



**NORA
KOMMUN**

DELÅRSRAPPORT 2021-08-31

Januari-augusti 2021 med helårsprognos

Kommunfullmäktige den 2021-10-27

Dnr KS2021-418

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen	5
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	6
Omvärldsorientering	8
Befolkningsutveckling	11
Ekonomisk översikt	12
Händelser av väsentlig betydelse	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	14
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	16
Nora kommuns vision	16
Nora kommuns övergripande mål.....	16
<i>Hållbarhet.....</i>	<i>17</i>
<i>Livskvalitet.....</i>	<i>18</i>
<i>Attraktivitet.....</i>	<i>19</i>
Väsentliga personalförhållande.....	20
Förväntad utveckling	23
Sammanställd redovisning	24
Nora Fastigheter AB.....	24
NoraBostäder AB	25
Resultaträkning	26
Kassaflödesanalys.....	27
Balansräkning.....	28
Noter	29
Redovisningsprinciper	36
Drift- och investeringsredovisning.....	38
Driftredovisning	38
<i>Styrelse och utskott</i>	<i>39</i>
<i>Revision</i>	<i>39</i>
<i>Övrig politisk verksamhet.....</i>	<i>40</i>
<i>Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar</i>	<i>41</i>
<i>Näringslivsfrämjande åtgärder</i>	<i>41</i>
<i>Konsument- och energirådgivning</i>	<i>42</i>
<i>Turistverksamheten.....</i>	<i>42</i>
<i>Samhällsbyggnadsförbundet.....</i>	<i>43</i>
<i>Samhällsbyggnadsförvaltningen.....</i>	<i>44</i>

<i>Miljö, Hälsa och hållbar utveckling</i>	44
<i>Samhällsskydd</i>	44
<i>Allmän fritidsverksamhet</i>	45
<i>Allmän kulturverksamhet</i>	46
<i>Kulturmiljöer</i>	47
<i>Bibliotek</i>	47
<i>Kommunal skola för kultur, teknik och natur</i>	48
<i>Idrotts- och fritidsanläggningar</i>	50
<i>Fritidsgårdar</i>	50
<i>Förskolan</i>	51
<i>Skolbarnomsorg</i>	53
<i>Grundskolan</i>	54
<i>Gymnasieskolan</i>	57
<i>Vuxenutbildning</i>	59
<i>Kommunalt aktivitetsansvar</i>	60
<i>Skolskjutsar och elevresor</i>	60
<i>Vård och omsorg gemensamt</i>	61
<i>Hemtjänsten</i>	62
<i>Särskilt boende</i>	64
<i>Färdtjänst</i>	66
<i>Hälso, sjukvård och rehab (HSR)</i>	66
<i>Funktionsstöd</i>	67
<i>Individ och familjeomsorg</i>	69
<i>Integration</i>	72
<i>Arbetsmarknadsåtgärder</i>	72
<i>Lokaler</i>	74
<i>Administration</i>	75
<i>Gemensamma verksamheter</i>	76
<i>Måltidsverksamhet</i>	77
<i>Finansverksamheten</i>	78
<i>Investeringsredovisning</i>	80

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN

Översikt över verksamhetens utveckling

Tabellerna deklarerar dem senast fyra årens bokslut och årets delårsbokslut för koncernen och kommunen. Den kommunala koncernen består av Nora kommun och dem helägda bolagen Nora Fastigheter AB, NoraBostäder AB samt det vilande holdingbolaget Nora Rådhus AB.

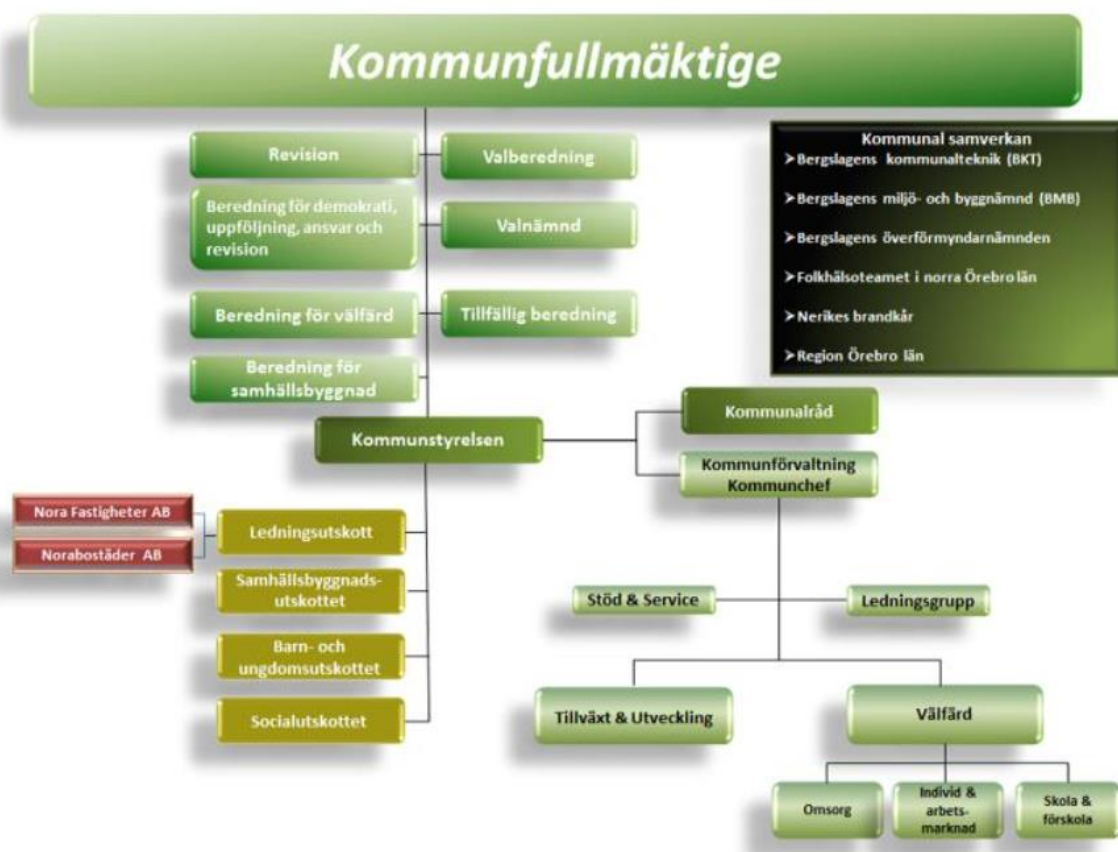
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	DELÅR ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020	BOKSLUT ÅR 2019	BOKSLUT ÅR 2018	BOKSLUT ÅR 2017
Antal invånare	10 720 inv.	10 686 inv.	10 726 inv.	10 737 inv.	10 747 inv.
Verksamhetens intäkter	112 171 tkr	155 191 tkr	151 871 tkr	169 819 tkr	188 705 tkr
Verksamhetens kostnader	-523 597 tkr	-769 229 tkr	-756 786 tkr	-753 351 tkr	-736 764 tkr
Avskrivningar	-26 896 tkr	-37 804 tkr	-37 871 tkr	-48 114 tkr	-36 601 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	473 586 tkr	688 626 tkr	657 459 tkr	637 405 tkr	614 501 tkr
Resultat	28 578 tkr	26 262 tkr	3 580 tkr	-2 609 tkr	20 360 tkr
Soliditet	20,5%	16,9%	14,7%	12,7%	19,5%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	-4,7%	-7,7%	-11,8%	-14,7%	-7,4%
Nettoinvesteringar	69 916 tkr	86 795 tkr	61 191 tkr	34 388 tkr	42 494 tkr
Självfinansieringsgrad	79,3%	73,8%	67,7%	132,3%	134,0%
Likviditet	108 773 tkr	145 522 tkr	151 010 tkr	176 613 tkr	151 636 tkr
Långfristig låneskuld	573 800 tkr	573 800 tkr	576 000 tkr	591 000 tkr	591 000 tkr
Kortfristig låneskuld	76 331 tkr	132 074 tkr	113 923 tkr	118 152 tkr	103 496 tkr
Resultat per invånare	2 666 kr	2 458 kr	334 kr	-243 kr	1 894 kr

NORA KOMMUN	DELÅR ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020	BOKSLUT ÅR 2019	BOKSLUT ÅR 2018	BOKSLUT ÅR 2017
Antal invånare	10 720 inv.	10 686 inv.	10 726 inv.	10 737 inv.	10 747 inv.
Skattesats	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr
Verksamhetens intäkter	70 767 tkr	105 849 tkr	100 782 tkr	118 811 tkr	140 448 tkr
Verksamhetens kostnader	-509 248 tkr	-757 857 tkr	-741 649 tkr	-737 640 tkr	-723 314 tkr
Avskrivningar	-12 743 tkr	-15 174 tkr	-14 676 tkr	-14 338 tkr	-14 706 tkr
Nettokostnad	-451 224 tkr	-667 183 tkr	-655 543 tkr	-633 167 tkr	-597 572 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	473 586 tkr	688 626 tkr	657 459 tkr	637 405 tkr	614 501 tkr
Nettokostnaden relaterat till skatteintäkterna	95,28%	96,89%	99,71%	99,34%	97,25%
Finansnetto	812 tkr	1 108 tkr	1 543 tkr	2 684 tkr	1 928 tkr
Resultat	23 174 tkr	22 551 tkr	3 459 tkr	6 922 tkr	18 857 tkr
Resultatet relaterat till skatteintäkterna	4,89%	3,27%	0,53%	1,09%	3,07%
Soliditet	65,4%	56,6%	57,1%	56,8%	59,8%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	11,5%	5,4%	-0,7%	-2,2%	-6,4%
Ansvarsförbindelse/Pensionsförpliktelsen	234 371 tkr	236 335 tkr	241 683 tkr	249 283 tkr	258 122 tkr
Nettoinvesteringar	56 429 tkr	42 026 tkr	39 658 tkr	18 018 tkr	28 524 tkr
Avskrivningar/Nettoinvesteringar	22,6%	36,1%	37,0%	79,6%	51,6%
Självfinansieringsgrad	63,6%	89,8%	45,7%	118,0%	117,7%
Likviditet	73 874 tkr	117 516 tkr	105 132 tkr	124 849 tkr	115 794 tkr
Långfristig låneskuld	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Kortfristig låneskuld	76 331 tkr	132 074 tkr	113 923 tkr	118 152 tkr	103 496 tkr
Resultat per invånare	2 162 kr	2 110 kr	322 kr	645 kr	1 755 kr

Skillnaden mellan koncernredovisningen och kommunens soliditet och soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen är att bolagen äger fastigheterna och kommunen hyr. Kommunen har en pensionsförpliktelse som härrör till pensionsförmåner intjänade före 1998, som tidigare benämndes som ansvarsförbindelse. Självfinansieringsgraden är hög och det beror på att kommunen fördelar förväntade investeringstjänster månadsvis och beaktar inte investeringstakten. Förutom vid likviditetsplaneringen.

Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen består av Nora kommun och dem helägda bolagen Nora Fastigheter AB, NoraBostäder AB samt det vilande holdingbolaget Nora Rådhus AB. I övrigt är kommunen organiserad i kommunal verksamhet, kommunalförbund och gemensamma nämnder. Medlemskommunerna i kommunalförbund och gemensamma nämnder redovisas nedan.



Kommunens politiska organisation består av Kommunfullmäktige, Kommunstyrelsen och fyra utskott samt Individnämnd.

Kommunförvaltningen leds av kommundirektören med stöd av en ledningsgrupp. Verksamheten är organiserad i en kommunförvaltning med olika verksamhetsgrenar.

- Tillväxt och utveckling som svarar för kommunens kultur- och fritidsverksamhet.
- Välfärd omsorg som svarar för omsorgsverksamhet, individ- och familjeomsorg.
- Välfärd skola och förskola svarar för förskolan och utbildningen i kommunen.

Dem kommunägda bolagen är Nora Rådhus AB, Nora Fastigheter AB och NoraBostäder AB. Nora Rådhus AB var kommunens moderbolag till och med 2014-12-31, därefter vilande. Vid samma datum överläts samtliga aktier i NoraBostäder AB och Nora Fastigheter AB till Nora kommun. Nora Fastigheter AB ansvarar för kommunens verksamhetsfastigheter, kommersiella fastigheter och idrottsanläggningar. NoraBostäder AB ansvarar för kommunens bostäder och svarar för uthyrningen av dessa lägenheter i Nora.

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen är ett kommunalförbund tillsammans med kommunerna Hälsjöförs, Ljusnarsberg och Lindesberg. Deras uppdrag för kommunen är att svara för den tekniska verksamheten såsom avfall och deponi, gata, trafik, park, skog, natur, idrott, lokalvård samt vatten och avlopp. Direktionen som är deras styrelse består av förtroendevalda från respektive medlemskommuner.

Samhällsbyggnadsnämnd- och förvaltning Bergslagen är en gemensam myndighetsnämnd och förvaltningsorganisation inom miljö- och byggområdena där Lindesbergs kommun är värdkommun. Verksamheten ansvarar för kommunens miljö- och byggfrågor. Kommunstyrelsen i respektive medlemskommun styr över dem övergripande miljöfrågorna och översynsplaneringen samt energirådgivningen.

Samhällsbyggnadsförbundet och Samhällsbyggnadsförvaltningen har ett gemensamt servicecenter för kunder och kommuninvånare.

Nora kommun ingår i en gemensam överförmyndarnämnd där Ljusnarsbergs kommun är värdkommun. Medlemskommunerna är Lindesberg, Hällefors, Nora och Ljusnarsberg. Denna myndighet har till uppgift att utöva tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode mäns förvaltning. Verksamheten finns i Ljusnarsbergs kommun. Nämnden består av förtroendevalda från respektive medlemskommun.

Noras räddningstjänst ingår i Nerikes Brandkår som har sin ledning i Örebro. Nerikes Brandkår är ett kommunalförbund där Örebro, Kumla, Hallsberg, Lekeberg, Laxå, Askersund, Lindesberg och Nora samverkar om räddningstjänst och olycksförebyggande verksamhet. Direktionen består av förtroendevalda från respektive medlemskommun.

Nora kommun ingår i Folkhälsoteamet i norra Örebro län. Folkhälsoteamet arbetar på uppdrag av de fyra kommunerna (Hällefors, Lindesberg, Ljusnarsberg och Nora) med inriktning på de områden som prioriterats i folkhälsoavtalet.

Hällefors, Lindesberg, Ljusnarsbergs och Nora kommuner har gemensamt telefoni- och växelsystem.

Stiftelser som Nora kommun ingår i med ledamöter och ersättare som är valda av kommunfullmäktige är Stiftelsen Ingrid Göthlins minne, Stiftelsen Nora Järnvägmuseum och Veteranjärnväg och Stiftelsen Länsteatern i Örebro län.

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

Kommunen förväntas redovisa ett positivt resultat för året och det beror främst på extra tillfälliga riktade statsbidrag och att skatteintäkten (preliminära slutavräkningen) ökar i landet med hjälp av regeringens ekonomiska åtgärder för näringslivet och offentliga sektorn. Covid-19 situationen bidrar till dem ökade skatteintäkter i år och förra året, men vad händer framöver är frågan. I dagsläget är det osäkert om regeringens budgetförslag bidrar till ökade statsbidrag och skatteintäkter, varvid kommunen bör genomföra åtgärder för att få en ekonomi i balans i framtiden.

Kommunen behöver omfördela resurser, effektivisera eller andra åtgärder för att kunna finansiera dem förväntade ökade kostnader i samband med ny- och ombyggnationer samt det ökat omsorgsbehov inom äldreomsorgen. Ett annat orosmoln för att kommunen ska ha en ekonomi i balans framöver är att kommunen har högre nettokostnader för vissa verksamheten än vad kommunen får i riktade statsbidrag (referenskostnaden för likvärdiga statsbidrag i landet).

I Nora kommun visar bokslutet 2020 på att nettokostnaderna är högre än referenskostnad (Standardkostnad) med 33 376 tkr totalt. För 2019 var avvikelserna 22 245 tkr.

- Förskolans nettokostnadsavvikelse var 3 421 tkr högre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsminskning på 109 tkr jämfört med 2019 års siffror.
- Fritidshemsverksamhetens nettokostnadsavvikelse var 2 803 tkr lägre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsminskning på 500 tkr jämfört med 2019 års siffror.
- Grundskolans (F-9) nettokostnadsavvikelse var 4 561 tkr högre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsökning på 2 462 tkr jämfört med 2019 års siffror.
- Gymnasieskolans nettokostnadsavvikelse var 2 197 tkr lägre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsminskning på 41 tkr jämfört med 2019 års siffror.

- Individ- och familjeomsorgens nettokostnadsavvikelse var 9 862 tkr högre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsökning på 6 136 tkr jämfört med 2019 års siffror.
- Äldreomsorgens nettokostnadsavvikelse var 20 531 tkr högre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsökning på 3 183 tkr jämfört med 2019 års siffror.

Tabellen visar på dem tre senaste årens utfall totalt. Negativa tal visar på att skatteintäkten (referenskostnaden) är högre än kommunens nettokostnad för verksamhetsområdet. En anledning till förändringen inom grundskolan F-9 är bland annat den personalökning (11,29 årsarbetare) som skett under 2019.

TOTALA NETTOKOSTNADSAVVIKELSEN	ÅR 2020	ÅR 2019	ÅR 2018
Förskola inklusive öppen förskola	3 421 tkr	3 530 tkr	6 880 tkr
Fritidshem, inklusive öppen fritidsverksamhet	-2 803 tkr	-2 304 tkr	-137 tkr
Grundskola F-9	4 561 tkr	2 099 tkr	-4 041 tkr
Gymnasieskola	-2 197 tkr	-2 156 tkr	-2 547 tkr
Individ- och familjeomsorg	9 862 tkr	3 727 tkr	5 464 tkr
Äldreomsorg	20 531 tkr	17 349 tkr	15 028 tkr
SUMMA	33 376 tkr	22 245 tkr	20 646 tkr

Sammanfattningsvis kan man påstå att kommunen behöver arbeta med att få kommunens ekonomi i balans inför dem kommande utmaningarna.

Referenskostnaden, tillika riktade statsbidrag, består av kompensation för ålder, behov och produktion i nedan nämnda verksamheter.

Förskolan inklusive öppna förskolan kompenseras för andel barn i åldern 1–5 år. **Behovskompensationen** bygger på strukturellt betingade merkostnader till följd av barnens behov av verksamhet. Ingående variabler är föräldrars utbildningsbakgrund, hushållets inkomst, föräldrar med uppehållstillstånd under mindre än 4 år, föräldrars arbetspendling över kommungräns och barn till ensamstående föräldrar. **Produktionskompensationen** bygger på modellen verksamhetsövergripande kostnader och komponenterna uppvärmning, administration och befolkningsminskning, samt löner, gleshetskompensation och befolkningsutveckling 1–5 åringar från modellen för förskola och skolbarnsomsorg.

Fritidshem inklusive öppen fritidsverksamhet kompenseras för andel barn i åldern 6–12 år. **Behovskompensationen** bygger på strukturellt betingade merkostnader till följd av barnens behov av verksamhet. Ingående variabler är föräldrarnas utbildningsbakgrund samt föräldrars arbetspendling över kommungräns. **Produktionskompensationen** bygger på modellen verksamhetsövergripande kostnader och komponenterna uppvärmning, administration och befolkningsminskning, samt löner från modellen för förskola och skolbarnsomsorg.

Grundskolan inklusive förskoleklass kompenseras för andel barn i åldern 6–15 år. **Behovskompensationen** bygger på strukturellt betingade merkostnader till följd av barnens behov av verksamhet. Ingående variabler är andel barn med utomnordisk och finsk bakgrund. **Produktionskompensationen** bygger på en del av standardkostnaderna för administration, uppvärmning och befolkningsminskning från utjämningsmodellen för verksamhetsövergripande kostnader samt löner, gleshetskompensation och befolkningsutveckling 6–15 åringar från modellen för grundskola.

Gymnasieskolan kompenseras för andel ungdomar i åldern 16–18 år. **Behovskompensationen** bygger på strukturellt betingade merkostnader till följd av ungdomarnas behov av verksamhet. Ingående variabler är programvalsfaktorn från modellen för gymnasieskola. **Produktionskompensationen** bygger på strukturellt betingade merkostnader till följd av kommunens produktionsförutsättningar. Utgångspunkten är modellen verksamhetsövergripande kostnader och komponenterna uppvärmning, administration och befolkningsminskning, samt löner, gleshetskompensation och befolkningsutveckling 16–18 åringar från modellen för gymnasieskola.

Äldreomsorgen kompenseras för andel äldre (65–79 år, 80–89 år samt 90+ år). **Behovskompensationen** motsvarar merkostnader till följd av skillnader i vårdbehov bland de äldre. Ingående variabler är civilstånd, ohälsa och andel födda utanför Norden bland de äldre. **Produktionskompensationen** bygger på strukturellt betingade merkostnader till följd av kommunens produktionsförutsättningar. Utgångspunkten är modellen verksamhetsövergripande kostnader och komponenterna uppvärmning, administration och befolkningsminskning, samt löner, merkostnader för hemtjänstresor och merkostnader för institutionsboende i glesbygd från modellen för äldreomsorg.

Omvärldsorientering

Informationen nedan är hämtad från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) – MakroNytt nummer 2 daterad 2021-08-26

Konjunkturen återhämtas snabbare än väntat

Den svenska konjunkturen blev under första halvåret starkare än vad Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tidigare räknade med. Såväl BNP som antalet arbetade timmar har stigit snabbare än beräknat. Detta lyfter prognoserna för produktion, sysselsättning och inkomster helåret 2021, samt prognosen för det kommunala skatteunderlaget.

Förutsättningarna för en stark svensk konjunkturuppgång ser fortsatt goda ut. Den senaste tidens ökade smittspridning utgör dock en risk, framförallt för vår omvärld på kort sikt.

SKR räknar med att BNP-uppgången under det andra halvåret i år ska drivas av ett starkt inhemskt efterfrågelyst. En gradvis allt starkare återhämtning för inhemska tjänstesektorer kommer alltmer att gynna arbetsmarknaden.

Tillsammans med ett högt arbetskraftsdeltagande kommande år innebär dock en utdragen återhämtningen för sysselsättningen att arbetslösheten inte förväntas vända ner till nivåerna före pandemin.

SKR håller det för troligt att den snabba BNP-uppgången fortsätter i Sverige, även 2022. Resursutnyttjandet är ännu lågt – trots rejäl återhämtning efter det att pandemin sänkte världsekonomin förra året – och stimulansen från ekonomisk politik är betydande.

Det allt högre vaccinskydd som nu nås lyfter förutsättningarna för det andra halvåret 2021, inte bara i Sverige. Myndigheters beslut att gradvis mildra ”corona-restriktionerna” kommer att gynna ekonomin, men också rena beteendeeffekter kan bidra positivt i takt med att såväl hälso- som ekonomiska risker ser ut att avta.

Lägre ekonomisk risk vid nya smittvågor

Man ska absolut inte dra förhastade slutsatser och blåsa faran över, när det gäller pandemin. Den senaste tidens ökade smittspridning, inte minst kopplat till deltamutationen, utgör en risk för den globala utvecklingen. Inte minst i dem ekonomier som nu står med relativt sett lågt vaccinskydd och som i föregående smittvågor klarat sig lindrigt undan (exempelvis några asiatiska länder) kan den fortsatta återhämtningen hejdas; såväl genom allt hårdare restriktioner som genom beteendeeffekter. Dem stora utmaningarna med ”det globala vaccinationsprojektet”, liksom risker för ytterligare mutationer bör heller inte underskattas på den lite längre sikten.

Inte desto mindre finns det goda skäl till att se optimistiskt på framtiden. Vaccinationsprogrammen hittills måste framhållas som en stor framgång. Följdverkningarna i den senaste tidens stora smittvågor tycks nu bli generellt sett mildare, när det gäller vårdbelastning och dödsfall. Och även om vaccinationstempot av olika skäl går ner på sina håll, fortsätter programmen att rulla: allt fler får sin första dos och allt fler får dos två. På global nivå nås därmed en gradvis allt högre motståndskraft mot virusen.

SKR håller det därtill för troligt att restriktionerna kommer att mildras på global nivå under hösten och fortsatt 2022, även om perioder av skärpningar inte kan uteslutas i vissa regioner. Detta är något som händer just nu i vissa länder. När det gäller den svenska utvecklingen publicerade Folkhälsomyndigheten (FHM) nyligen scenarier för hösten 2021. Även om dessa (med olika kraft) visar hur den fjärde vågen fortsätter med stigande smittspridning i Sverige indikerar dessa analyser samtidigt betydligt lägre nivåer av smitta än vid föregående smittvågor. Scenarierna bekräftar även ett, relativt tidigare vågor och relativt antalet smittade, sannolikt avsevärt lägre vårdbehov. Med brasklapp för de uppenbara osäkerheterna kring pandemin baserar SKR sin makrobedömning på den tolkning av riskbilden som nu FHM:s scenarier tycks bekräfta. Det återstår att se hur snabbt smittspridningen accelererar kommande veckor, när skolterminen drar igång på allvar. Möjligen kan de lättnader som aviserats för hösten komma att skjutas på något eller behålls mer lokalt. SKR:s prognoser utgår dock från att restriktioner i Sverige mildras under hösten.

Stort inhemskt lyft under andra halvåret

Framförallt vilar den starka svenska BNP-utvecklingen det första halvåret på ett högt exportnetto. Uppgången för den inhemska efterfrågan var däremot något svagare än SKR:s prognos. Snarare än att se detta som ett inhemskt svaghetstecken tror SKR istället att en återhämtning av inhemsk efterfrågan ligger framför oss.

Faktorer som hittills dämpat delar av ekonomin kan onekligen kopplas till såväl utbuds- som efterfrågesidan. Men alldeles uppenbart har delar av tjänsteutbudet framförallt hämmats av restriktionerna. I takt med att svenskarna lägger sommaresemestrarna bakom sig och höstterminen drar igång tror SKR att lättnaderna i restriktioner kommer att börja synas i data mer tydligt. I tandem med den allt högre vaccinationstäckningen antas detta medföra att just innevarande kvartal (kvartal tre) kommer att visa på årets största lyft, såväl för inhemsk slutlig efterfrågan som för BNP.

Sammantaget väntas det andra halvåret i år ge en snabbare BNP-uppgång än det första. Detta förlopp är i linje med SKR:s tidigare prognoser. Att prognosen för BNP-tillväxten helåret 2021 nu revideras upp, från 3,1 procent till 4,1 procent (kalenderkorrigerat), bygger framförallt på den starkare utveckling i år som för avslutningen av 2020.

Att global tillverkningsindustri och varuhandel återhämtats så snabbt efter att pandemin drabbade världsekonomin har inneburit ett starkt lyft för den svenska exporten. Utrikeshandeln och industriproduktionen utgör därmed en rejäl kontrast mot produktionen i tjänstesektorn, som sammantaget inte alls återhämtat sig lika starkt. Utvecklingen inom tjänstesektorn spretar samtidigt markant: vissa segment har sedan länge överträffat produktionsnivån ”före pandemin”, men läget för de värst drabbade branscherna är ännu mycket svagt (exempelvis hotell och restauranger, kultur och nöjen). Som SKR ser det återstår alltså betydande återhämtning för delar av tjänstesektorn. Under hösten, men också under början av 2022, räknar SKR med att det blir inhemsk efterfrågan som driver den fortsatta svenska BNP-uppgången.

Accelerationen för tjänstenäringarna som SKR bedömer ligger framför oss ser ut att bli mycket vältajmad. En rad störningsfaktorer för global handel och tillverkningsindustrin tycks nämligen ha satt paus för den starka globala återhämtningen. I hög grad följer denna stagnation på olika typer av flaskhals- och bristproblem. En rad händelser, inte minst relaterade till extremt väder, har också tyngt utvecklingen. Ända sedan tidigt i våras har det rapporterats om brist på såväl fraktvolym som insatsvaror, inte minst halvledare. En utveckling med hög producentprisinflation, relaterad till stigande olje- och råvarupriser inte minst, kan också vara en möjlig delförklaring till inbromsningen. Skulle problemen visa sig mer svårlösta riskerar motvinden för global tillverkningsindustri att bli mer bestående, med riskerna att draghjälpen från industrin för världsekonomin försvagas, samt att prishöjningar alltmer kan komma att övervältras på konsumentprisledet.

SKR:s bedömning är dock att flaskhalsproblemen kommer att mildras kommande månader. Detta talar för såväl en fortsatt uppgång för global industri (om än inte alls lika brant som 2020), som för mer begränsade inflationsimpulser. Investeringsstakten är relativt hög på flera håll i världsekonomin, vilket är gynnsamt för den fortsatta återhämtningen 2022. Inte minst präglas det globala näringslivet nu av snabba tekniskiftet, vilket fortsatt kan ge stadiga bidrag till investeringstillväxten. Elektrifieringen inom fordonsindustrin, digitalisering och automatisering generellt, liksom införandet av mer ”grön teknik”, lär medföra stora strukturella förändringar de kommande åren.

Segdragen nedgång av arbetslösheten

Också i Sverige räknar SKR med en snabb strukturomvandling av näringslivet. Dessa skiftet är givetvis svåra att kvantifiera; hur fort omställningen går samt vilka de aggregerade effekterna blir på produktion och sysselsättning på såväl kort som lång sikt. Den handlar därmed knappast om en återgång till det normala för delar av näringslivet. Detta, tillsammans med de speciella betingelserna som pandemin ännu ger för efterfrågan, gör utvecklingen på längre sikt tämligen svårbedömd. Stiliserat ser

SKR framför oss hur återhämtningen i BNP föregår återhämtningen av sysselsättningen. Denna tidsförskjutning bekräftas också hittills av tillgängliga data över återhämtningen efter fjolårets störtdykning.

Då efterfrågan på arbetskraft slagit så olika mot olika sektorer kommer effekterna på olika grupper på arbetsmarknaden att variera. De flesta som har jobb och stark ställning på arbetsmarknaden kan sannolikt räkna med både goda yrkesmöjligheter och god löneutveckling. Samtidig påverkas andra grupper negativt av krisen, genom försämrade jobbchanser, arbetslöshet och försvagade inkomster. Den andel inskrivna personer hos Arbetsförmedlingen (AF) som sorteras till kategorin med ”svag konkurrensförmåga” stiger nu. Uppgången i andelen långtidsarbetslösa hos AF är också tydlig.

Visserligen stiger sysselsättningen nu fortsatt rätt snabbt i prognosen. Medan konjunkturutsikterna onekligen ser allt bättre ut räknar SKR dock med en betydligt trögare uppgång för antalet sysselsatta än för BNP. Många företag har under krisen på olika sätt anpassat sig till en lägre bemanning. Krisen kan i viss mån ses som en oplanerad/ofrivillig rationalisering. I första hand kommer arbetstiderna nu att fortsätta stiga för de som redan jobbar, liksom olika typer av frånvaro sannolikt minska. Företagens beslut att gå tillbaka till en högre bemanning kan därmed dröja. Det har också blivit allt tydligare att det ofta är svårt att på kort sikt hitta ytterligare personal – trots den höga arbetslösheten. Krisen har sannolikt påverkat arbetsutbudet på mikronivån: individers förändrade preferenser och beslut om yrkesval, arbetad tid, boende, studier (inklusive omskolning) kan sannolikt ligga bakom en del av de bristtal som rapporteras (också i hårt drabbade delar av tjänstesektorn). Rörligheten på arbetsmarknaden tycks emellertid nu vara hög, varför nulägets svårigheter att nyrekrytera kan förväntas vara ett delvis övergående problem. Men underliggande finns givetvis den svaga matchningen mellan utbud och efterfrågan, när det gäller de arbetslösas kvalifikationer; en utveckling som har tilltagit sedan den globala finanskrisen 2008. Trots att det ser ut som att sysselsättningsgraden (antalet sysselsatta som andel av befolkningen i arbetsför ålder) är på god väg att nå upp till nivån före krisen, räknar SKR inte med någon nedgång i andelen arbetslösa i närtid. Arbetskraftsdeltagandet har stigit i mer än tio år, men den månatliga Arbetskraftsundersökningens (AKU) statistiken visar på en allt brantare sådan trend. Detta indikerar att det vid varje sysselsättningsnivå tycks finnas ett allt större arbetsutbud, jämfört med tidigare. Utifrån att arbetskraftsdeltagandet kommande år ser ut att överträffa alla tidigare perioder, kan således en ”låg andel arbetslösa” endast nås genom nya rekord för sysselsättningsgraden. Utifrån nu tillgängliga data gör SKR bedömningen att den tidigare har underskattat arbetskraftsdeltagande och arbetslöshet kommande år. Annorlunda uttryckt räknar SKR med en högre jämviktsarbetslöshet (jämfört med tidigare). Det finns goda skäl att analysera AKU-statistiken, som varit föremål för förändringar 2021, vidare.

Upprevideringar på kort sikt höjer inte nivåerna för BNP och timmar på lång sikt

SKR:s makroekonomiska kalkyler utgår från att efterfrågetillväxten blir hög även 2022, samt att sysselsättningen fortsätter att återhämta sig. Vidare visar SKR:s medelfristiga analys hur svensk ekonomi antas röra sig mot ”normalkonjunktur” 2023–2024.

Den aktuella prognosen höjer nivåerna för BNP, sysselsättningen och skatteunderlaget 2021, jämfört med föregående prognos. Samtidigt antas den svenska ekonomin röra sig mot konjunkturrell balans och en utbudsbestämd potential, vilken här inte antas förändras av skiften i efterfrågan på kort sikt. Revideringarna syns i aktuell prognos som först *högre* tillväxt, följt av *lägre* tillväxt därefter. Men *nivån* på den långa sikten är i stort sett densamma för samhällsekonomin överlag.

Specifikt för potentialen för arbetade timmar innebär aktuell prognos sen viss upprevidering jämfört med tidigare bedömningar, men detta är en marginell förändring i SKR:s syn på den långa sikten. Givet att den lågkonjunktur som pandemin förorsakade blir kortare och mindre djup än vad SKR tidigare har befarat bedöms nu utslagning och persistenseffekter på arbetsmarknaden bli mindre.

Skatteunderlagets ökning 2020–2024 lägre än historiskt genomsnitt

Skatteunderlaget växer i nominella termer med 3,2 eller 3,3 procent per år i genomsnitt under perioden 2020–2024, beroende på om man ser till den faktiska eller underliggande utvecklingen. Den genomsnittliga ökningen över de senaste 10 åren (perioden 2010–2019) är över 3,7 procent för den faktiska och 4,1 procent för den underliggande utvecklingen. Nedväxlingen är en följd av lägre produktivitet- och befolkningstillväxt (i arbetsföra åldrar), vilket ger lägre BNP-tillväxt åren framöver jämfört med tidigare period; där en svagare produktivitetstillväxt dämpar utrymmet för reallöneökningar.

I reala termer växer skatteunderlaget med 1,1 procent per år 2020–2024, de sista tio årens genomsnitt är 1,6 procent. Det är en real nedväxlingen med 0,5 procentenheter. Den nominella nedväxlingen beräknas dock bli större, 0,8 procentenheter. Således växlar också prisökningen ner framöver, vilket är gynnsamt för ”köpkraften” för kommuner och regioner.

Den viktigaste förklaringen, till nedväxlingen av den priskomponent som SKR beräknar, ligger dock i att de priser och löner som påverkar kommuners och regioners kostnader steg snabbare perioden fram till 2019. Enligt SKR:s beräkning väntar således en något lägre prisökningstakt 2020–2024. Därmed blir den reala nedväxlingen av skatteunderlagstillväxten inte lika betydande som den nominella nedväxling som beräkningarna visar. *Men skatteunderlaget beräknas ändå inte räcka till att finansiera en ökande kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden. Samtidigt är den demografiska utmaningen nu större: de som arbetar ska försörja allt fler (yngre och äldre) och inte minst de ökade behoven av omsorg och vård av de äldre förutsätter allt större resurser.*

Befolkningsutveckling

Kommunen erhåller skatter och bidrag utifrån befolkningsantalet per den 1 november året innan innevarande verksamhetsår. Kommunen hade 10 720 invånare per den sista juni 2021, vilket är en ökning gentemot 1 november 2020 med 17 kommuninvånare.

Tabellen nedan visar på förändringen gällande födslar, avlidna och flyttningskarusellen det första halvåret 2021. Det föddes mindre än det avlider under perioden. Men flyttningsnettot redovisar att det har flyttat in 58 invånare fler än vad som flyttade till andra orter.

	Folkmängden per månad i Nora kommun								FÖRÄNDRING
	1 NOVEMBER	DECEMBER	JANUARI	FEBRUARI	MARS	APRIL	MAJ	JUNI	1 NOVEMBER
	ÅR 2020	ÅR 2020	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2021	JUNI
0-4 år	540	548	441	446	455	465	477	485	-55
5-9 år	608	608	602	601	599	598	596	592	-16
10-14 år	670	670	663	661	658	659	658	656	-14
15-19 år	572	571	582	581	579	580	582	583	11
20-24 år	458	451	503	496	495	497	500	500	42
25-29 år	492	494	443	444	448	442	446	453	-39
30-34 år	621	627	632	635	635	637	637	635	14
35-39 år	549	551	545	551	551	551	554	557	8
40-44 år	558	558	586	588	585	591	594	597	39
45-49 år	677	676	632	634	631	630	629	630	-47
50-54 år	692	690	680	682	682	684	679	677	-15
55-59 år	675	675	710	714	718	716	716	713	38
60-64 år	658	656	640	639	639	643	643	644	-14
65-69 år	689	689	696	697	696	698	697	696	7
70-74 år	813	812	757	757	758	757	761	761	-52
75-79 år	699	697	747	746	747	746	743	743	44
80-84 år	417	411	454	455	454	453	447	445	28
85-89 år	207	201	241	237	237	236	237	237	30
90-94 år	85	80	99	98	96	95	95	94	9
95-99 år	22	20	22	21	21	21	21	19	-3
100+ år	1	1	4	4	4	4	3	3	2
MÅNAD	10 703	10 686	10 679	10 687	10 688	10 703	10 715	10 720	17

Folk	Folk-	Födelse-	Inflyttning		Egna	Övriga	Ut-	Utflyttning	Egna	Övriga	Ut-	Flyttnings-	Egna	Övriga	Ut-	Osäker	
mängd	ökning	överskott	Födda	Döda	Totalt	länet	Sverige	landet	Totalt	länet	Sverige	landet	Netto	länet	Sverige	landet	
10 720	34	-25	45	-70	300	155	137	8	-242	-157	-82	-3	58	-2	55	5	1

Ekonomisk översikt

Resultat kommunen

Kommunen redovisar ett resultat på 23 174 tkr för perioden januari-augusti. Det kan jämföras med resultatet för motsvarande period föregående år som uppgick till 29 221 tkr. Prognosen för helåret 2021 pekar på ett positivt resultat om 8 832 tkr, vilket innebär ett budgetöverskott på 1 800 tkr utöver budgeterade positiva budgetresultatet om 7 032 tkr.

Finansverksamheten förväntas redovisa ett budgetöverskott på 11 000 tkr som grundas på reglering balanskonton utifrån bokslutet 2020 på drygt 2 200 tkr. Där bland annat ingår justering av Samhällsbyggnadsförbundets två fonders avsatta medel utifrån deras resultat 2020. Dem andra posterna är den preliminära slutavräkningen som innebär ökade skatteintäkter på drygt 10 500 tkr, reavinst för försäljning av dem utbytta leasingfordonen på drygt 700 tkr och Kommuninvests överskottsutdelningen för deras resultat 2020 på cirka 250 tkr. Den osäkra posten är ändock preliminära slutavräkningen som kan variera stort under ett år. Pensionsavsättningarna förväntas att öka i och med att riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS) som har ändrats gällande livslängdsantagande, då främst männens livslängd. Den förväntas bidra med kostnadsökning relaterat med årsbudgeten på cirka 2 650 tkr

Inom skola och förskola förväntas verksamhetsområdet bidra ekonomiskt positivt till resultat. Flera vakanta tjänster under vårterminen, förstärkning med tillfälliga statsbidrag kopplade till coronapandemin samt anpassning till den volymförändring som varit inom gymnasieskolan Hjernet är främst de faktorer som bidrar till det positiva resultatet.

Inom vård och omsorg redovisas ökade personalkostnader vilket förklaras av kostnader kopplade till covid-19 samt ökade sysselsättningsgrader när verksamheterna har gått in i heltidsresan. Därutöver redovisas ökade kostnader för externa placeringar utöver budgeten samt minskade intäkter på grund av lägre beläggning inom särskilt boende.

Balanskravsresultat

Enligt KL 8 kap. 5 § ska fr.o.m. 2000 det s.k. balanskravet tillämpas. Detta innebär att kommunernas intäkter måste överstiga kostnaderna. Grundregeln är att ett negativt resultat ska regleras under det kommande tre åren efter det att det negativa resultatet uppkom. Vid konstaterat negativt resultat ska fullmäktige anta en särskild åtgärdsplan för hur underskottet ska återställas. Föreligger det synnerliga skäl enligt bestämmelserna i KL 8:5b § kan kommunfullmäktige besluta att en sådan reglering inte ska göras.

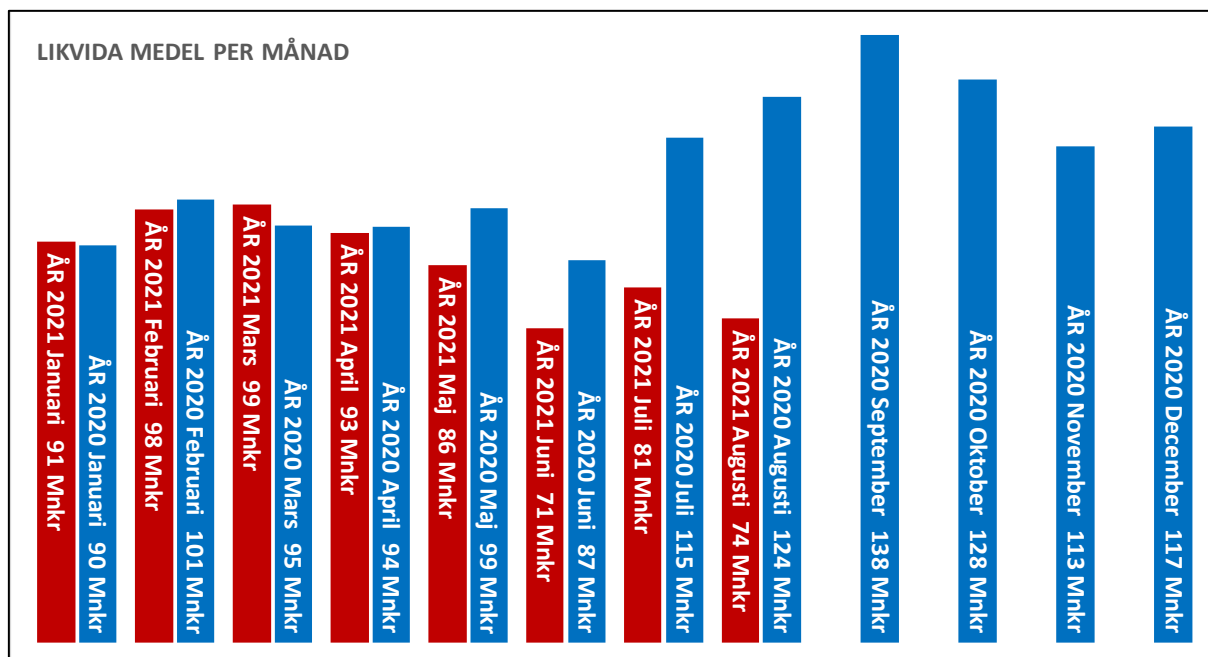
Nora kommuns prognostiserar ett positivt resultat för 2021 på 8 832 tkr. Vid avstämning av balanskravet ska realisationsvinster exkluderas. I 2021 års prognos ingår realisationsvinst med cirka 807 tkr. Enligt balanskravsavstämningen uppfyller kommunen det lagstadgade kravet per den 31 augusti. Kommunen förväntas uppfylla kravet på ekonomi i balans 2021, även vid årsskiftet.

Eget kapital

Kommunens eget kapital har förbättrats med 23 174 tkr till balansdagen 31 augusti och helårsprognosen för året innebär en förväntad ökning av det egna kapitalet med 8 832 tkr (budgeterat resultat på 7 032 tkr tillsammans med ett förväntat budgetöverskott om 1 800 tkr).

Likvida medel och låneskuld

Kommunens likvida medel uppgår den sista augusti till 73 617 tkr inklusive kassan och för samma tidpunkt föregående år uppgick likviditeten till 123 688 tkr. Kommunen har för närvarande inga långfristiga låneskulder, men kommunen kommer att låna kapital under hösten. Anledningen till minskningen av likviditets tillgången är att kommunen har finansierat renoveringen av Nora reningsverk med egna medel hittills.



Pensionsåtaganden

I den kommunala redovisningslagen (KRL 5 kap 4 §) behandlas pensionskostnaderna. Bestämmelserna preciserar hantering av de pensionsåtaganden som intjänats före 1998. Pensionsförmåner intjänade före 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen och pensionsförmåner intjänade efter 1997 redovisas över resultaträkningen och skuldförs som avsättning i balansräkningen. Utbetalningen avseende pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som kostnad.

För pensionsförpliktelser (ansvarsförbindelsen) finns inga avsättningar gjorda utan dessa medel har i sin helhet återlånat för finansiering av investeringar och till att minska den långfristiga upplåningen. Detta innebär att kommande ökningarna av pensionsutbetalningarna måste täckas inom ramen för framtida driftresultat. Totalt har kommunen en prognos på pensionsförpliktelser om 234 371 tkr till och med augusti månad 2020, enligt KPA beräkningar.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande uppgick till 715 796 tkr per balansdagen inklusive derivataborgen om 90 000 tkr till bolagen och outnyttjad borgen på 25 000 tkr. Borgensåtagandet avser underborgen till Bergslagens Sparbank AB:s och Nordea Bank Finland Abp för NoraBostäder AB:s och Nora Fastigheters derivatransaktioner. Utnyttjade borgenslimiter avser Nora Fastigheter AB 347 000 tkr, NoraBostäder AB 248 000 tkr och Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen 3 330 tkr samt fyra föreningar om 2 466 tkr.

Finansiella mål

I budgeten för 2021 har tre finansiella mål angetts för året. Det ena är att resultatet ska motsvara 1,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det andra målet är att årets investeringar ska finansieras med egna medel, det vill säga att lånefinansiering ska undvikas. Det tredje målet är att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag. Kommunens helårsprognos innebär att dem finansiella målsättningarna avseende resultat kommer att uppnås.

Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin har under det första halvåret fortsatt att påverka arbetet inom kommunstyrelseförvaltningen. Det nära samarbetet med Länsstyrelsen, Region Örebro län samt kommunerna i länet har pågått under hela pandemin. Alla chefer inom kommunen har arbetat för att verksamheterna ska klara sitt samhällsuppdrag och skapa en trygg verksamhet inom alla områden. Omsorgen, förskolan och

skolan påverkades starkt av covid både bland brukare, elever och personal och större delen av den administrativa personalen har arbetat hemifrån. Möjligheterna för utvecklingsarbete och aktiviteter har fortsatt varit lägre än normalt då resurser behövts för arbetet med pandemin eller inte varit genomförbara på grund av Folkhälsomyndighetens råd och instruktioner.

Det pågående arbetet med att effektivisera kommunens kostnader med 35 miljoner kronor under en treårsperiod fortgår.

Några exempel nya övergripande beslut och pågående arbete i kommunstyrelseförvaltningen:

- För att minska gapet mellan kostnader och intäkter har kommunen beslutat att verksamheten ska reduceras med 35 miljoner kronor under en treårsperiod. Nora kommun står inför stora utmaningar då gapet mellan kostnader och intäkter ökar. Sverige håller på att få en befolkning med allt fler barn och äldre. I Nora är det antalet äldre som ökar och antalet barn minskar. Behoven av äldreomsorg och annan samhällsservice ökar medan behovet av förskoleplatser minskar. Samtidigt som kommunen får en större andel äldre i befolkningen minskar andelen personer i arbetsför ålder. Kommunens skatteintäkter kommer inte att öka i samma takt som tidigare. Invånarnas förväntningar ökar på en service med en allt högre tillgänglighet och delaktighet. Situationen för Nora kommun är inte unik. De flesta kommuner står inför samma utmaningar.
- Det behövs förändringar både på kort och på lång sikt. Verksamheten vet att kommunen inte kan arbeta i framtiden som det görs idag. Det kommer att behövas beslut som kommer att förändra en del av dagens utbud av omsorg och service i kommunen.
- Verksamheten arbetar med effektiviseringar. En del förändringar kommer att påverka tjänsternas utformning och verksamheternas arbetssätt och organisation. Dessa förändringar kommer att kräva politiska beslut under innevarande och följande år.
- Digitaliseringen fortgår. Under pandemin har det skett en digital utveckling och mognad inom alla områden. Delar av skolan har haft distansundervisning, omsorgen arbetar med digitala stöd för effektivare verksamhet, administrativt arbete sker på distans och de flesta möten har under perioden varit digitala. Under första halvåret har en plan tagits fram för den fortsatta utvecklingen. En god organisationsstruktur för digitalisering och utveckling av e-tjänster ligger främst.
- Kommunen har sedan tidigare fattat beslut om tre stora nybyggnationer: särskilt boende, avloppsreningsverk och högstadieskola. Det särskilda boendet i kvarteret Rosen kommer att byggas av Länsgårdarna AB och arbetet fortsätter med en förskjuten plan på grund av överklagande av detaljplanen. Arbetet med avloppsreningsverket pågår som planerat. Projektet med ny högstadieskola avbröts. Nytt beslut om att göra en förstudie av Karlsängsområdet har fattats och upphandling av projektstöd är genomfört. Arbetet med förstudien startar under hösten.
- Trafik-, gång och cykelutredningarna har beslutats i kommunfullmäktige. Projektering av en rondell vid ICA pågår liksom nya busshållplatser vid Soltunet.
- Arbetet med planen för Landsbygdsutveckling i strandnära läge, LIS, har pågått under förra och innevarande år och har nu ställts ut för granskning. LIS-planens syfte är att underlätta för framtida bebyggelse inom attraktiva områden. På grund av att pågående planarbete för utökat industriområde i Pershyttan fick avbrytas beroende svår terräng, har en förstudie för ett industriområde på Vaslätten startat.
- Kommunfullmäktige har fattat beslut om ny valdistriktsindelning inför kommande val.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Nora kommuns vision är regionens mest attraktiva boendekommun med 13 000 invånare 2030. Dem övergripande målen delas upp hållbarhet, livskvalitet och attraktivitet.

Långsiktigt **hållbar** ekologisk, social och ekonomisk utveckling, präglad ansvarsfull hushållning och varsamt bruk av naturen samt av mänskliga och materiella resurser.

Hög **livskvalitet** för alla som bor, arbetar och studerar i Nora kommun. Den består av omtanke, delaktighet, god service, meningsfull fritid och möjligheter till livslånga lärande och sysselsättning.

Livskraftigt näringsliv och **attraktiv** arbetsmarknad, fina boendemiljöer, goda kommunikationer, ett rikt utbud av kultur-, fritids- och naturupplevelser samt turism året runt i ständig utveckling. Nora kommun är en god och attraktiv arbetsgivare.

Kommunens bolag

Kommunen och de kommunala bolagen utgör en ekonomisk beslutsenhet för vilken kommunfullmäktige har det övergripande ekonomiska och politiska ansvaret. Bolagen är således ett instrument för kommunen att tillgodose invånarnas behov. Ägarstyrningen över bolagen utgår därför alltid från fullmäktige. Förutom genom lag och författning regleras bolagets verksamhet av bolagsordning och ägardirektiv. Kommunstyrelsen har uppsiktsplikten och utövar kommunens insyn och tillsyn över bolagen.

Finansiella mål

För att dels uppfylla balanskravet och dels uppnå en sund och långsiktig ekonomi ska följande finansiella mål eftersträvas:

- Att resultatet ska vara positivt för 2021 och uppgå till 1,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).
- Att årets investeringar och amorteringar ska, under treårsperioden, finansieras av egna medel.
- Att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.

Allmänna regler

Internbudgeten för 2021 (ekonomisk ram) fastställs på funktionsnivå. Kommunstyrelsen ska snarast efter kommunfullmäktiges beslut fastställa internbudgeten på funktionsnivå. Kommunstyrelsen ansvarar vidare för att verksamheten bedrivs i enlighet med dem mål och riktlinjer som kommunfullmäktige fastställer. Vid ombudgeteringar under verksamhetsåret är det följande villkor som gäller:

- Ombudgeteringar inom respektive verksamhetsområde som berör antagna resursfördelningsmodeller beslutas av respektive verksamhetsområdeschef i och med införande av resursfördelningsmodeller.
- Ombudgeteringar mellan verksamhetsområdena beslutas av kommunfullmäktige.
- Ombudgeteringar mellan investeringsbudgeten och driftbudgeten beslutas av kommunfullmäktige.

Nerdragningar, effektiviseringar och omorganisationer inom verksamhetsområdena ska redovisas och godkännas av kommunfullmäktige med konsekvensbeskrivning.

Anslagsbindningen i investeringsbudgeten är knuten till enskilda investeringsprojekt och ansvar. Detta innebär ansvar för dess tids- och programmässiga genomförande samt att projektet finansieras inom tilldelat anslag. Innan projekt (investeringar) påbörjas eller inköp vidtas ska startrappport upprättas och godkännas av kommunstyrelsen på delegation och delges kommunfullmäktige. Avslutsrapport med ekonomichefs kommentar ska delges kommunfullmäktige. Syftet med startrappporten är att kunna planera och vidimera att kommunen har likvida tillgångar till investeringsutgiften.

Ekonomisk uppföljning

Delårsrapport ska årligen upprättas av kommunstyrelsen med redovisning över såväl redovisningsperioden som prognos för helåret. Rapporten ska föreläggas kommunfullmäktige senast två månader efter balansdagen. Utöver siffermaterial ska kommentarer lämnas till större avvikelser mot budget.

Vid större negativa avvikelser ska det redovisas vilka åtgärder med konsekvensbeskrivningar som behöver vidtas för att verksamheten ska kunna finansieras inom tilldelad ram. Särskilda anvisningar inför delårsrapporten lämnas av ekonomiavdelningen.

Kommunstyrelsen ska efter verksamhetsårets slut lämna en rapport om måluppfyllelse, ekonomiskt utfall och verksamhetsförändringar till kommunfullmäktige – Årsredovisning/Bokslutsrapport. Årsredovisningen ska lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast april månad året efter det år som redovisningen omfattar. Särskilda anvisningar inför bokslutet lämnas av ekonomiavdelningen.

För samtliga delar av kommunens verksamhetsområden ska finnas ansvariga befattningshavare och ersättare (attestanter) med uppgift att fortlöpande följa såväl kostnads- och intäktsutvecklingen som det verksamhetsmässiga utfallet inom sitt verksamhetsområde.

Verksamhetsområdeschef ansvarar för ekonomi- och måluppföljningen. Ekonomiavdelningen tillsammans med verksamheterna svarar för det ekonomiska underlaget.

Kommunövergripande uppföljningar/prognoser av ekonomi redovisas till kommunfullmäktige.

- **Ekonomirapport 1** avser januari till och med april månad. Handlingen redovisar bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutgifter med kommentarer.
- **Ekonomirapport 2** avser januari till och med juli månad deklarerar utifrån att delårsrapporten senareläggs. Handlingen redovisar bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutgifter med kommentarer samt en helårsprognos.
- **Delårsbokslutet** avser redovisningen per den 31 augusti, inklusive kommunens helägda bolag. Handlingen redovisar bokförda kostnader, intäkter och investeringsutgifter samt helårsprognos med kommentarer där det är möjligt rörande kommunens verksamhetsmål. Kravet är att delårsrapporten ska tas upp i kommunfullmäktige inom två månader efter balansdagen (brytdatumet för räkenskaper).
- **Ekonomirapport 3** avser januari till och med oktober månad i syfte att komplettera budgetarbetet för nästkommande verksamhetsår och planeringsår. Handlingen redovisar bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutgifter med kommentarer samt en helårsprognos.
- **Bokslutet** avser årets transaktioner och lägesrapport per den 31 december samt måluppföljning av kommunens verksamhetsmål.

Finansiering

Kommunstyrelsen ansvarar för finansiering av kommunens verksamhet det vill säga upplåning, likviditet med mera. Avtal om leasing får endast beslutas av ekonomichefen. För de medel som tas i anspråk för investeringar ska betalas en intern ränta om 1,25 procent för 2021. Räntan beräknas på anläggningstillgångens bokförda värde. Nämnderna påförs också en kostnad för avskrivningar av anläggningstillgångar som ska spegla den värdeminskning som på grund av förslitning sker av tillgångarna.

Avgiftsfinansiering

Kommunens kostnader för avfallsverksamheten, vatten- och avloppsverksamheten ska i sin helhet täckas av avgifter från abonnenterna.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunfullmäktiges tidigare antagna vision och övergripande mål för Nora kommun den 13 december 2017 (KF § 124 – dnr KS2017-715).

Nora kommuns vision

Nora är regionens mest attraktiva boendekommun med 13 000 invånare 2030.

Nora kommuns övergripande mål

Alla berörda indikatorer i tabellform redovisas under område Hållbarhet, Livskvalitet och Attraktivitet för åren 2019–2021. Kommentarer till indikatorerna deklarerar under respektive funktionsområde, där det finns anknytning till funktionen. Med undantag av indikatorer som är svåra att fördela ut på funktionsnivå redovisas under rubrikerna Hållbarhet, Livskvalitet och Attraktivitet.

Kommunens verksamheter arbetar dagligen i sina ordinarie uppdrag för att uppfylla målen. Nya aktiviteter har påbörjats och redan påbörjade aktiviteter fortsätter och utvecklas. Som exempel kan nämnas:

Hållbarhet

Långsiktigt hållbar ekologisk, social och ekonomisk utveckling, präglad ansvarsfull hushållning och varsamt bruk av naturen samt av mänskliga och materiella resurser.

- Nora kommuns verksamhet är klimatsmart.
- Nora har en positiv befolkningstillväxt och en gynnsam befolkningsstruktur.
- En ansvarsfull ekonomisk hushållning som skapar utrymme för utvecklingsreformer.
- En offensiv och ansvarstagande strategi som säkerställer att nödvändiga nyinvesteringar genomförs.

Indikatorer för hållbarhet

Hållbarhet	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Nora kommuns verksamhet är klimatsmart.				
Slutanvändning energi inom offentlig verksamhet inom det geografiska området, MWh/invånare	0,80	-	-	1,38
Kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar ska öka	45,0%	-	27,3%	43,8%
Kommunens hantering och återvinningen av hushållsavfall ska bli mer effektiv	45%	-	-	40%
Andelen inköpta ekologiska livsmedel ska öka	30,0%	-	29,2%	31,8%
Nora har en positiv befolkningstillväxt och en gynnsam befolkningsstruktur.				
Nora kommuns befolkningstillväxt ska öka - Mät datumet är 1 november på respektive år - År 2021 avser junisiffror	11 000 inv.	10 720 inv.	10 703 inv.	10 725 inv.
Andelen av invånare som får försörjningsstöd ska minska	5,0%	-	16,0%	15,2%
Antalet färdigställda bostäder, Småhus i kommunen ska öka, Antal/1 000 invånare	1,1	-	2,4	0,7
Antal färdigställda lägenheter i nybyggda småhus via NoraBostäder AB	12	-	12	-
En ansvarsfull ekonomisk hushållning som skapar utrymme för utvecklingsreformer.				
Det finansiella målet ska vara 1,5 procent över en rullande 3-årsperiod i Förhållande till skatter och bidrag	1,00%	4,89%	3,27%	0,53%
Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag	< 100 %	95,28%	96,89%	99,71%
En offensiv och ansvarstagande strategi som säkerställer att nödvändiga nyinvesteringar genomförs.				
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplaner ska öka, Antal/1 000 invånare	18,6	-	-	-
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplaner ska öka. Grov omräkning av ovan i antal bostäder	200	-	-	-

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 samt saknas ett antal data för dem tidigare åren i tabellen som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Kommunens hantering och återvinningen av hushållsavfall ska bli mer effektiv	45%	-	-	40%
Antalet färdigställda bostäder, Småhus i kommunen ska öka, Antal/1 000 invånare	1,1	-	2,4	0,7
Antal färdigställda lägenheter i nybyggda småhus via NoraBostäder AB	12	-	12	-
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplaner ska öka, Antal/1 000 invånare	18,6	-	-	-
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplaner ska öka. Grov omräkning av ovan i antal bostäder	200	-	-	-

Kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall ska bli mer effektiv. Bedömningen från Samhällsbyggnadsförbundet som ansvarar för verksamheten, är att det under första halvåret av 2021 blivit mera effektiv hantering av avfall i kärn och på återvinningscentral. Det har aldrig tidigare varit så

stora avfallsmängder och antal besök. Dessutom har hämtning av kärll vid fritidshus ökat och pågår nu året runt. Det är ett resultat av pandemin.

Antalet färdigställda bostäder, småhus i kommunen ska öka. Antal /1000 invånare. I slutet av 2020 färdigställde kommunens bostadsbolag Nora Bostäder AB byggnationen av sex parhus med 12 hyreslägenheter. Till årsskiftet 2020/2021 var samtliga lägenheter uthyrda. OBOS bygger under 2021 15 radhus/bostadsrätter som är inflyttningsklara november 2021 och planerar bygga ytterligare 9 radhus/bostadsrätter under 2022.

Antalet färdigställda lägenheter i nybyggda småhus. Under december 2020 färdigställdes sex parhus med 12 hyreslägenheter av kommunens bostadsbolag Nora bostäder AB. För att gynna befolkningstillväxten behövs flera bostäder, inom alla boendeformer. Kommunens bostadsbolag har i dagsläget inte ekonomiskt utrymme för att bygga flera bostäder varför det är viktigt att möjliggöra byggnation för privata fastighetsbolag och byggnation av egna hem genom detaljplanerad mark.

Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplaner ska öka. Under 2021 har detaljplanen Älvestorp 4:1 vunnit laga kraft och syftet är att möjliggöra byggnation för friliggande villor och radhus, detaljplanerna för Stensnäs 1:1 och Fibbetorp 1:16 väntas antas under 2021 och båda planernas syfte är att möjliggöra byggnation för radhus och villor. En detaljplan för ett nytt särskilt boende är under framtagande. Antalet detaljplaner har ökat under den senaste treårsperioden och det kommer fortsatt att planeras för nya detaljplaner.

För att öka planberedskapen och möjliggöra byggnation i attraktiva områden har kommunen tagit fram en plan för Landsbygdsutveckling i strandnära läge (LIS). Planen har inte vunnit laga kraft. Det pågår ett arbete för att inventera fastigheter inom centrala Nora där det skulle kunna vara möjligt att förtäta bebyggelsen med nya bostäder. Anbud har tagits in för försäljning av vattentornet med syftet att bygga om det till bostad/bostäder. Planberedskapen har ökat och arbete görs för att göra den än bättre med bland annat LIS plan och förtätningsplan.

Livskvalitet

Hög livskvalitet för alla som bor, arbetar och studerar i Nora kommun. Den består av omtanke, delaktighet, god service, meningsfull fritid och möjligheter till livslångt lärande och sysselsättning.

- Noras invånare har tillgång till goda kommunikationsmöjligheter.
- Nora invånare har en rik tillgång till kulturutbud, fritidsaktiviteter och naturupplevelser.
- Nora kommun erbjuder en god och tillgänglig kommunal service för alla Norabor.
- Nora kommuns invånare upplever att de har ett stort inflytande.

Indikatorer för livskvalitet

Livskvalitet	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
Noras invånare har tillgång till goda kommunikationsmöjligheter.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen som har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka	80,0%	-	70,0%	80,7%
Nora invånare har en rik tillgång till kulturutbud, fritidsaktiviteter och naturupplevelser.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år Män	30	-	-	22
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år Kvinnor	30	-	-	20
Lån från kommunala bibliotek. Antal lån per kommuninvånare totalt	8,0	-	6,3	7,3
Nora kommun erbjuder en god och tillgänglig kommunal service för alla Norabor.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende ska öka	85,0%	-	71,0%	75,0%
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska öka	95,0%	-	96,0%	92,0%
Antal vårdare som besöker en brukare med hemtjänst ska minska medelvärde	12	-	-	19
Andel elever i år 9 som är nöjda med sin skola som helhet ska öka	65,0%	55,1%	-	-
Andel elever i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka	85,0%	75,2%	-	-
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	215,0	-	220,0	208,0
Andelen elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen ska öka	80,0%	-	75,2%	68,4%

Livskvalitet				
Nora kommuns invånare upplever att de har ett stort inflytande.	Målvärde	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2018
Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling ska öka (Medborgarundersökning - Index tal)	55	-	37	41
Medborgarnas upplevelse av att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet ska öka (Medborgarundersökning - Index tal)	55	-	37	40

Förklaring: Nöjd Kund Index (NKI) 0–100 hämtas från SCB via Kolada - Bedömning är ju högre värde desto bättre värdesätts kommunen. Medborgarundersökningens index tal som tillika är betygsindex. Allt under 40 i index tal klassas som "inte godkänt" i undersökningen. "Nöjd" går vid 55 och 75 eller högre tolkas som "mycket nöjd".

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen som har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka	80,0%	-	70,0%	80,7%
	Målvärde	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2018
Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling ska öka (Medborgarundersökning - Index tal)	55	-	37	41
Medborgarnas upplevelse av att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet ska öka (Medborgarundersökning - Index tal)	55	-	37	40

Andelen som har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka. Det saknas uppgifter för 2021 men trenden har varit att möjligheten att ansluta till fiber har ökat varje år från 85,11 procent 2017 till 88,14 procent 2020. Förra året hade 69,98 procent av hushållen i Nora kommun fast bredband 100 Mbit/s. Det är en sänkning från 2018 då 77,58 procent av hushållen hade en fast anslutning. Minskningen kan bero på att tillgången på statliga medel för att finansiera ytterligare utbyggnad av bredbandet inte längre finns och att det idag är dyrare än tidigare för hushållen att ansluta sig till fast bredband. Nya möjligheter för uppkoppling mot internet kommer dock att finnas när utbyggnaden av 5G kommer.

Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling ska öka. Målvärdet är 55 och utfallet är 37. Det är en minskning från förra mätningen 2018. Kommunen har i begränsad omfattning arbetat med medborgardialog som en metod för att öka medborgarnas deltagande, inflytande och insyn. Medborgardialog som metod för framtagande av underlag till beslut bör öka.

Medborgarnas upplevelse av att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet ska öka. Målvärdet är 55 och utfallet är 37 vilket är en minskning från förra mätningen 2018. Kommunen har i begränsad omfattning arbetat med medborgardialog som en metod för att öka medborgarnas deltagande, inflytande och insyn. Medborgardialog som metod för framtagande av underlag till beslut bör öka.

Attraktivitet

Livskraftigt näringsliv och attraktiv arbetsmarknad, fina boendemiljöer, goda kommunikationer, ett rikt utbud av kultur-, fritids- och naturupplevelser samt turism året runt i ständig utveckling. Nora kommun är en god och attraktiv arbetsgivare.

- Nora kommun erbjuder attraktiva boendemiljöer och besöksmiljöer.
- Kommunen har ett livskraftigt näringsliv och en god arbetsmarknad.
- Nora kommun är välkomnande och trygg.
- Kommunens invånare är stolta och har en stark tro på framtiden.

Indikatorer för attraktivitet

Attraktivitet	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
Nora kommun erbjuder attraktiva boendemiljöer och besöksmiljöer.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Mätningen i BästAttBo är en ranking i förhållande till Sveriges kommuner som ska förbättras	100	163	132	180
Kommunen har ett livskraftigt näringsliv och en god arbetsmarknad.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen nya företag, inklusive kommunägda företag, per 1 000 invånare i åldern 16 - 64 år i kommunen ska öka (Ekonomifakta)	10,0%	-	13,3%	7,3%
Kommunen ska genomföra företagsbesök med förtroendevalda	30	-	-	62
Kommunens information om serviceområdet för företagen ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100)	70	-	66	68
Kommunens ranking som görs av Svenskt Näringsliv ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100)	70	-	57	61
Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska	5,0%	7,8%	8,5%	6,4%
Andelen heltidsarbetande av de anställda inom Nora kommun ska öka	60,0%	75,5%	57,0%	57,0%
Nora kommun är välkomnande och trygg.	Målvärde	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2018
Medborgarnas syn på sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka (Medborgarundersökning - Indextal)	70	-	59	64
Kommunens invånare är stolta och har en stark tro på framtiden.	Målvärde	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2018
Medborgare som kan rekommendera vänner och bekanta att flytta till Nora ska öka (Medborgarundersökning - indextal)	70	-	65	71

Förklaring: Nöjd Kund Index (NKI) 0–100 hämtas från SCB via Kolada - Bedömning är ju högre värde desto bättre värdesätts kommunen. Medborgarundersökningens indextal som tillika är betygsindex. Allt under 40 i indextal klassas som "inte godkänt" i undersökningen. "Nöjd" går vid 55 och 75 eller högre tolkas som "mycket nöjd".

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

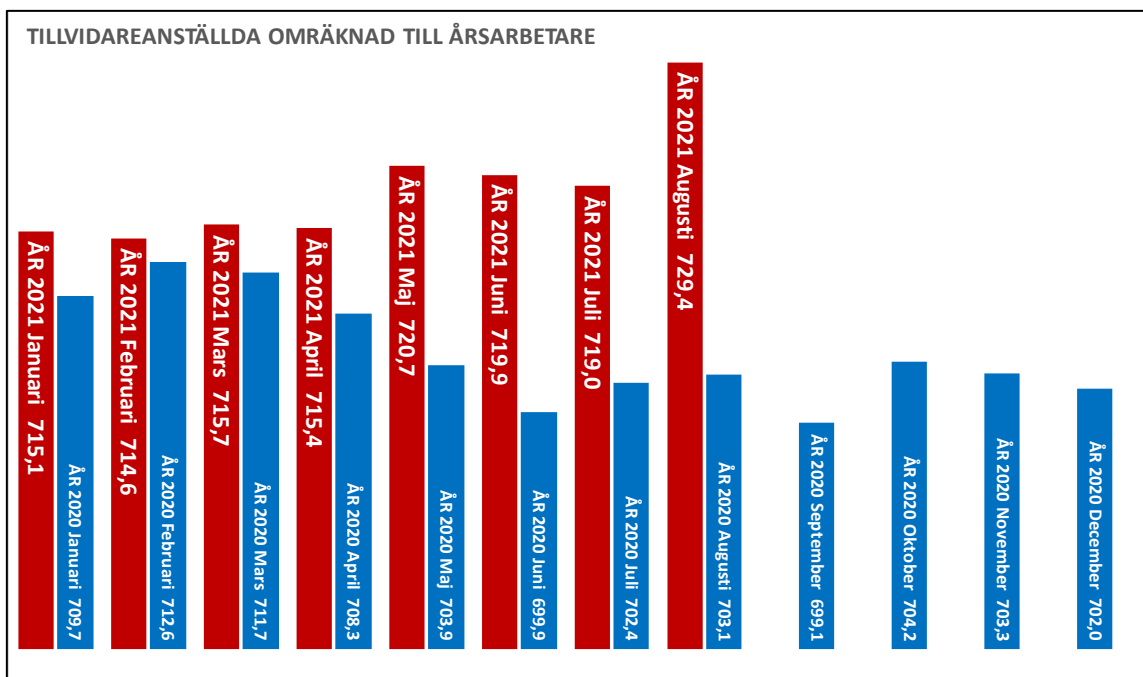
	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Mätningen i BästAttBo är en ranking i förhållande till Sveriges kommuner som ska förbättras	100	163	132	180
	Målvärde	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2018
Medborgarnas syn på sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka (Medborgarundersökning - Indextal)	70	-	59	64
Medborgare som kan rekommendera vänner och bekanta att flytta till Nora ska öka (Medborgarundersökning - indextal)	70	-	65	71

Mätningen i BästAttBo är en ranking i förhållande till Sveriges kommuner som ska förbättras.

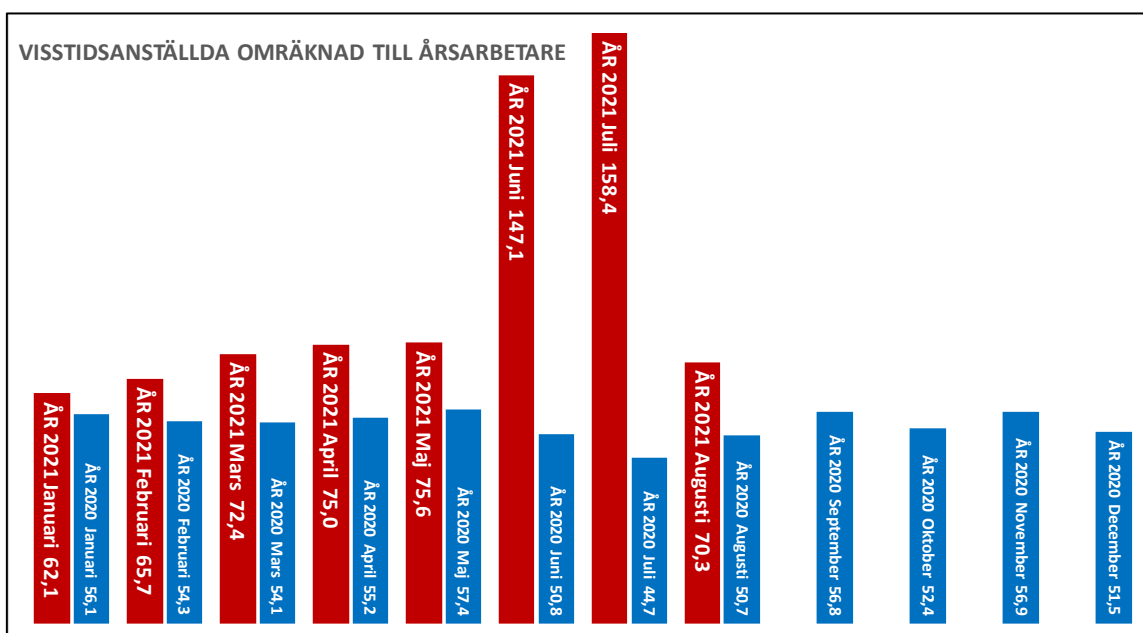
I årets mätning kom Nora kommun på plats 163 bland Sveriges kommuner och som nummer fyra bland länets kommuner. Det är en liten sänkning jämfört med förra mätningen. Tillgången på bostäder, demografi, behörighet till gymnasiet är några av kommunens svagheter. *Gällande medborgarundersökningar genomförs det vartannat år.*

Väsentliga personalförhållande

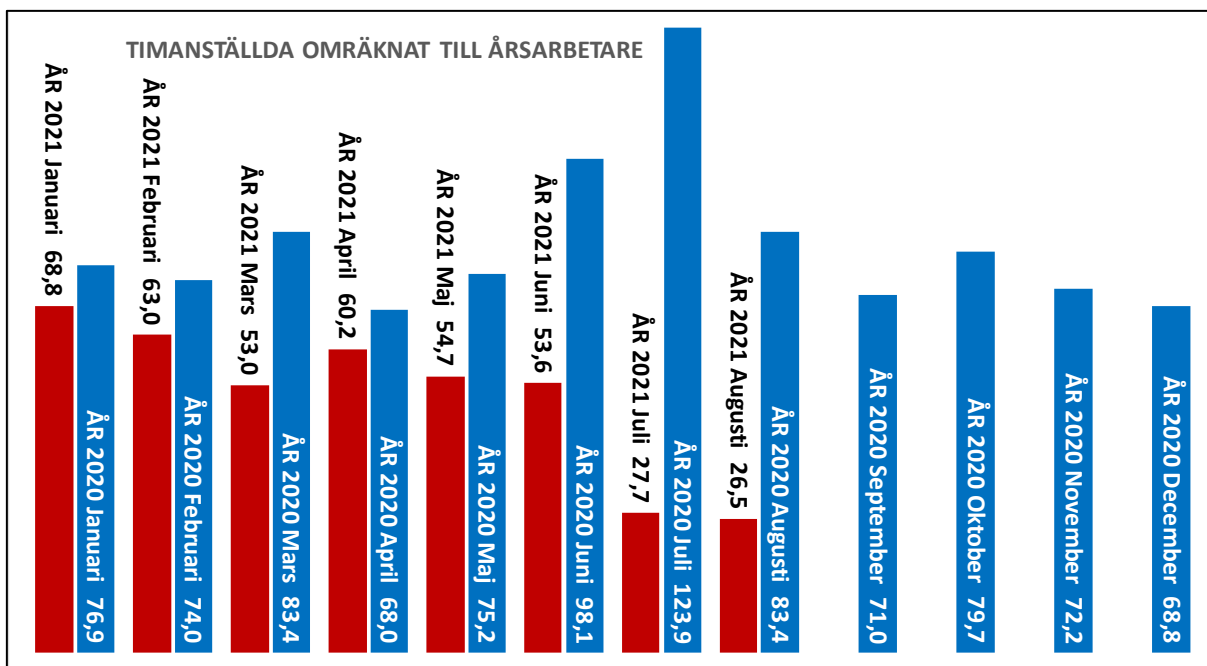
Antalet **tillsvidareanställda** omräknat till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 729,4 årsarbetare gentemot 703,1 föregående år. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har under året ökat med 29,4 årsarbetare relaterat till antal årsarbetare i december 2020. Ökningen återfinns bland annat i område omsorg där heltidsresan har medfört en ökning på 14,7 av antalet årsarbetare. Område skola och förskola har också ökat med 14,5 årsarbetare vilket beror på att tidsbegränsade anställningar övergått i tillsvidare genom den så kallade konverteringsregeln samt att man tillsatt vissa vikariat med tillsvidareanställda.



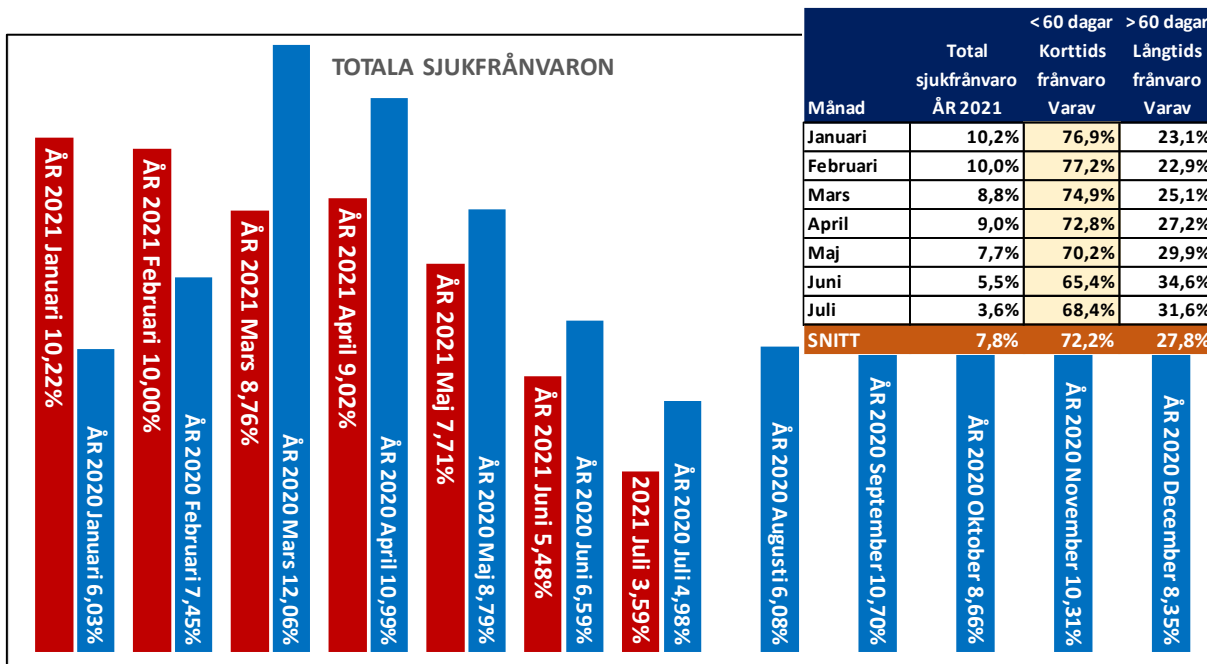
Antalet **visstidsanställda** omräknad till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 70,3 årsarbetare gentemot 50,7 föregående år. Antalet visstidsanställda årsarbetare har under året ökat med 18,8 årsarbetare relaterat till antal årsarbetare i december 2020. Ökningen beror på att kommunen har korrigerat anställningsform för semestervikarier jämfört med tidigare år.



Antalet **timanställda** årsarbetare i augusti var 26,5 årsarbetare gentemot 83,4 vid samma tidpunkt föregående år. Minskningen beror på att kommunen har korrigerat anställningsform för vikarier jämfört med tidigare år.



Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid redovisar den totala sjukfrånvaron som uppgick till 3,59 procent för juli månad jämfört med 4,98 procent för motsvarande period föregående år. Av den totala sjukfrånvaron i juli var 98,39 procent korttidsfrånvaro (under 60 dagar).



Definitioner

Tillsvidareanställd: Personal vars anställning inte är tidsbegränsad

Visstidsanställd: Anställning för en förutbestämd, tidsbegränsad period

Sjukfrånvaro i procent av arbetstiden: Den totala sjukfrånvaron i procent av den ordinarie arbetstiden för samtliga anställda, inklusive timavlönade under mätperioden

Ett led i kommunens personalpolitik är att minska antalet tidsbegränsat anställda, eftersom kvalitén på personalens kompetens varierar beroende på tillgång. Kommunen arbetar aktivt med att öka **sysselsättningsgraden** för de redan anställda genom projektet ”Heltidsresan” som har som mål att införa heltid som norm.

Inom många av kommunens yrkesgrupper blir konkurrensen om arbetskraften hårdare och kommunen får svårare att rekrytera till exempel lärare, förskollärare, socialsekreterare, undersköterskor och sjuksköterskor.

Uppföljning av indikatorer

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska	5,0%	7,8%	8,5%	6,4%
Andelen heltidsarbetande av de anställda inom Nora kommun ska öka	60,0%	75,5%	57,0%	57,0%

Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska. Målvärdet är fem procent och det är ett mål kommunen inte kan nå under rådande pandemi. Då har sjukfrånvaron varit extra hög på grund av covid men också för att kommunen inte har accepterat någon form av sjuknärvaro på arbetsplatserna. Tendensen är att sjukfrånvaron minskar, men hur framtiden ser ut är svårt att sja om.

Andelen heltidsarbetande av de anställda inom Nora kommun ska öka. Det pågår ett utvecklingsarbete om att gå från att vara en kommun som har deltid som norm till att vara en kommun som har heltid som norm. Målvärdet är 60 procent och utfallet för året är 75,5 procent, trots pandemin har framsteg gjorts. Av dem 763 tillsvidareanställda är 576 anställda på heltid.

Förväntad utveckling

Kommunen har under 2021 fortsatt hålla igång samhällsviktig verksamhet under pågående pandemi och gjort ett mycket bra arbete. Nu ska verksamheterna succesivt anpassas till det nya normala, det vill säga en pandemi som kommer att fortgå under lång tid framöver samtidigt som samhället öppnar upp utan, eller med ringa, restriktioner.

Nora kommun står inför flera utmaningar. Ökat antal äldre kommer att behöva kommunens tjänster inom äldreomsorgen, skolresultaten behöver förbättras, personer utan egenförsörjning behöver få ett effektivare stöd och upplevelsen av trygghet behöver fortsatt utvecklas. Detta och mer därtill behöver utvecklas samtidigt som kommunen har effektiviseringskrav. Att utveckla kommunens verksamheter och tjänster med stöd av IT är en möjlighet och förutsättning för att klara uppdraget. I och med pandemin har kommunen varit tvungen att ta ett stort digitalt utvecklingskliv vad gäller digitala mötesformer. Nu måste utvecklingen fortsätta i införande av e-tjänster och automatisering av arbetsuppgifter, som är en möjlighet och förutsättning för att motsvara medborgarnas förväntningar på en tillgänglig kommun alla dygnets timmar. Utvecklingsprojekt, som sattes i pausläge 2020 på grund av pandemin, återupptas succesivt.

Befintliga riktlinjer, ersättningsmodeller och strukturer bör ses över och nödvändiga beslut om revidering tas, för att klara en ekonomi i balans med de effektiviserings- och besparingsåtgärder som kommer att krävas inför kommande ekonomisk utmaning.

Med en vision som innebär att Nora kommun ska bli fler är bostadsförsörjningen en utmaning. Nora har en bra geografisk placering med närheten till Örebro, järnväg och flygplats samt god kollektivtrafik till och från centralorten, vilket underlättar arbetspendling. Redan idag finns efterfrågan på villor, lägenheter och tomter att bygga på. Fler områden behöver detaljplaneras för bostäder och fler bostadsrätter och hyresrätter behöver byggas. Planering för utvidgning av industriområde ingår också.

Kommunens arbete med kris och säkerhetsfrågor kommer att öka beroende på förändringar av läget i omvärlden. Kommunen samarbetar bland annat med Länsstyrelsen, Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och Frivilliga Resursgruppen (FRG).

Bolagen förväntas redovisa ett negativt resultat för verksamhetsåret på 1 500 tkr. Kommunen förväntas redovisa ett positivt resultat som beror på främst på preliminära slutavräkning och dem extra rikade statsbidragen kommunen erhållit, främst inom Förskola och skolan.

Vissa verksamheter redovisar budgetöverskott som har sin grund i lägre personalkostnader som förklaras av vakanser som funnits under perioden och att verksamheten varit restriktiv när personal ersatt vid frånvaro under det rådande läget med covid-19. Där det förekommer personalkostnadsökningar beror det främst på genomförande av heltidsresan som på sikt förväntas rymmas inom budgetramarna. Det grundas på att anslagen för vikarie kommer att finansiera heltidstjänsterna.

I övrigt hur det ekonomiska kommer att se ut för kommunen är svårt att sja om mot bakgrund av vad som kommer att beslutas på riksdagsnivå. Det finns osäkerheter att föreslagna budgetproposition från regeringen klubbas igenom utan förändringar.

Sammanställd redovisning

I Nora kommunkoncernen ingår förutom Nora kommun, det vilande bolaget Nora Rådhus AB, Nora Fastigheter AB, NoraBostäder AB.

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen ska ingå enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), men av vissa omständigheter har kommunalförbundet svårigheter att redovisa sin verksamhet uppdelat på medlemskommunerna vid detta delårsbokslut. Varvid Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen inte ingår i delårets sammanställda redovisning vid balansdagen.

Resultat

Den sammanställda redovisningen uppvisar ett positivt resultat för de första åtta månaderna med 28 578 tkr. Nora kommuns resultat uppgår till 23 714 tkr, Nora Rådhus AB till 0 tkr, Nora Fastigheter AB:s till 3 006 tkr och NoraBostäder AB:s till 2 398 tkr.

Nora Fastigheter AB

Nora Fastigheter AB:s samtliga aktier ägs av Nora kommun. Ändamålet med bolagets verksamhet är att inom ramen för den kommunala kompetensen främja lokalförsörjningen i kommunen. Bolagets verksamhetsuppdrag är att inom Nora kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärlägenheter, förvaltningslokaler och därtill hörande kollektiva anordningar.

Nora Fastigheter äger och förvaltar cirka 63 000 m² prima lokalytor och 60 bostäder. Största kund är Nora kommun som står för cirka 80 procent av omsättningen. I dessa förhyrningar innefattas skolor, förskolor, vårdboende samt verksamhets- och förvaltningslokaler fördelade i kommunens tätorter. Övriga förhyrningar sker till företag, föreningar och organisationer. De lokalerna finns främst i centrala Nora, Pershyttans industriområde och kvarteret Bryggeriet.

Affärsplanen för åren 2021–2026 har en tydlig koppling till Nora kommuns vision och övergripande mål. Affärsplanen anger fyra fokusområden för verksamheten, Kund – Fastighet – Ekonomi – Miljö. Mål, aktiviteter och mått på målluppfyllelse har fastställts varje fokusområde.

Ekonomiskt utfall

Resultatet per den 31 augusti 2021 uppgår till 3 006 tkr. Prognosen för helåret 2021 visar på ett negativt resultat på 1 500 tkr. Under våren 2021 har bolaget erbjudit hyresrabatter till hyresgäster i utsatta branscher, totalt 166 tkr. Bolaget har erhållit stöd från Boverket för att täcka 50 procent av den lämnade rabatten.

Framtiden

Efterfrågan bedöms som fortsatt hög. Uthyrningsgraden är 99 procent av prima lokaler. Den 10 juni 2020 beslutade kommunfullmäktige att dra tillbaka tidigare direktiv gällande upphandling och byggnation av Nya Karlsängskolan. Kommunen har påbörjat en förstudie kring Karlsängsområdet. Bolagsföreträdare från ledning och styrelse är delaktiga i framtagandet av förstudien. När förstudien är färdigställd kommer bolaget få ett nytt uppdragsdirektiv gällande byggnationen från Kommunfullmäk-

tige. Inriktningen och omfattningen i ett eventuellt nytt direktiv avseende Karlsängskolan samt eventuella ändringar i kommunens framtida lokalanvändning kommer att påverka bolaget i stor omfattning kommande år.

Investeringar

Större investeringar under årets första åtta månader avser takbyten vid biografen (Duvan 15), Marsstrandshagens förskola (Talgoxen 2) samt Lingårdens förskola (Linåkern 2). Utvändig målning av taksarger vid Hagby Ängar (Trängen 3, 4) samt målning av fasader vid Biografen (Duvan 15) och Esstorps förskola (Kaninen 6). Ny infart till teknikutrymmen vid Simhallen (Bikupan 18) samt utbyte av styr- och reglerutrustning vid Hagby Ängar (Trängen 3, 4). Ventilationsaggregat har bytts ut vid Tingshuset (Tingshuset 3), Tullbacken (Göken 24), Samhällsbyggnadsförbundets lokaler i Pershyttan (Svarven 12) samt vid Gyttorps skola (Gyttorp 10:67).

NoraBostäder AB

NoraBostäder AB:s samtliga aktier ägs av Nora kommun. Ändamålet med bolagets verksamhet är att inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostadsförsörjningen i kommunen. Bolagets verksamhetsuppdrag är att inom Nora kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärslägenheter, förvaltningslokaler och därtill hörande kollektiva anordningar.

NoraBostäder har 670 bostäder och prima lokalytor på knappt 4 000 m². Efterfrågan är hög, uthyrningsgraden ligger på cirka 99 procent. Omsättning av lägenheter ligger på 18 procent.

Bolagets affärsplan för åren 2021–2026 har en tydlig koppling till Nora kommuns vision och övergripande mål. Affärsplanen anger fem fokusområden för verksamheten, Kund – Fastighet – Ekonomi – Medarbetare – Miljö. Mål, aktiviteter och mått på måluppfyllelse har fastställts varje fokusområde.

Ekonomiskt utfall

Resultatet per den 31 augusti 2021 uppgår till 2 398 tkr. Prognosen för helåret 2021 visar på ett nollresultat.

Framtiden

Efter färdigställande av 12 lägenheter vid fastigheten Gullvivan 9 under 2020, kommer bolaget under de närmsta åren fokusera på åtgärder för att förbättra skick och trivsel i befintliga fastigheter. Bolagets fokus är att arbeta för en effektiv förvaltning.

Investeringar

Större investeringar under de första åtta månaderna avser anpassning av lokalyta till kommunalt gruppboende vid Torget 1 (Gyttorp 5:3), omläggning av tak vid Rådstugugatan 28 (Pelikan), utvändig målning av fönster, dörrar och plåtdetaljer vid Ågatan 3 (Skolmästaren 1), byte av fönster och dörrar vid Gästgivarevägen 4 (Gyttorp 5:3), renovering och målning av fasad samt byte av fönster och dörrar vid Karl Nilssons väg 8 (Gyttorp 5:3) samt lägenhetsrenoveringar.

Resultaträkning

I resultaträkning för sammanställd redovisning ingår inte Samhällsbyggnadsförbundet i och med att dem har deklarerat svårigheter med sin redovisning gällande uppdelning per medlemskommun avseende räkenskaperna.

RESULTATRÄKNING	NOT	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		SAMMANSTÄLLD KOMMUN	
		2021-08-31 ÅR 2021	2020-08-31 ÅR 2020	2021-08-31 ÅR 2021	2020-08-31 ÅR 2020
Verksamhetens intäkter	1	112 171 tkr	99 847 tkr	70 767 tkr	66 015 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-523 597 tkr	-491 314 tkr	-509 248 tkr	-484 861 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-26 896 tkr	-25 831 tkr	-12 743 tkr	-12 493 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-438 322 tkr	-417 298 tkr	-451 224 tkr	-431 339 tkr
Skatteintäkter	4	342 340 tkr	333 771 tkr	342 340 tkr	333 771 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	131 246 tkr	126 198 tkr	131 246 tkr	126 198 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT		35 264 tkr	42 671 tkr	22 362 tkr	28 630 tkr
Finansiella intäkter	6	313 tkr	584 tkr	1 623 tkr	1 907 tkr
Finansiella kostnader	7	-6 999 tkr	-7 762 tkr	-811 tkr	-1 316 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		28 578 tkr	35 493 tkr	23 174 tkr	29 221 tkr
RESULTAT	8	28 578 tkr	35 493 tkr	23 174 tkr	29 221 tkr

Nora kommuns resultaträkning för balansdagen 31 augusti inklusive årsbudget med budgetavvikelse per sista augusti samt förväntat utfall på årsbasis med budgetavvikelse.

DELÅRSTABELL RESULTATRÄKNING	UTFALL 2021-08-31	ÅRSBUDGET ÅR 2021	BUDGET AVVIKELSE ÅR 2021	FÖRVÄNTAD BUDGET AVVIKELSE		
				UTFALL 2021-12-31	ÅRSBUDGET	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	70 767 tkr	82 473 tkr	-11 706 tkr	92 473 tkr	82 473 tkr	10 000 tkr
Verksamhetens kostnader	-509 248 tkr	-758 958 tkr	249 710 tkr	-777 858 tkr	-758 958 tkr	-18 900 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	-12 743 tkr	-19 115 tkr	6 372 tkr	-19 115 tkr	-19 115 tkr	0 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-451 224 tkr	-695 600 tkr	244 376 tkr	-704 500 tkr	-695 600 tkr	-8 900 tkr
Skatteintäkter	342 340 tkr	503 017 tkr	-160 677 tkr	513 146 tkr	503 017 tkr	10 129 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	131 246 tkr	199 231 tkr	-67 985 tkr	199 553 tkr	199 231 tkr	322 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	22 362 tkr	6 648 tkr	15 714 tkr	8 199 tkr	6 648 tkr	1 551 tkr
Finansiella intäkter	1 623 tkr	2 031 tkr	-408 tkr	2 295 tkr	2 031 tkr	264 tkr
Finansiella kostnader	-811 tkr	-1 647 tkr	836 tkr	-1 662 tkr	-1 647 tkr	-15 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	23 174 tkr	7 032 tkr	16 142 tkr	8 832 tkr	7 032 tkr	1 800 tkr
RESULTAT	23 174 tkr	7 032 tkr	16 142 tkr	8 832 tkr	7 032 tkr	1 800 tkr

Kassaflödesanalys

I den sammanställda redovisningen för årets delårsbokslut ingår inte Samhällsbyggnadsförbundet i och med att dem deklarerade svårigheter med framtagande av balansräkning och kassaflödesanalys uppdelat på medlemskommunerna.

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavande, kortfristiga finansiella placeringar.

KASSAFLÖDESANALYS	NOT	SAMMANSTÄLLD	SAMMANSTÄLLD	KOMMUN	KOMMUN
		REDOVISNING 2021-08-31	REDOVISNING 2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
		ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2021	ÅR 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		28 578 tkr	35 493 tkr	23 174 tkr	29 221 tkr
Avskrivningar		26 896 tkr	25 831 tkr	12 743 tkr	12 493 tkr
Övriga ej likviditetspåverkande poster	9	4 879 tkr	1 605 tkr	5 250 tkr	1 711 tkr
DELSUMMA		60 353 tkr	62 929 tkr	41 167 tkr	43 425 tkr
Minskning/Ökning varulager		-100 tkr	728 tkr	-100 tkr	728 tkr
Minskning/Ökning kundfordringar		2 243 tkr	1 986 tkr	1 507 tkr	1 292 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga fordringar		25 803 tkr	7 320 tkr	25 148 tkr	5 562 tkr
Minskning/Ökning leverantörsskulder		-33 603 tkr	-20 888 tkr	-28 072 tkr	-22 353 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga rörelseskulder		-22 930 tkr	1 391 tkr	-27 670 tkr	1 847 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHETEN		-28 587 tkr	-9 463 tkr	-29 188 tkr	-12 924 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10	-69 916 tkr	-39 485 tkr	-56 428 tkr	-11 553 tkr
Sålda materiella anläggningstillgångar		1 445 tkr	287 tkr	807 tkr	
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	11	-569 tkr			
Amortering av finansiella anläggningstillgångar		525 tkr	34 tkr		
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-68 515 tkr	-39 164 tkr	-55 621 tkr	-11 553 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ägartillskott Nora fastigheter AB					
Upptagna lån			14 000 tkr		
Amortering av skuld			-10 000 tkr		
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			4 000 tkr		
KASSAFLÖDET		-36 749 tkr	18 302 tkr	-43 642 tkr	18 948 tkr
Likvida medel vid årets början		145 522 tkr	151 010 tkr	117 516 tkr	105 132 tkr
Likvida medel vid periodens slut		108 773 tkr	169 312 tkr	73 874 tkr	124 080 tkr

För kommunens del är det dem utgifter som kommunen haft för ombyggnationen av Nora reningsverk som bidrar till minskningen av likvida medel. Vilket innebär att kommunen under hösten kommer att låna upp likviditet för att finansiera återstående utgifter för reningsverket.

Balansräkning

I den sammanställda redovisningen för årets delårsbokslut ingår inte Samhällsbyggnadsförbundet i och med att dem deklarerade svårigheter med framtagande av balansräkning och kassaflödesanalys uppdelat på medlemskommunerna.

BALANSRÄKNING	NOT	SAMMANSTÄLLD		SAMMANSTÄLLD	
		REDOVISNING 2021-08-31 ÅR 2021	REDOVISNING 2020-08-31 ÅR 2020	KOMMUN 2021-08-31 ÅR 2021	KOMMUN 2020-08-31 ÅR 2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	776 810 tkr	680 024 tkr	251 568 tkr	178 406 tkr
Maskiner och inventarier	13	16 989 tkr	19 346 tkr	14 213 tkr	16 319 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	593 tkr	170 tkr	593 tkr	170 tkr
Pågående investeringar	15	7 498 tkr	24 507 tkr		
Finansiella anläggningstillgångar	16	6 630 tkr	6 139 tkr	75 468 tkr	75 468 tkr
Summa anläggningstillgångar		808 520 tkr	730 186 tkr	341 842 tkr	270 363 tkr
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringsmark mm		361 tkr	81 tkr	361 tkr	81 tkr
Fordringar	17	14 292 tkr	31 555 tkr	18 757 tkr	33 679 tkr
Kassa och bank	18	108 773 tkr	169 312 tkr	73 874 tkr	124 080 tkr
Summa omsättningstillgångar		123 426 tkr	200 948 tkr	92 992 tkr	157 840 tkr
SUMMA TILLGÅNGAR		931 946 tkr	931 134 tkr	434 834 tkr	428 203 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	19	28 578 tkr	35 493 tkr	23 174 tkr	29 221 tkr
Resultatutjämningsreserv		15 000 tkr	7 000 tkr	15 000 tkr	7 000 tkr
Övrigt eget kapital		147 305 tkr	126 954 tkr	246 242 tkr	231 691 tkr
Summa eget kapital		190 883 tkr	169 447 tkr	284 416 tkr	267 912 tkr
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	74 086 tkr	66 871 tkr	74 086 tkr	66 871 tkr
Andra avsättningar		1 018 tkr	1 244 tkr		
Skulder					
Långfristiga skulder		573 800 tkr	579 800 tkr		
Kortfristiga skulder	21	92 159 tkr	113 772 tkr	76 332 tkr	93 420 tkr
Summa avsättningar och skulder		741 063 tkr	761 687 tkr	150 418 tkr	160 291 tkr
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		931 946 tkr	931 134 tkr	434 834 tkr	428 203 tkr
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	22	234 371 tkr	239 587 tkr	234 371 tkr	239 587 tkr
Övriga ansvarsförbindelser					
Borgensåtaganden	23	5 796 tkr	5 975 tkr	594 796 tkr	600 975 tkr

Borgensåtagande minskar och det beror på att föreningar och bolagen betalar av sina lån.

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	2021-08-31	2020-08-31
<i>Kommunen</i>		
Försäljningsintäkter	1 455 tkr	1 517 tkr
Taxor och avgifter	13 875 tkr	18 584 tkr
Hyror och arrenden	10 254 tkr	9 258 tkr
Statliga driftbidrag	34 943 tkr	28 113 tkr
EU-bidrag	0 tkr	606 tkr
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	2 252 tkr	1 263 tkr
Ersättning från Försäkringskassan	5 443 tkr	5 270 tkr
Övriga intäkter	2 545 tkr	1 404 tkr
SUMMA	70 767 tkr	66 015 tkr

Skillnaden mellan perioderna gällande taxor och avgifter beror bland annat på lediga platser på särskilt boende och verksamheter som hållits stängda under våren på grund av covid-19. Statliga driftbidrag är högre i och med att statsbidraget för förhöjd sjukfrånvaro fördelas ut i verksamhet till skillnad mot förra årets redovisning, då dem redovisades på finansieringen. Övriga intäkter beror på fordonsförsäljningen under året gällande restvärdet på leasingfordonen.

Not 2 Verksamhetens kostnader	2021-08-31	2020-08-31
<i>Kommunen</i>		
Personalkostnad	294 660 tkr	278 903 tkr
Pensionskostnader	25 355 tkr	16 954 tkr
Verksamhetsköp	96 625 tkr	94 312 tkr
Lokal- och markhyra	35 595 tkr	35 555 tkr
Bränsle, energi, vatten, övriga fastighetskostnader	1 799 tkr	1 607 tkr
Lämnade bidrag	3 406 tkr	3 451 tkr
Försörjningsstöd	7 935 tkr	8 858 tkr
Telefoni och IT-kommunikation	11 136 tkr	11 421 tkr
Livsmedelskostnader	6 440 tkr	6 542 tkr
Ersättning till Försäkringskassan för personlig assistent	5 117 tkr	4 701 tkr
Övriga kostnader	21 180 tkr	22 557 tkr
SUMMA	509 248 tkr	484 861 tkr

Personalkostnadsökningen och övriga kostnader beror på arbetssituationen kring covid-19 och heltid-resan. Pensionskostnaden har justerats utifrån KPA, inklusive RIPS ränte ökningen, senaste prognos som tas ut i samband med delårsbokslutet.

Kommunen leasar bland annat kopiatorer, fordon, kaffemaskiner och IT-utrustning så kallad operationell leasing. Av leasingavgifterna på 6 367 tkr, förfaller kommunens åtagande på 3 940 tkr inom ett år och 2 427 tkr inom fem år. De avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats redovisar Nora kommun i enlighet med RKR R5. Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

Not 3 Avskrivningar	2021-08-31	2020-08-31
<i>Kommunen</i>		
Verksamhetsfastigheter	953 tkr	813 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	4 185 tkr	2 914 tkr
Publika fastigheter	3 449 tkr	3 284 tkr
Maskiner och inventarier	4 104 tkr	5 439 tkr
Förbättringsutgift förhyrd fastighet	52 tkr	43 tkr
SUMMA	12 743 tkr	12 493 tkr

Avskrivningarna sker månadsvis och utgår ifrån en förväntad investeringstakt och som slutregleras vid årsbokslutet. Det beror på att större delen av investeringsutgifterna svarar Samhällsbyggnadsförbundet för och deras investeringar slutredovisas vid årsskiftet. Under året skickar dem a-conto fakturor på projekten för att tillgodose förbundets likviditet, vilket innebär att det är svårt att komponent avskrivna under året. Där av schablon avskrivningar som fördelas på årets budgetanslag.

Not 4 Skatteintäkter	2021-08-31	2020-08-31
<i>Kommunen</i>		
Allmän kommunalskatt	335 523 tkr	339 360 tkr
Preliminär slutavräkning	6 817 tkr	-5 589 tkr
SUMMA	342 340 tkr	333 771 tkr

Skatteintäkterna regleras under året beroende på föregående års utfall av landets skattebetalningar och det regleras via den preliminära slutavräkningen.

Not 5 Generella statsbidrag	2021-08-31	2020-08-31
<i>Kommunen</i>		
Välfärdsmiljard 1	869 tkr	2 112 tkr
Erhållna extra statsbidrag pga. covid-19	0 tkr	12 984 tkr
Inkomstutjämningsbidrag	78 310 tkr	73 802 tkr
Regleringsbidrag	21 214 tkr	7 319 tkr
Kostnadsutjämningsbidrag	9 426 tkr	10 232 tkr
Bidrag för LSS-utjämning	5 559 tkr	3 456 tkr
Kommunal fastighetsavgift	15 868 tkr	16 293 tkr
SUMMA	131 246 tkr	126 198 tkr

Dem extra statsbidragen, covid-19, kommunen erhöll förra året ingår numera i dem generella statsbidragen, därav förändringarna av beloppen mellan åren.

Not 6 Finansiella intäkter	2021-08-31	2020-08-31
<i>Kommunen</i>		
Räntor på likvida medel	22 tkr	42 tkr
Räntor på reversfordringar	262 tkr	525 tkr
Övriga finansiella intäkter/Borgensavgiften	1 339 tkr	1 340 tkr
SUMMA	1 623 tkr	1 907 tkr

Förändringen på räntor för reversfordringar är att kommunen erhöll ett lägre belopp för Kommuninvests överskottsutbetalning än förra året.

Not 7 Finansiella kostnader	2021-08-31	2020-08-31
<i>Kommunen</i>		
Räntor på anläggningslån och övrigt	76 tkr	66 tkr
Ränta på pensionsavsättningar	735 tkr	1 250 tkr
SUMMA	811 tkr	1 316 tkr

Skillnaden mellan åren för ränta på pensionsavsättningen grundas på uppdaterad KPA prognos, daterad 2021-08-31.

Not 8 Kommunallagens balanskrav - Nora kommun	2021-08-31	2020-08-31
<i>Kommunen</i>		
Årets resultat enligt resultaträkning	23 174 tkr	29 221 tkr
-Avgår realisationsvinster	-806 tkr	0 tkr
Justerat resultat	22 368 tkr	29 221 tkr

Realisationsvinsten är skillnaden mellan restvärdet och faktiskt försäljningspris av dem utbytta leasingfordonen.

Not 9 Ej likviditetspåverkande poster	2021-08-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	5 250 tkr	-357 tkr
NoraBostäder AB	-395 tkr	-73 tkr
Nora Fastigheter AB	24 tkr	45 tkr
SUMMA	4 879 tkr	-385 tkr
<i>Kommunen</i>		
Nedskrivningar	0 tkr	0 tkr
Avsatt till pensioner - Anställda/Förtroendevalda	6 056 tkr	2 868 tkr
Övriga avsättningar	0 tkr	0 tkr
Realisationsvinster/Förluster	-806 tkr	-3 225 tkr
SUMMA	5 250 tkr	-357 tkr

Skillnaden mellan avsättningarna är enligt aktuella pensionsprognos från KPA som beaktar RIPS ränte förändringen och uppgraderingen av att männen lever längre än tidigare bedömningar av KPA.

Not 10 Investering i anläggningstillgångar	2021-08-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	56 428 tkr	42 026 tkr
NoraBostäder AB	6 654 tkr	36 739 tkr
Nora Fastigheter AB	6 834 tkr	8 030 tkr
Koncernmässig överlåtelse	0 tkr	0 tkr
SUMMA	69 916 tkr	86 795 tkr
<i>Kommunen</i>		
Investering i mark, byggnader och teknisk anläggning	55 441 tkr	37 561 tkr
Investering i maskiner och inventarier	501 tkr	4 465 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	486 tkr	0 tkr
Förändringar i pågående investeringar	0 tkr	0 tkr
Påverkan på likvida medel finansiering	56 428 tkr	42 026 tkr

Nora kommuns investeringsökning grundas främst på ombyggnationen av reningsverket.

Nora fastigheter AB investeringsökning grundas på takbyten vid biografen (Duvan 15), Marsstrands- hagens förskola (Talgoxen 2) samt Lingårdens förskola (Linå kern 2). Utvändig målning av taksarger vid Hagby Ängar (Trängen 3, 4) samt målning av fasader vid Biografen (Duvan 15) och Esstorps förskola (Kaninen 6). Ny infart till teknikutrymmen vid Simhallen (Bikupan 18) samt utbyte av styr- och reglerutrustning vid Hagby Ängar (Trängen 3, 4). Ventilationsaggregat har bytts ut vid Tingshuset (Tingshuset 3), Tullbacken (Göken 24), Samhällsbyggnadsförbundets lokaler i Pershyttan (Svarven 12) samt vid Gyttorps skola (Gyttorp 10:67).

NoraBostäder AB investeringsökning grundas på anpassning av lokalyta till kommunalt gruppboende vid Torget 1 (Gyttorp 5:3), omläggning av tak vid Rådstugugatan 28 (Pelikan), utvändig målning av fönster, dörrar och plåtdetaljer vid Ågatan 3 (Skolmästaren 1), byte av fönster och dörrar vid Gästgiva- revägen 4 (Gyttorp 5:3), renovering och målning av fasad samt byte av fönster och dörrar vid Karl Nilssons väg 8 (Gyttorp 5:3) samt lägenhetsrenoveringar.

Not 11 Investering i finansiella tillgångar	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
Aktieägartillskott till Nora Fastigheter AB	0 tkr	0 tkr
SUMMA	0 tkr	0 tkr

Aktieägartillskottet som Nora Fastigheter AB har erhållit under 2019 härrör till Nya Karlsängskolan, grundat på att den gamla skolan skulle rivras. Diskussioner pågår om den ska det eller inte, men i av-

vaktan på beslut och ändrade planer är hanteringen den att Nora fastigheter AB erhåller inte några ytterligare årligt aktieägartillskott. Totalt är det 13 000 tkr som dem erhållit i ägartillskott och förväntas återbetalas om inte skolan rivs.

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2021-08-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	251 568 tkr	204 714 tkr
NoraBostäder AB	274 395 tkr	275 639 tkr
Nora Fastigheter AB	336 753 tkr	341 379 tkr
Koncernmässig justering	-85 905 tkr	-85 905 tkr
SUMMA	776 811 tkr	735 827 tkr

<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	339 332 tkr	301 771 tkr
Nyanskaffningar	55 441 tkr	37 561 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	394 773 tkr	339 332 tkr

<i>Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-134 618 tkr	-125 689 tkr
Årets avskrivningar enl. plan	-8 587 tkr	-8 929 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-143 205 tkr	-134 618 tkr

BOKFÖRT VÄRDE	251 568 tkr	204 714 tkr
----------------------	--------------------	--------------------

Bokfört värde fördelat per fastighetskategori		
Verksamhetsfastigheter	2 626 tkr	2 358 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	161 872 tkr	110 918 tkr
Publika fastigheter	73 649 tkr	77 189 tkr
Fastigheter för annan verksamhet	11 702 tkr	12 530 tkr
Exploateringsmark	1 719 tkr	1 719 tkr
SUMMA	251 568 tkr	204 714 tkr

Not 13 Maskiner och inventarier	2021-08-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	14 213 tkr	17 816 tkr
NoraBostäder AB	785 tkr	629 tkr
Nora Fastigheter AB	1 991 tkr	2 240 tkr
SUMMA	16 989 tkr	20 685 tkr

<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	102 384 tkr	97 919 tkr
Nyanskaffningar	501 tkr	4 465 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	102 885 tkr	102 384 tkr

Not 13 Maskiner och inventarier	2021-08-31	2020-12-31
<i>Ackumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-84 568 tkr	-78 378 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-4 104 tkr	-6 191 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	1 tkr
Utgående balans	-88 672 tkr	-84 568 tkr

BOKFÖRT VÄRDE	14 213 tkr	17 816 tkr
----------------------	-------------------	-------------------

Not 14 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
<i>Ackumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	6 872 tkr	6 872 tkr
Nyanskaffningar	486 tkr	0 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	7 358 tkr	6 872 tkr

<i>Ackumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-6 713 tkr	-6 659 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-52 tkr	-54 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-6 765 tkr	-6 713 tkr

BOKFÖRT VÄRDE	593 tkr	159 tkr
----------------------	----------------	----------------

Not 15 Pågående investeringar	2021-08-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	0 tkr	0 tkr
NoraBostäder AB	3 014 tkr	1 365 tkr
Nora Fastigheter AB	4 484 tkr	1 498 tkr
SUMMA	7 498 tkr	2 863 tkr

Ingående balans	2 863 tkr	5 436 tkr
Under året nedlagda kostnader	13 160 tkr	43 982 tkr
Under året Försäljning/utrangering	-8 525 tkr	-1 621 tkr
Under året genomförda omfördelningar	0 tkr	-44 934 tkr
Utgående balans	7 498 tkr	2 863 tkr

<i>Kommunen</i>		
Ingående balans	0 tkr	0 tkr
Under året nedlagda kostnader	0 tkr	0 tkr
Under året genomförda omfördelningar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	0 tkr	0 tkr

Not 16 Finansiella anläggningstillgång	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
<i>Aktier</i>		
Nora Rådhus AB	200 tkr	200 tkr
NoraBostäder AB	31 883 tkr	31 883 tkr
Nora Fastigheter AB	37 460 tkr	37 460 tkr
Inera AB	42 tkr	42 tkr
Kommentus Gruppen AB	1 tkr	1 tkr

Not 16 Finansiella anläggningstillgång	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
Andelar		
Kommuninvest i Sverige AB	5 787 tkr	5 787 tkr
Stiftelsen för fritidsområde i Örebro län	16 tkr	16 tkr
Nora Företagshälsovårdscentral	10 tkr	10 tkr
Musik för Örebro län	5 tkr	5 tkr
Bostadsrätter		
Linåkern	24 tkr	24 tkr
Violen	40 tkr	40 tkr
Utlämnade lån till		
Kommuninvest Förlagslån	0 tkr	0 tkr
SUMMA	75 468 tkr	75 468 tkr

Not 17 Kortfristiga fordringar	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kundfordringar	3 394 tkr	4 901 tkr
Statsbidragsfordringar	6 397 tkr	7 384 tkr
Övrigt	1 778 tkr	1 781 tkr
Interimsfordringar	-9 313 tkr	14 845 tkr
Fastighetsavgift	16 501 tkr	16 501 tkr
SUMMA	18 757 tkr	45 411 tkr

Interimsfordringarna är periodiserade kostnader och intäkter.

Not 18 Likvida medel	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kassa	11 tkr	11 tkr
Bank	73 863 tkr	117 505 tkr
SUMMA	73 874 tkr	117 516 tkr
<i>Beviljad checkkredit</i>	<i>27 000 tkr</i>	<i>27 000 tkr</i>

Likviditetsminskningen grundas på att kommunen har finansierat Nora reningsverk med egna medel under våren, men kommunen måste låna för att ha tillgång till likviditet under hösten och 2022. Åtgärden är för att minska räntekostnaderna för kommun under en period.

Not 19 Eget kapital	2021-08-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	162 304 tkr	133 952 tkr
Uppskrivning av bolagens byggnader och mark	0 tkr	1 864 tkr
Uppskjuten skatt på årets resultat NoraBostäder AB	0 tkr	226 tkr
Fusionsförlust i Nora Bostäder AB	0 tkr	0 tkr
Årets resultat	28 578 tkr	26 262 tkr
SUMMA	190 882 tkr	162 304 tkr
<i>Kommunen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	261 242 tkr	238 691 tkr
Årets resultat	23 174 tkr	22 551 tkr
SUMMA	284 416 tkr	261 242 tkr
<i>Varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>15 000 tkr</i>	<i>7 000 tkr</i>
<i>Varav konjunktur- och strukturbuffert</i>	<i>28 000 tkr</i>	<i>28 000 tkr</i>

Bolagen har inte redovisat några nya uppskrivningar i deras delårsbokslut

Tabellen nedan redovisar förändringen av eget kapital. I posten övrigt eget kapital ingår även en Konkurs- och strukturbuffert om 28 000 tkr och RUR står för resultatutjämningsreserven. I samband med 2020 års bokslut avsattes 8 000 tkr till utökning av RUR:en.

Komplettering till Not 19	Årets		Övrigt	SUMMA
Förändring av kommunens egna kapital	Resultat	RUR	Eget kapital	Eget kapital
Utgående balans enligt fastställd årsredovisning	22 551 tkr	7 000 tkr	231 691 tkr	261 242 tkr
Disposition föregående års resultat	-22 551 tkr	8 000 tkr	14 551 tkr	0 tkr
Årets resultat - Preliminärt	23 174 tkr			23 174 tkr
Utgående balans	23 174 tkr	15 000 tkr	246 242 tkr	284 416 tkr

Not 20 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
Förmånsbestämd pension inklusive förtroendevalda	59 622 tkr	54 746 tkr
Avsättning för särskild löneskatt på pensionskostnaderna	14 464 tkr	13 281 tkr
Summa avsatt till pensioner	74 086 tkr	68 027 tkr

Ingående avsättningar	68 027 tkr	65 160 tkr
Nya förpliktelser under året	6 249 tkr	4 394 tkr
<i>Varav</i>		
<i>Nyintjänad pension inklusive förtroendevaldas avsättning</i>	<i>5 153 tkr</i>	<i>2 763 tkr</i>
<i>Ränte- och beloppsuppräkringar</i>	<i>735 tkr</i>	<i>1 466 tkr</i>
<i>Övrigt</i>	<i>361 tkr</i>	<i>164 tkr</i>
Pensionsutbetalningar	-1 372 tkr	-2 086 tkr
Förändringar av löneskatt	1 182 tkr	560 tkr
Utgående avsättningar	74 086 tkr	68 027 tkr
Aktualiseringsgrad	97%	97%

Not 21 Kortfristiga skulder	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
Nora Rådhus AB	200 tkr	200 tkr
Samhällsbyggnad Bergslagen	0 tkr	0 tkr
Avräkning VA-kollektivet	3 334 tkr	3 355 tkr
Avräkning Renhållningskollektivet	760 tkr	1 568 tkr
Leverantörsskulder	8 125 tkr	36 197 tkr
Mervärdesskatt	136 tkr	483 tkr
Personalens källskatt	7 608 tkr	7 837 tkr
Semesterlöneskuld	21 015 tkr	28 474 tkr
RFV-avgifter	13 755 tkr	10 524 tkr
Särskild löneskatt	2 567 tkr	3 323 tkr
Upplupen pensionskostnad, individuell del	11 316 tkr	13 697 tkr
Slutavräkning kommunalskatt	873 tkr	14 906 tkr
Interimsskulder	5 740 tkr	11 361 tkr
Övrigt	903 tkr	150 tkr
SUMMA	76 332 tkr	132 074 tkr

Not 22 Pensionsförpliktelser	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
Pensionsrättigheter intjänade före 1997-12-31	188 613 tkr	190 194 tkr
Särskild löneskatt på pensionsrättigheter	45 758 tkr	46 141 tkr
Summa pensionsrättigheter inkl. löneskatt	234 371 tkr	236 335 tkr

Ingående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	236 335 tkr	241 683 tkr
Aktualiseringar	1 tkr	-1 tkr
Ränte- och beloppssuppräkningar	8 760 tkr	5 791 tkr
Övrigt	-1 972 tkr	2 204 tkr
Årets utbetalningar	-8 370 tkr	-12 298 tkr
Förändringar av löneskatt	-383 tkr	-1 044 tkr
Utgående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	234 371 tkr	236 335 tkr
Aktualiseringsgrad	97%	97%

Not 23 Borgensåtaganden	2021-08-31	2020-12-31
<i>Kommunen</i>		
Borgensåtaganden kommunägda företag	592 330 tkr	592 330 tkr
Borgens- och förlustansvar, egna hem	0 tkr	0 tkr
Övriga borgensåtaganden	2 466 tkr	2 578 tkr
SUMMA	594 796 tkr	594 908 tkr

Nora kommun har i februari 1993, § 16 KF, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som är medlemmar i Kommuninvests ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nora kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 635 mkr och totala tillgångar till 547 145 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 668 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 686 mkr.

Redovisningsprinciper

Sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Redovisningen omfattar de helägda bolagen Nora Rådhus AB (vilande), NoraBostäder AB och Nora Fastigheter AB. Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed.

Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag samt mellan de olika företagen. Sålunda har interna kostnader och interna intäkter samt interna skuld- och fordringsposter eliminerats. Vid upprättandet av sammanställd redovisning har kommunens (moderbolagets) redovisningsprinciper varit vägledande. Någon justering för olikheter i avskrivningsprinciper har dock inte gjorts, utan respektive företags principer är i detta sammanhang rådande. Obeskattade reserver i företagen har tillförts koncernens eget kapital.

- **Statsbidrag** är periodiserade till den period då kostnaden uppstått och som bidragen är avsedda att täcka.
- **Löner och löneförmåner** redovisas enligt kontantprincipen.
- **Semesterlöneskuldens förändring** till anställda ingår i posten ”verksamhetens nettokostnader” och avser fram till och med balansdagen 2021-08-31.

- **Sociala avgifter** är bokförda i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
- **Avskrivningar** beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde och görs för den beräknade nyttjanderätten med linjär avskrivning. Komponentavskrivning tillämpas fullt ut i koncernen. Följande avskrivningar tillämpas i kommunen: 3, 5, 7, 10, 15, 20, 25, 30, 33 samt 50 år.
- **Skatteintäkter** har periodiserats enligt rekommendation från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), vilket innebär att skatteintäkter består av preliminära månatliga inbetalningar, prognos för slutavräkning för det aktuella året samt skillnad mellan slutlig taxering och prognos föregående år. Skatteintäkternas omfattning utgår från SKR:s senaste skatteprognos.
- **Kostnadsräntor** som tillhör redovisningsåret, men som betalats efter årsskiftet, redovisas som skuld i bokslutet.
- **Kapitalkostnader** är den samlade benämningen på intern ränta och avskrivning. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Räntesatsen under året var 1,25 procent. Avskrivningar beräknas på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. För avskrivningar tillämpas linjär metod.
- **Utställda fakturor** efter sista augusti hänförliga till redovisningsperioden har i huvudsak fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.
- **Leverantörfakturor** inkomna efter 31 augusti, men hänförliga till redovisningsperioden, är i huvudsak skuldbokförda och belastar verksamhetsperiodens redovisning.
- **Anläggningstillgångar** upptas till anskaffningskostnaden. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, ut rangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.
- **Anslutningsavgifter** för vatten och avlopp är bokförda som investeringsbidrag och inte som driftintäkt.
- **Exploateringstillgångar** redovisas som omsättningstillgångar i balansräkningen.
- **Pensionsskulden** är skuldförd enligt den så kallade blandade modellen, vilket rekommenderas från Rådet för kommunal redovisning. Innebörden är att endast pensioner intjänade från och med räkenskapsåret 1998 redovisas som skuld. Pensioner intjänade före år 1998 tas inte upp som skuld i balansräkningen, utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Belopp upptagna under avsättningar och ansvarsförbindelser inkluderar särskild löneskatt på intjänade pensioner.

Drift- och investeringsredovisning

Ekonomiavdelningen sammanställer aktuell redovisning för att ge en ekonomisk lägesinformation per den sista augusti och en årsprognos. Budgetansvarig svarar för årsprognos.

Driftredovisning

NETTOKOSTNADSTABELL FUNKTIONSNIVÅ	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %	FÖRVÄNTAT UTFALL 2021-12-31	HELÅRS-PROGNOS
Styrelse och utskott	4 905 tkr	2 716 tkr	55%	4 405 tkr	-500 tkr
Revision	606 tkr	238 tkr	39%	606 tkr	0 tkr
Övrig politisk verksamhet	4 225 tkr	1 048 tkr	25%	3 925 tkr	-300 tkr
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	2 480 tkr	1 453 tkr	59%	2 380 tkr	-100 tkr
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 155 tkr	638 tkr	55%	1 055 tkr	-100 tkr
Konsument- och energirådgivning	209 tkr	87 tkr	42%	209 tkr	0 tkr
Turistverksamhet	4 114 tkr	2 758 tkr	67%	4 114 tkr	0 tkr
Samhällsbyggnadsförbundet	20 002 tkr	13 390 tkr	67%	20 552 tkr	550 tkr
Samhällsbyggnadsförvaltning	5 254 tkr	3 602 tkr	69%	5 254 tkr	0 tkr
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	0 tkr	0 tkr	0%	0 tkr	0 tkr
Samhällsskydd	7 329 tkr	5 015 tkr	68%	7 579 tkr	250 tkr
Allmän fritidsverksamhet	4 067 tkr	2 913 tkr	72%	4 267 tkr	200 tkr
Allmän kulturverksamhet	2 029 tkr	1 394 tkr	69%	1 929 tkr	-100 tkr
Kulturmiljöer	984 tkr	748 tkr	76%	1 234 tkr	250 tkr
Bibliotek	6 501 tkr	4 044 tkr	62%	6 301 tkr	-200 tkr
Kultur-, teknik- och naturskola	3 779 tkr	2 393 tkr	63%	3 829 tkr	50 tkr
Idrotts- och fritidsanläggningar	2 993 tkr	1 964 tkr	66%	3 143 tkr	150 tkr
Fritidsgårdar	3 171 tkr	1 606 tkr	51%	2 671 tkr	-500 tkr
Förskolan	69 321 tkr	45 118 tkr	65%	67 721 tkr	-1 600 tkr
Skolbarnomsorg	12 914 tkr	7 982 tkr	62%	12 014 tkr	-900 tkr
Grundskolan	130 987 tkr	85 584 tkr	65%	126 987 tkr	-4 000 tkr
Gymnasieskolan	41 136 tkr	27 010 tkr	66%	41 136 tkr	0 tkr
Vuxenutbildning	10 986 tkr	6 812 tkr	62%	9 986 tkr	-1 000 tkr
Kommunalt aktivitetsansvar	507 tkr	281 tkr	55%	457 tkr	-50 tkr
Skolskjutsar och elevresor	9 630 tkr	5 217 tkr	54%	8 930 tkr	-700 tkr
Vård och omsorg gemensamt	9 415 tkr	2 680 tkr	28%	5 915 tkr	-3 500 tkr
Hemtjänst	44 181 tkr	34 744 tkr	79%	52 581 tkr	8 400 tkr
Särskilt boende	82 797 tkr	58 051 tkr	70%	85 997 tkr	3 200 tkr
Färdtjänst	3 000 tkr	1 431 tkr	48%	2 700 tkr	-300 tkr
Hälsa, sjukvård och rehab	20 539 tkr	13 151 tkr	64%	20 539 tkr	0 tkr
Funktionsstöd	55 659 tkr	40 686 tkr	73%	59 659 tkr	4 000 tkr
Individ och familjeomsorg	44 721 tkr	36 340 tkr	81%	52 721 tkr	8 000 tkr
Integration	0 tkr	-1 379 tkr	0%	-400 tkr	-400 tkr
Arbetsmarknadsåtgärder	3 558 tkr	2 647 tkr	74%	3 558 tkr	0 tkr
Lokaler	9 096 tkr	5 433 tkr	60%	8 696 tkr	-400 tkr
Administration	33 916 tkr	21 925 tkr	65%	33 716 tkr	-200 tkr
Gemensamma verksamheter	18 317 tkr	9 945 tkr	54%	17 817 tkr	-500 tkr
Måltidsverksamhet	247 tkr	-898 tkr	-364%	-253 tkr	-500 tkr
Finansverksamhet	-681 762 tkr	-471 941 tkr	69%	-692 762 tkr	-11 000 tkr
RESULTAT	-7 032 tkr	-23 174 tkr		-8 832 tkr	-1 800 tkr

Tabellförklaring: Årsbudget 2021: Budgeterad nettokostnad på helår.

Bokfört 2021-08-31: Nettosumman av bokförda kostnader och intäkter t.o.m. augusti månad i belopp. **Riktvärde 67 %:** Nettosumman av bokförda kostnader och intäkter t.o.m. augusti månad i relation till årsbudgeten. Riktvärdet per augusti är 67 procent. **Förväntat utfall 2020-12-31:** Visar på nettokostnadsutfallet per den sista december.

Helårsprognos: Denna kolumn visar på förväntade budgetavvikelse som funktionsnivåer tenderar att redovisa vid årets slut men det osäkra läget gör bedömningarna svåra, med tanke på covid-19.

Färg vid positivt resultat - Helårsprognos

Färg vid nollresultat - Helårsprognos

Färg vid osäkert resultat - Helårsprognosen

Färg vid negativt resultat - Helårsprognos

Tabellen visar på en sammanställning över kommunens kostnader och intäkter uppdelat på kontogrupper. Avvikelse mot riktvärdet har i det flesta fallen sin förklaring i att inköp sker under olika perioder under året och sökta statsbidrag erhålls vid vissa tider som grundas på ansökningarna.

SAMMANSTÄLLNING KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-5 309 tkr	-3 707 tkr	70%
Taxor och avgifter	-39 170 tkr	-24 130 tkr	62%
Bidrag	-37 994 tkr	-42 931 tkr	113%
Effektiviseringskrav	-5 421 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	27 287 tkr	16 458 tkr	60%
Entreprenader och köp av verksamheter	136 393 tkr	96 625 tkr	71%
Personalkostnad	458 356 tkr	295 424 tkr	64%
Pensionsutbetalning	22 500 tkr	24 592 tkr	109%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	59 497 tkr	39 314 tkr	66%
Övriga kostnader	59 962 tkr	36 024 tkr	60%
Avskrivningar	19 115 tkr	12 743 tkr	67%
Skatteintäkter	-702 248 tkr	-473 585 tkr	67%
RESULTAT	-7 032 tkr	-23 174 tkr	

Bidragets avvikelse gentemot riktvärdet beror på statsbidrag från Skolverket, Socialstyrelsen och Försäkringskassan. Kommunen har under 2021 erhållit flera statsbidrag som inte var kända under 2020. Återstående effektiviseringsåtgärder inom omsorgen förväntas inte bli genomförda inom året eller ge helårseffekt i år. Pensionsutbetalningarna kommer att regleras i samband med bokslutet mot personalkostnaderna, den delen av arbetsgivaravgiften som avser pensionsförsäkringsavgifter som ingår i personalkostnaden i avvaktan på slutredovisningen av bland annat pensionsavsättningar utifrån KPA beräkningar 2021-12-31.

Styrelse och utskott

Inom denna funktionsnivå redovisas kommunfullmäktige, valnämnd och kommunstyrelsens verksamhet och dess ekonomiska förutsättningar för verksamhetsåret 2021. Kommunfullmäktige är kommunens högst beslutande organ och antalet mandat uppgår till 35 ledamöter. Valnämnden svarar för genomförande av val till riksdag, kommunfullmäktige, regionen och EU-parlament på det sätt vallagen föreskriver och i anslutning därtill utfärda lokala instruktioner.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande förvaltningsorgan och består av femton ledamöter och sju ton ersättare. Den har ansvaret för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Styrelsen ska bereda eller yttra sig i ärenden som ska behandlas av kommunfullmäktige och verkställa fullmäktiges beslut.

Istället för nämnder finns fyra utskott direkt under kommunstyrelsen; ledningsutskottet, samhällsbyggnadsutskottet, socialutskottet och barn- och ungdomsutskottet. Utskotten består av sju ledamöter och fyra ersättare. För beslut i personärenden finns en Individnämnd.

Ekonomiskt utfall

Inom funktionen styrelse och utskott är dem bokförda kostnaderna lägre än den linjära förbrukningen. Detta beror på att antalet ledamöter och ersättare under våren har minskats under sammanträden med anledning av covid-19. För sammanträden under hösten kommer ordinarie antal ledamöter och ersättare att delta. Bedömningen för funktionen är ett budgetöverskott om 500 tkr för 2021.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-1 tkr	0%
Bidrag	0 tkr	-2 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	0 tkr	40 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	22 tkr	0%
Personalkostnad	4 576 tkr	2 481 tkr	54%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	30 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	159 tkr	80 tkr	50%
Interna intäkter och kostnader	140 tkr	97 tkr	69%
Styrelse och utskott	4 905 tkr	2 716 tkr	55%

Revision

Revisorerna ska granska, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom samtliga verksamhetsområden. De ska pröva om verksamheterna sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll

som görs är tillräcklig. För granskning av kommunens verksamhet ska kommunfullmäktige utse fem revisorer. Dessa biträds i revisionsarbetet av inköpta revisionstjänster.

Ekonomiskt utfall

Det finns inga tendenser att revisionen inte håller sin budgetram under året. Övriga kostnader består främst av kostnader för KPMG uppdrag som betalas i efterskott efter utförd granskning.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Personalkostnad	110 tkr	45 tkr	41%
Övriga kostnader	496 tkr	193 tkr	39%
Revision	606 tkr	238 tkr	39%

Övrig politisk verksamhet

Förmyndarverksamheten leds av en överförmyndare och kostnaderna avser arvoden till gode män samt kostnader för den gemensamma överförmyndarnämnden inom KNÖL-samarbetet.

Det kommunala partistödet ska förbättra partiernas möjligheter att utveckla en aktiv medverkan i opinionsbildningen bland medborgarna och därigenom stärka den kommunala demokratin. Det kommunala partistödet utgår till partierna som finns representerade i kommunfullmäktige. Stödet är uppdelat i ett grundstöd och i ett mandatbundet stöd.

Övriga budgeterade kostnader och intäkter inom denna funktionsnivå är anslaget för vänortssamarbete, förbundsavgiften till Sveriges kommuner och regioner (SKR), anslaget kommunstyrelsens oförutsedda och anslaget för årets förväntade lönerrevision.

Ekonomiskt utfall

Utfallet för förmyndare ligger över riktvärdet och det beror på ökade kostnader för arvoden och kostnader för överförmyndarnämnden. Utbetalningarna av arvoden till förmyndare sker efter

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag och transfereringar	2 352 tkr	376 tkr	16%
Entreprenader och köp av verksamheter	455 tkr	-582 tkr	-128%
Personalkostnad	1 318 tkr	922 tkr	70%
Övriga kostnader	100 tkr	331 tkr	331%
Övrig politisk verksamhet	4 225 tkr	1 048 tkr	25%

granskning av överförmyndarnämnden i Ljusnarsbergs kommun, vilket medför ojäm utbetalningstakt under året. Även ersättningen till överförmyndarnämnden har ökat. Dessa två avvikelser från budgeten medför att prognosen för förmyndare är ett budgetöverskridande om 200 tkr.

Vänortssamarbetet kommer inte ske under 2020 på grund av covid-19, varvid inga kostnader kommer att redovisas. Budgeten för vänortssamarbetet är 50 tkr.

Årets lönerrevision är genomförd. För året var det avsatt 6 745 tkr och efter genomförd lönerrevision kvarstår det 420 tkr. Det innebär att 6 325 tkr har tillförts verksamheternas budgetar för personalkostnader.

Tabellen redovisar vad kommunstyrelsen har beslutat avseende budgetanslaget för tillfälliga engångsresurser och vad som förväntas användas i år och av det återstår 465 tkr av anslaget. Övriga redovisade kostnader och intäkter avseende tillfälliga engångsresurser särredovisas med en aktivitetskod. I

ÅTGÄRD UNDER 2021 - KOMMUNSTYRELSEN	BESLUT	BUDGET
SBB-utredning av KPMG	Kommundirektörsbeslut	200 000 kr
Hagbydammen - Sågbladssdammen	KS2021-091	66 000 kr
Beställning av detaljplan för ny busshållplats vid Soltunet	KS2020-521	120 000 kr
Föreningsdag	KS2021-109	50 000 kr
Corona-anpassade aktiviteter	KS2021-110	50 000 kr
Konsultkostnad utvidgning av VA, Gamla Pershyttan 3:70	KS2020-366	70 000 kr
Förstudie – Detaljplanläggning industri vid Vaslätten	KS2021-223	150 000 kr
Farthinder på Kungsgatan	KS2021-250	140 000 kr
Parkering i Gyttopp	KS2021-314	85 000 kr
Installation av nytt vatten ishallen	KS2021-339	90 000 kr
Akuta åtgärder för bryggeribron	KS2021-386	200 000 kr
SUMMA BESLUTAD FÖRDELNING		1 221 000 kr
KS TILLFÄLLIGA ENGÅNGSRESURSER	KS2020-265 KF §118	1 686 000 kr
ÅTERSTÅR AV BUDGETANSLAGET		465 000 kr

helårsprognosen förväntas hela budgetanslaget förbrukas. Sammantaget för funktionen övrig politisk verksamhet är prognosen ett budgetöverskott om 300 tkr.

Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för exploateringsmark, bidrag till enskilda vägar och bostadsanpassningsåtgärder.

Ekonomiskt utfall

Budgeten för bostadsanpassning, entreprenad och köp av verksamhet, redovisar i dagsläget ett överskott. Kostnader för bostadsanpassningsbidrag är svåra att prognostisera då beslut

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-10 tkr	0%
Taxor och avgifter	-70 tkr	-24 tkr	34%
Bidrag och transfereringar	400 tkr	382 tkr	95%
Entreprenader och köp av verksamheter	2 000 tkr	1 087 tkr	54%
Övriga kostnader	129 tkr	5 tkr	4%
Kapitalkostnad	21 tkr	14 tkr	67%
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	2 480 tkr	1 453 tkr	59%

fattas av bostadsanpassningshandläggare hos Samhällsbyggnad Bergslagen, som är gemensam för alla fyra kommuner. Helårsprognos för bostadsanpassningar är ett budgetöverskott om 100 tkr.

Näringslivsfrämjande åtgärder

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för näringslivsfrämjande åtgärder och Business Region Örebro (BRO). Funktionens syfte är att skapa ett långsiktigt arbetssätt för näringslivs- och landsbygdsutveckling. Verksamheten ska medverka till och arbeta för en positiv befolkningstillväxt, goda kommunikationsmöjligheter, en god och tillgänglig kommunal service, attraktiva boendemiljöer och ett livskraftigt näringsliv.

Årets händelser

Verksamheten har på grund av pandemin fått anpassa sig på olika sätt utifrån företagets behov av hjälp och information. Samtliga planerade företagsfrukostar ställdes in. Istället följdes det regelbundet upp hur företagen mår genom återkommande möten med företagarföreningarna och Bergslagens Sparbank. Vidare hölls kontakt med de större företagen via telefon. Veckomöten med regionens näringslivshandläggare pågick till sommaren för att avrapportera status i kommunen och fånga upp tankar och idéer från andra kommuner samt regionen. Även telefonkontakt och information till företagen har ägt rum för att fånga upp företagets behov.

Händelser som verksamheten särskilt kan nämna för perioden är:

- Näringsliv är projektägare för "Nyanlännt företagande" som omsluter 500 tkr där 275 tkr tillfaller Nyföretagarcentrum för rekrytering och uppsamling av deltagare skapar kraftfullare Nyföretagarcentrum Bergslagen. Projektet avslutades 2021.
- Näringsliv är projektägare för förstudie naturturismprojektet "Kottaberget" som omsluter 1 500 tkr och kan möjliggöra en större turismsatsning framåt. En digital konferens avslutade projektet 2021 som fått stor uppmärksamhet i Sverige och skapar stora förutsättningar för vidare satsning av området.
- NKI – Nöjd kund index för kommunens service vid myndighetsutövning är fortsatt bedömd av företagen som Icke godkänd.

Ekonomiskt utfall

Under perioden har personalkostnaderna varit lägre då delar av en tjänst använts och finansierats av andra projekt. Prognosen för funktionen närings-

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag och transfereringar	284 tkr	196 tkr	69%
Personalkostnad	820 tkr	478 tkr	58%
Övriga kostnader	15 tkr	21 tkr	142%
Interna intäkter och kostnader	36 tkr	-56 tkr	-157%
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 155 tkr	638 tkr	55%

livsfrämjande åtgärder är därav ett budgetöverskott om 100 tkr. Under perioden har projektet ”Nyanlänt företagande” som startade under 2020 slutredovisats.

Framtiden

Utarbetande av landsbygdsutvecklingsstrategi för Nora kommun har avslutats och överlämnats till politiken för vidare beslut. Landsbygdsutvecklaren har ingått i arbetsgruppen för framtagandet av planförslag av LIS-områden (Landsbygdsutveckling i sjö nära läge). Arbetsgruppen har träffats regelbundet under hela perioden samt gjort inventeringar på plats på tänkta områden. I projektet ”Cykelområde Kottaberget, en etableringsmodell för hållbar naturturism”, ingår landsbygdsutvecklaren i arbetsgruppen.

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen nya företag, inklusive kommunägda företag, per 1 000 invånare i åldern 16 - 64 år i kommunen ska öka (Ekonomifakta)	10,0%	-	13,3%	7,3%
Kommunen ska genomföra företagsbesök med förtroendevalda	30	-	-	62
Kommunens information om serviceområdet för företagen ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100)	70	-	66	68
Kommunens ranking som görs av Svenskt Näringsliv ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100)	70	-	57	61

Inom målområde Mark och Exploatering pågår projekt för att möjliggöra etablering av nya bostäder. Arbetet med exploatering för industri behöver stärkas.

Inom målområde Kommunservice för alla fortsätter arbetet via samverkan med Samhällsbyggnadsförbundet och förvaltning. Arbetet med aktuella upphandlingar och utlysningar behöver stärkas.

Inom målområdet ”Ett livskraftigt näringsliv och en god arbetsmarknad har arbetet följt planen fram till covid-19. Genomförandet av en arbetsmarknadsmässa och matchning av praktikplatser på företag och landsbygdsutveckling behöver stärkas

Målområde ”Marknadsföringsarbetet” går planenligt.

Konsument- och energirådgivning

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för konsumentrådgivningen som kommunen köper av Hällefors kommun och budget- och skuldrådgivning.

Ekonomiskt utfall

Det finns i dagsläget ingen information om att funktionen konsument- och energirådgivning kommer att avvika från budgetramen och bedömningen

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Entreprenader och köp av verksamheter	72 tkr	0 tkr	0%
Personalkostnad	129 tkr	87 tkr	67%
Övriga kostnader	8 tkr	0 tkr	4%
Konsument- och energirådgivning	209 tkr	87 tkr	42%

är att funktionen kommer att hålla sig inom tilldelad budgetram. Kommunen köper tjänsten konsumentrådgivning från Hällefors kommun.

Turistverksamheten

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens turistverksamhet, Trängbo camping och PR-verksamhet samt Alntorps Ö.

Funktionsområdet ska genom samverkan och samarbeten på lokal och regional nivå, öka kommunens utveckling avseende attraktivitet och besöksnäring. Nora turistbyrå är ett turistcenter auktoriserat av Visita och erbjuder hjälp med aktiviteter, upplevelser och sevärdheter till besökare.

Årets händelser

Pandemin har i år påverkat verksamheten och besöksnäringen än mer än år 2020. Besöksservice fysiskt på plats i Nora station har inte kunnat ske i någon större omfattning mellan januari – maj då fysiska besök inte tilläts i lokalen. Detta har naturligtvis påverkat intäktsflödet under denna period. Inför sommaren begränsades besöksantalet till max fem personer samtidigt och i mitten av juli kunde turistbyrån äntligen öppna portarna på riktigt. Det resulterade i cirka 11 000 besök under juli månad, en ökning på 10 procent.

Den vakanta turistassistenttjänsten har ännu inte tillsatts, för att klara verksamheten har en vikarie fått sättas in. Gruppresandet till Nora som normala år är stort har i princip varit obefintligt. Därtill har guidningar för enskilda varit begränsat fram till juli. Det har påverkat både intäkter och utgifter. Verksamheten har under denna period kunnat starta upp projekt med samarbetspartners i Bergslagen och Tre trästäder.

Ekonomiskt utfall

Turistverksamheten har under perioden haft minskade intäkter från försäljning och mindre personalkostnader på grund av stängd besöksservice under våren och begränsningar att arrangera guidade visningar. Under vårterminen har verksamheten haft en vakant turistassistenttjänst som för att klara verksamheten ersatts med vikarie. Tjänsten återbesätts under hösten. Funktionens bedömning för helåret är ett resultat i linje med tilldelad budgetram.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-775 tkr	-417 tkr	54%
Taxor och avgifter	-150 tkr	0 tkr	0%
Bidrag	-15 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	339 tkr	192 tkr	57%
Entreprenader och köp av verksamheter	330 tkr	333 tkr	101%
Personalkostnad	2 091 tkr	1 183 tkr	57%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	403 tkr	370 tkr	92%
Övriga kostnader	1 278 tkr	694 tkr	54%
Interna intäkter och kostnader	27 tkr	12 tkr	44%
Kapitalkostnad	586 tkr	391 tkr	67%
Turistverksamhet	4 114 tkr	2 758 tkr	67%

Samhällsbyggnadsförbundet

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för uppdragen som genomförs av Samhällsbyggnadsförbundet, fördelat på kommunala- och taxeverksamheten, för Nora kommun.

Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen är ett gemensamt kommunalförbund med fyra kommuner (Lindesberg – Ljusnarsberg – Hällefors – Nora). Verksamheten omfattar verksamheterna **Gata/trafik**, bland annat sommar- och vinterunderhåll av gator och vägar och offentlig belysning. **Park/Skog** med underhåll och skötsel av parker och offentliga platser, lekplatser och underhåll av produktiv skog. Verksamhet **Idrott** sköter och underhåller idrotts- och fritidsanläggningar och verksamhet **Lokalvård** utför städning av kommunala lokaler, bland annat skolor och förskolor.

Dessutom ansvarar Samhällsbyggnadsförbundet för VA-verksamheten som innefattar drift och underhåll av två vattenverk, tre reningsverk samt ledningsnätet och pumpstationer. I förbundet ingår även Återvinningsverksamheten som ansvarar för tömning av avfallskärl och återvinningscentral.

Ekonomiskt utfall

Funktionen rörande Samhällsbyggnadsförbundets verksamhet förväntas redovisa ett budgetöverskridande på 550 tkr. Det grundas på extra kostnader för ”skrotning” av berg vid infarten till Nora och en förväntad kostnadsökning på 300 tkr för vinterväghållningen.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Taxor och avgifter	-8 208 tkr	-5 395 tkr	66%
Bidrag	0 tkr	-20 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	13 372 tkr	8 872 tkr	66%
Övriga kostnader	115 tkr	119 tkr	103%
Kapitalkostnad	14 723 tkr	9 814 tkr	67%
Samhällsbyggnadsförbundet	20 002 tkr	13 390 tkr	67%

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för uppdragen som genomförs av Samhällsbyggnadsförvaltningen. Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen är en gemensam nämnd för de fyra kommunerna Lindesberg, Ljusnarsberg, Hällefors och Nora med placering i Lindesberg.

Ekonomiskt utfall

Funktionen rörande Samhällsbyggnadsnämndens verksamhet förväntas inte överskrida årets budgetram.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Entreprenader och köp av verksamheter	5 254 tkr	3 602 tkr	69%
Samhällsbyggnadsförvaltning	5 254 tkr	3 602 tkr	69%

Miljö, Hälsa och hållbar utveckling

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslaget för folkhälsouppdraget i norra länsdelen. Folkhälso-teamets syfte är att vara ett metod- och kunskapsstöd till förvaltningens chefer och deras verksamheter samt till politiken. Folkhälsosteamet ska i samverkan verka för ett långsiktigt och kunskapsbaserat folkhälsoarbete med mål om en hög och jämlik livskvalitet i kommunens befolkning.

De fyra kommunerna i norra Örebro län har tillsammans med Region Örebro län en överenskommelse om samverkan i folkhälsoarbetet. Folkhälsosteamet är en länsdelsgemensam resurs, Nora kommun arbetsgivare, som arbetar på uppdrag av och i samverkan med den kommunala ledningen och verksamheterna. Denna verksamhet är finansierad av kommunerna i norr och Region Örebro län. Nora kommuns budgeterade kostnad för verksamheten är 276 tkr.

Ekonomiskt utfall

I dagslägen finns inga tendenser till att funktionen avviker från tilldelad budgetram. Under 2020 fick verksamheten projektmedel om 993 tkr från Länsstyrelsen för att stärka och utveckla verksamheten med flyktingguider och familjekontakter. Länsstyrelsen har godkänt verksamhetens önskan om att förlänga projektet till och med juni 2022. Merparten av projektmedlet förväntas användas under året.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	-2 979 tkr	-1 187 tkr	40%
Entreprenader och köp av verksamheter	114 tkr	121 tkr	106%
Personalkostnad	1 949 tkr	1 143 tkr	59%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	50 tkr	1 tkr	2%
Övriga kostnader	999 tkr	12 tkr	1%
Interna intäkter och kostnader	-133 tkr	-91 tkr	68%
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	0 tkr	0 tkr	0%

Samhällsskydd

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för krisberedskap som är statsbidragsfinansierad och Nerikes Brandkår (Räddningstjänsten). Krisberedningen syftar till att skydda civilbefolkningen, säkerställa de viktigaste samhällsfunktionerna och bidra till Försvarsmaktens förmåga att möta hot.

Årets händelser

Funktionen samhällsskydds verksamhetsår har fram till nu till största delen handlat om pandemin. Flera av kommunens åtaganden har blivit framflyttade i tid eller förlängts. Bara absolut nödvändiga har kunnat genomföras och då utifrån regeringens samt folkhälsomyndighetens riktlinjer, råd och rekommendationer. Utbildningar och övningar har blivit uppskjutna eller inställda och endast några få webbaserade har gått att fullfölja.

Ekonomiskt utfall

Under perioden har ansvaret Krisberedning bibehållit den personalförstärkning som gjordes när pandemin bröt ut med en deltidstjänst som fått arbeta i staben med kriskommunikation kopplat till coronapandemin. Sammantaget görs bedömningen att funktionen förväntas göra ett budgetöverskridande om 250 tkr för 2021.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	-677 tkr	-519 tkr	77%
Bidrag och transfereringar	0 tkr	21 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	7 320 tkr	4 826 tkr	66%
Personalkostnad	505 tkr	617 tkr	122%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	10 tkr	8 tkr	81%
Övriga kostnader	125 tkr	30 tkr	24%
Interna intäkter och kostnader	46 tkr	31 tkr	67%
Samhällsskydd	7 329 tkr	5 015 tkr	68%

Allmän fritidsverksamhet

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för fritidsverksamhet och föreningsbidrag. Allmän fritidsverksamhet ska främja kommuninvånarnas möjligheter till kultur och fritidsupplevelse med prioritering barn- och ungdomsverksamhet. Verksamheten ska bidra till utveckling av fritids- och föreningslivet genom att förmedla bidrag, administrera lokalbokning/uthyrning, samordna aktiviteter och utbildning. Arbetet med landsbygdsutveckling redovisas här, även om den inbegriper insatser inom flera funktioner, bland annat Näringsliv och Allmäncultur.

Årets händelser

Det statliga stödet för lovaktiviteter på 360 tkr rekviderades från Socialstyrelsen och Sommarlovs aktiviteter har genomförts, bland annat multisportläger av unga för barn och ungdomar, satsning inom fritidsgården, friidrott, fiske, Naturskolan, Komtek och en mängd aktiviteter i Bryggeriområdet.

Lokalt aktivitetsstöd har i år sökts av färre föreningar vilket är en konsekvens av stängning av lokaler och restriktioner som pandemin medfört. Cross-projektet pågår i samverkan med kommunen, regionen, vårdcentralen och civilsamhället för genomförande aktiviteter inom det så kallade ”välfärds-glapp” inom socialsektorn.

Coronastöd har sökts av PRO, Scouterna, SPF, Nora BK, och Naturskyddsföreningen. Fritidsbanken har under sommaren haft öppet på Altorps Ö, Nora camping och i skolparken, öppethållandet har varit begränsat under året.

Utarbetande av Landsbygdsutvecklingsstrategi (LUS) för Nora kommun har avslutats och skickats ut på remiss till byalag och bygdegårdar. Sammanställningen av svaren presenterades på samhällsbyggnadsutskottet i maj 2021 för vidare beslut av politiken. Landsbygdsutvecklaren har ingått i arbetsgruppen för framtagandet av planförslag av LIS-områden och förslaget är överlämnat för vidare beslut av politiken.

I projektet ”Cykelområde Kottaberget”, en etableringsmodell för hållbar naturturism”, ingår landsbygdsutvecklaren i arbetsgruppen som avslutades under våren. Nora kommuns marknadsföringsplan utformades under 2020 och arbetet återupptogs i juni 2021. Arbetsgruppen är näringslivsutvecklare, landsbygdsutvecklare, kommunikationsstrateg samt turistchef.

Ekonomiskt utfall

Under året har funktionen fått medel från Socialstyrelsen för avgiftsfria och smittsäkra lovaktiviteter för barn och unga. Kommunstyrelsen har även avsatt medel om 50 tkr till att användas till en föreningsdag i samverkan med kommunens föreningsliv.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	0 tkr	-363 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	1 450 tkr	1 212 tkr	84%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	50 tkr	0%
Personalkostnad	528 tkr	474 tkr	90%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	21 tkr	14 tkr	67%
Övriga kostnader	5 tkr	151 tkr	3014%
Interna intäkter och kostnader	2 030 tkr	1 353 tkr	67%
Kapitalkostnad	33 tkr	22 tkr	67%
Allmän fritidsverksamhet	4 067 tkr	2 913 tkr	72%

Funktionen förväntas redovisa ett budgetöverskridande om 200 tkr som förklaras av ökade personalkostnader med anledning av den bemanning som finns inom Fritidsbanken.

Framtiden

Verksamheten kommer under hösten stegvis återgå till en mer normal nivå, med viss anpassning, i takt med att föreningslivets aktiviteter öka.

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 samt saknas ett antal data för dem tidigare åren i tabellen som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år Män	30	-	-	22
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år Kvinnor	30	-	-	20

Det lokala aktivitetsbidraget och antalet deltagartillfällen är på grund av den rådande pandemin och restriktioner som varit lokalanpassningar/stängning under del av året betydligt lägre.

Allmän kulturverksamhet

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för allmäncultur och kulturverksamhet. Allmänculturens syfte är att skapa ett rikt och levande kulturliv för kommunens alla invånare samt göra kommunen attraktiv för besökare, näringsidkare och presumtiva nya invånare. Allmänculturen ansvarar för att levandegöra Nora kommun genom att arrangera olika kulturhändelser samt att upprätthålla kunskap och utveckling inom området kultur. Stödja och samarbeta med föreningar, organisationer och andra verksamheter i kommunen med syfte att genomföra och utveckla verksamheten med särskilt fokus på barns och ungas rätt till kultur.

Årets händelser

Med anledning av coronapandemin och dem införda restriktionerna har större delen av verksamheten varit stängd eller inställd första halvåret. I juni fick Nora konsthall och Bryggeriet åter öppna med vissa begränsningar som ytterligare lättades under juli. Kultursekretaren har arbetat deltid åt staben med krisinformation.

Ekonomiskt utfall

Bedömningen för funktionen är ett förväntat budgetöverskott om 100 tkr för 2021 och förklaras av att kultursekreteraren under perioden arbetat deltid med annat uppdrag. Därtill har det varit återhållsamt med inköp av föreställningar och andra kringkostnader. Bidragen till kulturarrangörer och studieförbund är utbetalade enligt plan.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-50 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	748 tkr	667 tkr	89%
Personalkostnad	642 tkr	285 tkr	44%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	200 tkr	114 tkr	57%
Övriga kostnader	197 tkr	127 tkr	65%
Interna intäkter och kostnader	4 tkr	9 tkr	217%
Kapitalkostnad	288 tkr	192 tkr	67%
Allmän kulturverksamhet	2 029 tkr	1 394 tkr	69%

Framtiden

Verksamheten är åter igång under hösten förutsatt att smittspridningen är låg och inga nya restriktioner som begränsar verksamheten införs.

Kulturmiljöer

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för Stiftelsen Nora Järnvägmuseum och Veteranjärnväg (NJOV) och Stiftelsen i Göthlins minne. Funktionsområdets syfte är att öka kunskapen om och skapa förståelse och intresse för traktens historia. Verksamheten samordnar och utvecklar användningen av kommunens kulturmiljöer genom varsamt bruk av genuina kvalitéer i ett aktivt och nödvändigt förändringsarbete. Verksamheten ska tillgängliggöra och utveckla kommunens kulturmiljöer genom till exempelvis guidningar och evenemang vid Järnvägmuseet, Pershyttan, Göthlinska gården, Genbanken/Alntorps Ö och trästaden. Verksamheten delfinansieras med medel från Region Örebro län och Länsstyrelsen i Örebro län.

Årets händelser

Verksamheterna har påverkats av pandemin, men bedrivits i anpassad form. Besöksantalet har trots detta varit bra under sommaren och löpande drifts- och skötselarbete har pågått i normal omfattning. Visst utvecklingsarbete på Göthlinska gården och Alntorps Ö pågår avseende information och tillgänglighet på Genbanken och Göthlinska, där även visst fastighetsunderhåll genomförts med bland annat bidrag från Länsstyrelsen. Samverkan med SLU/Alnarp och Genbanken fortskrider, där Göthlinska gården används som underlag i undervisningen på Göteborgs Universitetsfilial Da Capo i Mariestad.

Miljöerna i och runt Järnvägen och Pershyttan har varit mycket uppskattade under vår och sommar och besöksantalet har satt nya rekord.

En total inventering av Nora Järnvägmuseums och Pershyttans samtliga hus, dess status och behov av underhåll på kort och lång sikt har tagits fram av fastighetsantikvarien. Informationen finns samlad i ett digitalt register som visar på 83 byggnader som kan anses stå under NJOV:s förvaltning varav 57 som oundgängliga för verksamheten medan 28 inte är det. Av byggnaderna har 15 omfattande konstruktionstekniska brister. Utöver byggnaderna finns 67 objekt varav som oundgängliga medan 32 inte är det. Av objekten har fem omfattande konstruktionstekniska brister. Vidare finns även 12 övriga byggnader och objekt som inte förvaltas av NJOV men som har eller har haft anknytning till NJOV.

Ekonomiskt utfall

Funktionen redovisar ett bokfört värde över riktvärdet som förklarar av tillfällig bidragsanställning som inte till fullo har finansiering samt minskade intäkter på grund av att besöken på Göthlinska gården påverkats av pandemin. Därtill förväntas NJOV få ökade personalkostnaderna i förhållande till planerad finansiering. För helåret är bedömningen ett budgetöverskridande på 250 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-50 tkr	-14 tkr	29%
Taxor och avgifter	-61 tkr	-40 tkr	66%
Bidrag	-744 tkr	-963 tkr	129%
Entreprenader och köp av verksamheter	6 tkr	0 tkr	0%
Personalkostnad	1 405 tkr	1 318 tkr	94%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	51 tkr	44 tkr	86%
Övriga kostnader	68 tkr	199 tkr	292%
Interna intäkter och kostnader	260 tkr	173 tkr	67%
Kapitalkostnad	49 tkr	33 tkr	67%
Kulturmiljöer	984 tkr	748 tkr	76%

Framtiden

Verksamheten är oerhört betydelsefull för Nora kommuns ”varumärke”, besöksnäringen med flera och behovet av en tydligare ansvarsdelning avseende förvaltning, drift och ekonomi mellan berörda parter är nödvändig. Personal-, drifts- och investeringskostnader kommer sannolikt öka för att kunna upprätthålla den fysiska kulturmiljön som pedagogiska verksamheten.

Bibliotek

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens biblioteksverksamhet. Biblioteksverksamheten ska verka för det demokratiska samhällets utveckling genom att bidra till kunskapsförmedling och fri åsiktsbildning. Verksamheten ska främja läsning och tillgången till litteratur, ge ett allsidigt och kvalitativt utbud av tjänster och medier och öka kunskapen om informationsteknik.

Verksamheten styrs av Bibliotekslagen. Enligt lagen ska varje kommun ha folkbibliotek. Allmänheten ska avgiftsfritt få tillgång till litteratur oavsett publiceringsform. Biblioteket ska ägna särskild uppmärksamhet åt barn och ungdomar, personer med funktionsnedsättning, de nationella minoriteterna och personer som har annat modersmål än svenska. Verksamheten består av ett bibliotek i centralorten som arbetar för att nå användargrupper i hela kommunen genom olika tjänster.

Årets händelser

Biblioteket har haft reducerade öppettider och begränsade aktiviteter under första halvåret 2021. Aktiviteter har genomförts digitalt. Under våren har två större projekt bekostade av Statens kulturråds satsning Stärkta bibliotek avslutats "Meröppet" och förnyelse av bibliotekslokalen. Meröppet-funktionen har nu funnits sedan mars 2020 och fungerar bra. Förnyelsen av bibliotekets lokaler har innefattat utbyte av bibliotekets hyllor, nya möbler och förbättrade ytor för barn och unga och uppfräschning av lokalen. Bibliotekets ansökan från Stärkta bibliotek 2021 beviljades med 600 tkr och kommer att tillsammans med tidigare beviljade medel att täcka kostnaden för en biblioteksbil. Bilen beräknas vara i drift våren 2022.

Ekonomiskt utfall

Verksamheten bedömer att årets utfall blir 200 tkr lägre än tilldelad budgetram. Biblioteket har under våren haft begränsade möjligheter till att anordna verksamhet i normal ordning på grund av coronapandemin. Från och med vecka 35 återgår biblioteket till normal verksamhet.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-45 tkr	0%
Taxor och avgifter	-80 tkr	-43 tkr	54%
Bidrag	0 tkr	-789 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	2 tkr	0%
Personalkostnad	3 686 tkr	2 384 tkr	65%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	50 tkr	4 tkr	8%
Övriga kostnader	1 336 tkr	1 526 tkr	114%
Interna intäkter och kostnader	1 410 tkr	940 tkr	67%
Kapitalkostnad	99 tkr	66 tkr	67%
Bibliotek	6 501 tkr	4 044 tkr	62%

Under perioden har projekt "Meröppet" med fokus på att förbättra bibliotekets ytor för barn och unga och utbyte av bibliotekets hyllor avslutats. Hyllbytet blev något dyrare än erhållet projektmedel från Kulturrådet men i gengäld har vissa kostnader varit lägre på grund av pandemin.

Framtiden

Biblioteksverksamheten återgår till normal verksamhet 30 augusti avseende öppettider och aktiviteter. September månad blir en intensiv period med arbete för att färdigställa sammanslagningen av Bergslagsbibblan. Den 19 september kommer den nya webbsidan att lanseras och Ljusnarsbergs och Hällefors mediekataloger kommer att integreras med Bergslagsbibblans i samband med detta. Under hösten kommer även arbetet med biblioteks bilen påbörjas.

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Målvärde	Mätvärde
Lån från kommunala bibliotek. Antal lån per kommuninvånare totalt	8,0	-	6,3	7,3

Lånen (fysiska och digitala) 2020 uppgick till 7,3 lån per kommuninvånare. För perioden januari- juli 2021 beräknades 6,1 lån per invånare. Lånen har påverkats av bibliotekets covid-restriktioner, men förklaringen till minskningen under våren beror sannolikt på att biblioteket varit stängt sex veckor för byte av hyllor och renovering

Kommunal skola för kultur, teknik och natur

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kulturskolan och naturskolan samt KomTek. Funktionens syfte är att ge alla barn och unga i Nora kommun möjlighet till meningsfull fritidsverksamhet med bredd och kvalitet genom deltagande i Kulturskola, Naturskola och kommunal tekniskola (KomTek).

Kulturskola erbjuder femton ämnen inom dans, teater, bild och musik. Naturskolan drivs av Naturskyddsföreningen i Nora på uppdrag av Nora kommun. Verksamheten arbetar framförallt mot grundskolorna i kommunen med lärarfortbildningar och klassaktiviteter såsom skolträdgårdar (Gyttorp) och skogen som klassrum. KomTek drivs av Nora kommun men tjänsten köps av Örebro KomTek.

Årets händelser

Verksamheterna har berörts på olika sätt och anpassats till rådande pandemi (distansundervisning, gruppstorlek med mera), men kunnat bedrivas på ett smittsäkert sätt.

Kulturskolans sökta och beviljade medel från Kulturrådet möjliggör ett filmprojekt under hösten 2021. Kursverksamheten har kunnat bedrivas medan projekt med förskolor och skolor inte har kunnat genomföras på grund av pandemin. Konserter genomfördes filmades och ligger på kommunens Youtube. Under sommarlovet har kulturskolan erbjudit lovverksamhet för befintliga elever.

Naturskolan drivs av Naturskyddsföreningen i Nora på uppdrag av Nora kommun. Målgruppen är elever i grundskolan och på SFI. Under Vårterminen har arbetet på Naturskolan varit lite haltande på grund av pandemin. Naturskolepedagogen har endast fått vara utomhus, lärare har varit sjuka och aktiviteter ställt in med kort varsel och ibland har elevantalet varit väldigt lågt.

Naturskyddsföreningen och Nora kommun sökte pengar för ”Friluftslivets år” och driver tillsammans ”FIN- Friluftsliv i Nora” under hela 2021. Många av dessa aktiviteter har riktats till skolor och elever under lov.

Nora KomTek drivs i samarbete med Örebro KomTek sedan 2017. Det har under våren i huvudsak varit verksamhet för barn i årskurs 1–3 respektive årskurs 4–6. Viss verksamhet för alla åldrar har genomförts under lov. 2021 skjuter KomTek Örebro tillfälligt till medel för 2x5 veckor (2 terminer) och två grupper.

Ekonomiskt utfall

Under vårterminen sänktes terminsavgiften för vårterminens elever med anledning av att undervisningen delvis bedrivs på distans och andra faktorer som tillämpats till följd av coronapandemin. Verksamheten har erhållit utvecklingsbidrag om 157 tkr från Kulturrådet som syftar till att stärka kulturskolornas utveckling. I dagsläget är bedömningen att funktionen gör ett budgetöverskridande om 50 tkr, vilket är i linje med sänkningen av terminsavgifterna.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-170 tkr	-41 tkr	24%
Bidrag	0 tkr	-164 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	250 tkr	125 tkr	50%
Personalkostnad	2 587 tkr	1 840 tkr	71%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	140 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	673 tkr	347 tkr	52%
Interna intäkter och kostnader	198 tkr	218 tkr	110%
Kapitalkostnad	101 tkr	67 tkr	67%
Kultur-, teknik- och naturskola	3 779 tkr	2 393 tkr	63%

Framtiden

En viss ökning av antalet platser planeras inom kulturskolan, lokalanpassningar behöver göras bland annat för att bättre kunna samarbeta mellan ämnena. En återgång till normala gruppstorlekar efter pandemin. Projekteringen av nya Karlsängskolan kommer att innebära deltagande i planeringen av utformningen av fastigheten och där kommer kulturskolan att verka för samnyttjande av lokaler och även delvis särskilda lokaler för kulturskolan.

Naturskolan kommer att fortsätta det arbete som påbörjats. Den starka utveckling i antal barn och timmar på skolorna vittnar om att det går åt rätt håll.

Med ett bidrag om 100 tkr från Sparbanksstiftelsen kommer KomTek:s verksamhet att kunna fortsätta sin omfattning även under 2022, trots att Örebro KomTek avslutar sitt ekonomiska stöd. Från och med 2023 däremot så krävs en förstärkning från kommunen för att samma omfattning ska kunna fortsätta.

Idrotts- och fritidsanläggningar

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för småbåtshamnen, underhåll av badplatser och bekvämlighetsinrättningar, exempelvis Skärmarboda. Även drift av simhall med simundervisning, simskola och allmänhetens bad ingår i funktionen.

Årets händelser

Simhallens verksamhet har påverkats av rådande pandemi och anpassningar av lokaler och aktiviteter har genomförts. Den ordinarie simundervisningen har fortsatt under vårterminen, simskolan senarelags och genomförts med vissa begränsningar i början av augusti och allmänhetens bad har varit fortsatt stängt under sommaren. Men förberedelser för anpassad öppning av allmänhetens bad vid månads-skiftet augusti/september har vidtagits. Reparationsarbeten i simhallen har pågått (lokal/teknik) men större nödvändiga åtgärder har senarelags till nästa år.

Ekonomiskt utfall

Funktionen Idrott- och fritidsanläggningars förväntas redovisa ett budgetöverskridande på 150 tkr. Simhallen redovisar minskade intäkter från medlemskort, entréavgifter och försäljning då simhallen varit stängd för allmänheten för att förhindra smittspridningen. Dem ekonomiska konsekvenserna av intäktstappet mildras något av att personalkostnaderna varit lägre under perioden. Inom funktionen finns även utvecklingsprojekt som finansieras med externa medel och som genererar kostnader som det inte budgeterats för. Dessa kommer vara avslutade under året.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-185 tkr	-137 tkr	74%
Taxor och avgifter	-390 tkr	-18 tkr	5%
Bidrag	0 tkr	-1 179 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	0 tkr	9 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	261 tkr	286 tkr	110%
Personalkostnad	2 309 tkr	1 402 tkr	61%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	754 tkr	498 tkr	66%
Övriga kostnader	593 tkr	1 248 tkr	210%
Interna intäkter och kostnader	-636 tkr	-336 tkr	53%
Kapitalkostnad	287 tkr	191 tkr	67%
Idrotts- och fritidsanläggningar	2 993 tkr	1 964 tkr	66%

Framtiden

Simhallens kommer stegvis återgå till ordinarie verksamhet, men med viss anpassning, under hösten och intäkterna öka/återgå till en normal nivå.

Fritidsgårdar

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för fritidsgårdsverksamhet. Verksamheten har två huvudsakliga syften, att vara professionella relationsbyggare för ungdomar mellan 10–17 år under deras fritid och att driva en främjande och förebyggande verksamhet som skapar en meningsfull fritid för ungdomar.

Fritidsgårdsverksamheten i Nora bedrivs i två olika skollokaler. Fritidsgården i Nora ligger i Karlsängskolan och är öppen för ungdomar 13–17 år. Fritidsgården i Gyttoorp ligger i Gyttoorpskolan och är öppen för ungdomar 10–17 år.

Årets händelser

Vårterminen 2021 påverkades kraftigt av pandemin och fritidsgårdarna fick anpassa verksamheterna efter rådande omständigheter. Under januari och februari månad var kvällsverksamheten helt stängd på fritidsgårdarna i Gyttoorp och Nora. Vissa veckor var både skola och fritidsgård stängd när smittan var som högst i kommunen och samhället, speciellt efter jullovet och sportlovet.

Dessa perioder när all verksamhet var stängd i lokalerna arbetade fritidsgårdens personal med live sändningar på nätet "fritidsgård på nätet" och som stöd till elever lokalt på skolan. Fritidsgårdens aktiviteter dagtid var att hålla caféet öppet och erbjuda olika uteaktiviteter på skolgården under elevernas raster. Målet var att eleverna skulle välja att vistas ute så mycket som möjligt på raster och deras fritid.

Fritidsgården i Nora har fortfarande endast öppet för elever på högstadiet, Gyttoorps fritidsgård har varit stängd fram till sommarlovet.

Ekonomiskt utfall

Personalfrånvaro bidrar till att det bokförda utfallet är lägre än riktvärdet på grund av långtidssjukskrivningar som varit under perioden, vikariekostnaderna uteblivit till följd av restriktionerna samt en resurstjänst som inte tillsatts under vårterminen. Nu i höst är all personal på plats och Gyttorps fritidsgård åter öppen. Med det budgetöverskott som följer med från första halvåret görs bedömningen att funktionen gör ett budgetöverskott på 500 tkr. En del av överskottet kan komma att användas till inköp av utrustning och verksamhetsutveckling.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-70 tkr	-38 tkr	55%
Bidrag	0 tkr	-49 tkr	0%
Personalkostnad	2 945 tkr	1 545 tkr	52%
Övriga kostnader	195 tkr	81 tkr	42%
Interna intäkter och kostnader	99 tkr	66 tkr	67%
Kapitalkostnad	2 tkr	1 tkr	67%
Fritidsgårdar	3 171 tkr	1 606 tkr	51%

Framtiden

Under höstterminen läggs stort fokus på att öppna verksamheten i mer normala förhållanden både på Fritidsgården i Nora och Gyttorp. Under hösten görs ett extra dagläger på en friluftsgård utanför Örebro för alla åk 7:or. Verksamheten jobbar vidare med utveckling enligt fastställd verksamhetsplan och målen för fritidsgårdarna. Utökad samverkan med berörda verksamheter inom Tillväxt och utveckling, föreningslivet, studieförbund och andra aktörer, samt nya förhållnings-/arbetsätt ingår i uppdraget. Viktigt är även att skapa bättre lokalförutsättningar, där bland annat deltagande i projektering av nya Karlsängskolan är prioriterad.

Förskolan

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens förskoleverksamhet. Verksamheten har två huvudsakliga syften, att tillhandahålla trygg omsorg för barn mellan 1–5 år när vårdnadshavare arbetar eller studerar samt att bedriva pedagogisk verksamhet som stimulerar barns lust till lärande och bidrar till att utveckla deras sociala och kognitiva förmågor.

Barnomsorgsverksamheten inom Nora kommuns geografiska gränser består av 11 kommunala förskolor, en fristående förskola (Solberga) samt en avdelning som tillhandahåller pedagogisk omsorg i kommunal regi. De kommunala förskolorna är uppdelade på 28 avdelningar. Två kommunala förskolor har fyra avdelningar, fyra har tre avdelningar, tre har två avdelningar och två förskolor har en avdelning. Verksamheten är uppdelad i tre förskolorområden som förvaltas av tre rektorer med direkt ansvar för varsitt område.

Årets händelser

Tabellen visar antal barn i den kommunala förskolan jan-aug 2021 i jämförelse med samma period 2020 samt genomsnittligt antal barn per avdelning, samt trend för genomsnittligt barnantal.

FÖRSKOLAN (kommunal)	ÅR 2021	ÅR 2020	FÖRÄNDRING	GENOMSnitt PER	GENOMSnitt PER	TREND
MÅNAD	Antal barn	Antal barn	Antal barn	AVD 2021	AVD 2020	GENOMSnitt
Jan	484	462	22	17,3	16,5	↗
Feb	486	474	12	17,4	16,9	↗
Mar	492	481	11	17,6	17,1	↗
Apr	492	489	3	17,6	17,4	↗
Maj	496	495	1	17,7	17,7	→
Jun	481	492	-11	17,2	17,6	↘
Aug	420	425	-5	15	15,2	↘

Medelantalet barn per månad i kommunal förskola jan-aug 2021 var 479 barn och motsvarande år 2020 var 466 barn. Ett minskat barnantal syns dock från och med sommaren 2021 då medelantalet

sjönk till 450 barn, jämfört med samma period (juni-aug) 2020 då medeltalet var 458 barn. Det minskade barnunderlaget i förskolan är förväntat i prognos. Antalet inskrivna barn i kommunens pedagogiska omsorg har under jan-aug 2021 varierat mellan 11–13 barn.

Arbetet utifrån läroplan

De nationella styrdokumenterna utgör grunden för Nora kommuns arbete i förskolan. Arbetet i den dagliga pedagogiska verksamheten byggs utifrån läroplan i en ständigt pågående process. I det systematiska kvalitetsarbetet ansvarar utvecklingsledarna för processen och de tre rektorer för att förutsättningarna finns så att kvalitetsarbetet kan genomföras. Förskolan arbetar kontinuerligt med utgångspunkt i att barnens intresse och behov ska styra verksamheten. En god omsorg, trygghet, utbildning och undervisning är kärnan.

Läslýftet i förskolan

Under våren 2021 har Noras kommunala förskolor fortsatt tilldelats statsbidrag och deltagit i Skolverks satsningen ”Läslýftet i förskolan”. Nora kommun har en förskollärare som har nedsättning med 20 procent i sin tjänst för att arbeta som handledare med modulen ”Fler språk i förskolan”. Sammanlagt deltar 26 pedagoger under läsåret 2020/2021. Projektet avslutas under våren 2021 efter att Nora kommun deltagit i och fullgjort projektet under tre läsår.

TAKK

TAKK-utbildning och AKK- utbildning genomfördes för vissa förskolor. (TAKK= Tecken som Alternativ och Kompletterande Kommunikation, AKK=Alternativ och Kompletterande Kommunikation). Målet är att alla förskolor har genomgått utbildningarna till höstterminen 2021.

Digitalisering

Resurser behöver avsättas för att utveckla digitala instrument såsom green screen, robotar och dylikt så att barnen kan dokumentera och utveckla sitt eget lärande. De flesta förskolorna är nu bekväma med verktyget Schoolsoft och använder det till både närvaroregistrering och kommunikation med vårdnadshavarna. Den utbildning som planerades under hösten 2020 uteblev på grund av pandemin men planeras till hösten 2021. Systemet är i behov av utveckling kring anpassningar för förskolan.

Förändringar i barnomsorgsstrukturen

Under hösten 2020 utreddes behov av utökning av antal platser vid Järnboås förskola på uppdrag av politiken. Beslut i ärendet tas under 2021. Kommunfullmäktiges beslut om nedläggning av Solkattens pedagogiska omsorg verkställdes under juli 2021. Beslut kring eventuell nedläggning av Soltunets förskola tas under hösten 2021.

Språkutbildning

Logoped samt rektor har i januari påbörjat en språkutbildning om språkstörning i förskolan i SPSM regi för 16 pedagoger. Utbildningen sker digitalt.

Coronapandemin

Varje förskola rapporterade dagligen uppgifter kring utvecklingen av sjuka barn och personal. Förskolan har kunnat bedriva en god verksamhet under hela pandemin. Alla större sammankomster såsom föräldramöten, pysselkvällar med vårdnadshavare ställdes in. Vid inskolning har endast en vårdnadshavare närvarat och i så stor utsträckning som möjligt utomhus. Utvecklingssamtal har skett digitalt eller via telefon.

Ekonomiskt utfall

Taxor och avgifter avser intäkterna från barnomsorgsavgiften och ligger något högre än budgeterat. Ett utfall som är högre än årets uppräkningskrav av barnomsorgsavgiften. Effektiviseringskravet avser pedagogisk omsorg och som verkställts från halvårsskiftet 2021.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-119 tkr	-121 tkr	102%
Taxor och avgifter	-4 141 tkr	-3 006 tkr	73%
Bidrag	-2 971 tkr	-2 439 tkr	82%
Effektiviseringskrav	-700 tkr	0 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	7 947 tkr	5 345 tkr	67%
Personalkostnad	50 684 tkr	33 729 tkr	67%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	48 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	1 449 tkr	717 tkr	49%
Interna intäkter och kostnader	16 955 tkr	10 781 tkr	64%
Kapitalkostnad	169 tkr	113 tkr	67%
Förskolan	69 321 tkr	45 118 tkr	65%

Bidrag avser utöver statsbidrag från Skolverket även statens kompensation för höga sjuklönekostnader under pandemin och uppgår för perioden till 691 tkr. I posten ingår även förskolans del av det bidrag som kommunen erhåller som benämns ”skolmiljarden” motsvarande 89 tkr för vårterminen.

Verksamheten har under våren haft behov av extra personalresurser och har för det kompenserats 539 tkr med stödmedel, centralt avsatta inom området bildning.

Sammantaget görs bedömningen att förskoleverksamheten gör ett budgetöverskott på 1 600 tkr för 2021 baserat på ovan nämnda kompensationer av engångskaraktär, den vakans som finns bland personalen och att några enheter har en större andel som har lägre behörighet. Därtill bidrar även ökade intäkter från barnomsorgsavgifterna till det positiva resultatet.

Framtiden

År 2021 är den stora utmaningen att möta de ekonomiska anpassningskraven med bibehållen nivå på verksamhetskvalitet och medarbetarengagemang. Behov finns av förändrad lokal- och organisationsstruktur och detta utreds under hösten 2021.

Under 2021 kommer antalet barn i förskolan att minska i Nora kommun. Antalet barn som slutade kommunala förskolan och gick till grundskolan F-klass hösten 2021 var cirka 93 barn. Totalt fanns 111 barn i gruppen som började Förskoleklass. De barn som fötts under 2020 boende i Nora kommun var totalt 76. Den fristående förskolan Solberga tar normalt i genomsnitt emot cirka nio procent av Nora kommuns förskolebarn. Det betyder att Nora kommuns förskolor får ett minskat barnunderlag 2021/2022.

Skolbarnomsorg

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens skolbarnomsorg. Funktionen skolbarnomsorg har till syfte att tillhandahålla trygg omsorg under den tid som vårdnadshavare arbetar eller studerar samt erbjuda pedagogisk verksamhet av god kvalitet.

Fritidsverksamhet i Nora kommun erbjuds barn från höstterminen det år de fyller sex år till och med vårterminen det år de fyller 13 år. Deltagande i fritidshemsverksamheten är inte obligatorisk, men måste erbjudas av kommunen under dagtid, utifrån vårdnadshavares behov.

Skolbarnomsorg bedrivs på sex kommunala enheter i Nora kommun samt på en fristående enhet, Borns fritidshem. Ett fåtal barn som är folkbokförda i Nora kommun är inskrivna på fritidshem i annan kommun alternativt på fristående enhet i annan kommun. Fem av de kommunala enheterna är knutna till grundskolor (Järntorgsskolan, Lärkesskolan, Gyttorpskolan, Ås skola och Järnboås skola). Dalkarlsbergs fritidshem är inte kopplad till en skolenhet utan bedrivs i samarbete med förskolenheten i Dalkarlsberg. Järntorgsskolans särskola har också ett associerat fritidshem med ett fåtal inskrivna elever.

Årets händelser

Antalet elever som deltar i Noras egen kommunala fritidsverksamhet har under året återigen i genomsnitt minskat. Jämfört med 2020 var minskningen 10 barn från 387 till 377 barn. Det finns en trolig koppling till pandemin under hela vårterminen. Starten på höstterminen har visat på fler barn än motsvarande period under

FRITIDSHEMS FRITIDSHEM	2021							MEDEL
	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	ÅR 2021
Ås skola	85	86	86	85	85	83	89	86
Järnboås skola	23	23	23	22	23	23	25	23
Gyttorpskolan	40	39	37	37	37	37	50	40
Dalkarlsberg	5	5	5	5	5	5	12	6
Lärkesskolan	103	102	100	100	100	94	112	102
Järntorgsskolan	131	129	127	120	117	104	122	121
Born friskola	42	42	42	42	41	37	46	42
Annan utförare	2	0	0	0	0	0	1	0,4
Summa	431	426	420	411	408	383	457	420
Jmf 2020	-14	-11	-13	-19	0	12	17	-14

2020, troligen beroende på det förbättrade pandemiläget och de väntade lättnaderna inom de restriktioner som länge rått i hela landet.

Verksamheten har genomsyrats av behov av snabba och flexibla lösningar utifrån Folkhälsomyndighetens och Skolverkets råd och kommunens beslut kring hantering av pandemin i grundskolan. Det har ställt höga krav på personal, tidvis med personalbortfall och en högre elevfrånvaro än normalt. Anpassningar i flera av verksamheterna har gjorts där bland annat hämtning och lämning på fritids skett utomhus under perioden vilket fungerat väl. Som helhet har personalen genom gemensamt ansvarstagande löst arbetet mycket väl och utan större återverkning i verksamheten. Samverkan mellan hem och skola har försvårats under pandemin.

Fritidshemmet har under året arbetat vidare med sin kvalitetsutveckling och den generella bilden är att verksamheten håller en god kvalitet. Kommunens satsning på Informations- och kommunikationsteknik (IKT) och digitala verktyg omfattar även fritidshemmet. Schoolsofts möjligheter till kommunikation med elever och föräldrar är nu fullt ut implementerat och nyttjas i hög grad.

Under våren 2021 deltog all personal på skola samt fritids i en digital kompetensutvecklingsdag utifrån Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA), vilket var mycket uppskattat.

Ekonomiskt utfall

Funktionen skolbarnomsorg visar ett lägre utfall än riktvärdet, vilket förklaras av bidrag från staten i form av kompensation för höga sjuklönekostnader under pandemin, lägre kostnader för den interkommunala verksamheten och något lägre personalkostnader. Utfallet varierar mellan dem olika skolenheterna men sammantaget förväntas funktionen göra ett budgetöverskott om 900 tkr för helåret 2021 där hälften av överskottet förklaras av färre barn som har omsorgsbehov utanför kommunen.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-92 tkr	0%
Taxor och avgifter	-3 150 tkr	-1 901 tkr	60%
Bidrag	-116 tkr	-278 tkr	240%
Entreprenader och köp av verksamheter	1 926 tkr	1 058 tkr	55%
Personalkostnad	10 041 tkr	6 397 tkr	64%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	0 tkr	3 tkr	0%
Övriga kostnader	158 tkr	91 tkr	58%
Interna intäkter och kostnader	4 055 tkr	2 706 tkr	67%
Skolbarnomsorg	12 914 tkr	7 982 tkr	62%

Framtiden

Planen för 2021 är att fortsätta på den inslagna linjen för utveckling av verksamheten och primärt bibehålla en trygg omsorgsmiljö och pedagogisk verksamhet av god kvalitet, med ökad andel behörig personal. Verksamheterna kommer att fokusera på olika områden beroende på behov och kommer att arbeta med följande utvecklingsområden utifrån den utvärdering som gjorts:

- Ledarskap i fritidshem
- Specialpedagogik i fritidshem
- Fortsatt kompetenshöjande fortbildningsinsatser på det digitala området
- Bibehålla en trygg omsorgsmiljö
- Pedagogisk verksamhet av god kvalitet, med hög andel behörig personal.

Grundskolan

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens grundskoleverksamhet. Grundskoleverksamheten omfattar förskoleklass, grundskola, grundsärskola, interkommunala ersättningar, samt elevhälsa. Kommunen har sex egna grundskolor som är uppdelade i tre rektorsområden. Det största rektorsområde ett, RO 1, består av fyra mindre skolenheter för elever i årskurs F-6: Lärkesskolan, Gytorpsskolan, Ås skola och Järnboås skola. Rektorsområde två, RO 2, består av Järntorgsskolan F-6 och kommunens grundsärskola F-6. Rektorsområde tre, RO 3, består av Karlsängskolan 7-9 och kommunens grundsärskola 7-9. Samtliga tre rektorsområden leds av en rektor, som har stöd av en biträdande rektor samt tillgång till administrativ resurs.

Nora kommun har två specifika grundsärskoleenheter, Järntorgsskolans grundsärskola F-6 och Karlsängskolans grundsärskola 7–9. Grundsärskolan i Nora är fullt anslagsfinansierad och utan resursfördelningsmodell. Elevhälsan innefattar bland annat skolhälsovård, specialpedagoger, psykolog och kuratorer.

Årets händelser

Antalet inskrivna elever i den egna kommunala grundskolan uppgick till 1 199 per den 15 augusti 2021, av dessa var 18 elever från annan kommun. Åtta elever var inskrivna på egen kommunal sarskola och två elever på specialskola. Inom kommungränsen finns även en friskola (Born's friskola) som vid augustimätningen hade 77 elever. Ytterligare 33 elever går i grundskola i externa skolenheter utanför kommungränsen.

ELEVER GRUNDSKOLAN	2021							MEDEL ÅR 2021	MEDEL ÅR 2020	TREND
	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug			
Ås skola F-6	151	151	151	152	151	151	141	150	150	→
Järnboås skola F-6	46	46	46	46	46	46	47	46	42	↗
Gyttorpskola F-6	116	116	115	115	115	115	124	117	120	↘
Lärkesskolan F-6	194	194	194	194	194	193	199	195	188	↗
Järntorgsskolan F-6	316	315	315	314	313	313	300	312	323	↘
Karlsängskolan 7–9	379	380	380	379	379	380	380	380	367	↗
Järntorgsskola sarskola	5	5	5	5	5	5	5	5	6	→
Karlsängskolan sarskola	2	2	2	2	2	2	3	2	2	→
Summa	1 209	1 209	1 208	1 207	1 205	1 205	1 199	1 206	1 198	→
Jmf 2020	13	15	14	14	12	10	-13			

ANDRA HUVUDMÄN										
Born	76	76	76	76	76	75	77	76	75	→
Specialskola	3	3	3	2	2	2	2	2,4	5	↘
Annan extern	29	28	28	28	29	29	33	29	33	↘
Summa	108	107	107	106	107	106	112	108	113	↘
Jmf 2020	-5	-6	-6	-9	-8	-9	-4			

Grundskola 7–9

Karlsängskolans årskurs 9 hade under läsåret 2020/21 en genomsnittlig meritpoäng på 216,8 alla elever medräknade vilket är nästan detsamma som föregående år. Behörigheten till ett nationellt program blev 92 procent jämfört med 84,5 procent läsåret före. Behörigheten stärktes delvis på grund av de lovskolor som anordnades under påsklovet och under början av sommarlovet. Skillnaden mellan pojkar och flickor gällande meritpoäng följer trenden i riket, där flickor har en högre meritpoäng. Skillnaden mellan könen har minskat sedan förra läsåret. För årskurs 7 är meritpoängen 185,6 och för årskurs 8 183,6 alla elever är inräknade. Distansundervisning genomfördes under delar av vårterminen och drabbade framförallt årskurs 7–8, då åk 9 prioriterades. Under deras framtida avslutande år i grundskolan är bedömningen att olika stärkande insatser troligen kommer att behövas. Inga nationella prov genomfördes i sin helhet under läsåret varför inga resultat kan presenteras. Detta var ett nationellt beslut taget på grund av pandemin.

Nya Karlsängskolan

Beslut om nytt uppdragsdirektiv togs under våren 2021.

Grundskola F-6

Under vårterminen-2021 genomfördes inga nationella prov i årskurs 6 på grund av pandemin. I stället skapade Skolverket ett bedömningsstöd, som pedagogerna kunde använda sig av inför betygssättningen. Nationella proven för årskurs 3 genomfördes som vanligt.

Betygen i årskurs 6, det genomsnittliga meritvärdet, blev något lägre på Järntorgsskolan än 2020, och på övriga skolor blev målluppfyllelsen ungefär densamma som 2020 eller till och med något bättre.

Meritvärdet för pojkar är dock fortsatt genomgående betydligt lägre än för flickor. Fullständig redogörelse för målpuppfyllelsen i grundskolan görs i betygssammanställningar och jämförelse i årsbokslutet för 2021.

En fortbildningsinsats, Pojkars lärande har genomförts för all skolpersonal i RO 1 i syfte att via litteraturstudier och diskussioner öka kunskapen om hur vi kan förbättra pojkars skolresultat.

Efter Covid-19 utbrottet har elevers frånvaro generellt blivit högre då elever med symtom skulle vara hemma.

Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA)

SKUA fortsatte under vårterminen även om tiden till projektet minskade eftersom organisation för lösningar runt corona tog mycket tid och kraft från personalen. Inga fysiska träffar kunde genomföras. SKUA-satsningen fortsätter under läsåret 2021/2022 i RO 2 och RO 3 samt vid Hjernet's gymnasieskola.

Digitalisering av grundskolan

Arbetet på Järntorgsskolan med att utveckla digitaliseringen av undervisningen i SIS-projektet "Digital verkstad för ökad delaktighet och tillgänglighet" fick avbrytas helt på grund av pandemin. IKT-utvecklingen fortsätter i övrigt enligt plan. Schoolsoft har varit ett mycket viktigt redskap under pandemin både som kommunikationsyta och direkt i undervisningen. Teams har använts flitigt på Karlsängskolan och den digitala utvecklingen hos personalen har varit positiv under vårterminen. Från läsåret 2020/2021 har alla elever i årskurs 7–9 tillgång till egen iPad samt till det digitala läromedel som Gleerups tillhandahåller.

Coronapandemin

Vårens verksamhet påverkades i hög grad av pandemin och genomsyrades av behov av snabba och flexibla lösningar utifrån Folkhälsomyndighetens och Skolverkets råd och kommunens beslut kring hantering av pandemin i grundskolan.

Karlsängskolan bedrev under vårterminens början distansundervisning för alla elever. Elever med behov av det erbjöds undervisning på plats.

Vårterminens organisation av undervisningen har ställt mycket höga krav på både personalen och eleverna i skolan, med distansalternativ i undervisning och tidvis med personalbortfall och en högre elevfrånvaro än normalt på flera av skolorna. Vissa forum i grundskolan har fått ställas in, men de flesta, som exempelvis utvecklingsamtal, elevhälsokonferenser, APT, EHT, möten med externa, har genomförts via digitala plattformar.

Som helhet har personalen genom gemensamt ansvarstagande löst arbetet mycket väl. En tid framåt krävs nu extra uppmärksamhet på personalen då den höga arbetsbelastningen kanske kan öka tröttheten under kommande läsår. Likaså kan eleverna behöva mer extra stöd och insatser för att nå målen. Samverkan mellan hem och skola har försvårats under pandemiutbrottet.

Ekonomiskt utfall

Försäljning avser ersättning för skolelever i den kommunala skolan som är folkbokförda i andra kommuner. Bidrag avser medel från Skolverket för bland annat likvärdig skola, Lärarlönelyft, Karriärtjänst samt grundskolans del av "Skolmiljarden". Därutöver ingår även statens kompensation för höga sjuklönekostnader under pandemin i det bokförda värdet som för perioden uppgår till 656 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-820 tkr	-714 tkr	87%
Taxor och avgifter	-50 tkr	-132 tkr	264%
Bidrag	-12 394 tkr	-8 029 tkr	65%
Entreprenader och köp av verksamheter	12 888 tkr	7 982 tkr	62%
Personalkostnad	93 592 tkr	61 713 tkr	66%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	169 tkr	6 tkr	3%
Övriga kostnader	6 415 tkr	3 415 tkr	53%
Interna intäkter och kostnader	31 106 tkr	21 290 tkr	68%
Kapitalkostnad	81 tkr	54 tkr	67%
Grundskolan	130 987 tkr	85 584 tkr	65%

Nedbruten på ansvars/enhetsnivå redovisar funktionen både positiva och negativa avvikelser i förhållande till budget. Vissa skolenheter har under vårterminen haft vakanta tjänster som tillfälligt lösts av ordinarie personal och visar därmed större överskott. Flertalet av dessa är antingen tillsatta eller bedöms vara det till hösten. Den sammantagna ekonomiska bedömningen för funktionen är att kunna uppvisa ett budgetöverskott om 4 000 tkr för helåret 2021.

Framtiden

Under 2021 avser verksamheten att arbeta med följande utvecklingsområden:

- Under 2021 kommer arbetet med utveckling av språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt fortsätta, vilket kommer att gynna alla elever men framförallt de med ett annat modersmål.
- Möjlighet att använda Stratsys modul SKA (Skolans Kvalitets Arbete) kommer att bidra till förbättrad och kontinuerlig uppföljning av verksamheten.
- Fortsatt digital satsning där alla elever år 1–9 från läsåret våren 2021 har tillgång till egen iPad.
- Fortsatt arbete med genomförande och utveckling i användningen av ELSA-enkäten som verktyg i verksamhetsuppföljning och verksamhetsutveckling under 2021.
- Fortsatt fokus på förbättring av undervisningskvalitet och framförallt pojkars studieresultat.
- Vidare arbete med metodutveckling för att motverka omfattande skolfrånvaro där antalet elever med omfattande skolfrånvaro ska minska.
- Under 2020/2021 har det funnits vissa svårigheter att rekrytera behörig personal till skolan. Vissa farhågor finns att rekryteringssvårigheterna kommer att fortsätta.
- Fokus på specialpedagogik för lärare som en fortbildningsinsats via deltagande i Skolverkets kurs ”Specialpedagogik för lärande” och som kommer att pågå hela läsåret i RO 1.

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 samt saknas ett antal data för dem tidigare åren i tabellen som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andel elever i år 9 som är nöjda med sin skola som helhet ska öka	65,0%	55,1%	-	-
Andel elever i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka	85,0%	75,2%	-	-
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	215,0	-	220,0	208,0
Andelen elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen ska öka	80,0%	-	75,2%	68,4%

Gymnasieskolan

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens gymnasieverksamhet. Gymnasieskolan ska ge en god grund för yrkesverksamhet och fortsatta studier samt för personlig utveckling och ett aktivt deltagande i samhällslivet.

Kommunen har skyldighet att erbjuda gymnasieutbildning till samtliga ungdomar från det eleven har slutfört sista årskursen i grundskolan till och med första kalenderåret den fyller 20 år. Gymnasieskolan är inte obligatorisk men alla ungdomar har rätt att påbörja studier i densamma. Nora kommun fullföljer detta genom samverkansavtal med Örebro läns kommunala gymnasieskolor. Den stora merparten av alla elever som går i gymnasieskola gör det utanför hemkommunen hos externa aktörer och främst i Örebro och Lindsberg.

Gymnasieskolan Hjernet tillhandahåller enbart utbildning inom ramen för introduktionsprogrammet, vilket är ett program som utgör en slags extra brygga mellan grundskolan och gymnasieskolans nationella program för elever som ännu inte uppnått gymnasiebehörighet.

Årets händelser

Den 15 augusti 2021 var 349 av Noras ungdomar inskrivna i gymnasieskolan. Merparten av dem, 77,9 procent, studerade i verksamhet med annan kommun som huvudman. Andel elever vid fristående gymnasieskola var 22 procent. Nora kommuns egen verksamhet, gymnasieskolan Hjernet hade totalt nio elever, vilket motsvarar 2,6 procent av samtliga elever. I gymnasiesärskolan gick en elev.

Gymnasieskolan har 18 nationella program, varav 12 är klassificerade som yrkesförberedande och sex som studieförberedande. Därtill tillkommer IB-programmet som också ger behörighet till högskolan och där Nora kommun har fem elever. Antal elever på högskoleförberedande program var 188 (54 %). 130 elever studerade på ett yrkesförberedande program (37 %) och 41 elever på individuella program (8,8 %). Det är fortsatt ökning av antalet elever som studerar på högskoleförberedande program och minskningen av antalet obehöriga elever på IM-program. Antalet elever på språkintrödningsprogram är nu fyra, att jämföra med 2018 när det var 33 elever.

Det största nationella programmet bland Noras elever är samhällsprogrammet med 69 elever följt av ekonomiprogrammet med 44 elever och naturvetenskapliga programmet med 33 elever. Det betyder att Nora kommun nu följer den nationella trenden att majoriteten av eleverna väljer högskoleförberedande utbildning i gymnasieskolan.

Andelen elever som nått examen eller studiebevis, samt andelen elever som nått grundläggande behörighet till högskola och universitet är ännu inte publicerat för 2021 i Kolada.

Gymnasiets individuella program (IM) på Hjernet

Nora kommuns gymnasieskola erbjuder det individuella programmet (IM) och endast Individuellt alternativ. Gymnasieskolan Hjernet (GHJ) har hittills i år (2021) haft 25 elever inskrivna totalt. Elevgruppen är mycket heterogen vad gäller skolbakgrund, förutsättningar och förmåga. Under ett par år har majoriteten av elever på GHJ varit nyanlända (högst fyra år i svensk skola), men till läsåret 2020/2021 har det förändrats och nu tillhör endast ett fåtal den gruppen.

Gymnasieskolan Hjernet uppdrag är i första hand att skapa en skolverksamhet med goda förutsättningar och bra pedagogisk miljö för eleverna, men hur eleverna har det utanför skolan påverkar naturligtvis mycket. Därför är samverkan med andra, inom och utanför kommunen viktig. Satsningen på ”Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt” - SKUA – pågår fortfarande, efter att ha varit ett projekt.

Ekonomiskt utfall

Den stora ökningen av ensamkommande flyktingbarn 2016, bidrog till att Gymnasieskolan Hjernet sköt i höjden också rent ekonomiskt. Nu har dock dessa ungdomar kommit vidare i sina liv och är inte längre i gymnasieålder, utan äldre. Av den anledningen har verksamheten nu anpassats till så som den såg ut innan 2016. Ramen har dock inte sänkts motsvarande, vilket kommer resultera i ett större budgetöverskott för den egna gymnasieverksamheten.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	-393 tkr	-206 tkr	52%
Bidrag och transfereringar	115 tkr	134 tkr	117%
Entreprenader och köp av verksamheter	36 894 tkr	25 199 tkr	68%
Personalkostnad	4 093 tkr	1 631 tkr	40%
Övriga kostnader	112 tkr	37 tkr	33%
Interna intäkter och kostnader	315 tkr	215 tkr	68%
Gymnasieskolan	41 136 tkr	27 010 tkr	66%

Den stora ökningen av ensamkommande flyktingbarn 2016, bidrog till att Gymnasieskolan Hjernet sköt i höjden också rent ekonomiskt. Nu har dock dessa ungdomar kommit vidare i sina liv och är inte längre i gymnasieålder, utan äldre. Av den anledningen har verksamheten nu anpassats till så som den såg ut innan 2016. Ramen har dock inte sänkts motsvarande, vilket kommer resultera i ett större budgetöverskott för den egna gymnasieverksamheten.

Den köpta gymnasieverksamheten bedöms överskrida årsbudgeten baserat på utfallet till och med augusti månad. Elevernas fria val av utbildning är en faktor som gör att kommunens gymnasiekostnader till viss del skiftar mellan år och svår prognostiserat. Generellt genererar högskoleförberedande program lägre kostnad för kommunen i jämförelse med yrkesförberedande program och därför påverkar enskilda årskullars studiemönster den totala kostnadsbilden. Kommunens kostnad för gymnasieskolan påverkas givetvis också av elevkullens storlek i absoluta tal samt hur stor andel av densamma som fortsätter studera på gymnasiet. Den sammanvägda ekonomiska bedömningen för hela funktionen är att utfallet blir i linje med tilldelad budgetram.

Framtiden

Nora kommun deltar i ett regionprojekt som genom införandet av ett nytt, digitalt stödsystem syftar till att förenkla överblicken av var gymnasieelever studerar samt i hög grad effektivisera administrationen av IKE (interkommunala ersättningar) mellan kommuner och likaså kommuners ersättningar till enskilda huvudmän. Karlskoga kommun är processledare av införandet. Införandet kommer att innebära vissa extra kostnader första året för införande och därefter fast systemkostnad.

Vuxenutbildning

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens vuxenutbildning. Den kommunala vuxenutbildningen (Komvux) ska ha sin utgångspunkt i läroplan och kursplaner men också utgå från kommunens och regionens behov av utbildad arbetskraft samt matcha samhällets krav på generell kompetens och bildning hos befolkningen.

Komvux består av teoretiska kurser på grundläggande- och gymnasial nivå samt utbildningar inom yrkespaketen vård och omsorg samt barnskötare/elevassistent. Inom ramen för regionalt yrkesvux samordnas även möjligheten för kommunens invånare att studera i en annan länskommun. Inom funktionen anordnas även svenska för invandrare (SFI) och Särskild utbildning för vuxna (Särvux).

Årets händelser

Under vårterminen bedrevs undervisningen på distans. Från den 15 juni blev det åter tillåtet att bedriva fysisk undervisning. Även fortsatt under 2021 har Vuxenutbildningen tillsammans med Arbetsmarknadsenheten, socialförvaltningen och Arbetsförmedlingen arbetat gemensamt inom ramen för DUNA (Delegationen för unga- och nyanlända till arbete). Inom ramen för det Regionövergripande samarbetet kring Vuxenutbildning (REKO), har arbetet med exempelvis Yrkesvux fortsatt. Här har även flera aktiviteter ägt rum för att skapa en mer yrkesinriktad SFI-undervisning. En stor utmaning för samtliga kommuner är att hjälpa vissa nyanlända att etablera sig på arbetsmarknaden.

Det stora antalet flyktingar som kom 2015–2017 påverkade efterfrågan på Komvuxkurser. Framförallt kurser i ämnet svenska som andraspråk, men även studier i matematik och engelska var aktuella för de som omfattades av arbetsförmedlingens ”Etableringsprogram” för nyanlända. Fram till sista augusti har totalt 193 elever läst på Komvux/Yrkesvux. En ökning med 20 personer jämfört med förra året.

SFI har under denna period haft 90 elever. En svag minskning jämfört med förra året.

Inom Särvux studerar ett tiotal elever deltid, framför allt inom formen träningskola.

Verksamhetens utvecklingsområde har, vid sidan av de digitala inslagen, handlat om att implementera SKUA (Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) även inom vuxenutbildningen.

Nora kommun kom under 2020 att bryta avtalet med företaget IST kring elevadministrativt program. I avvaktan på ett nytt system används det tidigare systemet IST Extens. Situationen i denna fråga är mycket ansträngande för verksamheten men någon lösning finns tyvärr ännu inte.

Ekonomiskt utfall

Funktionen redovisar lägre bokfört värde än riktvärdet främst då verksamheten haft lägre personalkostnader under året, främst inom SFI och gymnasievux. Detta till följd av tjänster inte återbesatts efter det att personal slutat samt olika typer av personalförändringar. Inom verksamheten finns även flera bidragsanställningar. Verksamheten kommer likt tidigare år söka statsbidraget

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-525 tkr	-4 tkr	1%
Bidrag	0 tkr	-525 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	97 tkr	241 tkr	248%
Personalkostnad	10 495 tkr	6 662 tkr	63%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	31 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	405 tkr	118 tkr	29%
Interna intäkter och kostnader	483 tkr	322 tkr	67%
Vuxenutbildning	10 986 tkr	6 812 tkr	62%

gemensamt med övriga kommuner i regionen inom ramen för det samverkansavtal som finns för Regionalt yrkes Vux. Intäkten bokförs i december under kontogrupp försäljning. Verksamheten bedömer att resultatet med anledning av ovan redovisar ett budgetöverskott på 1 000 tkr.

Framtiden

Under 2021 avser verksamheten att även fortsättningsvis arbeta med följande utvecklingsområden:

- Fortsatt skolutveckling inom SKUA för samtliga arbetslag.
- Fortsatt utveckling av SFI med syfte att eleverna snabbare ska etablera sig på arbetsmarknaden.

Kommunalt aktivitetsansvar

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunalt aktivitetsansvar (KAA). Syftet med åtgärderna inom KAA ska i första hand syfta till att motivera ungdomen till att påbörja eller att återuppta studier. Lagen stipulerar att kommunen ska vara aktiv i sin kontakt med ungdomen och följa de riktlinjer den kommunala planen föreskriver avseende kontaktfrekvens samt metod för kontakt. Det åligger kommunen att erbjuda ungdomen konkreta åtgärder. Ungdomen omfattas inte av någon plikt att vare sig upprätthålla kontakt med kommunen eller delta i föreslagna åtgärder. Funktionen är organisatoriskt placerad under vuxenlärandeenheten Hjernet.

Årets händelser

Enligt skollagen har kommunerna ett aktivitetsansvar för ungdomar som är folkbokförda i kommunen och som har fullgjort sin skolplikt men inte har fyllt 20 år och inte genomfört eller har fullföljt utbildning på nationella program i gymnasieskolan eller gymnasiesärskolan eller motsvarande utbildning.

KAA har under hela året påverkats starkt av coronapandemin, eftersom de flesta arbetsgivare inte tagit emot praktikanter och åtgärden praktik därför inte kunnat erbjudas. Per den 15 augusti omfattade KAA 23 ungdomar.

De åtgärder som främst förekom var enstaka och regelbundna samtal samt studie- och yrkesvägledning. Samtliga ungdomar kontaktades inom tre veckor från första registrering, men många svarade inte på kommunens kontaktförsök. Ungdomarna i åtgärd har följts upp regelbundet.

Ekonomiskt utfall

Det finns i dagsläget inga tendenser till att funktionen kommer att avvika från budgetramen och bedömningen är att funktionen redovisar ett budgetöverskott på 50 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	0 tkr	-5 tkr	0%
Personalkostnad	507 tkr	284 tkr	56%
Övriga kostnader	0 tkr	2 tkr	0%
Kommunalt aktivitetsansvar	507 tkr	281 tkr	55%

Skolskjutsar och elevresor

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens skolskjutsar och elevresor.

Årets händelser

Optiplan

Under 2021 har integration av uppgifter från elevsystem till skolskjutssystemet genomförts vilket både underlättar anpassningen till GDPR-lagstiftningen, och hjälper oss att ha aktuella uppgifter om vilka elever som har rätt till skolskjuts.

Innevarande avtalsperiod för skolskjutsar

Det första avtalsåret efter nya upphandlingen innebar vissa problem. Hösten 2021 har startat stabilt. De initiala problemen under terminens inledning med överfulla bussar från Dalkarlsberg – Vikersvik, visade sig bero bland annat på fler inflyttade elever och kunde lösas. De generella avtalsfrågorna har följts upp under början av 2021.

Skolskjutsar för grundskola och särskola

Skolskjutsarna för grundskola och särskola omfattar i dagsläget 383 elever, varav 206 elever reser med av kommunen upphandlade skolbussar, 102 elever reser med befintlig kollektivtrafik där kommunen tillhandahåller resebevis i form av skolkort, 70 elever behöver använda en kombination av skolbuss och kollektivtrafik, två elever kombinerar skolbuss och taxi, medan fem elever nyttjar enbart taxi. Dessa sistnämnda fem är inskrivna i särskola eller särskild undervisningsgrupp.

Ekonomiskt utfall

Baserat på det som är bokfört till och med sista juli görs bedömningen att funktionen redovisar

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Entreprenader och köp av verksamheter	9 630 tkr	5 204 tkr	54%
Övriga kostnader	0 tkr	13 tkr	0%
Skolskjutsar och elevresor	9 630 tkr	5 217 tkr	54%

en positiv budgetavvikelse om 700 tkr för helåret. Detta förklaras av verksamhetens hårda arbete med att optimera resvägarna för att få ner kostnaderna, färre taxiresor, turer som dragits in på grund av coronapandemin och att gymnasiesärskoleskjutsar haft ytters få med upphandlad skjuts. Det slutliga utfallet är fortfarande något osäkert. Nora kommuns andel av den totala kostnaden för gymnasiekorten i Örebro län beräknas enligt avtal utifrån kommunens totala antal gymnasieelever, oavsett hur många som går i gymnasieskola inom länet.

Framtiden

Under 2021 är de viktigaste målen:

- Inleda arbete för att senast inom sex år nå ett optimalt nyttjande av kommunens skolskjutsverksamhet utifrån skollagens skrivningar.
- Vidareutveckling av användningen av Optiplan, med internutbildning för användare.
- Återuppta översyn av nuvarande skolskjutsreglemente med målsättningen att ett reviderat reglemente ska vara klart under våren 2022.

Vård och omsorg gemensamt

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för gemensamma kostnader inom vård och omsorg, såsom biståndsbedömning, medicinsk ansvarig sköterska (MAS), brukarråd, sammanhållen vård och omsorg. På denna funktionsnivå samlas även gemensamma medel såsom statsbidrag, kostnader för verksamhetssystem etc.

Årets händelser

2021 har hitintills präglats av Corona pandemin. Verksamheten har med anpassning och digitalisering klarat av uppdragen på ett bra sätt. Det är dock positivt att återigen få genomföra vanliga möten med riktiga människor på riktigt.

Ekonomiskt utfall

Det ekonomiska målet är en budget i balans. De flesta statsbidrag nyttjas av respektive funktion inom vård och omsorg, exempelvis kompetenslyftspengar förs till de verksamheter som har medarbetare som läser till undersköterskor eller specialist undersköterskor.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	0 tkr	-4 977 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	234 tkr	467 tkr	200%
Personalkostnad	4 457 tkr	5 412 tkr	121%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	35 tkr	141 tkr	403%
Övriga kostnader	4 506 tkr	1 515 tkr	34%
Interna intäkter och kostnader	183 tkr	122 tkr	67%
Vård och omsorg gemensamt	9 415 tkr	2 680 tkr	28%

Regeringen har beslutat om statsbidrag från Socialstyrelsen under 2021 avseende ”statsbidrag säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer” om 5 709 tkr samt ”statsbidrag för ett vidgat Äldreomsorgslyft” om 4 841 tkr. Funktionen har även fått bidrag från Region Örebro län enligt överenskommelsen avseende God och nära vård 2 103 tkr.

Statsbidragen har inte varit budgeterade för 2021 och medför att bokförda kostnader avviker mycket från riktlinjer. Statsbidragen medför också att prognosen för gemensamma kostnader inom Vård och omsorg kommer att redovisa ett budgetöverskott om 3 500 tkr.

Framtiden

Verksamheten bedömer att framtiden kommer gå enligt plan. Återgång till normala rutiner står högt på dagordningen. Dock så avser verksamheten att genomföra denna återgång med den kunskap om digitaliseringens möjligheter som erhållit under pandemins gång.

Hemtjänsten

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens hemtjänstverksamhet. Funktionsområdet hemtjänst har till syfte att tillhandahålla insatser för att möta Nora kommuns medborgares behov av stöd, vård och omsorg. Syftet med hemtjänst är att den enskilde, trots behov – i vissa fall omfattande - ska kunna bo kvar i ordinärt boende. För att få insatser från hemtjänsten krävs ett biståndsbeslut enligt socialtjänstlagen (SoL). Hemtjänsten utför även delegerade hälso- och sjukvårdsinsatser, vars insatser är delegerade av sjuksköterskor, fysioterapeuter och arbetsterapeuter. Cirka 20 procent av alla utförda insatser sker på delegation.

Hemtjänst är frivilligt och ska utformas så att den enskilde genom biståndet tillförsäkras en skälig levnadsnivå. Stödet till den enskilde ska bidra till att återfå eller bibehålla förmågor. Stödet kan handla både om serviceinsatser och personlig vård. Hemtjänst utförs under dygnets alla timmar, alla dagar på året.

Årets händelser

Första halvåret har hemtjänsten inte nått måluppfyllelse. Detta beror till stor del på att verksamheten inte kunnat arbeta med alla delar på bästa sätt på grund av rådande pandemi. Verksamheten inte kunnat utföra brukarträffar optimalt men har ändå kunnat arbeta fram bättre arbetssätt tillsammans med biståndshandläggare och team för att brukarna ska få den hjälpen de har behov av. Även om verksamheten ligger bättre till än riket i brukarundersökningen behöver verksamheten öka andel nöjda brukare gällande inflytande. Detta tror hemtjänsten att verksamheten gör genom att arbeta mer med kontaktmannaskapets och genomförandeplanerna där verksamheten inte heller nått målet. Andel nöjda brukare är 96 procent, vilket är en förbättring från föregående år. Arbetet med genomförandeplaner ser lite olika ut i hemtjänstgrupperna, vissa grupper har kommit lite längre i det arbetet. Kontinuitetsmålet är inte uppfyllt men verksamheten har som plan att bjuda hit en planerare från Örebro när restriktionerna tillåter.

Anhörigträffar har inte utförts på grund av restriktionerna under pandemin men ligger kvar i planeringen framåt. Verksamheten har under vår och sommar haft mindre träffar och utflykter med brukarna utifrån önskemål som verksamheten fått fram via samtal med brukarna. Det har varit Nora glass med några och kafferep med andra som exempel.

Verksamheten fortsätter sin digitala resa, I dagsläget har verksamheten fem smarta läkemedelsskåp (Evondos) ute hos brukarna vilket är en ökning från årsskiftet. Roommate (sensor) har börjat installeras och i dag används fyra sensorer inom ramen för en pilot.

Utbildning har varit utifrån hemtjänstgruppernas behov, exempelvis har kompetensutveckling avseende Evondos enbart skett i de grupper som har brukare som nyttjar läkemedelsskåpen. Utbildning för avancerade insatser hos ny brukare har utförts.

Genom att prata arbetsmiljöfrågor på APT lyfts saker som kan bli bättre genom samverkan och samarbete vilket även är en bidragande faktor till en ökad frisknärvaro. Under hösten kommer verksamheten att använda arbetsmaterial från sunt arbetsliv till hjälp.

Enligt helårsprognosen kommer hemtjänsten ha ett underskott och verksamheten har då använt 12 årsarbetskrafter för mycket hittills under 2021. Detta beror främst på att verksamheten under våren haft höga sjuktal då medarbetare varit tvungna att stanna hemma vid minsta symptom under pandemin. Verksamheten har haft kontakt med de medarbetare som är sjukskrivna för att så snart som möjligt få dem tillbaka till verksamheten. Under sommaren hade verksamheten månadsanställning på vikarierna vilket resulterade i att det blev mindre flexibelt att bemanna utifrån vårdtyngd. Den planerade tiden hos brukarna är för låg i utförandet gentemot kravet, Gruppledare och planerare har fått till sig kraven och arbetar med att försöka få upp den planerade tiden. Verksamheten har efter sommaren startat upp det nya schemaläggningssystemet och där måste hemtjänstgrupperna arbeta bättre med bemanningskravet. Verksamheten fortsätter med aktiviteterna och fokuserar mest på sjuktal och frisknärvaro under hösten.

Ekonomiskt utfall

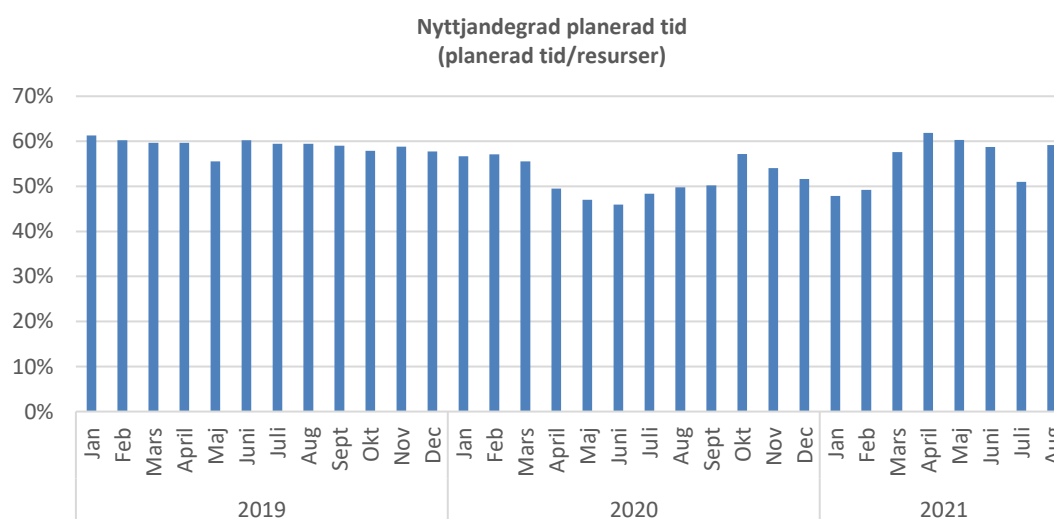
Hemtjänstens prognos är ett överskridande av budget med 8 400 tkr framförallt beroende på ökade personalkostnader men även ökade övriga kostnader.

Pandemin har medfört ökade kostnader för sjuklöner, overtid och fyllnadstid, dock har funktionen fått bidrag från Försäkringskassan avseende kompen-

sation för höga sjuklöner under coronapandemin om 889 tkr. Avvikelse från riktvärdet för bidrag beror även på att demensdagvården har fått ett extra tillskott av medel från Socialstyrelsen avseende ”motverka ensamhet bland äldre och ökad kvalitet i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom” om 500 tkr. Detta statsbidrag är utöver budget och motsvarande kostnad återfinns bland personalkostnaderna.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-56 tkr	0%
Taxor och avgifter	-4 597 tkr	-3 186 tkr	69%
Bidrag	-92 tkr	-1 371 tkr	1490%
Effektiviseringskrav	-2 100 tkr	0 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	3 tkr	0%
Personalkostnad	46 593 tkr	35 746 tkr	77%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	986 tkr	672 tkr	68%
Övriga kostnader	2 458 tkr	2 301 tkr	94%
Interna intäkter och kostnader	865 tkr	591 tkr	68%
Kapitalkostnad	68 tkr	45 tkr	67%
Hemtjänst	44 181 tkr	34 744 tkr	79%

Funktionens effektiviseringskrav avser reducering av kostnader utifrån genomsnittlig planerad tid under 2020 och för att hemtjänsten ska uppnå 65 procent planerad tid vilket motsvarar beslutad resursfördelningsmodell. Diagrammet visar den planerade tiden i procent av resurstiden från januari 2019 till augusti 2021.



Hemtjänsten har under januari-augusti 2021 haft en planerad brukartid som ligger under 65 procent, vilket innebär att andel resurser i förhållande till planerad tid är högre än vad resursfördelningsmodellen tillåter. Funktionen behöver arbeta mer med bemanningskravet och att omfördela personal uti-

från vårdtyngd i organisationen. Personalkostnaderna påverkas även av införandet av Heltidsresan, vilket för hemtjänsten har medfört en utökning om 6,38 tjänster till och med 19 april, därefter är det en utökning om 6,18 tjänster. Då flera personal på enheten börjat arbeta heltid (i och med heltidsresan) finns mycket personal i tjänst på vardagar och då framför allt på eftermiddagen men det saknas personal på helgerna.

De grupper som haft svårast att hålla balans mellan resurs och planerad tid påverkar resultatet mycket. Åtgärder där blir att lägga ihop tre grupper till en enhet både i schemat och i planeringen, enheten kommer då kunna utnyttja resurserna på ett bättre sätt. Enheten kommer inte tillsätta två gravledigheter, en person har lånats ut till annan verksamhet och den har inte tillsatts, en person ska avsluta sin anställning och den kommer inte att tillsättas.

Verksamheten har även haft ökade kostnader avseende övriga kostnader, främst skyddsutrustning och hygienartiklar. Kostnader för dessa varor har ökat under Corona pandemin, då efterfrågan har varit hög. Detta har medfört ökade merkostnader för vård och omsorgen.

Framtiden

Verksamheten ser att resultaten, både vad avser kvalitet och effektivitet, varierar mellan grupperna och verksamheten behöver arbeta främst med verksamhetens ekonomiska underskott, ökad brukartid, bättre kontinuitet och att försöka minska sjuktalet. Verksamheten kommer genomföra en organisationsförändring där, i stället för två områden, utöka till tre. Detta innebär ett närmare ledarskap med möjlighet till det stöd som verksamheten behöver för att nå målpuppfyllelse. Verksamheten fortsätter arbetet med Teamarbete, IBIC och kontaktmannaskapets utveckling.

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 samt saknas ett data för 2020 i tabellen som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska öka	95,0%	-	96,0%	92,0%
Antal vårdare som besöker en brukare med hemtjänst ska minska medelvärde	12	-	-	19

På grund av pandemin har hemtjänsten inte kunnat utföra brukarträffar som verksamheten haft som mål. Hemtjänsten har ändå arbetat fram bra arbetssätt tillsammans med biståndshandläggare och team för att brukarna ska ha de insatser de har behov av. Även om verksamheten ligger högre än riket i brukarundersökningen gällande nöjdhet behöver verksamheten öka andel nöjda brukare med inflytande. Detta tror hemtjänsten att verksamheten gör genom att arbeta mer med kontaktmannaskapets och genomförandeplanerna där verksamheten inte nått målet. Kontinuitetsmålet är inte uppfyllt men verksamheten har som plan att bjuda hit en planerare från Örebro när restriktionerna tillåter.

Särskilt boende

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens verksamhet för särskilt boende. Särskilt boende har i uppdrag att tillgodose behov av stöd, vård och omsorg som inte kan ges i ett ordinärt boende. I huvudsak ges särskilt boende till personer som inte längre kan få behovet av tillsyn, omvårdnad och säkerhet tillgodosett i ett eget ordinärt boende. Insatsen kan också ges utifrån psykiska aspekter samt behov av trygghet. Den enskilde ska med hjälp av det kompensatoriska stödet på ett särskilt boende ges förutsättningar för att i så hög grad som möjligt leva ett självständigt liv och uppnå en skälig levnadsnivå.

Särskilt boende beviljas enligt socialtjänstlagen (SoL) när den enskildes behov inte kan tillgodoses genom stöd i det egna hemmet såsom hemtjänst, boendestöd, anhöriginsatser, ledsagning, tillgång till dagverksamhet eller när återkommande korttidsboende inte är tillräckligt. Personens behov är kopplade till åldrande, sjukdom eller funktionsnedsättning.

Kommunen har två särskilda boenden, Tullbackagården och Hagby Ängar, med sammanlagt 148 lägenheter. Verksamheten är fördelad på tretton avdelningar, åtta på Hagby Ängar och fem på Tullbackagården. Avdelningarna på Hagby Ängar är demensbostäder och på Tullbackagården för personer med somatiska åkommor varav en avdelning är för korttidsrehabilitering.

Årets händelser

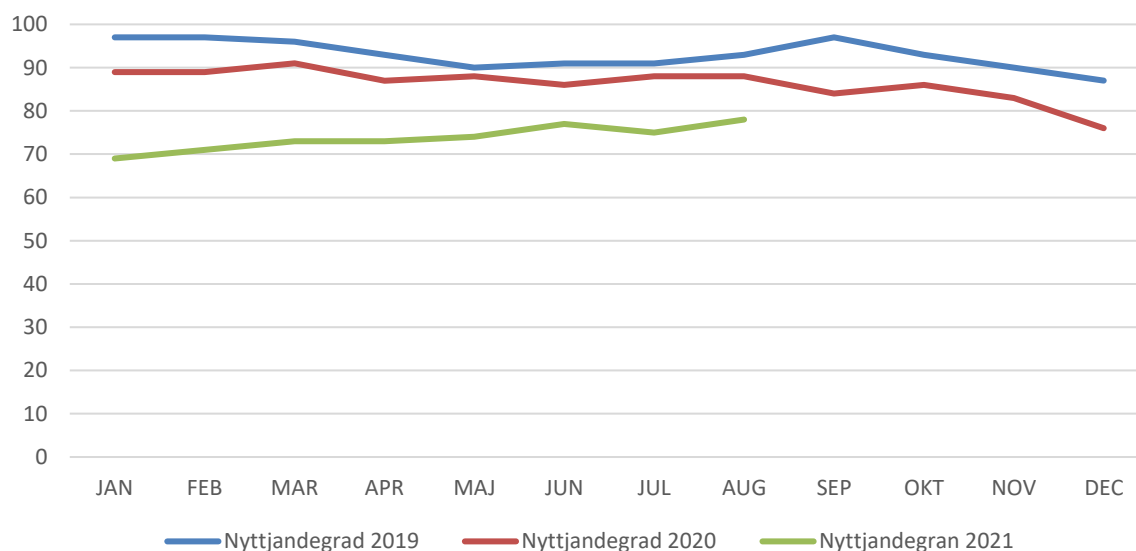
Årets första månader har präglats av Corona pandemin med restriktioner för att dämpa smittspridningen. Funktionen har snabbt fått ställa om för att möta nya behov. Under pandemin hade verksamheten haft ett stort behov av skyddsutrustning. Det fanns även stort behov av vårdinsatser när smittan spred sig.

Ekonomiskt utfall

Funktionen särskilt boende redovisar ett lägre riktvärde avseende taxor och avgifter vilket beror på att beläggningen/nyttjandegrad på kommunens särskilda boende har minskat under coronapandemin. Inflyttningen på kommunens två särskilda boendena har avtagit. Numera finns det ingen kö av permanenta platser till boendena och det finns lediga lägenheter att tillgå. Detta medför ett intäktsbortfall för funktionen, varvid utfallet för taxor och avgifter är lägre än budget. Diagrammet redovisar nyttjandegraden för särskilt boende under januari 2019 – augusti 2021.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-2 tkr	0%
Taxor och avgifter	-13 550 tkr	-7 446 tkr	55%
Bidrag	-892 tkr	-1 697 tkr	190%
Effektiviseringskrav	-500 tkr	0 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	1 tkr	0%
Personalkostnad	76 539 tkr	53 111 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	76 tkr	57 tkr	74%
Övriga kostnader	2 010 tkr	1 285 tkr	64%
Interna intäkter och kostnader	18 864 tkr	12 576 tkr	67%
Kapitalkostnad	250 tkr	167 tkr	67%
Särskilt boende	82 797 tkr	58 051 tkr	70%

Nyttjandegrad 2019-2021



Beslutad resursfördelningsmodell omfattar 84 platser på Hagby Ängar, medan verksamheten redovisar 85 platser. Funktionens effektiviseringskrav motsvarar den överskridande platsen.

Under perioden har särskilt boende ökade kostnader främst personalkostnader, i form av sjuklönekostnader, övertid och fyllnadstid, kopplat till covid-19. Funktionen har fått kompensation för höga sjuklöner under coronapandemin om 1 075 tkr, vilket redovisas under bidrag och ger därmed ett högre riktvärde. Funktionen personalkostnader påverkas också av införandet av heltidsresan. Vid införandet av heltid som norm utökades SÄBO med 8,07 tjänster. Sammantaget är prognosen för SÄBO ett överskridande om 3 200 tkr.

Framtiden

Under kommande halvår hoppas verksamheten att den kan öppnas upp helt efter pandemin. En ny enhetschef har rekryterats och börjar 1 september efter en enhetschef som går i pension. Verksamheten genomför utbildningstillfällen i stjärnmärkt som startar i september med en ny certifiering som ska ske i november. Fortbildning och kompetensutveckling fortsätter genom att medarbetare kommer att delta på undersköterskedagen och flera undersköterskor kommer påbörja utbildning till specialist-undersköterskor inom framför allt området demens men också inom palliativ vård.

Ett demensteam har arbetats fram inom kommunen och i samarbete med vårdcentralen. Då byggnationen av ett nytt vård- och omsorgsboende bedöms bli senare än tänkt så finns ett behov av att inventera behov av lokalupprustning i befintligt bestånd.

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende ska öka	85,0%	-	71,0%	75,0%

Brukarundersökningen inom SÄBO för år 2021 är inte genomförd än.

Färdtjänst

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens färdtjänstkostnader. Verksamheten sköts av Region Örebro län.

Ekonomiskt utfall

Antal färdtjänstresor har ökat i lite mer jämfört med förra året för den redovisade perioden och fortsätter trenden, innebär det ett förväntat budgetöverskott om 300 tkr på färdtjänstanslaget.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Entreprenader och köp av verksamheter	3 000 tkr	1 431 tkr	48%
Färdtjänst	3 000 tkr	1 431 tkr	48%

Hälsa, sjukvård och rehab (HSR)

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för hälso- och sjukvårdsenheten och kommunrehabiliteringen. Funktionsområdet Hälsa- och Sjukvård och Rehabilitering (HSR) har i uppdrag att utifrån en vårdbegäran ge vårdtagaren omsorg, omvårdnad, rehabilitering och stöd på ett sätt som gör att personen kan leva ett värdigt liv och känna välbefinnande. Detta ska göras med hög delaktighet och inflytande så att den enskilda personens rätt till privatliv, kroppslig integritet, självbestämmande, delaktighet och individanpassning upprätthålls.

HSR består av sjuksköterskor, arbetsterapeuter och hjälpmedelstekniker. HSR tillhandahåller hem-sjukvård, rehabilitering och hjälpmedel till personer i vård- och omsorgsboenden, boende med särskild service, i dagverksamhet, i servicebostad och i det ordinära boendet.

Årets händelser

HSR har fortsatt fått anpassa och till viss del flytta fram aktiviteter kopplat till pågående pandemi men har nystartat arbetet kring bland annat medicintekniska produkter, smarta läkemedelsskåp Evondos, teamsamverkan och förbättrad rehabilitering i hemmet. Ledningsgrupp i samverkan är uppstartad i ett led i att öka samverkan med aktörer inom Region Örebro län samt att hitta arbetssätt för att gemensamt skapa rutiner för våra gemensamma processer.

Ett utvecklingsarbete har startats på aktivitetscenter med målet att rehabilitering i Nora kommun blir mer tillgängligt och personcentrerat. På Kommunrehab har HSR under våren tillskapat en utökning av

arbetsterapeutresurs vilket i första steget har använts för att öka personcentreringen på rehabilitering i hemmet.

Ekonomiskt utfall

Sammantaget visar funktionen HSR lägre utfall än riktvärdet. Funktionen visar i dagsläget inga tendenser till att avvika från de totalt tilldelade budgetramar. Det finns dock avvikelser från riktvärdet för bidrag, personalkostnader och övriga kostnader.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Taxor och avgifter	-35 tkr	-30 tkr	85%
Bidrag	-570 tkr	-618 tkr	108%
Personalkostnad	18 005 tkr	11 456 tkr	64%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	398 tkr	276 tkr	69%
Övriga kostnader	1 774 tkr	1 422 tkr	80%
Interna intäkter och kostnader	703 tkr	469 tkr	67%
Kapitalkostnad	264 tkr	176 tkr	67%
Hälsa, sjukvård och rehab	20 539 tkr	13 151 tkr	64%

HSR har fått kompensation för höga sjuklöner under coronapandemin om 274 tkr, vilket redovisas under bidrag och ger därmed ett högre riktvärde. För personalkostnader är utfall under riktvärdet vilket beror på svårigheter att nyrekrytera vid uppsägningar. Verksamheten var vid utgången av augusti underbemannade med cirka tre årsarbetare. Verksamheten har även svårt med vikarietillsättningen eftersom vi nu har behov av fler vikarier än innan och inte heller där har rekryteringsprocessen hunnit med. Kvarstår problemet med att nyrekrytera sjuksköterskor kan HSR bli tvungna att ta in bemanningspersonal. På arbetsterapeutsidan finns ett mindre minus i personalbudgeten vid utgången av augusti vilket beror på en medveten övertalighet kopplat till ett kommande projekt, Expeditionsresan, då Region Örebro län finansierar en arbetsterapeut under projektiden. Projektet är framflyttat och tidsplanen är nu att Expeditionsresan startar januari 2022, dock kommer verksamheten att kompenseras för den resurs som redan fått på plats.

Funktionen har haft ökade kostnader avseende övriga kostnader, främst laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar. Kostnader för dessa varor har ökat under coronapandemin, då efterfrågan har varit hög. Detta har medfört ökade merkostnader för vård och omsorgen. Verksamheten har återkommande svårt att hålla budget gällande inköp av sjukvårdsmaterial. En sårvårdssjuksköterska är utsedd och har påbörjat arbetet med att inventera och strukturera upp förråden.

Framtiden

Fokus framåt kommer inom sjuksköterskeorganisationen att handla om att fördela resurser och se över uppdraget för sjuksköterskor i Nora kommun. HSR har under en längre period fått prioritera om för att hantera pandemin och dess medföljande restriktioner, så arbetet framåt fokuseras på att komma igång och omstarta en del processer. Mycket är inplanerat och en del saker har redan dragit igång. Många av våra aktiviteter inom HSR kommer att göras gemensamt med andra parter, både intern och externt, och ett av fokusområdena är nu teamsamverkan.

Den utökade arbetsterapeutresursen går in i nästa steg, där verksamheten även kommer att stärka upp och förbättra rehabiliteringen på boendena. Verksamheten har även en arbetsterapeutresurs på plats för Expeditionsresan, ett kommande projekt tillsammans med Region Örebro län, som är kopplat till Nära vård och en framtida ny överenskommelse i hälso- och sjukvård i hemmet.

Aktivitetscenter fortsätter sitt förändringsarbete. Där har verksamheten tillsammans lagt ihop en målbild, hur de vill att verksamheten ska se framåt, vilka verksamheten är till för och hur aktivitetscenter behöver vara uppbyggt för just den målgruppen.

Funktionsstöd

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens funktionsstöds verksamhet. Enheten Funktionsstöd ansvarar för att verkställa beslut enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och Socialtjänstlag (SoL) samt Socialförsäkringsbalk (SFB).

Inom verksamheten Funktionsstöd bedrivs särskilt boende vid fyra gruppboendestäder för personer med utvecklingsstörning och tillsammans har dessa gruppboendestäder cirka 20 platser. Kommun har även ett serviceboende för personer med psykiska och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar om cirka tio platser. Utöver detta har kommunen även daglig verksamhet samt boendestöd som vänder sig till personer med utvecklingsstörning, psykiska och/eller neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Verksamheten köper även placeringar av externa utförare.

Årets händelser

Under året har funktionsstöd haft ett normalt till marginell ökning vad gäller inflödet av nya beslut. Där verksamheten kan se att besluten ökat är inom korttidsvistelse för barn och ungdomar utanför det egna hemmet. Verksamheten har idag svårt att hitta platser inom andra kommuner för dessa barn och ungdomar. Verksamheten har även fått svårt att hitta kontaktfamiljer. Konsekvensen av detta blir att verksamheten inte kan verkställa besluten inom tre månader, under 2021 två beslut.

Genomgripande inom alla funktionsstöds enheter är det fortsatta arbetet med genomförandepjäner, upprättande av rutiner, arbete med årshjul och digitala plattformar som ett led i att kunna säkerställa goda levnadsvillkor för dem verksamheterna är till för.

Funktionsstöd har arbetat med heltidsresan och erbjudit heltid till de medarbetare som önskar att få arbeta 100 procent. Då funktionens medarbetare i stor utsträckning redan arbetar 100 procent så påverkades verksamheten inte så mycket av förändringen.

Trots coronapandemin har verksamheten inte behövt stänga ner verksamheter under 2021. Funktionen har däremot arbetat aktivt med utbildning och handledning för sina brukare kring Covid, riktlinjer och restriktioner för att minska smittan i samhället. Funktionsstöd har under året kommit igång med att delta i olika forum där verksamheten också valt ut nyckelpersoner som aktivt ska arbeta som ombud för IBIC, Hygiennätverket och Förflyttningsinstruktörer. Funktionsstöd har öppnat en ny gruppboendestad, Torget och genomfört hemtagning av externt placerade brukare.

Ekonomiskt utfall

Inom funktionsstöd är de bokförda kostnaderna för köp av externa placeringar för gruppboende högre än riktvärdet. Detta beror på att de planerade förflyttningar av brukare från extern regi till det nystartade gruppboendet i Gyttorp i kommunal regi har blivit framflyttade i tiden. Utöver justeringar i tidplanen har även ett nytt beslut om gruppboende fattats.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-767 tkr	-465 tkr	61%
Taxor och avgifter	-1 807 tkr	-1 054 tkr	58%
Bidrag	-9 723 tkr	-6 793 tkr	70%
Effektiviseringskrav	-1 350 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	7 557 tkr	5 117 tkr	68%
Entreprenader och köp av verksamheter	12 461 tkr	9 956 tkr	80%
Personalkostnad	43 504 tkr	29 222 tkr	67%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	2 494 tkr	1 711 tkr	69%
Övriga kostnader	1 093 tkr	1 412 tkr	129%
Interna intäkter och kostnader	2 197 tkr	1 580 tkr	72%
Funktionsstöd	55 659 tkr	40 686 tkr	73%

I och med öppningen av den nya gruppboendestaden Torget, har verksamheten tagit hem fyra brukare från externa placeringar. Verksamheten har i dagsläget fyra brukare kvar inom extern regi. En plan ska utformas för hur, när och om verksamheten kan ta hem resterande brukare.

Funktionens effektiviseringskrav avser de ökade kostnader som en uppstart av nytt gruppboende beräknas att kosta. Då flytt till nytt gruppboende för brukarna är senarelagd beräknas inte effektiviseringskravet kunna genomföras till fullo.

Under 2021 har Försäkringskassan fattat ett nytt beslut inom SFB, som ska verkställas efter sommaren. Detta medför ökade kostnader i form av ersättning till Försäkringskassan. Inom SFB är även kostnader för sjuklöner avseende de privata utförarna höga, vilket förmodligen är kopplat till covid-19. Helårsprognosen för funktionsstöd är ett budgetöverskridande 4 000 tkr.

Målet för ledningsgruppen inom Funktionsstöd har varit att göra medarbetarna ute i verksamheterna delaktiga i funktionens ekonomi, för att få en bättre vetskap kring varför verksamheten gör som verksamheten gör och hur det påverkar vår ekonomi. Verksamheten upplever nu att medarbetarna har god insyn och kännedom kring sin ekonomi och hela tiden strävar efter att hålla enhetens budget i balans utifrån dem förutsättningar enheten har.

Framtiden

Funktionsstöd kommer fortsätta det regelbundna arbetet med genomförandeplaner, dokumentation och rutiner, som en del i kvalitetsarbetet. Fokus kommer till stor del vara att arbeta vidare med verksamhetsuppdrag, då funktionen ser att verksamheten får nya beslut av större och svårare karaktär inom de flesta insatser. Verksamheten kommer regelbundet att genomföra genomlysningar av enheterna och hela tiden arbeta aktivt med insatser utifrån brukarnas behov.

Verksamheten kommer fortsätta genomföra tempmätningar, men utifrån andra frågor och gå igenom svaren vid APT. Samarbetet mellan ledningsgrupp och fackförbundet Kommunal fortsätter med fyra träffar per år, som ett led i samverkansavtalet. Verksamheten kommer återuppta anhörigträffar, boendemöten samt trivselmöten ute på enheterna, som på grund av pandemin har varit inställda.

Individ och familjeomsorg

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för individ och familjeomsorgens verksamheter. Individ- och familjeomsorgen (IFO) har till uppgift att i olika former stödja, hjälpa och skydda utsatta grupper i samhället. IFO:s ansvarsområde innefattar både förebyggande verksamhet och individuellt inriktat utrednings- och behandlingsarbete. Verksamheten är i stora delar lagstadgad och styrs huvudsakligen utifrån socialtjänstlagen (SoL), lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU) och lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM).

Individ- och familjeomsorgen (IFO) hanterar ärenden som rör barn, ungdom och familj när det gäller anmälningar/ansökningar, utredningar, insatser och uppföljning inom sociallagstiftningen och familjerätten. Verksamheten ansvarar för förebyggande arbete, skydd och särskilt stöd till barn och ungdomar 0–20 år och deras familjer inom ramen för gällande sociallagstiftning samt ärenden inom familjerätt enligt föräldrabalken. Inom vuxnenhetens verksamhetsområden handläggs ärenden enligt SoL och LVM för personer över 21 år. Här ingår vuxen- och försörjningsstödshandläggning samt öppenvårdsbehandling för personer med missbruksproblem.

De främsta målgrupperna är barn/unga och deras föräldrar som är i behov av särskilt stöd, personer med missbruksproblematik, personer som utsatts för våld i nära relation, vuxna som behöver försörjningsstöd samt familjerättsliga ärenden. Även anhöriga till personer med missbruksproblem och brottsoffer tillhör IFO:s målgrupper. Ärendemängden för funktionsområdet IFO varierar mellan åren.

Årets händelser

Under detta år har bemanningen varit stabil på barn- och familjeenheten. Det har varit ett fortsatt högt inflöde av anmälningar och nya ärenden med komplex problematik. Detta har bland annat lett till att verksamheten har nya placeringar, kopplat både till SoL och LVU.

Det har varit svårt att hitta kompetenta familjehem, vilket blivit mer påtagligt under pandemi. Pandemin har medfört att vissa familjehem inte kunnat ta emot placeringar bland annat på grund av att de tillhört någon av riskgrupperna. Detta har lett till att det finns brist på familjehem i Sverige. Svårigheterna med att hitta kompetenta familjehem har medfört att några av barnen med störst behov har blivit omplacerade. Deras behov har varit så omfattande att familjehemmens kompetens inte har räckt till.

Familjecentralen har varit stängd i år. Detta på grund av att vårdcentralen var och är i fortsatt behov av de lokalerna på grund av pandemin.

Försörjningsstöd har arbetat med att hitta andra sätt att möta upp de sökande under pandemin, vilket har varit en utmaning. Det arbetssätt som utvecklats har lett till en fortsatt nära samverkan med AF och AME. Detta trots AF:s omorganisation och ”Nedstängningen” av kontoret i Nora.

Activa arbetar aktivt med de klienter som står långt från arbetsmarknaden på grund av psykisk ohälsa eller andra svårigheter. Arbetet med denna målgrupp kräver specialkompetens som Activa har. Det tar tid innan IFO kan se resultat men dessa personer ha kommit i gång i aktiviteter vilket annars inte skulle ha skett.

Öppenvården för vuxenmissbruk har varit välbesökt. 12-stegsinspirerad gruppbehandling har varit i gång under våren. Även gruppverksamhet för anhörigstöd har pågått en kväll i veckan. IFO fortsätter med ett digitalt verktyg, Previct, för alкотester för behandling och preventivt arbete inom beroendevården.

Pandemin har bidragit till att verksamheten fått ställa om kring hur man tar emot besök. Utbildningar och konferenser har ställts in eller skjutits upp. Samverkansmöten, nätverksmöten etc. sker digitalt. Även samråd, interna möten och APT sker digitalt via Teams.

KS beslutade 2021-02-10 om effektivisering inom IFO:s barn- och familjeenhet. Förhandlingarna inleddes i maj och kommer att avslutas augusti/september.

Ekonomiskt utfall

Individ och familjeomsorgen har bokförda kostnader som överstiger riktvärde. Detta beror på ökade kostnader för externa placeringar för både vuxna och barn. Inom IFO Vuxen har antalet LVM-placeringar ökat i jämförelse med 2020. Vid ingången av 2021 fanns tre LVM-placeringar samt att det under året har fattats beslut om ytterligare tre LVM.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-25 tkr	0 tkr	0%
Bidrag	-1 216 tkr	-1 847 tkr	152%
Effektiviseringskrav	-1 300 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	13 200 tkr	7 966 tkr	60%
Entreprenader och köp av verksamheter	10 808 tkr	15 124 tkr	140%
Personalkostnad	20 192 tkr	13 203 tkr	65%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	121 tkr	37 tkr	31%
Övriga kostnader	1 493 tkr	885 tkr	59%
Interna intäkter och kostnader	1 440 tkr	966 tkr	67%
Kapitalkostnad	8 tkr	5 tkr	67%
Individ och familjeomsorg	44 721 tkr	36 340 tkr	81%

Inom IFO Barn och Familj är det placeringar med komplex problematik som medför ökade dygnskostnader. Antalet placeringar vid konsulentstödda familjehem har ökat under 2021 medan antalet HVB-placeringar är på samma nivå som under 2020. Det har varit svårt att rekrytera egna familjehem speciellt i de ärenden som kräver akuta placeringar eller annan speciell kompetens.

Funktionen har fått statsbidrag för subventioner av familjehemsplaceringar om 1 231 tkr för 2021, vilka inte var budgeterade och medför det högre riktvärdet för bidrag.

Funktionens effektiviseringskrav avser minskning av behandlare inom familjebehandling. Beslut är fattat i kommunfullmäktige och förhandlingar har inletts under maj 2021 och avslutas under augusti-september 2021. Det ger dock inte någon större helårseffekt under 2021, men vakanser som uppstått har inte tillsatts.

Ekonomiskt bistånd redovisas under bidrag och transfereringar och vid utgången av augusti 2021 ligger utfallet för ekonomiskt bistånd under riktvärdet. Dock finns det en överenskommelse mellan IFO och AME avseende resursväxling för brukare som annars skulle erhålla ekonomiskt bistånd. Totalt sett är prognosen för IFO ett budgetöverskridande om 8 000 tkr.

Framtiden

Nora kommun kommer att delta i det nationella projektet Yrkesresan, där SKR är projektägare. Yrkesresan är ett koncept för introduktion och kompetensutveckling i socialtjänsten och första yrkesresan vänder sig till socialsekreterare inom barn och familj. Sju kommuner i länet har anslutit sig till detta.

Ett förslag finns att AME ska vara en del av IFO:s verksamhet. Frågan har tagits upp i Verksam och Cesam samt varit uppe i kommunstyrelsen för information. Under året har IFO och AME haft workshops och kommer att ha ytterligare en där AME:s uppdrag ska gås igenom. Därefter ska det göras en risk- och konsekvensanalys, sedan ska det fattas beslut om en omorganisation. Förväntningarna på den nya organisationen är att försörjningsstödtagarna ska kunna närma sig egen försörjning snabbare. Detta genom att utveckla ett arbetssätt som erbjuder frivilliga aktiverande eller andra stödjande insatser och som motsvarar de behov som finns hos de som är arbetssökande. Att AME organiseras inom IFO gör det möjligt att styra processerna gemensamt.

Arbetsförmedlingens neddragningar samt pandemin påverkar fortfarande möjligheterna för klienter att komma ut i praktik/arbete. Samarbetet med andra aktörer som AF, AME, Activa och coachingteamet är extra viktigt. Många av försörjningsstödtagarna har behov av stöd och service för att komma vidare till självförsörjning. Activa kommer under hösten att ha ett utökat uppdrag för att arbeta med och utveckla arbetssätt med denna målgrupp. Fokus kommer att ligga på dem som står nära arbetsmarknaden men som inte kommer vidare trots att det inte finns arbetshinder. Syftet är att ta fram ett arbetssätt som ska bidra till en snabbare väg till egen försörjning. Fortsatt fokus framåt är att fler klienter ska söka försörjningsstöd via e-ansökan.

Det finns fortsatt risk för att kostnaderna för missbruk kommer att vara höga på grund av att personer med tungt missbruk och kriminell bakgrund fått och får boende i kommunen. IFO ser en ökning av äldre med missbruksproblematik där pandemin kan vara en bidragande orsak.

Barn- och familjeenheten arbetar med att fortsätta att ställa om och anpassa arbetssätt med anledning av effektiviseringskravet. Förhandlingar inleddes under maj 2021 och kommer att avslutas under augusti-september 2021. Det ger dock inte någon större helårseffekt under 2021, men vakanser som uppstått har inte tillsatts. Öppenvården kommer att begränsa sina insatser på grund av beslut om effektivisering. Fokus kommer att ligga på att arbeta med de placeringsnära ärendena och att arbeta hem placerade barn och unga samt att arbeta mer med grupper.

Risk finns för fortsatt höga placeringskostnader inom barn och familj. Andelen anmälningar rörande våld är fortsatt högt och kan vara kopplat till ökad utsatthet bland annat på grund av pandemin.

En genomlysning ska göras under hösten avseende barn och familj samt ekonomiskt bistånd. Genomlysningen genomförs av Ensolution. I november/december kommer rapporten att presenteras för både verksamhet och politik. Det finns behov av att utveckla fler e-tjänster, till exempel intresseanmälningar till uppdrag som kontaktperson, kontaktfamilj, familjehem, att kunna göra orosanmälningar via e-tjänst.

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

Hållbarhet	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen av invånare som får försörjningsstöd ska minska	5,0%	-	16,0%	15,2%

Månadsvis mäter IFO antal försörjningsstödmottagare inklusive hemmavarande barn i hushållet. Det antalet uppgår till 247 personer i augusti 2021, vilket ger en andel om 2,3 procent av invånare i Nora omfattas av försörjningsstöd. Med antalet sökande inklusive medsökande i hushållet är kvoten 2,6 procent. Då beräknas kvoten enkom utifrån antalet vuxna i förvärvsarbetade ålder i Nora, 5 406 invånare (20–64 år).

Integration

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för integrationsverksamheten. Verksamheten omfattar boendeplaceringar för ensamkommande barn och unga vuxna samt anvisade vuxna och familjer. Verksamheten erhåller statsbidrag från Migrationsverket varvid verksamheten till 100 procent är självfinansierad.

Årets händelser

Vad gäller Noras flyktingmottagning är volymen för flyktingar så låga att det inte krävs en särskild organisation för detta. Uppgiften flyktingmottagning sker för närvarande inom AME:s uppdrag och det är primärt kvotflyktingar som tas emot. Hitintills fyra personer under 2021.

Ekonomiskt utfall

Integrationsfunktionen har erhållit statsbidrag från Migrationsverket som överskrider riktvärdet, då bidragen inte utbetalas linjärt och avviker därför från riktvärdet. Prognosen är att statsbidragen kommer att vara större än budgeterat.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	-1 694 tkr	-2 701 tkr	159%
Effektiviseringskrav	-1 000 tkr	0 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	834 tkr	435 tkr	52%
Personalkostnad	1 411 tkr	776 tkr	55%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	0 tkr	8 tkr	0%
Övriga kostnader	356 tkr	41 tkr	11%
Interna intäkter och kostnader	93 tkr	62 tkr	67%
Integration	0 tkr	-1 379 tkr	0%

Funktionens effektiviseringskrav avser reducering av handläggare inom ensamkommande barn (EKB). Beslut är fattat i kommunfullmäktige och förhandlingar har inletts under maj 2021 och avslutas under augusti-september 2021. Det ger dock inte någon större helårseffekt under 2021, men vakanser som uppstått under året har inte tillsatts. Sammantaget medför det en prognos för integrationsfunktion om ett budgetöverskott om 400 tkr.

Kostnaderna för ensamkommande barn och ungdomar har minskat på grund av att placeringar upphört då ungdomarna blivit äldre och ses som vuxna. Det är samma utveckling som återfinns bakom de förändringar som genomförts under åren vad gäller stängningen av Dalgården, Martingården och stödbonden.

Framtiden

Vad gäller Noras flyktingmottagning är volymen för flyktingar så låga att det inte krävs en särskild organisation för detta. Uppgiften flyktingmottagning sker för närvarande inom AME:s uppdrag och det är primärt kvotflyktingar som tas emot. Totalt under 2021 nio personer.

Arbetsmarknadsåtgärder

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för Hjernetns verksamhet, verkstaden, näringsliv och sysselsättning. Här ingår även mottagning av nyanlända.

Funktionens syfte är att minska arbetslösheten genom att skapa ökade förutsättningar till sysselsättning, anställning, studier eller att på annat sätt nå egen försörjning. Att minska utanförskap och möjliggöra en stegförflyttning för individer som står utanför arbetsmarknaden.

Verksamheten jobbar främst med uppdrag från Arbetsförmedlingen (AF) och IFO, men även med Försäkringskassan, SOFINT och frivården. AME samordnar och handlägger feriejobb, praktikplatser och bidragsanställningar i samverkan med uppdragsgivarna, övriga kommunala verksamheter, näringsliv och civilsamhället. Målgruppen är arbetslösa kommuninvånare 17–65 år.

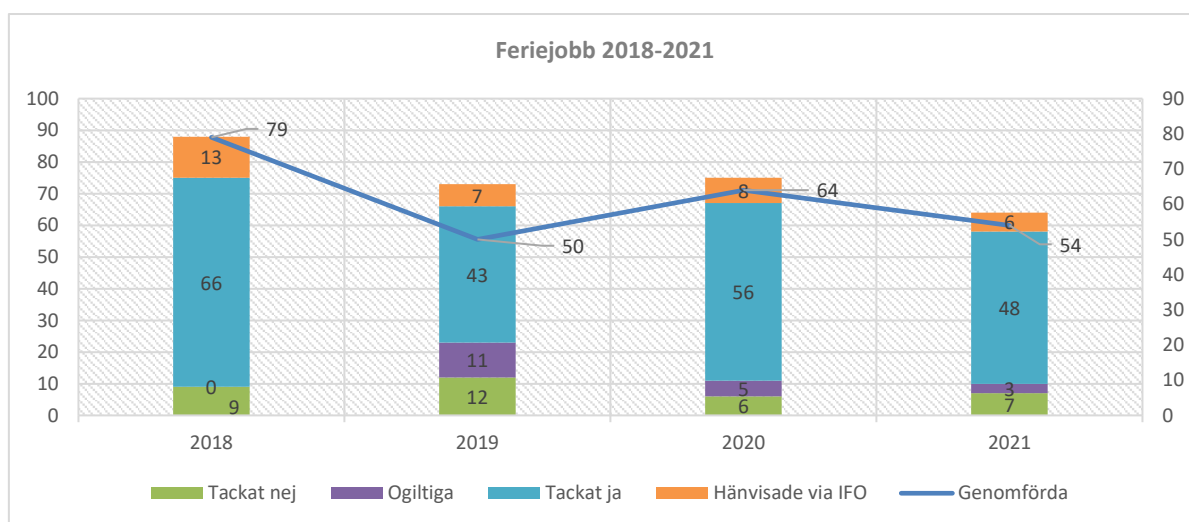
Praktik är oftast första steget inför en extratjänst eller annan bidragsanställning. Under anställningstiden sker kontinuerliga uppföljningar med arbetsplats/handledare samt deltagare. Flertalet av dem som

fått möjlighet till anställning med stöd från AME går vidare till studier eller vikariat och närmar sig egen försörjning.

Årets händelser

AF och AME har ett lokalt avtal om tio arbetsträningsplatser i kommunal verksamhet samt coachande och språkhöjande insatser. Anvisade personer genererar ersättning till Kommunen. AF anvisade 17 personer under perioden januari-juni 2021, flertalet i samverkan med försörjningsstöd. Från IFO (Försörjningsstöd samt Vuxen) har tre personer anvisats. Totalt har 44 personer varit inskrivna fram till 30 juni.

Utskrivningsorsak från AME: jobb 41 procent, studier 21 procent, slutfört uppdrag (ex språkpraktik eller åter uppdragsgivaren) 31 procent, Övrigt (sjuk, flytt med mera) sju procent. Utöver det har 21 personer varit igång i olika arbetsmarknadsanställningar, vilka verksamheten stöttar och följer upp kontinuerligt. Majoriteten av dem som erbjudits arbetsmarknadsanställningar var aktuella hos försörjningsstöd eller riskerade bli.



Feriejobb: 48 ungdomar sökte och erbjöds kommunalt feriearbete, och ytterligare sex ungdomar kom via resursen/IFO. Det var något färre sökande till feriejobben än budgeterat, vilket innebär att AME även kan ta kostnaden för de ungdomar som anvisats till sommaraktivitet via IFO. Pandemin påverkade tillgången på kommunala feriepraktikplatser. AME fick hitta nya lösningar som till exempel utökad verksamhet inom fritidsbanken med lånebodar strategiskt placerade i skolparken och på Trängbo, förutom på Alntorps ö där även ”barnbyn” och trollstigen finns. Sommarskola och driften av kiosken på ön gjorde att alla sökande i rätt målgrupp fick då jobb till slut.

AME: I brist på praktikplatser som konsekvens av pandemin så har AME:s konsulenter erbjudit deltagarna språkträning i små grupper på Hjernet eller under uteaktiviteter. Det har startats en sygrupp och en odlingsgrupp. Utökad verksamhet och aktiviteter utöver ordinarie har krävts för att möta upp behovet från remitterande myndigheter.

Efter förfrågan från IFO erbjöd verksamheten öppet ”jobsökartorg” i form av drop-in med jobsökaraktiviteter. Endast sju personer deltog. Efter två månader avbröts aktiviteten, för utvärdering och eventuellt omtag.

I Aktivitetshuset har AME sin praktiska verksamhet, verkstan. I april flyttar AME ut sin verksamhet till Alntorps Ö och jobbar med det återkommande uppdraget med skötsel av grönytor, genbanken, behjälpliga med Göthlinska gården samt vissa enklare bygg och renoveringsarbeten. AME är också engagerade i många kommunala aktiviteter för både skolor och föreningar.

AME har som nytt uppdrag tillhandahållit service och fikamöjlighet på Alntorps Ö under sommaren. Serveringen/kiosken har skötts med hjälp av befintlig AME personal, säsongsanställd personal samt ungdomar med kommunalt feriejobb.

Etablering/Mottagning: Inventering pågår av nyanlända som inte blivit erbjudna den i lagen reglerade SO undervisningen på modersmål. Nora har cirka 40 personer i kö. Under våren kunde 15 personer erbjudas och slutföra sina 100 timmar trots pandemin. Tre integrationsprojekt är i gång, varav ett är kopplat till entreprenörskap för nyanlända i samverkan med START-centrum. Nora har som första kommun i projektet två personer som registrerat sig för enskild firma. En som massör och en som livsmedelshandlare. De andra projekten handlar om kontakt mellan etablerade och nysvenskar – familjevän, samt ”Föräldraskap i Sverige” ett samhällsorienterande grupprogram. Nora Kommun har fått åtta anvisningar från migrationsverket, vilka förväntas komma under hösten.

Ekonomiskt utfall

Funktionen redovisar ett bokfört värde som är högre än riktvärdet vilket förklaras av att intäkterna för verksamhetens åtaganden inte kommer vara periodiska under året. De ökade lönekostnader kan förklaras med att fler individer än budgeterat har fått bidragsanställning som en arbetsmarknadsåtgärd. Dessa anställningar delfinansieras av driftbidrag från Arbetsförmedlingen samt genom överenskommelse om resursväxling med Försörjningsstöd.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-20 tkr	-249 tkr	1245%
Bidrag	-2 512 tkr	-3 823 tkr	152%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	2 tkr	0%
Personalkostnad	4 983 tkr	5 979 tkr	120%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	0 tkr	50 tkr	0%
Övriga kostnader	553 tkr	318 tkr	57%
Interna intäkter och kostnader	554 tkr	371 tkr	67%
Arbetsmarknadsåtgärder	3 558 tkr	2 647 tkr	74%

Den sammantagna bedömningen för funktionen är att vid årets slut kunna redovisa ett utfall i linje med tilldelad budgetram när finansieringen för de åtaganden arbetsmarknadsenheten åtagit sig influtit.

Framtiden

Sedan juni har arbetsförmedlingen satt tillfälligt stopp för nya extratjänster. Inga mer arbetsmarknadsanställningar enligt tidigare villkor. Arbetsförmedlingen kommer ha fortsatt behov av kommunala arbetsträningsplatser, när verksamheterna öppnar upp för praktik så kommer förfrågningarna och därmed intäkterna öka i form av den statliga ersättningen. Den utökade samverkan med försörjningsstöd och AF väntas ge resultat i form av fler uppdrag till AME.

Det finns ett utökat behov av interna arbetsträningsplatser främst för målgruppen språksvaga. Stängningen av Hjernets café har resulterat i att främst kvinnorna blir utan aktivitet. En öppen caféverksamhet samt utökning av platser i verkstan i form av en servicegrupp skulle möta behovet av arbetsträningsplatser.

Lokaler

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen förhyrda lokaler. Lokalkostnaderna samt tillhörande kostnader och intäkter, så som exempelvis vaktmästeri, budgeteras centralt för att fördelas ut till berörda verksamheter.

Årets händelser

Göthlinska gården har fått nytt tak på uthusen och strandhuset har målats om under våren 2021. MS Plaskus blåstrades om och blev målade under vinterförvaringen och en ny badbrygga till Alntorps ö har lagts i. På Trängbo camping har servicehusets utsida renoverats och en ny vattenledning har dragits fram till ishallens omklädningsrum.

AME -gruppen arbetar med att underhålla grönytor sommartid på ön och vintertid med att bygga bänkar och lekhus till Alntorps ö.

Under året har lokalförsörjningsutredningar pågått både gällande förskolelokaler, kontorslokaler samt för idrottsanläggningar och allmänna lokaler. Utredningsuppdrag angående konstgräs pågår och fortsätter under 2021.

Ekonomiskt utfall

Funktionen deklarerar ett bokfört värde som är lägre än riktvärdet för perioden, vilket förklaras av lägre personalkostnad till följd av personalfrånvaro på fastighetsavdelningen och att hyrorna ger ett överskott då dessa inte uppräknats till samma nivå som budgetanslaget. Därtill bör det även beaktas att kostnaden för underhåll och reparation konsumeras ojämnt. Sammantaget är bedömningen att funktionens utfall för helåret blir 400 tkr lägre än tilldelad budgetram.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-15 tkr	0 tkr	0%
Taxor och avgifter	-1 098 tkr	-594 tkr	54%
Bidrag	0 tkr	-12 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	1 201 tkr	756 tkr	63%
Personalkostnad	865 tkr	442 tkr	51%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	51 365 tkr	33 890 tkr	66%
Övriga kostnader	1 164 tkr	750 tkr	64%
Interna intäkter och kostnader	-45 596 tkr	-30 605 tkr	67%
Kapitalkostnad	1 210 tkr	807 tkr	67%
Lokaler	9 096 tkr	5 433 tkr	60%

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna 2021 samt saknas data för 2020 i tabellen som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Målvärde	Målvärde	Målvärde
Slutanvändning energi inom offentlig verksamhet inom det geografiska området, MWh/invånare	0,80	-	-	1,38

Kommunen arbetar, via det kommunala fastighetsbolaget som äger merparten av kommunens verksamhetslokaler, med att minska energiåtgången i kommunens verksamhetslokaler.

Administration

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för centrala verksamheter och overhead kostnader inom verksamhetschefsområden.

Årets händelser

Under större delen av året har **Kansliet** haft två tjänster vakanta, en som kommunesekreterare och en arkivarie. Dem är nu tillsatta. Det har inneburit att det dagliga arbetet har fördelats på kvarvarande personal och utvecklingsarbete har fått stå tillbaka. En vikarierande arkivassistent har upprätthållit nödvändig arkivhantering. Kansliets personal har under pandemin befunnit sig på sin arbetsplats då största delen av deras arbetsuppgifter måste genomföras på plats. **Ekonomiavdelningen** arbetar med att upgradera ekonomisystemet. **HR-avdelningen** har haft några sjukdomsfall under året vilket har gjort att verksamheten nödgats ta in en vikarie. Under semesterperioden brukar vikariesamordningen stängas. Denna sommar efterfrågade verksamheterna att den skulle hållas öppen varpå en vikarie fick tas in även för denna funktion.

Ekonomiskt utfall

Funktionen administration avviker från riktvärdet inom flera kontogrupper. De ökade intäkterna kopplat till bidrag avser tillfälliga statsbidrag riktade mot vård och omsorg. Personalkostnaderna överskrider riktvärdet och beror på kostnader kopplat till utköp av tidigare skolchef.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-544 tkr	-322 tkr	59%
Taxor och avgifter	0 tkr	-8 tkr	0%
Bidrag	-70 tkr	-1 545 tkr	2206%
Bidrag och transfereringar	592 tkr	21 tkr	4%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	554 tkr	0%
Personalkostnad	22 541 tkr	15 834 tkr	70%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	142 tkr	97 tkr	68%
Övriga kostnader	8 120 tkr	5 207 tkr	64%
Interna intäkter och kostnader	2 021 tkr	1 344 tkr	66%
Kapitalkostnad	1 114 tkr	743 tkr	67%
Administration	33 916 tkr	21 925 tkr	65%

Under perioden har det även varit vakanser på kansliet som bidrar till att personalkostnaderna inte avviker mer från riktvärdet. Sammantaget görs bedömningen att funktionen förväntas leverera ett resultat 200 tkr lägre än budget.

Framtiden

Under hösten ska arbetet **kansliet** med att få en digital mötesprocess för kommunfullmäktige och kommunstyrelsemöten påbörjas. Det sker genom en inledande processkartläggning. Ett arbete med att se över lönefunktion inom **HR-avdelningen** har påbörjats. Nora kommuns löneadministratörer upplever att arbetssituationen blir ansträngd om någon i teamet är frånvarande. Antalet löneadministratörer har reducerats över en 10-årsperiod, det gör att lönehantering nu är sårbar numerärt och arbetsgivaren behöver därför hitta en hållbar långsiktig lösning. Från arbetet med *Heltidsresan* kommer verksamheten även att utreda en bemanningsenhet som kan avlasta verksamheterna i rekrytering och schemaläggning.

Gemensamma verksamheter

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för overhead kostnader som inte fördelas ut i verksamheten. All städning fördelas till verksamheten och det gäller också kommunens telefonväxel.

Årets händelser

För **IT-verksamheten** har våren inneburit svårigheter att upprätthålla normal drift med hänvisning till covid-19. Hemarbete och besöksrestriktioner har gjort att planerat arbete varit tvunget att skjutas på framtiden. Något som måste tas igen under hösten 2021. Nora kommun har sedan oktober 2020 Regionhälsan (via Region Örebro län) som **företagshälsovård**. Regionhälsan har ett samlat utbud av erforderlig företagshälsovård. En lunch med jubilarer som varit anställda i kommunen i 25 år ägde rum tidigt 2020. Under 2021 har kommunen avstått lunch på grund av Covid restriktionerna men delar ut gåva i form av rekvisition. Tillsvidareanställda i Nora kommun får 1 000 kr/år i **friskvårdsbidrag**. I juli höjdes bidraget med 500 kr som tack för utförs arbetsinsats under Covid. Visstidsanställd får 1/12 per anställningsmånad.

Verksamhetsvaktmästarna har fortsatt med att arbetat för att verksamheterna ska kunna följa riktlinjerna från Folkhälsomyndigheten. Restriktioner till följd av pandemin har påverkat arbets sättet under året bland annat för att åtgärda inkomna felanmälningar.

Ekonomiskt utfall

IT-verksamheten ligger över riktvärde beroende på ökade kostnader för primärt licenser och att försäljning av verksamhet och telefonväxel faktureras i slutet på året. Prognosen för ett överskridande är i dagsläget 650 tkr men åtgärder under hösten kring neddragning av framförallt konsultkostnader är ett sätt att nå budgetmålet. Neddragning av konsulter innebär dock att vissa projekt inte kan genomföras.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-1 174 tkr	-185 tkr	16%
Bidrag	-491 tkr	-419 tkr	85%
Effektiviseringskrav	1 529 tkr	0 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	9 223 tkr	6 452 tkr	70%
Personalkostnad	9 108 tkr	5 944 tkr	65%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	1 731 tkr	1 217 tkr	70%
Övriga kostnader	9 871 tkr	4 594 tkr	47%
Interna intäkter och kostnader	-13 477 tkr	-8 989 tkr	67%
Kapitalkostnad	1 997 tkr	1 331 tkr	67%
Gemensamma verksamheter	18 317 tkr	9 945 tkr	54%

Försäljning av verksamhet avseende IT, telefonväxel och facklig tid har inte fakturerats under perioden, vilket gör att det bokförda värdet inte är i linje med riktvärdet.

Höjningen av friskvårdsbidraget (500 kr) skulle finansieras i befintlig ram, ingen utökning av budget gjordes. Störst uttag av friskvårdsbidraget brukar vara i december månad. Oklart hur utfallet blir då uttaget av friskvårdsbidraget har varierat över tid.

Det effektiviseringsbehovet som redovisas inom funktionen är en regleringspost för budgetjusteringar som genomförts, främst genom att relatera budgeten med bokslutet 2020. Posten förväntas redovisa ett budgetöverskott på 1 500 tkr. Sammantagen bedöms funktionen gemensamma verksamheter redovisa ett budgetöverskott på 500 tkr.

Framtiden

IT-verksamheten planerar att under hösten genomföra stora utbyten av infrastrukturen gällande data-lagring och Wifi vilket belastar investeringsbudget. Projekt kring avveckling av Win 7 beräknas vara klart. En av förändringarna mot tidigare **företagshälsovård** är att Regionhälsan inte utför några behandlingar, sådana ärenden hänvisas till den reguljära hälso- och sjukvården. Lunch för **jubilärer** från 2021 och 2022, planeras till mars 2022.

Uppföljning av indikatorer

Det saknas aktuella data för indikatorerna för 2021 som hämtas från Kolada, daterad 2021-09-09.

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar ska öka	45,0%	-	27,3%	43,8%

Kommunens andel miljöbilar var 43,8 procent under 2019 för att året därpå 2020 sjunka till 29;2 procent. Anledningen var förändrade regler för vad som klassas som miljöbil. Kommunen har nu sju miljöklassade bilar, 22 hybrider, 16 bensin- och sju dieseldrivna bilar. Kommunen har ett pågående leasingavtal på bilarna och möjligheten att byta ut dem kommer med ny leasingperiod. Målvärdet har inte ändrats varför målet är en stor ekonomisk utmaning då miljöbilar har en högre kostnad.

Måltidsverksamhet

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen kommunens måltidsverksamhet. Alla kostnader och intäkter rörande kostorganisationen samlas i budgeten för att sedan fördelas ut i verksamheten.

Kostorganisationen ansvarar för produktion av mat till kommunens förskolor, skolor samt äldreomsorg. Ett centralt produktionskök arbetar mot två mottagningskök inom skolan och särskilda boenden samt tillagar matlådan till hemmaboende. Förskolan omfattar sex tillagningskök samt två serveringskök och inom skolan fyra tillagningskök samt två mottagningskök. Dagligen äter cirka 2 000 personer den kommunproducerade maten inom de olika verksamhetsområdena.

Årets händelser

De första åtta månaderna har varit en speciell tid för verksamheterna att förhålla sig till följd av den pågående coronapandemin. Under våren har det varit hög frånvaro på både förskolor och skolor och det har funnits utmaningar i att ligga rätt i beställning av mängd råvaror samt tillagning. Skolköken har under våren genomfört en svinmättningsvecka med förbättrade resultat jämfört med tidigare mätningar gällande tallrikssvinn. Mätningar på serveringssvinn genomförs en gång per termin på alla skolkök. Under vårterminen producerades 5 434 lunchlådor till gymnasieelever som under våren bedrev studier på distans.

Ekonomiskt utfall

Funktionen måltidsverksamhet redovisar lägre personalkostnader, vilket medför att det bokförda värdet ligger under riktvärdet och förklaras av att personalfrånvaron som varit under perioden inte ersatts med vikarie samt minskad tjänstgöringsgrad. Övriga kostnader uppvisar ett bokfört värde under riktvärdet

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-66 tkr	0%
Taxor och avgifter	-1 783 tkr	-1 186 tkr	67%
Bidrag	-445 tkr	-404 tkr	91%
Entreprenader och köp av verksamheter	66 tkr	1 tkr	1%
Personalkostnad	15 146 tkr	9 647 tkr	64%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	192 tkr	97 tkr	51%
Övriga kostnader	10 633 tkr	6 774 tkr	64%
Interna intäkter och kostnader	-24 242 tkr	-16 214 tkr	67%
Kapitalkostnad	680 tkr	453 tkr	67%
Måltidsverksamhet	247 tkr	-898 tkr	-364%

och avser främst kostnader för livsmedel vilket brukar avvika från en linjär konsumtion. Funktionens sammanlagda bedömning är att kunna redovisa ett budgetöverskott om 500 tkr för helåret, främst med anledning av lägre personalkostnader.

Framtiden

En återgång till normal verksamhet utan anpassningar i servering och kök förväntas i och med att restriktioner tas bort. När verksamheten återgår till det normala återupptas arbetet med revidering av kostpolitiskt program och specialkostrutiner.

Uppföljning av indikatorer

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen inköpta ekologiska livsmedel ska öka	30,0%	21,8%	29,2%	31,8%

Andelen inköpta ekologiska livsmedel, mätvärde andel procent i kronor är lägre, 21,8 procent än målvärdet 30 procent. Ekologiska råvaror har lagts till på anbud för att kunna öka upp till målvärdet.

Finansverksamheten

Inom funktionen finansverksamheten ingår budgetanslagen för pensionskostnader, försäkringspremier, semesterlöneskuldens förändring samt återföring av utfördelade kapitaltjänstkostnader och anläggningstillgångarnas värdeminskning.

Skatteintäkterna delas upp i allmänna skatter, inkomst- och kostnadsutjämning, regleringspost, LSS utjämning, preliminära slutavräkning och fastighetsavgift samt välfärdsmiljarderna.

Finansiella poster består av ränteintäkter och räntekostnader samt borgensavgift. Den stora räntekostnaden som kommunen har är på pensionsskulden.

Ekonomiskt utfall

Finansverksamheten förväntas redovisa ett budgetöverskott på 11 000 tkr som grundas på reglering balanskonton utifrån bokslutet 2020 på drygt 2 200 tkr. Där bland annat ingår justering av Samhällsbyggnadsförbundets två fonders avsatta medel utifrån deras resultat 2020. Dem andra posterna är den preliminära slutavräkningen

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2021	BOKFÖRT 2021-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-726 tkr	0%
Taxor och avgifter	0 tkr	-64 tkr	0%
Bidrag	0 tkr	-6 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	-2 204 tkr	0%
Personalkostnad	0 tkr	-17 969 tkr	0%
Pensionsutbetalning	22 500 tkr	24 592 tkr	109%
Övriga kostnader	901 tkr	-36 tkr	-4%
Avskrivningar	19 115 tkr	12 743 tkr	67%
Skatteintäkter	-702 248 tkr	-473 585 tkr	67%
Kapitalkostnad	-22 030 tkr	-14 685 tkr	67%
Finansverksamhet	-681 762 tkr	-471 941 tkr	69%

som innebär ökade skatteintäkter på drygt 10 500 tkr, reavinst för försäljning av dem utbytta leasingfordonen på drygt 700 tkr och Kommuninvests överskottsutdelningen för deras resultat 2020 på cirka 250 tkr. Den osäkra posten är ändå preliminära slutavräkningen som kan variera stort under ett år. Ta till exempel händelserna under förra året där slutavräkningen förändrades under året från ökade skatteintäkter på 493 tkr till den högsta skatteintäktsminskningen på 19 460 tkr som de facto blev en återbetalning av skatteintäkter på 10 278 tkr.

Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS) som har ändrats gällande livslängdsantagande, då främst männens livslängd, samt ränteavkastningskorrigerings som innebär en ökad pensionsavsättning på cirka 2 650 tkr relaterat till budgeterat. Pensionsutbetalningarna kommer att regleras i samband med bokslutet mot personalkostnaderna, den delen av arbetsgivaravgiften som avser pensionsförsäkringsavgifter som ingår i personalkostnaden i avvaktan på slutredovisningen av bland annat pensionsavsättningar utifrån KPA beräkningar 2021-12-31.

Uppföljning av indikatorer

	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019
	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
Nora kommuns befolkningstillväxt ska öka - Mätdatumet är 1 november på respektive år - År 2021 avser junisiffror)	11 000 inv.	10 720 inv.	10 703 inv.	10 725 inv.
Det finansiella målet ska vara 1,5 procent över en rullande 3-årsperiod i förhållande till skatter och bidrag	1,00%	4,89%	3,27%	0,53%
Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag	< 100 %	95,28%	96,89%	99,71%

Kommunen har fått fler inflyttningar under våren jämfört med 1 november 2020, vilket bidrar till befolkningsökningen i och med att det avlider fler än det föddes under perioden.

I budgeten för 2021 har tre finansiella mål angetts för året. Det ena är att resultatet ska motsvara 1,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag som är 4,89 procent vid delåret. Det andra målet är att årets investeringar ska finansieras med egna medel, det vill säga att lånefinansiering ska undvikas. Kommunen har inga lån till och med 31 augusti 2021. Det tredje målet är att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag, vilket det gör per den sista augusti (95,28 %).

Investeringsredovisning

Investeringsnivån till och med augusti månad är 56 429 tkr, vilket är cirka 59 procent av den totala investeringsbudgeten på 144 593 tkr. Dem projekten som inte kommer att kunna genomföras full ut i år är staketet på Alntorps Ö, ishallen och ombyggnationen av Nora reningsverk.

PROJEKT	OMRÅDE	INVESTERINGSPROJEKT	GRUND BUDGET	TILL- SKOTT	ÖVER- FÖRING	ÅRSBUDGET	2021-08-31 BOKFÖRT	PROGNOS	FÖRVÄNTAT UTFALL	BUDGET AVVIKELSE
92000	Stöd och service	Reinvestering Stöd o Service	200 tkr			200 tkr	6 tkr	194 tkr	200 tkr	0 tkr
92103	Stöd och service	Hagbydammen		910 tkr		910 tkr	-273 tkr	1 183 tkr	910 tkr	0 tkr
92140	Stöd och service	Förstudie för Karlsängsområdet		5 000 tkr		5 000 tkr	63 tkr	4 937 tkr	5 000 tkr	0 tkr
92230	Stöd och service	Reinvestering IT	2 000 tkr		270 tkr	2 270 tkr	12 tkr	2 258 tkr	2 270 tkr	0 tkr
92300	Stöd och service	Reinvestering Fastigheter	500 tkr			500 tkr	165 tkr	335 tkr	500 tkr	0 tkr
92303	Stöd och service	Alntorps Ö - Nuläge och framtid	430 tkr			430 tkr	155 tkr	95 tkr	250 tkr	180 tkr
92311	Stöd och service	Energi åtgärder - Ishallen	100 tkr			100 tkr	0 tkr	100 tkr	100 tkr	0 tkr
92400	Stöd och service	Reinvestering Kostorganisationen	300 tkr			300 tkr	133 tkr	167 tkr	300 tkr	0 tkr
92530	Stöd och service	Klimatklivet	858 tkr			858 tkr	0 tkr	858 tkr	858 tkr	0 tkr
92702	Stöd och service	Renovering Trängbo servicehus	140 tkr			140 tkr	167 tkr	0 tkr	167 tkr	-27 tkr
92706	Stöd och service	Konungastollen	100 tkr			100 tkr	0 tkr	100 tkr	100 tkr	0 tkr
95302	Stöd och service	Utvändig målning av strandhuset - Göthlinska gården	400 tkr			400 tkr	347 tkr	53 tkr	400 tkr	0 tkr
93000	Omsorg	Reinvestering Omsorg	1 000 tkr			1 000 tkr	5 tkr	995 tkr	1 000 tkr	0 tkr
94000	Skola Förskola	Reinvestering Utbildning	1 000 tkr			1 000 tkr	20 tkr	980 tkr	1 000 tkr	0 tkr
94177	Skola Förskola	Förskolan Lingården - Ventilation	400 tkr			400 tkr	0 tkr	400 tkr	400 tkr	0 tkr
95000	ToU	Reinvestering Tillväxt o Utveckling	500 tkr			500 tkr	186 tkr	314 tkr	500 tkr	0 tkr
95501	ToU	Ishockeyhallen, ombyggnad	827 tkr			827 tkr	120 tkr	0 tkr	120 tkr	707 tkr
SUMMA KOMMUNENS INVESTERINGSPROJEKT			8 755 tkr	5 910 tkr	270 tkr	14 935 tkr	1 108 tkr	12 967 tkr	14 075 tkr	860 tkr

SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET										
PROJEKT	OMRÅDE	INVESTERINGSPROJEKT	GRUND BUDGET	TILL- SKOTT	ÖVER- FÖRING	ÅRSBUDGET	2021-08-31 BOKFÖRT	PROGNOS	FÖRVÄNTAT UTFALL	BUDGET AVVIKELSE
92510	SBF-Gata	Ombyggnad gator och beläggningsarbete	2 500 tkr			2 500 tkr	0 tkr	2 500 tkr	2 500 tkr	0 tkr
92511	SBF-Gata	Tillgänglighetsanpassning	300 tkr			300 tkr	0 tkr	300 tkr	300 tkr	0 tkr
92514	SBF-Gata	Upprustning av gatuljusnätet	1 800 tkr		195 tkr	1 995 tkr	0 tkr	1 995 tkr	1 995 tkr	0 tkr
92520	SBF-Gata	Upprustning av broar	1 000 tkr		1 737 tkr	2 737 tkr	166 tkr	2 571 tkr	2 737 tkr	0 tkr
92528	SBF-Gata	Gatuombyggnad i samband med VA-anläggning	200 tkr			200 tkr	0 tkr	200 tkr	200 tkr	0 tkr
92533	SBF-Gata	Trafiksäkerhetsåtgärder	350 tkr			350 tkr	17 tkr	333 tkr	350 tkr	0 tkr
92535	SBF-Park	Blomstrande Nora med bieffekt	50 tkr			50 tkr	0 tkr	50 tkr	50 tkr	0 tkr
92536	SBF-Park	Väderskydd - Naturskolan-Fibbetorp-Norvall	100 tkr			100 tkr	0 tkr	100 tkr	100 tkr	0 tkr
92537	SBF-Park	Staketrenovering vid Ängarnas fotbollsplaner	150 tkr			150 tkr	0 tkr	150 tkr	150 tkr	0 tkr
92538	SBF-Gata	Tak på sandfickor	250 tkr			250 tkr	0 tkr	250 tkr	250 tkr	0 tkr
92550	SBF-Park	Åtgärder i Skolparken	700 tkr			700 tkr	0 tkr	700 tkr	700 tkr	0 tkr

Delårsrapport 2021-08-31 med helårsprognos

PROJEKT	OMRÅDE	INVESTERINGSPROJEKT	GRUND BUDGET	TILL- SKOTT	ÖVER- FÖRING	ÅRSBUDGET	2021-08-31 BOKFÖRT	PROGNOS	FÖRVÄNTAT UTFALL	BUDGET AVVIKELSE
SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET										
92551	SBF-Park	Allmänna parkinvesteringar	280 tkr			280 tkr	0 tkr	280 tkr	280 tkr	0 tkr
92555	SBF-Park	Strandskoning/Förlängning - Strandpromenaden	520 tkr		576 tkr	1 096 tkr	0 tkr	1 096 tkr	1 096 tkr	0 tkr
92556	SBF-Park	Skolparken - Förberedelse	50 tkr			50 tkr	0 tkr	50 tkr	50 tkr	0 tkr
92557	SBF-Park	Förlängning av Åpromenaden	100 tkr			100 tkr	0 tkr	100 tkr	100 tkr	0 tkr
92613	SBF-Gata	Cirkulationsplats vid ICA - 2021	4 000 tkr			4 000 tkr	0 tkr	4 000 tkr	4 000 tkr	0 tkr
SUMMA SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET			12 350 tkr	0 tkr	2 508 tkr	14 858 tkr	183 tkr	14 675 tkr	14 858 tkr	0 tkr
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET										
92600	SBF-VA ANL	Nora Reningsverk ombyggnad	103 000 tkr			103 000 tkr	55 117 tkr	45 883 tkr	101 000 tkr	2 000 tkr
92602	SBF-VA NÄT	Mindre ledningsarbete - Sindergränd och Strandstugans pumpstation	5 000 tkr			5 000 tkr	0 tkr	5 000 tkr	5 000 tkr	0 tkr
92606	SBF-VA ANL	VA-anläggningar, div arbeten	800 tkr			800 tkr	15 tkr	785 tkr	800 tkr	0 tkr
92609	SBF-VA NÄT	VA-Ledning Nora-Lindesberg	6 000 tkr			6 000 tkr	6 tkr	5 994 tkr	6 000 tkr	0 tkr
SUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET			114 800 tkr	0 tkr	0 tkr	114 800 tkr	55 138 tkr	57 662 tkr	112 800 tkr	2 000 tkr
TOTALT NORA KOMMUN			135 905 tkr	5 910 tkr	2 778 tkr	144 593 tkr	56 429 tkr	85 305 tkr	141 733 tkr	2 860 tkr