttning till kommunen kan minskningen av invånare bromsas upp.

Procentuell fördelning av befolkning

Andel av respektive befolkningskategori är en viktig faktor att titta på för att skapa en bild av behovet av välfärd framöver men också för att fastställa den demografiska försörjningskvoten. Det vill säga hur många fler varje person i åldern 20–64 år i genomsnitt behöver försörja förutom sig själv. I Lindesbergs kommun ligger försörjningskvoten på 0,93 och det är i paritet med länet men långt högre än rikets 0,77. Försörjningskvoten har ökat stadigt under de senaste åren i takt med att kategorin 80+ år har ökat. Under 2023 har en minskning skett i kategorierna barn och unga samt personer i arbetsför ålder och den utvecklingen prognosticeras

fortsätta. En konsekvens av den demografiska förändringen är att efterfrågan på insatser för äldre väntas öka medan de som ska utföra insatserna väntas minska. Det påverkar även kommunens ekonomi när färre ska försörja fler.



Skattesats

Skattesatsen för Lindesbergs kommun uppgår till 22,30 kronor. Örebro läns kommuner har ett snitt på 22,0 kronor. För Lindesbergs kommun motsvarar en höjning av skattesatsen med 1 krona en ökning av skatteintäkterna med cirka 55 mnkr.

Kommunens skatteintäkter

Kommunens största inkomstkälla är skatteintäkterna det är ca 53 procent av de totala intäkterna i kommunen. skatteintäkterna minskar i andel av de totala intäkterna från 59 procent till 53 procent det innebär att kommunen är mer beroende av de generella statsbidragen och utjämnningen. Skattesatsen för Lindesbergs kommun för år 2025 är 22:30 och därmed oförändrad jämfört med år 2024. Kommunens skatteintäkter påverkas främst av skatteunderlagets utveckling och befolkningsförändring. Skatteprognosen i april 2024 visar på att skatteintäkterna och generella statsbidragen ökar och bedömningen är att de ökar med ca 100 mnkr för perioden 2025–2027 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 24:27 i april månad 2024.
- Beräkningen baseras på kommunens egen befolkningsprognos.

Övriga planeringsförutsättningar

- Pensionsberäkningen grundas på uppgifter från KPA Pension, april 2024 med en femårig prognos

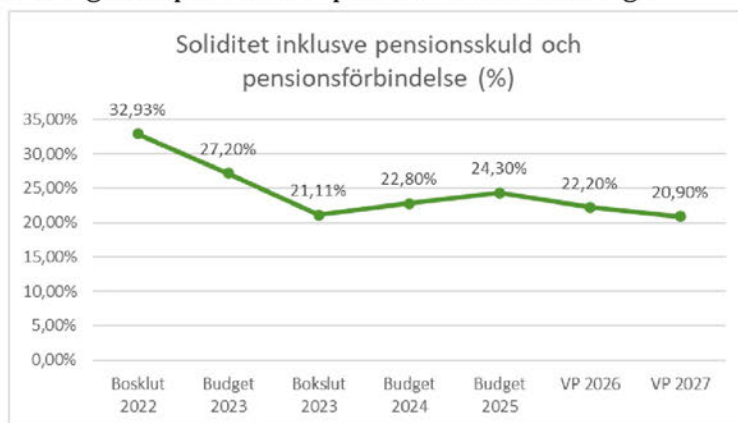
- Internräntan är 2,5 procent år 2025
- Ökade personalkostnader har budgeterats i en centralpott som fördelas till nämnderna då resultatet av löneförhandlingarna är slutförda.
- Budget för ökade kostnader för avskrivningar och drift finns på finansförvaltningen.

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 investeringbehoven.

Soliditeten för kommuner som även de är lågpendlingskommun nära större stad så hade de en soliditet på 17,2 procent år 2023, snittet i riket ligger på 31,9 procent år 2022 (finns inte resultat för 2023 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 då krävs det att nämnderna klarar av att genomföra de effektiviseringar som finns för 2024 samt att de underskott som finns i prognosen efter april 2024 återhämtas.

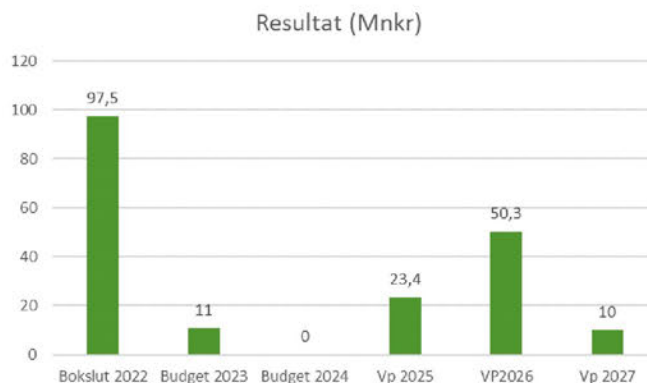
För år 2025 så finns det en budgeterad reserv under kommunstyrelsen fördelad på

- planeringsreserv 16,4 mnkr

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

Kommunstyrelsen har även en budget för projekt med 5,6 Mnkr för 2025. 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 37,1 mnkr år 2025, 50,3 mnkr år 2026 och 1,5 mnkr år 2027.



Investeringsbudget

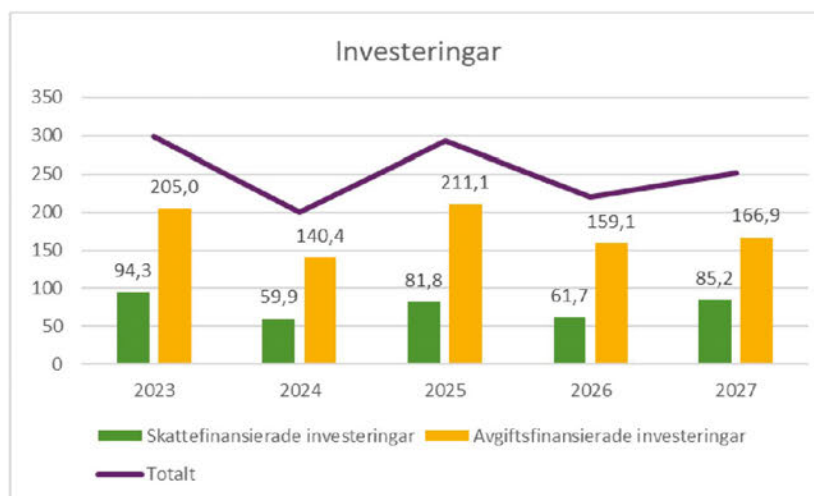
Fördelningen av investeringsbudgeten sker med utgångspunkt utifrån reinvesteringar, nyinvesteringar och inventarier. Reinvesteringar har prioriterats först för att säkerställa att grunduppdraget uppnås. De största reinvesteringsbehoven framåt finns inom vatten, renhållning och gata.

Investeringarna på 292,9 mnkr, år 2025 motsvarar ca 16 procent av verksamhetens nettokostnader.

De största enskilda investeringsprojekten under perioden är Lindesbergs reningsverk, ombyggnation Kristinavägen 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

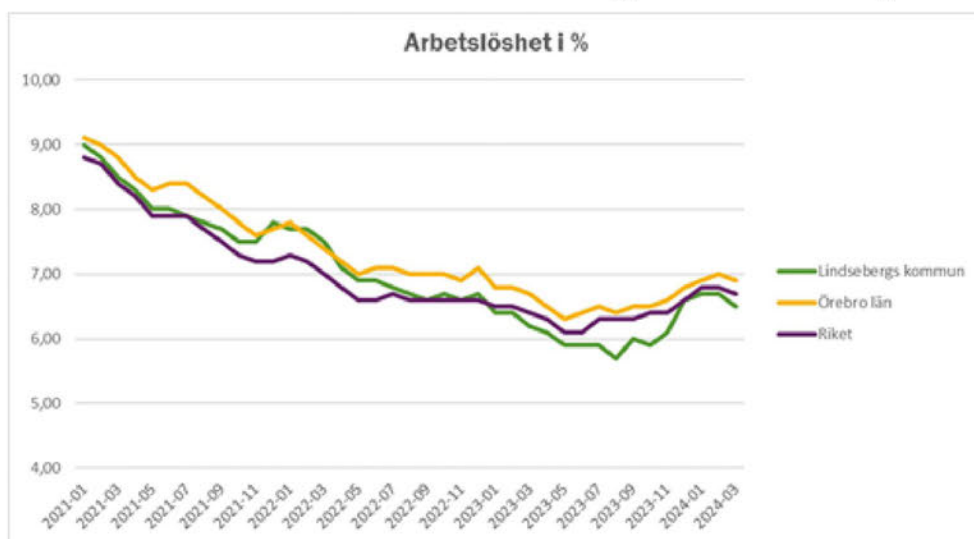
Genomförs alla planerade investeringar kommer kommunen behöva att ta lån både för de taxefinansierade (vatten och renhållning) och skattefinansierade investeringarna (gator, broar, inventarier och exploatering, mm) för att inte riskera att kommunens likviditet blir för låg. I kassaflödesbudgeten så planeras för att låna för vatten och renhållning.

Arbetsmarknad

Arbetslösheten i Lindesbergs kommun är 6,5 % per sista mars vilket lägre än riket och länet. Under slutet av 2023 vände den tidigare nedåtgående trenden men ökningen har inte fortsatt under 2024. Utrikesfödda har en högre arbetslöshet än totalen (15,2 %) men för den gruppen har arbetslösheten fortsatt att minska jämfört med föregående år och den är nu lägre än i riket.

Ungdomsarbetslösheten är 8,3 % i Lindesbergs kommun men det är stora skillnader mellan män och kvinnor. Unga män är arbetslösa har en ökande arbetslöshet (11,2 %) och unga kvinnor har en minskande (4,8 %). Skillnaden mellan unga män och kvinnors arbetslöshet har ökat sedan slutet av 2023 vilket kan bero på vilka branscher som påverkas av samhällsekonomin.

Långtidsarbetslösa mer än 24 månader fortsätter att minska, i stället ökar gruppen som varit utan arbete i mindre än sex månader. Av dessa har flest gymnasial utbildningsnivå.



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 anmällda tillbud
	Antal anmällda arbetsskador
Friska medarbetare	Sjukfrånvaro hos medarbetare

8.2 Velfärd 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	1.Soliditeten (inklusive samtliga pensionsförpliktelser) skall vara oförändrad eller öka under planperioden 2025–2027
	2.Kommunens resultat som andel av skatter och bidrag ska vara 1 procent för budgetåret och 1,5 procent under en femårsperiod 2025–2030
	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
	Gymnasieelver 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
	Utbyggningstakt ledningsnät (år)
	Vattentäkter med vattenskyddsområde, andel %
	Skyddad natur totalt, andel (%)
	Andel fossilfri el av total förbrukning i kommunens verksamhet
	Anslagsfinansierade investeringar ska vara självfinansierade (resultat + avskrivningar)

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 (%)
	Anmällda 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 kommunfullmäktigeval, andel (%)
	Antalet anmälningar om otrygga platser i SBB-appen
	Andelen elever årskurs 9 som ser ljus 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 Velfärd 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 - Effektivitet, NKI
	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Information, NKI
	Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2
	Antal antagna detaljplaner
	Antalet nyetableringar i kommunen
	Gästnätter, antal nätter, totalt per invånare
	Pendling, 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 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Revision	1,1	1,1	1,1	1,1
Ram	1,1	1,1	1,1	1,1
Kommunstyrelsen totalt	191,4	198,1	205,3	263,5
Kommunstyrelsens projekt	6,0	5,6	5,6	6,0
Verksamhetsreserv	6,8	7,0	21,8	15,0
Skatteprognos reserv				
Planeringsreserv för volymjustering				
Nytt boende				65,0
Sanering mark Frövi		6,0		
varav Kommunstyrelseförvaltningen	142,7	142,2	140,6	140,2
Ram	142,7	142,2	140,6	140,2
varav VA/renhållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Ram	0,0	0,0	0,0	0,0
varav Räddningstjänst	32,3	34,3	34,3	34,3
Ram	32,3	34,3	34,3	34,3
varav Överförmyndarverksamhet	3,5	3,0	3,0	3,0
Ram	3,5	3,0	3,0	3,0
Tekniska nämnden	33,1	39,1	39,1	39,1
Ram	33,1	39,1	39,1	39,1
Tillväxtnämnden	132,0	132,0	132,0	132,0
Ram	132,0	131,0	132,0	132,0
Breddad rekrytering		1,0		
Barn- och utbildningsnämnd	675,9	675,5	675,5	675,5
Ram	675,9	675,5	675,5	675,5
Socialnämnd	623,0	628,0	633,0	638,0
Ram	623,0	628,0	633,0	638,0
Ramförstärkning				
Bygg- och miljönämnd	11,7	11,7	11,7	11,7
Ram	11,7	11,7	11,7	11,7
Summa nämnder/ verksamheter	1 675,3	1 686,7	1 698,8	1 762,1
Finansförvaltning	1 675,3	1 710,1	1 749,2	1 772,1
Ökade skatteintäkter och generella statsbidrag				
Finansiell intäkt				
Resultatujämningsreserv				
Resultat	0,0	23,4	50,3	10,0

Resultatbudget

Bokslut	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Verksamhetens intäkter	593,8	587,8	597,1	597,1	597,1
Verksamhetens kostnader	-2 342,9	-2 375,1	-2 398,3	-2 424,6	-2 514,7
Avskrivningar	-55,5	-24,2	-25,2	-26,2	-30,0
Nettokostnader	-1 804,6	-1 807,9	-1 826,4	-1 853,6	-1 947,6
Skatteintäkter	1 239,9	1 264,5	1 302,8	1 356,6	1 411,0
Generella statsbidrag och utjämning	533,6	502,9	557,0	557,4	556,6
Verksamhetens resultat	-31,1	-40,5	33,4	60,3	20,0
Finansiella intäkter	52,0	20,5	10,00	10,0	10,0
Finansiella kostnader	-32,9	-6,0	-20,0	-20,0	-20,0
Extraordinära kostnader		26,0			
Årets resultat	-11,9	0,0	23,4	50,3	10,0

Balansbudget

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	1102,6	911,9	1142,8	1270,5	1394,4
Maskiner och inventarier	75,1	66,3	78,2	78,2	78,2
Övriga materiella anläggningstill					
Materiella anläggningstillgångar	1177,7	978,2	1221,0	1348,8	1472,7
Finansiella anläggningstillgångar	412,9	410,7	412,9	412,9	412,9
Finansiella anläggningstillgångar	412,9	410,7	412,9	412,9	412,9
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	1590,6	1388,9	1633,9	1761,6	1885,5
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Förråd, exploatering m.m	0,7		0,7	0,7	0,7
Fordringar	275,4	213,2	275,4	275,4	275,4
Kassa och bank	141,5	200,3	127,1	156,6	167,1
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	417,6	413,5	403,2	432,7	443,2
SUMMA TILLGÅNGAR	2 008,6	1 802,4	2 037,1	2 194,3	2 328,7
Ingående eget kapital	913,3	924,9	895,4	918,8	982,9
Årets resultat	-11,9		23,4	50,3	10,0
Resultatutjämnning		-26,0			
Övrigt eget kapital					
Bokning mot eget kapital, finansiell leasing	-6,5				
EGET KAPITAL	895,4	898,9	918,8	969,2	979,2
Avsättningar					
Avsättning för pensioner mm	182,3	134,5	182,4	182,4	182,4
Andra avsättningar	32,8	25,7	32,8	26,5	20,5
SKULDER					
Långfristiga skulder	539,9	478,7	638,5	751,7	882,4
Kortfristiga skulder	357,9	264,6	264,6	264,6	35 264,6
SKULDER	897,7	743,3	903,1	1016,3	1147,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 008,2	1 802,4	2 037,1	2 194,3	2 328,7
Ansvarsförbindelse					
Pensionsförpliktelse inklusive löneskatt	470,9	480,0	458,8	433,1	433,1
Borgensförbindelse	2271,4	2375,0	2271,4	2271,4	2271,4

Kassaflödesanalys

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
LÖPANDE VERKSAMHET					
Årets resultat			23,4	50,3	10,0
Justering av- och nedskrivningar			25,2	26,2	30,0
Justering korrigerings					
Justering för gjorda avsättningar					
Miljöfond Södra Måle			-6,3	-6,3	-6,3
Pensionsutbetalning 2023					
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital			42,3	70,2	33,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar					
Ökning/minskning kortfristiga skulder					
Kassaflöde från den löpande verksamheten			42,3	70,2	33,7
INVESTERINGSVERKSAMHET					
Investering fastigheter och inventarier			-79,2	-61,7	-85,2
Investering vatten och renhållning			-211,1	-159,1	-166,9
Försäljning inventarier/mark			2,0	2,0	2,0
Finansiell leasing			-15,0	-15,0	-15,0
Ombudgetering 2020-2021					
Beräknad ombudgetering 2021-2022					
Kassaflöde investeringsverksamhet			-303,3	-233,8	-265,1
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Långfristig skuld finansiell leasing					
Minskning av finansiell anläggningstillgång					
Ökning av långfristiga skulder investeringar vatten			211,1	159,1	166,9
Ökning långfristiga skulder skattefinansierade investeringar			50,0	30,0	75,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			261,1	189,1	241,9
Årets kassaflöde			0,1	25,5	10,5
Likvida medel vid årets början			127,0	127,1	156,6
Likvida medel vid årets slut			127,1	152,6	167,1

Investeringar per projekt och nämnd

Projekt	2025	2026	2027	2028	2029	Drift- kostnad
Kommunstyrelsen						
Kommunstyrelsen till förfogande			10,0			0,0
Gång- och cykelvägar enligt plan	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	0,0
Mark- och exploatering	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	0,0
Sjövallen	4,0					
Fritidsbyn	3,0	4,5				
Hermanstorp		2,0				
Frövi strandpromenad	3,0	3,6				0,3
Näsbybacka		0,5	10,0			
Mariedal etapp 2		5,0	22,5	22,5		0,7
Stadsskogen 3					15,0	
Loppholmen		4,0				
Totalt	16,5	26,1	49,0	29,0	21,5	15,0
Tillväxtnämnden						
Park						
Reinvestering lekplatser	0,7	0,7	0,7	0,9	0,7	
Plantering träd, möbler	1,0	0,7	1,2	0,9	0,9	
Idrott						
Reinvestering idrott	1,7	0,9	1,5	1,1	2,0	
Kylanläggning Råsshallen	4,8					
Totalt Tillväxt	8,2	2,3	3,4	2,9	3,6	
Tekniska nämnden						
Gata						
Kristinavägen	20,0					
Reinvesteringar gator och vägar	12,0	14,0	18,0	18,0	18,0	
Reinvesteringar trafik och tillgänglighet	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	
Reinvesteringar väg och gatubelysning	8,2	10,0	8,0	8,0	7,3	
Reinvesteringar broar	8,0	7,5	5,0	3,0	2,5	
Torphyttan	1,0					
Gemensamma fordon 4 kommuner, höjdfordon	3,5					
Taxefinansierade investeringar	54,5	33,3	32,8	30,8	29,6	

Projekt	2025	2026	2027	2028	2029	Drift- kostnad
Ny ÅVC		0,5	45,0			
Upprustning anläggning	0,3					
Omlastning Södra Måle, mat- och restavfall	14,0					
Fastighetsnära insamling	4,5	4,5				
Totalt	18,8	5,0	45,0			
VATTEN OCH AVLOPP						
Lindesbergs reningsverk	120,0	120,0	115,0			
Mindre ledningsarbeten och dagvatten	10,0	12,4	12,4	14,5	14,5	
Mindre va-anläggningar	6,0	8,0	8,0	8,0	8,0	
Vattenförnyelse Kristinavägen	12,5					
Vattentornet Hagaberg (tätskikt)			10,0			
Mobilt reservkraftverk			0,5			
Prästbron	2,0					
Rockhammar mini RV	8,5					
Fellingsbro inloppsdel			3,0			
Fellingsbro intagningsledning	7,5					
Ånäs	2,3					
Reservvattenledning Lindesberg-Nora		1,7				
Mobil reservvattentank						
Mobilt reservkraftaggregat						
Nödvattensläp						
Kloten VV			3,0			
Rundmatning industriområde			5,0			
Klockargatan			10,0			
Industriområde Lindesberg, dagvatten	10,0	10,0				
Hermanstorp		2,0				
Kloten mini RV	13,5					
Totalt vatten och avlopp	192,3	154,1	166,9	22,5	22,5	
Totala investeringsbehov, skattefinansierat	79,2	61,7	85,2	62,7	54,7	
Totala investeringsbehov, taxefinansierat	211,1	159,1	211,9	22,5	22,5	

10.1 Stadshuskoncernen

Koncernen	Budget 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
Intäkter	638 122	673 909	701 403
Summa rörelsens intäkter			
Drift	-233 437	-251 808	-260 876
Fastighetsunderhåll/Energikostnader	-187 161	-195 019	-203 270
Summa rörelsens kostnader	-420 598	-446 827	-464 146
Driftnetto	217 524	227 082	237 257
Avskrivningar	-114 711	-119 114	-122 998
Jämförelsestörandeposter	0	0	0
Rörelseresultat	182 813	107 968	114 259
Finansnetto	-34 553	-32 667	-33 593
Resultat efter finansnetto	68 260	75 301	80 666