



**NORA
KOMMUN**

DELÅRSRAPPORT 2020-08-31

Januari-augusti 2020 med helårsprognos

kommunfullmäktige den 2020-10-21

Dnr KS2020-266

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen	5
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	6
Omvärldsorientering	7
Befolkningsutveckling	11
Ekonomisk översikt	11
Händelser av väsentlig betydelse	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	13
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	16
Nora kommuns vision	16
Nora kommuns övergripande mål	16
<i>Hållbarhet</i>	16
<i>Livskvalitet</i>	16
<i>Attraktivitet</i>	17
Balanskravsresultat	18
Väsentliga personalförhållande	18
Förväntad utveckling	20
Sammanställd redovisning	21
Nora Fastigheter AB	21
NoraBostäder AB	21
Resultaträkning	22
Kassaflödesanalys	23
Balansräkning	24
Noter	25
Redovisningsprinciper	32
Drift- och investeringsredovisning	33
Driftredovisning	33
Tabellförklaring:	34
<i>Styrelse och utskott</i>	34
<i>Revision</i>	36
<i>Övrig politisk verksamhet</i>	36
<i>Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar</i>	37
<i>Näringslivsfrämjande åtgärder</i>	38
<i>Konsument- och energirådgivning</i>	39
<i>Turistverksamheten</i>	39

<i>Samhällsbyggnadsförbundet</i>	40
<i>Samhällsbyggnadsförvaltningen</i>	40
<i>Miljö, Hälsa och hållbar utveckling</i>	41
<i>Samhällsskydd</i>	42
<i>Allmän fritidsverksamhet</i>	42
<i>Allmän kulturverksamhet</i>	43
<i>Kulturmiljöer</i>	43
<i>Bibliotek</i>	44
<i>Kommunal skola för kultur, teknik och natur</i>	45
<i>Idrotts- och fritidsanläggningar</i>	46
<i>Fritidsgårdar</i>	47
<i>Förskolan</i>	48
<i>Skolbarnomsorg</i>	49
<i>Grundskolan</i>	50
<i>Gymnasieskolan</i>	52
<i>Vuxenutbildning</i>	53
<i>Kommunalt aktivitetsansvar</i>	53
<i>Skolskjutsar och elevresor</i>	54
<i>Vård och omsorg gemensamt</i>	54
<i>Hemtjänsten</i>	55
<i>Särskilt boende</i>	57
<i>Färdtjänst</i>	58
<i>Hälsa, sjukvård och rehab (HSR)</i>	58
<i>Funktionsstöd</i>	59
<i>Individ och familjeomsorg</i>	60
<i>Integration</i>	62
<i>Arbetsmarknadsåtgärder</i>	62
<i>Affärsverksamhet</i>	64
<i>Lokaler</i>	64
<i>Administration</i>	64
<i>Gemensamma verksamheter</i>	65
<i>Måltidsverksamhet</i>	66
<i>Finansverksamheten</i>	67
<i>Investeringsredovisning</i>	68

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.

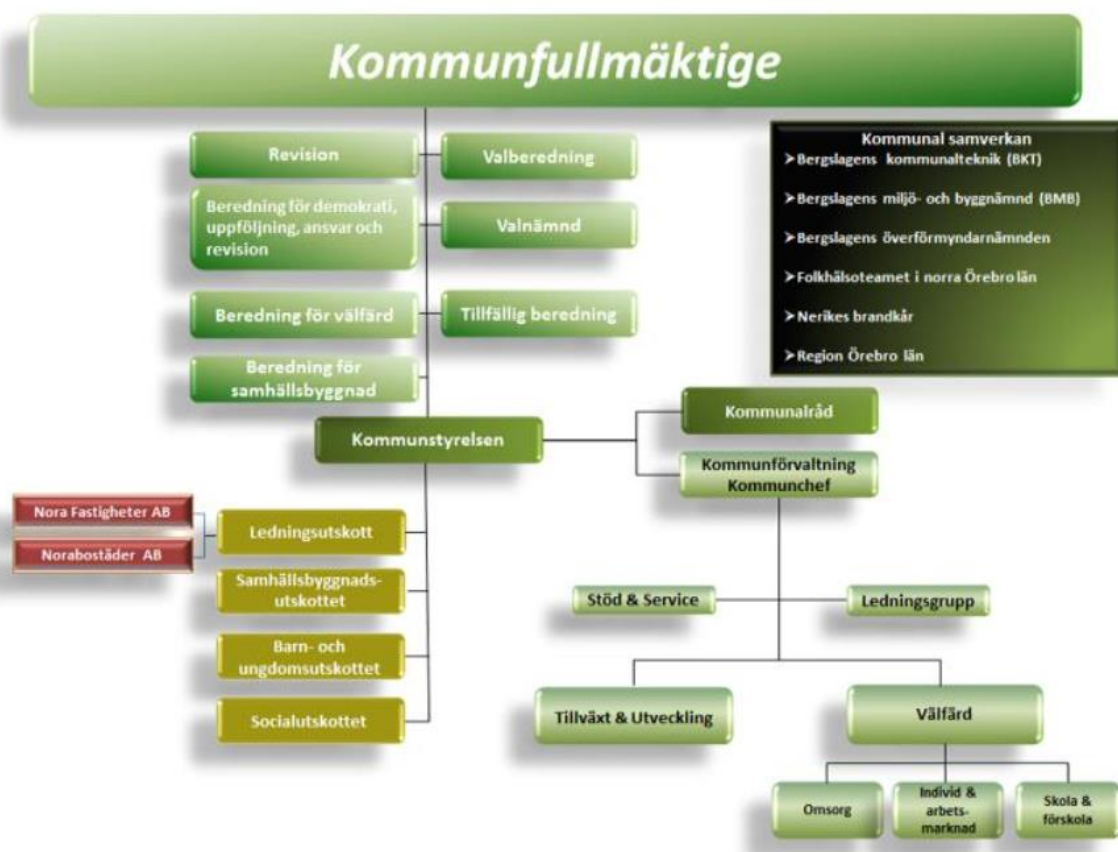
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	DELÅR ÅR 2020	BOKSLUT ÅR 2019	BOKSLUT ÅR 2018	BOKSLUT ÅR 2017	BOKSLUT ÅR 2016
Antal invånare	10 719 inv.	10 726 inv.	10 737 inv.	10 747 inv.	10 665 inv.
Verksamhetens intäkter	99 847 tkr	151 871 tkr	169 819 tkr	188 705 tkr	191 714 tkr
Verksamhetens kostnader	-491 314 tkr	-756 786 tkr	-753 351 tkr	-736 764 tkr	-724 860 tkr
Avskrivningar	-25 831 tkr	-37 871 tkr	-48 114 tkr	-36 601 tkr	-39 674 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	459 969 tkr	657 459 tkr	637 405 tkr	614 501 tkr	583 185 tkr
Resultat	35 493 tkr	3 580 tkr	-2 609 tkr	20 360 tkr	6 379 tkr
Soliditet	18,2%	13,5%	12,7%	19,5%	17,0%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	-7,5%	-13,5%	-14,7%	-7,4%	-11,2%
Nettoinvesteringar	39 164 tkr	75 194 tkr	34 388 tkr	42 494 tkr	90 893 tkr
Självfinansieringsgrad	156,6%	55,1%	132,3%	134,0%	50,7%
Likviditet	169 312 tkr	151 010 tkr	176 613 tkr	151 636 tkr	117 109 tkr
Långfristig låneskuld	579 800 tkr	576 000 tkr	591 000 tkr	591 000 tkr	591 000 tkr
Kortfristig låneskuld	93 339 tkr	113 923 tkr	118 152 tkr	103 496 tkr	117 627 tkr
Resultat per invånare	3 311 kr	334 kr	-243 kr	1 894 kr	598 kr

NORA KOMMUN	DELÅR ÅR 2020	BOKSLUT ÅR 2019	BOKSLUT ÅR 2018	BOKSLUT ÅR 2017	BOKSLUT ÅR 2016
Antal invånare	10 719 inv.	10 726 inv.	10 737 inv.	10 747 inv.	10 665 inv.
Skattesats	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	21,75 kr
Verksamhetens intäkter	66 015 tkr	100 782 tkr	118 811 tkr	140 448 tkr	140 800 tkr
Verksamhetens kostnader	-484 861 tkr	-741 649 tkr	-737 640 tkr	-723 314 tkr	-710 073 tkr
Avskrivningar	-12 493 tkr	-14 676 tkr	-14 338 tkr	-14 706 tkr	-13 143 tkr
Nettokostnad	431 339 tkr	655 543 tkr	633 167 tkr	597 572 tkr	578 080 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	459 969 tkr	657 459 tkr	637 405 tkr	614 501 tkr	583 185 tkr
Nettokostnaden relaterat till skatteintäkterna	93,8%	99,7%	99,3%	97,2%	99,1%
Finansnetto	591 tkr	1 543 tkr	2 684 tkr	1 928 tkr	3 236 tkr
Resultat	29 221 tkr	3 459 tkr	6 922 tkr	18 857 tkr	8 341 tkr
Resultatet relaterat till skatteintäkterna	6,4%	0,5%	1,1%	3,1%	1,4%
Soliditet	62,6%	57,1%	56,8%	59,8%	55,6%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	6,6%	-0,7%	-2,2%	-6,4%	-15,5%
Ansvarsförbindelse/Pensionsförpliktelsen	239 587 tkr	241 683 tkr	249 283 tkr	258 122 tkr	268 045 tkr
Nettoinvesteringar	11 553 tkr	39 658 tkr	18 018 tkr	28 524 tkr	32 927 tkr
Avskrivningar/Nettoinvesteringar	108,1%	37,0%	79,6%	51,6%	39,9%
Självfinansieringsgrad	361,1%	45,7%	118,0%	117,7%	65,2%
Likviditet	124 080 tkr	105 132 tkr	124 849 tkr	115 794 tkr	85 955 tkr
Långfristig låneskuld	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Kortfristig låneskuld	93 339 tkr	113 923 tkr	118 152 tkr	103 496 tkr	117 627 tkr
Resultat per invånare	2 726 kr	322 kr	645 kr	1 755 kr	782 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 Hälsjöfors, 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

I Budgetpropositionen för 2021 kan det konstatera att stora belopp avsätts till kommunsektorn utan krav på återredovisning, men det finns också en snårig djungel av riktade bidrag och avsaknad av långsiktighet.

Regeringen adderar ytterligare 10 miljarder kronor i generella statsbidrag till kommuner och regioner för nästa år. Beloppet minskar därefter till 5 miljarder kronor 2022. Dessutom föreslås – utan krav på åiterrapportering – 1 miljard kronor till skolan för 2021, 4 miljarder kronor till hälso- och sjukvården för 2021 och 2022 samt ett permanent tillskott på 4 miljarder kronor till äldreomsorgen. Det permanenta tillskottet till äldreomsorgen i kommunen kan bidra till minskningen av effektiviseringsbehovet inom den verksamheten med tanke på den ökade efterfrågan.

Till detta kommer ett antal riktade statsbidrag av olika karaktär med större och mindre belopp. Att reda ut vilka av dessa bidrag som är gamla, nya, ihopslagna, utökade, namnbytta eller avslutade är inte lätt – effekterna får tiden visa.

Det positiva i budgetpropositionen är att dem stora beloppen till kommunsektorn är generella eller riktade bidrag utan krav på återredovisning.

Dem stora bidragen till trots saknas långsiktighet. De generella bidragen som tidigare alltid varit permanenta har mer och mer fått ettårs karaktär.

Regeringen aviserar att kommunerna kommer att kompenseras med ett tillfälligt tillskott i generella statsbidrag på 7,2 mkr för 2021 och 3,6 mkr för 2022 för Nora kommun. Dessutom föreslår regeringen ett permanent tillskott om 5,7 mkr riktat till äldreomsorgen utifrån förväntad ökning av omsorgsbehov. Även med dessa utökade statsbidrag har Nora kommun behov att se över sina kostnader och intäkter

för att uppnå det finansiella målet med att redovisa ett genomsnittligt positivt resultat över en treårsperiod. Det grundas bland annat på att kommunens verksamheter har en nettokostnadsavvikelse gentemot referenskostnaden. Referenskostnaden är den skatteintäkt kommunen erhåller för att ha likvärdiga ekonomiska förutsättningar i landet, gällande dem verksamheterna som redovisas i tabellen nedan.

Det är inte samma sak som budgetavvikelse i och med att kommunen kan satsa på extra resurser på verksamheterna. Men för en kommun visar relationen mellan referenskostnaden och nettokostnaden om det finns täckning totalt för att bedriva verksamheten på den ekonomiska nivån. I Nora kommuns fall visar bokslutet 2019 på att nettokostnaderna är högre än referenskostnaderna med 22 248 tkr totalt.

- Förskolans nettokostnadsavvikelse var 3 530 tkr högre än referenskostnaden totalt.
- Fritidshemsverksamhetens nettokostnadsavvikelse var 2 304 tkr lägre än referenskostnaden totalt.
- Grundskolans (F-9) nettokostnadsavvikelse var 2 099 tkr högre än referenskostnaden totalt.
- Gymnasieskolans nettokostnadsavvikelse var 2 156 tkr lägre än referenskostnaden totalt.
- Äldreomsorgens nettokostnadsavvikelse var 17 352 tkr högre än referenskostnaden totalt.
- Individ- och familjeomsorgens nettokostnadsavvikelse var 3 727 tkr högre än referenskostnaden totalt.

Tabellen visar på dem tre senaste årens utfall på invånarnivå och totalt. Negativa tal visar på att skatteintäkten är högre än nettokostna-

Kommuninvånare				10 747	10 737	10 726
NORA KOMMUN	ÅR 2017	ÅR 2018	ÅR 2019	ÅR 2017	ÅR 2018	ÅR 2019
Nettokostnadsavvikelse	KR/INV	KR/INV	KR/INV	TOTALT	TOTALT	TOTALT
Förskolan	849,61 kr	640,74 kr	329,15 kr	9 131 tkr	6 880 tkr	3 530 tkr
Fritidshemsverksamhet	126,32 kr	-12,74 kr	-214,78 kr	1 358 tkr	-137 tkr	-2 304 tkr
Grundskola F-9	-328,83 kr	-376,05 kr	195,71 kr	-3 534 tkr	-4 038 tkr	2 099 tkr
Gymnasieskola	-592,78 kr	-236,40 kr	-201,01 kr	-6 371 tkr	-2 538 tkr	-2 156 tkr
Äldreomsorg	839,44 kr	1 399,63 kr	1 617,72 kr	9 021 tkr	15 028 tkr	17 352 tkr
Individ- och familjeomsorg	853,29 kr	508,87 kr	347,43 kr	9 170 tkr	5 464 tkr	3 727 tkr
SUMMA	1 747,04 kr	1 924,05 kr	2 074,22 kr	18 775 tkr	20 659 tkr	22 248 tkr

den. En anledning till förändringen inom grundskolan F-9 är bland annat den personalökning (11,29 årsarbetare) som skett mellan 2018 och 2019.

Nybyggnation av skola och särskilt boende samt ökat omsorgsbehov inom äldreomsorgen bidrar också till att kommunen behöver omfördela resurser och effektivisera för att kunna finansiera dessa ökade kostnader. Med det permanenta tillskottet för äldreomsorgen som deklarerats i budgetpropositionen medför att skillnaden mellan referens- och nettokostnaden minskar.

Som det ser ut idag med räkenskaperna och framöver har kommunen behov av att arbeta med befinnlig budget och fullfölja effektiviseringskraven. Effektiviseringsarbetet pågår inom kommunen och verksamheterna. Utifrån kända förutsättningar för skatteberäkning så motsvarar en skattehöjning om 10 öre drygt 2 mkr.

Dem nya förutsättningarna som föreslås i budgetpropositionen för 2021, där många ekonomiska åtgärder är tillfälliga, innebär att tempot för kommunens effektiviseringsbehov skjuts framåt något år. Men det är ändå nödvändigt för kommunen att anpassa sina kostnader och intäkter för att finansiera välfärden och förväntade utbyggnader i kommunen.

Omvärldsorientering

Informationen nedan är hämtad från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) – MakroNytt nummer 3 daterad 2020-08-24.

Oviss kraft i återhämtningen

Redan före sommaren stod det klart att det andra kvartalets nedgång i efterfrågan, produktion och sysselsättning var större än vad som antogs i föregående skatteunderlagsprognos, daterad 2020-06-12. Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Samtidigt som SKR skriver ner den realekonomiska kalkylen revideras dock skatteunderlagsprognosen upp för 2020. Anledningen är att lönesumman ser ut att bli starkare än vad SKR beräknade före sommaren, som en följd av stora utbetalningar av permitteringslöner. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av covid-19.

Botten passerad för svensk BNP

Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april.

Mycket ser nu ut att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunktorkollapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet.

Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i SKR tidigare prognoser räknar dem alltså med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. SKR behåller därmed det scenario för samhällsekonomin som utformades i våras, om en återhämtning under det andra halvåret i år. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad det tidigare förutsatte.

BNP-estimat för 2020 landar nu på $-4,9$ procent (kalenderkorrigerat); mot $-4,1$ procent tidigare.

Jätteras för sysselsättningen

I kalkylerna från april var det framförallt arbetsinsatsen som missbedömdes: nedgången för såväl antalet personer i arbete som antalet arbetade timmar var betydligt större än vad som då antogs.

Den aktuella beräkningen utgår från en långt större tillbakagång för antalet arbetade timmar under kvartal två, liksom lägre nivåer för det andra halvåret (jämfört med vårens kalkyl). Arbetsinsatsen bedöms ha minskat med dryga 7 procent (säsongrensat och jämfört med föregående kvartal); att jämföra med nästan 4 procent (i prognosen från april). SKR estimat för helåret 2020 stannar på en nedgång om 5,5 procent för antalet arbetade timmar; att jämföra med 3,3 procent tidigare.

Inte oväntat vittnar såväl statistiken från Arbetsförmedlingen (AF) som i Arbetskraftsundersökningen (AKU) från SCB om en snabb uppgång för arbetslösheten. Att värdera arbetsmarknaden utifrån *antalet* eller *andelen* arbetslösa är dock problematiskt.

Ett skäl till att arbetslösheten inte fullt ut visar försvagningen på arbetsmarknadens är förändringar i arbetskraften. Det arbetskraftstal, arbetskraften som andel av befolkningen (i arbetsföra åldrar), som ges av AKU vittnade i mars om en historiskt unik nedgång. Visserligen pekar de senaste månaderna på en återhämtning, med stigande arbetskraftstal, men ändå tyder allt på ett betydande utflöde från arbetskraften, jämfört med februari. Detta medför alltså *lägre* arbetslöshet.

När det gäller antalsuppgifter (stockar) över antal personer på arbetsmarknaden är det antalet personer i arbete som bäst fångar allvaret. Medan antalet personer som är i arbete (enligt AKU) har minskat med 170 tusen sedan februari (till och med juli) begränsas uppgången i antal arbetslösa till 120 tusen; differensen (ca 50 tusen personer) följer av ett mindre antal personer i arbetskraften.

Sedan februari – då den svenska ekonomin i mycket liten grad påverkades av Covid-19 – har SKR även sett en ovanligt hög frånvaro. Tidvis har nedgången i antalet personer *i arbete* alltså varit mycket större än antalet *sysselsatta* personer (som inkluderar olika typer av frånvaro). Exempelvis syntes en uppgång i frånvaron med 60 tusen personer mellan februari och juni. Enligt AKU-utfallet för juli syns dock en stor återgång med minskad frånvaro. Mot bakgrund av de ovanligt snabba kasten på arbets-

marknaden samt generellt mindre robust statistik för semestermånaderna vill SKR inte övertolka svaren i juli-AKU; vart trenderna för såväl frånvaro som arbetskraften ska gå i höst är långt ifrån givet. Ovissheten kring smittspridning/restriktioner liksom för konjunkturen är betydande.

Kalkylen pekar på en fortsatt uppgång för antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över 9 procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. Hur arbetskraften kommer att utvecklas är dock genuint osäkert; varför olika bedömningar av andelen arbetslösa en tid kommer att kunna spreta mer än vanligt. Såväl för den svenska konjunkturen, som för det kommunala skatteunderlaget, är det *inkomsterna* som är den viktigaste bedömningspunkten.

Svårlagt pussel för löneinkomsterna

Det system för korttidspermitteringar som sjösattes under våren har kommit att nyttjas i långt högre utsträckning än av vad som initialt förutsågs när systemet infördes; hittills omfattas 573 tusen anställda och 28 miljarder kronor har hittills beviljats (av Tillväxtverket som är ansvarig myndighet). Systemet möjliggör att anställda under en period kan behålla merparten av sin lön trots minskningar i arbetad tid (reglerna omfattar idag arbetstidsminskningar mellan 20–80 procent av ordinarie arbetstid). Staten kompenserar arbetsgivarna för merparten av den lön som avser den anställdes arbetsbefriade tid.

Tyvärr saknas i nuläget den statistiken om korttids permitteringarna som krävs för skarpere bedömningar av vilka effekterna – på inkomster och arbetad tid – har varit hittills liksom vad som kan förväntas framöver. I vilken grad arbetstiden har minskat liksom hur permitteringslöner och arbetstider har utvecklats över tid – vecka för vecka eller månad för månad – är alltså höljt i dunkel. Hur många personer som idag (eller vid någon annan tidpunkt) omfattas av stöden vet man alltså inte. Men givetvis rör det sig om betydligt färre personer än det ackumulerade antal som *någon gång* omfattats av stödet sedan dess införande (573 tusen).

Sågas bör att läget inte skulle vara särdeles enkelt att tolka även om efterlängtd statistik över dessa krisåtgärder fanns tillgänglig: en nedgång i permitteringsstödet skulle exempelvis kunna bero på ”bättre tider” – en återgång mot ordinarie arbetstid/lön – men likväl på ”sämre tider” – mer permanenta personalneddragningar eller avvecklingar/konkurser.

Korttidspermitteringarna specifikt, men även andra krisåtgärder, gör inkommande statistik för näringslivet ovanligt svåranalyserad: något ordinarie konjunkturförlopp går knappast att pussla ihop med dessa förutsättningar. Inte minst gäller det när man ska tolka de månatliga uppgifterna över *underlaget för arbetsgivaravgifter*. Även läget med de uppskjutna avtalsförhandlingarna utgör en osäkerhetsfaktor för beräkningarna av lönesumman (och skatteunderlaget).

För analysen av lönesummans utveckling brukar en dekomponering (uppdelning) göras i **volym** (timmar) och **pris** (lön). I nuläget, med de uppskjutna avtalsförhandlingarna samt en uppmätt stor nedgång i medelarbetstiden, försvåras denna dekomponering, och analys- och prognosmöjligheterna inte minst för löneutvecklingen. Att nedgången för antalet personer i arbete mellan årets två första kvartal är klart mindre (–4,5 procent) än SKR uppskattning av den nedgång som varit för antalet arbetade timmar (–7,3 procent) bottnar i den stora nedgången för medelarbetstiden (antal arbetade timmar per person). Detta följer av såväl hög sjukfrånvaro som minskad arbetstid inom ramen för korttidspermitteringarna. Förändringen (ökningen) av den NR-mässiga timlönen – det vill säga lönesumman dividerat med antal arbetade timmar – blir därmed exceptionellt *hög* i år (samt, omvänt, blir ovanligt *låg* nästa år. Dessa omslag i löneökningstakten (i NR-termer) följer av de stora förändringarna i medelarbetstiden men påverkar i mindre grad månadslönerna. Statistiken över Konjunkturlönerna (KL) kommer därmed att visa mer ”normala” löneökningar, ungefär i paritet med de föregående åren. För näringslivet kommer dock korttidspermitteringarna sammantaget att dämpa KL-måttet i år.

Nedskrivna prognos för 2020 tynger 2021

Trots att en rad månadsutfall har tillkommit efter sommaren (för flertalet aggregat avseende månaderna juni och juli) står sig SKR budskap från i våras sammanfattningsvis rätt väl, att mycket kommer att vara ovisst även efter sommaren, samt att konjunkturutsikterna är osäkra.

Några månadsutfall, liksom framåtblickande indikatorer, sträcker sig nu in i det andra halvåret. Dessa uppgifter ger stöd för SKR scenario om återhämtning framöver. Men samtidigt visar denna data knappast någon entydig bild för den typ av snabbare uppgång som SKR antog före sommaren. Det finns frågetecken, både globalt och i Sverige, kring pandemin och ekonomin framöver.

Denna uppdatering av kalkylerna, för samhällsekonomin och skatteunderlaget, bygger i första hand på nya bedömningar av förloppen under 2020, och endast i mindre grad på justeringar av nästa år. Den svagare utveckling som nu beräknas för kvartal 1–3 i år sätter dock tydliga avtryck i årsgenomsnittet för 2021: den BNP-uppgång som beräknas för helåret 2021 revideras ned, till 1,7 procent, från 3,3 procent tidigare. Skillnaden är betydande, men förloppsmässigt liknar BNP-banan i denna prognos det förlopp som antogs i föregående prognos. Skillnaden ligger alltså i att den fas av återhämtning som antas fortgå under 2021 nu inleds på en lägre nivå (i år) och antas gå lite långsammare. Detsamma gäller för framskrivningen av antalet arbetade timmar: revideringen av 2021 följer framförallt det svagare förlopp SKR nu beräknar för 2020.

Som tidigare antas i scenariot att lågkonjunkturen består till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följd av den krisartade utvecklingen 2020. Mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet; det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas från demografin och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög- eller lågkonjunktur råder.

Uppreviderad skatteunderlagsprognos 2020

Det senaste preliminära beskattningsutfall som Skatteverket publicerat indikerar att skatteunderlaget 2019 växte betydligt mer än enligt den bedömning SKR presenterade i april. Sannolikt har enskilda näringsidkare inte utnyttjat den tillfälliga möjligheten att avsätta hela vinsten (upp till en miljon kronor) till periodiseringsfond i så hög utsträckning som SKR (liksom finansdepartementet) antog i beräkningarna från i våras. Trots detta ökade skatteunderlaget 2019 nästan en procentenhet långsammare än 2018. Det var främst en effekt av omsvängningen på arbetsmarknaden; från en kraftig ökning av antalet arbetade timmar 2018 till en minskning 2019.

För 2020 räknar SKR med ytterligare inbromsning av skatteunderlagstillväxten. En stor nedgång i lönesummans tillväxt ligger bakom, drivet av en stor minskning av antalet arbetade timmar. Minskningen av arbetsinsatsen (antalet arbetade timmar) är så kraftig att lönesumman nästan inte ökar alls i år.

Visserligen höjs den genomsnittliga lönen per arbetad timme rejält i år – inte minst på grund av de omfattande utbetalningarna av permitteringslöner som förknippas med arbetstidsminskningar (vilket leder till en stor nedgång av medelarbetstiden. Denna höga timlöneökningen (i NR-termer) 2020 innebär dock inte någon hög *löneökningstakt*; det är den kalkylmässiga konsekvensen av den stora nedgången i medelarbetstiden på makronivå.

Samtidigt med nedväxlingen i löneinkomsterna stiger i år inkomsterna från en rad beskattningsbara sociala ersättningar mycket kraftigt, till följd av högre arbetslöshet och ökad sjukfrånvaro men även som följd av krisåtgärder som vidtagits för att stötta ekonomin. Detta bidrar till att stärka skatteunderlaget som i år beräknas stiga med 2,4 procent. Att den inte blir ännu lägre förklaras alltså av en mycket kraftig ökning av inkomsterna från en rad beskattningsbara transfereringar.

Nästa år väntas konjunkturåterhämtningen medföra en stadig uppgång för antalet arbetade timmar. Lönesumman utvecklas då mer gynnsamt än 2020, med stigande sysselsättning. Samtidigt hålls skatteunderlagstillväxten tillbaka av att uppräknningen av pensionsinkomsterna sjunker 2021 samt att beskattningsbara sociala ersättningar antas avta i takt med att ”corona åtgärderna” upphör. Sammantagna blir skatteunderlagstillväxten lika låg som finanskrisens värsta år, 2009. Den underliggande ökningstakten är faktiskt den lägsta sedan 1993. Att det svagaste året för skatteunderlaget tycks bli 2021, snarare än

2020, beror främst på att de krisåtgärder som i år gynnar inkomsterna inte förväntas finnas kvar nästa år.

Skatteunderlagets totala ökning under åren 2019–2021 är nästan densamma som i SKR förra bedömning men förloppet ser helt annorlunda ut, med starkare ökning 2019 och 2020 och ett svagare 2021. Upprevideringen av 2019 följer dock av en tillfällig ändring i skattelagstiftningen. Den underliggande utvecklingen – rensad för effekter av sådana ändringar som neutraliseras via generella statsbidrag – ger en bättre bild av konsekvenserna för kommunernas och regionernas totala intäkter. Den underliggande utvecklingen visar nu på en svagare ökning av skatteunderlaget 2019–2021, jämfört med föregående prognos.

I SKR scenario innebär vägen mot konjunkturrell balans stark sysselsättningstillväxt, tilltagande löneökningar och ett skatteunderlag som växer i historiskt genomsnittlig takt åren 2022–2023.

Befolkningsutveckling

Kommunen erhåller skatter och bidrag utifrån befolkningsantalet per den 1 november året innan innevarande verksamhetsår. Kommunen hade 10 719 invånare per den sista juni 2020, vilket är en minskning gentemot 1 november 2019 med sex kommuninvånare.

Förändringen från årsskiftet är sju kommuninvånare mindre och födelseunderskottet för första halvåret är 16 kommuninvånare. Det har skett fler inflyttningar än utflyttningar sedan årsskiftet på nio invånare.

ÅLDERS- INTERVALL	MÄTDATUM	MÄTDATUM	FÖRÄNDRING				
	2020-01-01	2020-06-30	UNDER ÅRET	FÖDDA	AVLIDNA	INFLYTTADE	UTFLYTTADE
0-4	465	512	47	44		17	-14
5-9	604	607	3			14	-11
10-14	668	671	3			11	-8
15-19	588	581	-7		-1	12	-18
20-24	488	481	-7			34	-41
25-29	477	485	8			36	-28
30-34	610	607	-3			32	-35
35-39	542	555	13			28	-15
40-44	562	562			-1	18	-17
45-49	678	675	-3		-1	15	-17
50-54	686	684	-2			15	-17
55-59	675	675			-2	13	-11
60-64	659	659			-4	12	-8
65-69	698	693	-5		-4	7	-8
70-74	820	812	-8		-4	4	-8
75-79	715	706	-9		-11	6	-4
80-84	430	420	-10		-7	1	-4
85-89	222	211	-11		-9		-2
90-94	105	94	-11		-11		
95-	34	29	-5		-5		
SUMMA	10 726	10 719	-7	44	-60	275	-266

Tabellen nedan visar på antal kommuninvånare senaste 10 åren och dess förändring mellan åren. För 2020 visar förändring mellan kvartalen 1–2 att det har minskat med sju invånare sedan årsskiftet. Under åren 2015–2017 ökade kommunen i samband ökningen av nyanlända i Sverige. Oftast är det under kvartal 3 som utflyttningen är som störst i kommunen och det är främst ungdomar för högre studier. Befolkningsprognosen som används för framtida skatteprognoser förväntas den genomsnittliga årliga ökningen vara på drygt 22 invånare fram till 2028.

	31 DEC. ÅR 2011	31 DEC. ÅR 2012	31 DEC. ÅR 2013	31 DEC. ÅR 2014	31 DEC. ÅR 2015	31 DEC. ÅR 2016	31 DEC. ÅR 2017	31 DEC. ÅR 2018	31 DEC. ÅR 2019	31 MARS ÅR 2020	31 JUNI ÅR 2020
INVÅNARE	10 429	10 356	10 399	10 352	10 502	10 665	10 747	10 737	10 726	10 714	10 719
FÖRÄNDRING	-18	-73	43	-47	150	163	82	-10	-11	-12	5

Ekonomisk översikt

Resultat kommunen

Kommunen redovisar ett resultat på 33 752 tkr för perioden januari-augusti. Det kan jämföras med resultatet för motsvarande period föregående år som uppgick till 25 335 tkr. Prognosen för helåret 2020 pekar på ett positivt resultat om 15 870 tkr, vilket innebär ett budgetöverskott på 9 090 tkr utöver budgeterade positiva budgetresultatet om 6 780 tkr.

Dem extra statsbidragen bidrar till den positiva budgetavvikelsen. Inom skola och förskola beror den positiva budgetavvikelsen till största del på 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. Därutöver bedöms kostnaden för interkommunala ersättningar (köp av

barn- och elevplatser) bli lägre än budgeterat. Dem stora negativa budgetavvikelser återfinns inom hemtjänsten, särskilt boende, funktionsstödet, individ- och familjeomsorgen och generellt beror det på covid-19, ökad vårdtyngd samt att effektiviseringsåtgärder inte genomförts. Av effektiviseringsbehovet återstår 11 358 tkr att behandla.

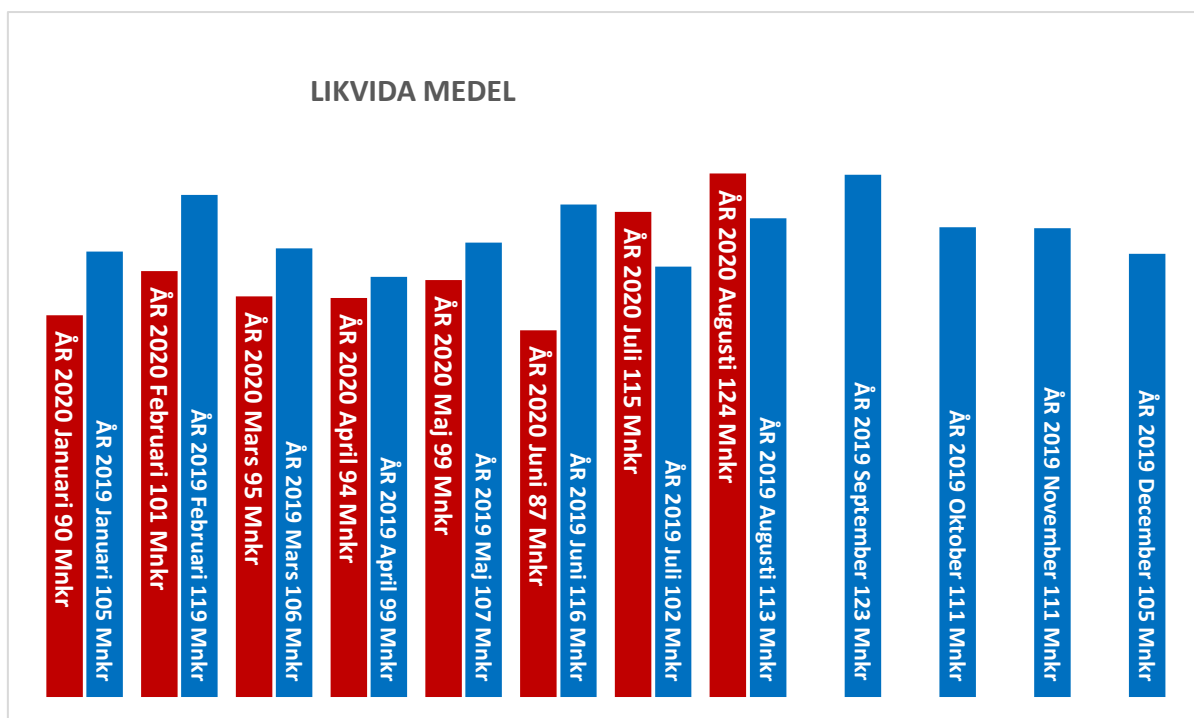
Eget kapital

Kommunens eget kapital har förbättrats med 33 752 tkr till balansdagen 31 augusti och det beror på främst på dem extra statsbidragen som kommunen erhöll i juli månad. Helårsprognosen för året innebär en ökning av det egna kapitalet med 15 870 tkr.

Likvida medel och låneskuld

Kommunens likvida medel uppgår den sista augusti till 123 688 tkr inklusive kassan och för samma tidpunkt föregående år uppgick likviditeten till 113 418 tkr. Kommunen har för närvarande inga långfristiga låneskulder. Ökningen av likvida medel grundas på att kommunen har erhållit 17 668 tkr i extra statsbidrag gällande covid-19 kompensation under juli månad.

Kommunfullmäktige beslutet, KS2020-125 daterad 2020-04-29, som handlar om att kommunen ska låna har inte aktualiserats på grund av dem extra statsbidragen och att investeringen Nora reningsverk inte genererat kommunen några kostnader hittills. Det beror på förskjutning av projektet och att dem stora utgifterna kommer 2021.



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 ökning av pensionsutbetalningarna måste täckas inom ramen för framtida driftresultat. Totalt har kommunen en prognos på pensionsförpliktelser om 239 587 tkr till och med augusti månad 2020, enligt KPA beräkningar.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande uppgick till 715 975 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, Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen 3 330 tkr, förlustansvar för egna hemslån om 5 tkr samt fyra föreningar 2 640 tkr.

Finansiella mål

I budgeten för 2020 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 exklusive investeringar i VA- och renhållningsverksamheten 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

År 2020 har präglats av den globala pandemin covid-19. Arbetet inom kommunstyrelseförvaltningen har under det första halvåret påverkats mycket av coronapandemin. Tidigt aktiverades kommunens krisorganisation och gick upp i stabsläge. Ett nära samarbete med Länsstyrelsen i Örebro län, Region Örebro län samt kommunerna i länet har pågått under hela perioden. Kommunen har arbetat för att verksamheterna ska klara sitt samhällsuppdrag och skapa en trygg verksamhet inom alla områden trots alla utmaningar pandemin orsakat. Planerade utvecklingsarbeten och aktiviteter har prioriterats ner eller inte genomförts då resurser behövts för arbetet med pandemin och inte varit genomförbara utifrån Folkhälsomyndighetens råd och instruktioner.

För vård och omsorgens del har det handlat om att ta fram, förankra och följa nya rutiner för att säkerställa att infektionen inte kommer in i verksamheter där riskgrupper finns. Verksamheten har snabbt ställt om arbetssätt och tagit till sig nya rutiner

Pandemin har även varit en påtaglig faktor som i princip påverkat allt arbete inom bildningsverksamheten under merparten av våren 2020. Den största påverkan på den ordinarie verksamheten inom bildningsområdet har varit på Gymnasieskolan Hjernet IM/Komvux, vilket till största del beror på att undervisningen i de skolformerna bedrivits på distans från mitten av mars till skolavslutningen. Nämnas bör också att betygsresultaten i grundskolan utvecklats i en tydlig positiv riktning mellan 2019 och 2020.

Den omfattande upphandlingsprocessen av en ny högstadieskola enligt konceptet partnering avbröts under senare delen av våren beroende på att klagande part avseende tilldelningsbeslutet vunnit gehör i förvaltningsrätten.

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

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 livslångt 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 2020 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 2020 (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 economichefs 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 1,5 procent för 2020. 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

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 2020	ÅR 2020	ÅR 2019
Nora kommuns verksamhet är klimatsmart.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Slutanvändning energi inom offentlig verksamhet inom det geografiska området, MWh/invånare (Kolada)	0,8	-	-
Kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar ska öka (Kolada - KKIK)	45,0%	-	43,1%
Kommunens hantering och återvinningen av hushållsavfall ska bli mer effektiv (Kolada)	45%	-	-
Andelen inköpta ekologiska livsmedel ska öka (Kolada - KKIK)	30,0%	29,2%	31,8%
Nora har en positiv befolkningstillväxt och en gynnsam befolkningsstruktur.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Nora kommuns befolkningstillväxt ska öka	11 000 inv.	10 719 inv.	2020-06-31
Andelen av invånare som får försörjningsstöd ska minska (Kolada)	5,0%	-	5,5%
Antalet färdigställda bostäder, Småhus i kommunen ska öka, Antal/1 000 invånare (Kolada) via NoraBostäder AB	1,1	-	-
Antal färdigställda lägenheter i nybyggda småhus (SCB) via NoraBostäder AB	12	-	-
En ansvarsfull ekonomisk hushållning som skapar utrymme för utvecklingsreformer.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Det finansiella målet ska vara 1,5 procent över en rullande 3-årsperiod i förhållande till skatter och bidrag (Ekonomi)	1,00%	7,29%	0,53%
Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag (Ekonomi)	< 100 %	92,84%	99,71%
En offensiv och ansvarstagande strategi som säkerställer att nödvändiga nyinvesteringar genomförs.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplaner ska öka, Antal/1 000 invånare (Kolada)	18,6	-	-
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplaner ska öka. Grov omräkning av ovan i antal bostäder	200	-	-

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 livslångs 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 2020	ÅR 2020	ÅR 2019
Noras invånare har tillgång till goda kommunikationsmöjligheter.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen som har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka (Kolada)	80,0%	-	80,7%
Nora invånare har en rik tillgång till kulturutbud, fritidsaktiviteter och naturupplevelser.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år Män (Kolada)	30	-	-
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år Kvinnor (Kolada)	30	-	-
Lån från kommunala bibliotek. Antal lån per kommuninvånare totalt (Kolada)	8,0	-	7,3
Nora kommun erbjuder en god och tillgänglig kommunal service för alla Norabor.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende ska öka (Kolada - KKiK)	85,0%	-	75,0%
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska öka (Kolada - KKiK)	95,0%	-	92,0%
Antal vårdare som besöker en brukare med hemtjänst ska minska (Kolada) medelvärde	12	-	19
Andel elever i år 9 som är nöjda med sin skola som helhet ska öka (Kolada - KKiK)	65,0%	-	-
Andel elever i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka (Kolada)	85,0%	-	-
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen - Kolada)	215,0	-	208,0
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (16 ämnen - Kolada)	205,0	-	202,0
Andelen elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun ska öka (Kolada)	80,0%	-	68,4%
Nora kommuns invånare upplever att de har ett stort inflytande.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling ska öka (Medborgarundersökningen 2018 och 2016 - Indextal)	55	-	-
Medborgarnas upplevelse av att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet ska öka (Medborgarundersökningen 2018 och 2016 - Indextal)	55	-	-

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 2020	ÅR 2020	ÅR 2019
Nora kommun erbjuder attraktiva boendemiljöer och besöksmiljöer.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Mätningen i BästAttBo är en ranking i förhållande till Sveriges kommuner som ska förbättras	100	131	180
Kommunen har ett livskraftigt näringsliv och en god arbetsmarknad.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Andelen nya företag, inklusive kommunägda företag, per 1 000 invånare i åldern 16 - 64 år i kommunen ska öka (Ekonomifakta)	1,00%	-	0,73%
Kommunen ska genomföra företagsbesök med förtroendevalda (Antal företagsbesök under ett år)	30	-	62
Kommunens information om serviceområdet för företagen ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100 - Kolada)	70	-	61
Kommunens ranking som görs av Svenskt Näringsliv ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100 - Kolada)	70	-	61
Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska (Kolada)	5,0%	8,1%	6,4%
Andelen heltidsarbetande av de anställda inom Nora kommun ska öka (Kolada)	60,0%	-	57,0%
Nora kommun är välkomnande och trygg.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Medborgarnas syn på sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka (Medborgarundersökningen 2018 och 2016 - Indextal)	70	-	-
Kommunens invånare är stolta och har en stark tro på framtiden.	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
Medborgare som kan rekommendera vänner och bekanta att flytta till Nora ska öka (Medborgarundersökningen 2018 och 2016 - indextal)	70	-	-

Verksamhetsinformation

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:** I Öppna jämförelser finns indikatorer för de 17 målen i ”AGENDA 2030 – Globala mål för hållbar utveckling”. Nora kommun kommer att följa och arbeta med dessa indikatorer för

att utveckla hållbarhetsarbetet. Ett digitalt stöd för kommunens ledningssystem har införskaffats och arbetet med att lägga in ledningssystemet pågår. Med det digitala stödet kan verksamheternas arbete följas i den röda tråden från politiska mål till verksamheternas aktiviteter och resultat.

- **Livskvalitet:** Exempel på pågående arbeten är: nytt särskilt boende i kvarteret Rosen, nytt avloppsreningsverk, framtagande av nytt uppdrag om ny högstadieskola, trafikplan, utveckling av e-tjänster och implementering av barnkonventionen i kommunens verksamheter.
- **Attraktivitet:** Kommunens arbete för ökat antal bostäder pågår. En plan för landsbygdsutveckling i strandnära läge, LIS pågår.

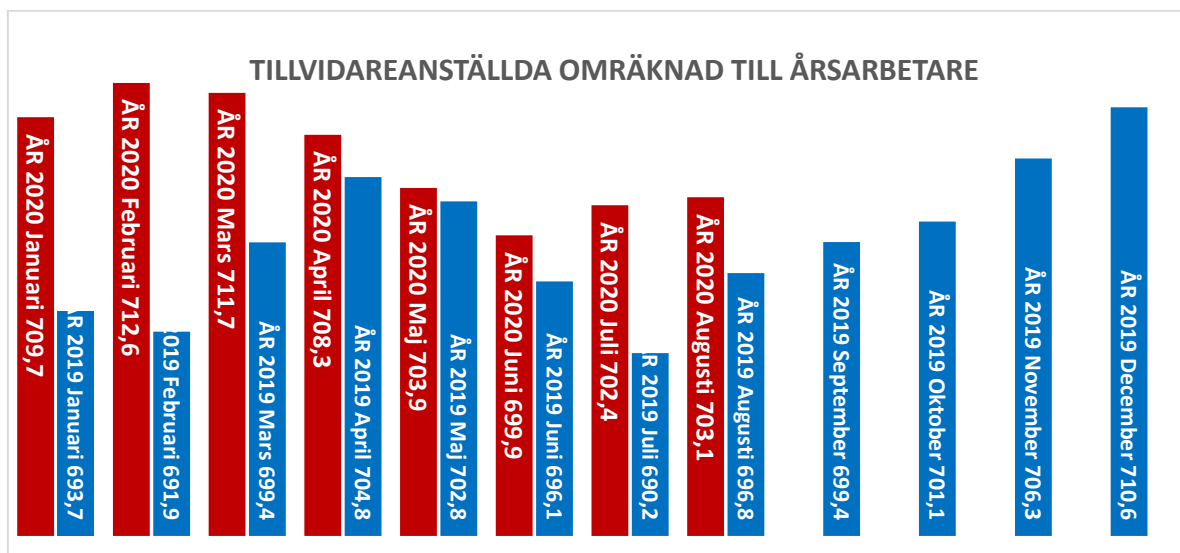
Balanskravsresultat

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.

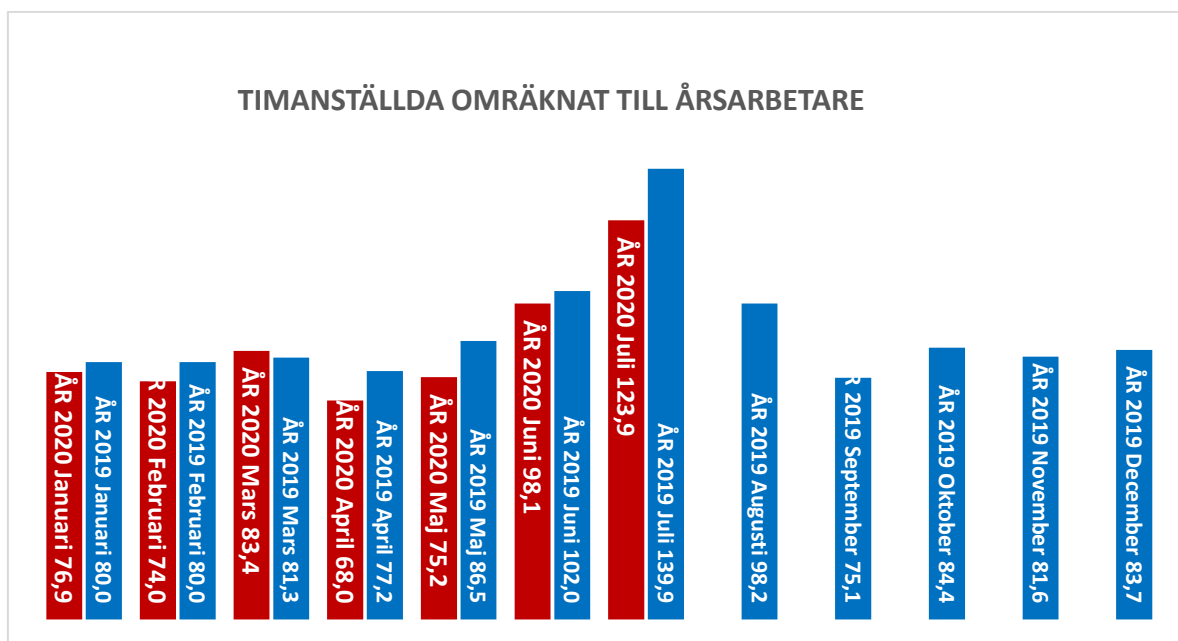
Nora kommuns prognostiserar ett positivt resultat för 2020 på 9 090 tkr. Vid avstämning av balanskravet ska realisationsvinster exkluderas. I 2020 års prognos ingår inga realisationsvinster. Enligt balanskravsavstämningen uppfyller kommunen det lagstadgade kravet per den 31 augusti. Kommunen förväntas uppfylla kravet på ekonomi i balans 2020, även vid årsskiftet.

Väsentliga personalförhållande

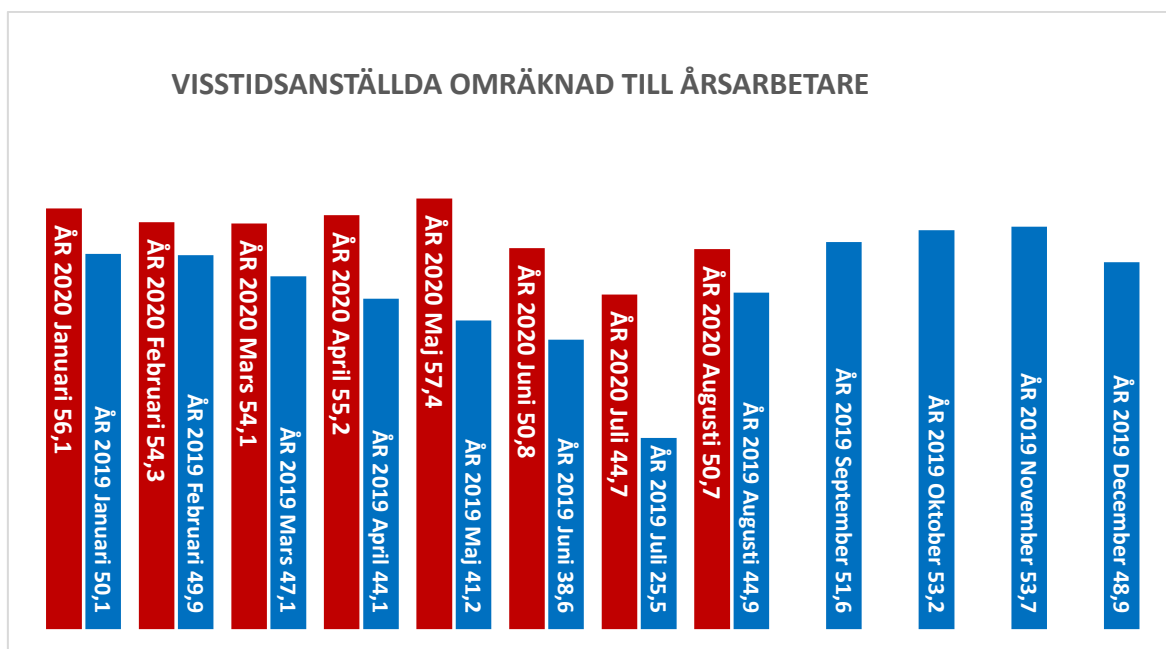
Antalet tillsvidareanställda omräknat till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 703,1 årsarbetare gentemot 696,8 föregående år. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har under året ökat med 13 årsarbetare i genomsnitt gentemot samma period 2019 och det är främst inom området skola och förskola.



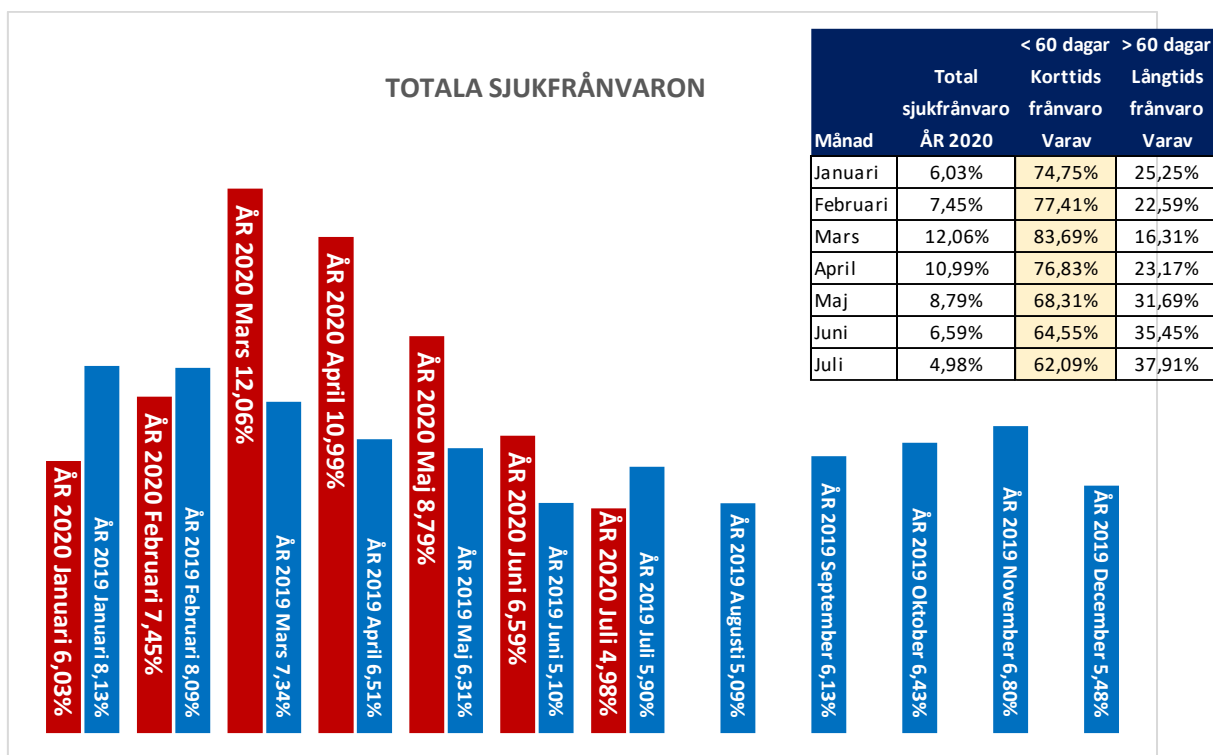
Antalet timanställda årsarbetare i juli var 123,9 årsarbetare gentemot 139,9 vid samma tidpunkt föregående år. Det kan dels bero på att verksamheterna som använder mest timvikarier har blivit väldigt mycket mer restriktiva på grund av rådande pandemi samt att pandemin också påverkar hur många vikarier kommunen har att tillgå. Kommunen arbetar också aktivt med att minska antalet timvikarier och tillämpar i större utsträckning andra anställningsformer.



Antalet visstidsanställda omräknat till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 50,7 årsarbetare gentemot 44,9 föregående år. Antalet årsarbetare har under året ökat med 11 årsarbetare i genomsnitt gentemot samma period 2019. Ökningen är inom samtliga verksamhetsområden men främst inom skola och förskola. Dels beror ökningen på att kommunen aktivt arbetat med att tillämpa anställningsformen framför timavlönade. Den kan också bero på att långtidsfrånvaron ökat vilket gör att verksamheterna är i behov av vikarier. Svårighet att rekrytera behörig personal kan också vara en del av förklaringen.



Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid redovisar den totala sjukfrånvaron som uppgick till 4,98 procent för juli månad jämfört med 5,9 procent för motsvarande period föregående år. Av den totala sjukfrånvaron i juli var 62,09 procent korttidsfrånvaro (under 60 dagar).



Sjukfrånvaron har under första halvan av 2020 varit onormalt hög direkt kopplat till rådande pandemi. Under juli månad sjönk dock sjukfrånvaron ned till normal nivå igen och 1,0 procentenhet längre än samma månad förra året. Pandemin till trots så ser trenden ut som att det är korttidsfrånvaron som ökar i kommunens verksamheter medan antalet långa sjukskrivningar minskar. HR-avdelningen har under 2020 fortsatt arbeta med samverkansavtalet i form av en uppföljning och en revidering av rutinen för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Även det systematiska arbetsmiljöarbetet ska följas upp enligt rutin.

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

Förväntad utveckling

Bolagen förväntas redovisa ett negativt resultat för verksamhetsåret på 8 000 tkr, där främsta avvikelser beror på nedskrivning av nyproducerade lägenheter på fastigheten Gullvivan 9.

Kommunen förväntas redovisa ett positivt resultat som beror på främst på dem extra statsbidragen kommunen erhållit. Förskola och skolan 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. Därutöver bedöms kostnaden för interkommunala ersättningar (köp av barn- och elevplatser) bli lägre än budgeterat.

I övrigt hur det ekonomiska kommer att se ut för koncernen är svårt att sja om mot bakgrund av vad som kommer att beslutas på riksdagsnivå. Där dagspressen meddelar att det finns osäkerheter att föreslagna budgetproposition från regeringen klubbas igenom utan förändringar. Dessutom deklarerar det i propositionen om tillfälliga generella statsbidrag och det finns en osäkerhet i hur föreslagna skatte- och statsbidragsförändringar kommer att fördelas. Förhoppningsvis fördelas statsbidraget på kommunivånivå. Det finns många osäkerheter i finansieringen av välfärden i dagsläget, varvid det är svårt att få en bild över förväntad utveckling dem närmaste åren.

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 40 024 tkr. Nora kommuns resultat uppgår till 33 752 tkr, Nora Rådhus AB till 0 tkr, Nora Fastigheter AB:s till 3 544 tkr och NoraBostäder AB:s till 2 728 tkr.

Nora Fastigheter AB

Nora Fastigheter AB äger och förvaltar cirka 63 000 m² prima lokalytor och 64 bostäder. Största kund är Nora kommun som står för cirka 80 procent av omsättningen. Uthyrningen till kommunen avser skolor, förskolor, vårdboende och förvaltningslokaler. Övriga 20 procent av förhyrningarna sker till företag, föreningar och organisationer. Dessa lokaler är främst belägna i Pershyttans industriområde och Kvarteret Bryggeriet.

Resultat

Resultatet per den 31 augusti 2020 uppgår till 3 544 tkr. Prognosen för helåret 2020 visar på ett negativt resultat på 1 500 tkr.

Investeringar

Större investeringar under årets första åtta månader avser takbyte vid Tullbacken (Göken 24), utbyte av styr- och reglerutrustning vid Hagby Ängar (Trängen 3,4) samt utvändigt målning vid Dalkarlsbergs förskola (Dalkarlslyttan 1:40). Under våren har ett nytt brandbilsgarage vid Järnboås skola (Lindesby 14:10) färdigställts.

Framtid

Efterfrågan bedöms som fortsatt hög. Uthyrningsgraden är 99 procent av prima lokaler. Bolaget har under 2019–2020 arbetat med att upphandla byggnation av nya Karlsängskolan. Upphandlingen överklagades. Den 19 maj 2020 meddelade Förvaltningsrätten sitt domslut innebärande att upphandlingen skulle göras om. Styrelsen valde att inte överklaga domen och den 10 juni beslutade kommunfullmäktige att dra tillbaka tidigare direktiv gällande Nya Karlsängskolan. Bolaget inväntar nu ett nytt uppdragsdirektiv från Kommunfullmäktige. 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.

NoraBostäder AB

NoraBostäder AB har 658 bostäder samt prima lokalytor på knappt 4 000 m². Efterfrågan är hög, uthyrningsgraden ligger på drygt 99 procent. Omsättning av lägenheter ligger på 17 procent.

Resultat

Resultatet per den 31 augusti 2020 uppgår till 2 728 tkr. Prognosen för helåret 2020 visar på ett negativt resultat på 6 500 tkr till följd av nedskrivning av nyproducerade lägenheter på fastigheten Gullvivan 9.

Bolaget har budgeterat för löneökningar under 2020 men på grund av covid-19 pandemin har årets löneförhandlingar skjutits fram i tid och har ännu inte belastat årets resultat. Periodens resultat har påverkats positivt med 550 tkr på grund av reduktion av arbetsgivaravgifter och statlig ersättning för sjuklöner under pandemin.

Investeringar

Större investeringar under de första åtta månaderna avser lägenhetsrenoveringar, iordningställande av butikslokal i Gyttopp centrum (Gyttopp 5:3), utbyte av taktäckning vid Torget (Gyttopp 5:3), utvändigt målning vid Karl Nilssons väg (Gyttopp 5:3). Etapp 2 av fönsterbyten vid Soltunet (Hässjan 7) påbörjades efter sommaren.

Framtid

Byggnation av bostäder i parhus på fastigheten Gullvivan 9 pågår. Beräknad inflyttning är december 2020. På grund av nedskrivning av nyproducerade lägenheter på fastigheten Gullvivan 9 under år 2020, kan bolagets soliditet komma att understiga ägardirektivets långsiktiga krav om 10 procent under de närmaste åren.

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	SAMMANSTÄLLD	KOMMUN	KOMMUN
		REDOVISNING	REDOVISNING	2020-08-31	2019-08-31
		2020-08-31	2019-08-31	2020-08-31	2019-08-31
		ÅR 2020	ÅR 2019	ÅR 2020	ÅR 2019
Verksamhetens intäkter	1	99 847 tkr	95 757 tkr	66 015 tkr	62 178 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-491 314 tkr	-473 536 tkr	-484 861 tkr	-465 634 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-25 831 tkr	-26 719 tkr	-12 493 tkr	-10 813 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-417 298 tkr	-404 498 tkr	-431 339 tkr	-414 269 tkr
Skatteintäkter	4	333 771 tkr	335 272 tkr	333 771 tkr	335 272 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	126 198 tkr	103 254 tkr	126 198 tkr	103 254 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT		42 671 tkr	34 028 tkr	28 630 tkr	24 257 tkr
Finansiella intäkter	6	584 tkr	1 253 tkr	1 907 tkr	2 608 tkr
Finansiella kostnader	7	-7 762 tkr	-8 581 tkr	-1 316 tkr	-1 530 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		35 493 tkr	26 700 tkr	29 221 tkr	25 335 tkr
RESULTAT	8	35 493 tkr	26 700 tkr	29 221 tkr	25 335 tkr

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

NORA KOMMUN	UTFALL		BUDGET	FÖRVÄNTAT	FÖRVÄNTAD	
	2020-08-31	ÅRSBUDGET	AVVIKELSE	UTFALL	ÅRSBUDGET	BUDGET
RESULTATRÄKNING	ÅR 2020	ÅR 2020	ÅR 2020	ÅR 2020	ÅR 2020	ÅR 2020
Verksamhetens intäkter	66 015 tkr	80 303 tkr	-14 288 tkr	89 403 tkr	80 303 tkr	9 100 tkr
Verksamhetens kostnader	-484 861 tkr	-733 788 tkr	248 927 tkr	-752 756 tkr	-733 788 tkr	-18 968 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	-12 493 tkr	-18 742 tkr	6 249 tkr	-18 742 tkr	-18 742 tkr	0 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-431 339 tkr	-672 227 tkr	240 888 tkr	-682 095 tkr	-672 227 tkr	-9 868 tkr
Skatteintäkter	333 771 tkr	508 734 tkr	-174 963 tkr	529 492 tkr	508 734 tkr	20 758 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	126 198 tkr	169 871 tkr	-43 673 tkr	167 371 tkr	169 871 tkr	-2 500 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	28 630 tkr	6 378 tkr	22 252 tkr	14 768 tkr	6 378 tkr	8 390 tkr
Finansiella intäkter	1 907 tkr	2 118 tkr	-211 tkr	2 585 tkr	2 118 tkr	467 tkr
Finansiella kostnader	-1 316 tkr	-1 716 tkr	400 tkr	-1 483 tkr	-1 716 tkr	233 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	29 221 tkr	6 780 tkr	22 441 tkr	15 870 tkr	6 780 tkr	9 090 tkr
RESULTAT	29 221 tkr	6 780 tkr	22 441 tkr	15 870 tkr	6 780 tkr	9 090 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	REDOVISNING	2020-08-31	2019-08-31
		2020-08-31	2019-08-31	2020-08-31	2019-08-31
		ÅR 2020	ÅR 2019	ÅR 2020	ÅR 2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		35 493 tkr	26 700 tkr	29 221 tkr	25 335 tkr
Avskrivningar		25 831 tkr	26 719 tkr	12 493 tkr	10 813 tkr
Övriga ej likviditetspåverkande poster	9	1 605 tkr	165 tkr	1 711 tkr	113 tkr
DELSUMMA		62 929 tkr	53 584 tkr	43 425 tkr	36 261 tkr
Minskning/Ökning varulager		728 tkr	913 tkr	728 tkr	913 tkr
Minskning/Ökning kundfordringar		1 986 tkr	3 824 tkr	1 292 tkr	2 251 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga fordringar		7 320 tkr	11 942 tkr	5 562 tkr	10 923 tkr
Minskning/Ökning leverantörsskulder		-20 888 tkr	-32 869 tkr	-22 353 tkr	-26 664 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga rörelseskulder		1 391 tkr	-18 473 tkr	1 847 tkr	-19 921 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHETEN		53 466 tkr	18 921 tkr	30 501 tkr	3 763 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10	-39 485 tkr	-22 300 tkr	-11 553 tkr	-14 261 tkr
Sålda materiella anläggningstillgångar		287 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	11	0 tkr	0 tkr	0 tkr	-1 000 tkr
Amortering av finansiella anläggningstillgångar		34 tkr	112 tkr	0 tkr	67 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-39 164 tkr	-22 188 tkr	-11 553 tkr	-15 194 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ägartillskott Nora fastigheter AB		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Upptagna lån		14 000 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Amortering av skuld		-10 000 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		4 000 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
KASSAFLÖDET		18 302 tkr	-3 267 tkr	18 948 tkr	-11 431 tkr
Likvida medel vid årets början		151 010 tkr	176 613 tkr	105 132 tkr	124 849 tkr
Likvida medel vid periodens slut		169 312 tkr	173 346 tkr	124 080 tkr	113 418 tkr

För kommunens del är det dem extra statsbidragen som bidrar till ökningen av likvida medel i stort och att investeringstakten är lägre än förväntat. Det beror på att dem planerade stora investeringsutgifterna har skjutits fram till nästa år.

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	KOMMUN	KOMMUN
		REDOVISNING	REDOVISNING	2020-08-31	2019-12-31
		2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
		ÅR 2020	ÅR 2019	ÅR 2020	ÅR 2019
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	680 024 tkr	682 810 tkr	178 406 tkr	176 081 tkr
Maskiner och inventarier	13	19 346 tkr	22 114 tkr	16 319 tkr	19 541 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	170 tkr	213 tkr	170 tkr	213 tkr
Pågående investeringar	15	24 507 tkr	5 436 tkr	0 tkr	0 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	16	6 139 tkr	6 375 tkr	75 468 tkr	75 468 tkr
Summa anläggningstillgångar		730 186 tkr	716 948 tkr	270 363 tkr	271 303 tkr
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringsmark mm		81 tkr	809 tkr	81 tkr	809 tkr
Fordringar	17	31 555 tkr	41 198 tkr	33 679 tkr	40 530 tkr
Kassa och bank	18	169 312 tkr	151 010 tkr	124 080 tkr	105 132 tkr
Summa omsättningstillgångar		200 948 tkr	193 017 tkr	157 840 tkr	146 471 tkr
SUMMA TILLGÅNGAR		931 134 tkr	909 965 tkr	428 203 tkr	417 774 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	19	35 493 tkr	3 580 tkr	29 221 tkr	3 459 tkr
Resultatutjämningsreserv		7 000 tkr	7 000 tkr	7 000 tkr	7 000 tkr
Övrigt eget kapital		126 954 tkr	123 374 tkr	231 691 tkr	228 233 tkr
Summa eget kapital		169 447 tkr	133 954 tkr	267 912 tkr	238 692 tkr
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	66 871 tkr	65 159 tkr	66 871 tkr	65 159 tkr
Andra avsättningar		1 244 tkr	1 244 tkr	0 tkr	0 tkr
Skulder					
Långfristiga skulder		579 800 tkr	576 000 tkr	0 tkr	0 tkr
Kortfristiga skulder	21	113 772 tkr	133 608 tkr	93 420 tkr	113 923 tkr
Summa avsättningar och skulder		761 687 tkr	776 011 tkr	160 291 tkr	179 082 tkr
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		931 134 tkr	909 965 tkr	428 203 tkr	417 774 tkr
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	22	239 587 tkr	241 683 tkr	239 587 tkr	245 485 tkr
Övriga ansvarsförbindelser		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Borgensåtaganden	23	5 975 tkr	6 102 tkr	600 975 tkr	617 280 tkr

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

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	2020-08-31	2019-08-31
<i>Kommunen</i>		
Försäljningsintäkter	1 517 tkr	1 280 tkr
Taxor och avgifter	18 584 tkr	14 752 tkr
Hyror och arrenden	9 258 tkr	7 982 tkr
Statliga driftbidrag	28 113 tkr	29 255 tkr
EU-bidrag	606 tkr	694 tkr
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1 263 tkr	780 tkr
Ersättning från Försäkringskassan	5 270 tkr	5 625 tkr
Övriga intäkter	1 404 tkr	1 810 tkr
SUMMA	66 015 tkr	62 178 tkr

Kommunen har bland annat erhållit mer barnomsorgsintäkter än förra året vid denna tidpunkt och att dem extra statsbidragen på grund av covid-19 motsvarar dem tidigare statsbidrag som kommunen erhöll för nyanlända.

Not 2 Verksamhetens kostnader	2020-08-31	2019-08-31
<i>Kommunen</i>		
Personalkostnad	278 903 tkr	272 613 tkr
Pensionskostnader	16 954 tkr	19 743 tkr
Verksamhetsköp	94 312 tkr	85 859 tkr
Lokal- och markhyra	35 555 tkr	35 607 tkr
Bränsle, energi, vatten, övriga fastighetskostnader	1 607 tkr	2 254 tkr
Lämnade bidrag	3 451 tkr	3 660 tkr
Försörjningsstöd	8 858 tkr	8 695 tkr
Telefoni och IT-kommunikation	11 421 tkr	8 658 tkr
Livsmedelskostnader	6 542 tkr	6 287 tkr
Ersättning till Försäkringskassan för personlig assistent	4 701 tkr	4 412 tkr
Övriga kostnader	22 557 tkr	17 846 tkr
SUMMA	484 861 tkr	465 634 tkr

Personalkostnadsökningen och övriga kostnader beror på arbetssituationen kring covid-19. Pensionskostnaden har justerats utifrån KPA senaste prognos som tas ut i samband med delårsbokslutet. Telefoni- och IT-kommunikations ökning har sin förklaring i uppgradering av IT-hjälpmedel som innebär ökade licenskostnader för kommunen.

Kommunen leasar bland annat kopiatorer, fordon, kaffemaskiner och IT-utrustning så kallad operationell leasing. Av leasingavgifterna på 6 013 tkr, förfaller kommunens åtagande på 4 074 tkr inom ett år och 1 939 tkr inom fem år.

Not 3 Avskrivningar	2020-08-31	2019-08-31
<i>Kommunen</i>		
Verksamhetsfastigheter	813 tkr	877 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	2 914 tkr	1 495 tkr
Publika fastigheter	3 284 tkr	3 162 tkr
Maskiner och inventarier	5 439 tkr	5 232 tkr
Förbättringsutgift förhyrd fastighet	43 tkr	47 tkr
SUMMA	12 493 tkr	10 813 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.

Not 4 Skatteintäkter	2020-08-31	2019-08-31
<i>Kommunen</i>		
Allmän kommunalskatt	339 360 tkr	337 893 tkr
Preliminär slutavräkning	-5 589 tkr	-2 621 tkr
SUMMA	333 771 tkr	335 272 tkr

Skillnaden är bara den att kommunen erhåller mer i skatteintäkter än förra året i och med att staten genomför en viss uppräknings av skatteintäkterna. Men däremot justeras skatteintäkterna under året beroende på föregående års utfall av landets skattebetalningar och det regleras via den preliminära slutavräkningen som har varit 19 460 tkr i år, men har justerats ned. Kommunen förväntas betala tillbaka 2 299 tkr för 2020.

Not 5 Generella statsbidrag	2020-08-31	2019-08-31
<i>Kommunen</i>		
Välfärdsmiljard 1	2 112 tkr	3 448 tkr
Erhållna extra statsbidrag pga. covid-19	12 984 tkr	0 tkr
Inkomstutjämningsbidrag	73 802 tkr	71 420 tkr
Regleringsbidrag	7 319 tkr	5 015 tkr
Kostnadsutjämningsbidrag	10 232 tkr	51 tkr
Bidrag för LSS-utjämning	3 456 tkr	7 480 tkr
Kommunal fastighetsavgift	16 293 tkr	15 840 tkr
SUMMA	126 198 tkr	103 254 tkr

Ökade generella bidrag är dem extra statsbidragen som kommunen kompenseras med för covid-19.

Not 6 Finansiella intäkter	2020-08-31	2019-08-31
<i>Kommunen</i>		
Räntor på likvida medel	42 tkr	21 tkr
Räntor på reversfordringar	525 tkr	1 208 tkr
Övriga finansiella intäkter/Borgensavgiften	1 340 tkr	1 379 tkr
SUMMA	1 907 tkr	2 608 tkr

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

Not 7 Finansiella kostnader	2020-08-31	2019-08-31
<i>Kommunen</i>		
Räntor på anläggningslån och övrigt	66 tkr	69 tkr
Ränta på pensionsavsättningar	1 250 tkr	1 461 tkr
SUMMA	1 316 tkr	1 530 tkr

Skillnaden mellan åren för ränta på pensionsavsättningen grundas på uppdaterad KPA prognos, daterad 2020-08-31.

Not 8 Kommunallagens balanskrav - Nora kommun	2020-08-31	2019-08-31
<i>Kommunen</i>		
Årets resultat enligt resultaträkning	29 221 tkr	25 335 tkr
-Avgår realisationsvinster	0 tkr	0 tkr
Justerat resultat	29 221 tkr	25 335 tkr

Not 9 Ej likviditetspåverkande poster	2020-08-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	1 711 tkr	635 tkr
NoraBostäder AB	-57 tkr	179 tkr
Nora Fastigheter AB	-49 tkr	-107 tkr
SUMMA	1 605 tkr	707 tkr
<i>Kommunen</i>		
Nedskrivningar	0 tkr	0 tkr
Avsatt till pensioner - Anställda	1 853 tkr	367 tkr
Avsatt till pensioner - Förtroendevalda	-142 tkr	268 tkr
Övriga avsättningar	0 tkr	0 tkr
Realisationsvinster/Förluster	0 tkr	0 tkr
SUMMA	1 711 tkr	635 tkr

Skillnaden mellan avsättningarna är enligt aktuella pensionsprognos från KPA.

Not 10 Investering i anläggningstillgångar	2020-08-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	11 553 tkr	39 658 tkr
NoraBostäder AB	23 612 tkr	8 718 tkr
Nora Fastigheter AB	4 320 tkr	12 815 tkr
Koncernmässig överlåtelse	0 tkr	0 tkr
SUMMA	39 485 tkr	61 191 tkr
<i>Kommunen</i>		
Investering i mark, byggnader och teknisk anläggning	9 336 tkr	33 322 tkr
Investering i maskiner och inventarier	2 217 tkr	6 259 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	0 tkr	77 tkr
Förändringar i pågående investeringar	0 tkr	0 tkr
Påverkan på likvida medel finansiering	11 553 tkr	39 658 tkr

NoraBostäder AB investeringsökning grundas på lägenhetsrenoveringar, iordningställande av butikslokal i Gyttop centrum (Gyttop 5:3), utbyte av taktäckning vid Torget (Gyttop 5:3), utvändig målning vid Karl Nilssons väg (Gyttop 5:3). Etapp 2 av fönsterbyten vid Soltunet (Hässjan 7) påbörjades efter sommaren.

Not 11 Investering i finansiella tillgångar	2020-08-31	2019-12-31
<i>Kommunen</i>		
Aktieägartillskott till Nora Fastigheter AB	0 tkr	-1 000 tkr
SUMMA	0 tkr	-1 000 tkr

Aktieägartillskottet 2019 härrör till Nya Karlsängskolan, grundat på att den gamla skolan ska rivas. Diskussioner pågår om den ska det eller inte, men i avvaktan på beslut och ändrade planer så är hanteringen den att Nora fastigheter AB erhåller årligt aktieägartillskott till den gamla skolan uttrangerats. 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	2020-08-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	178 406 tkr	176 081 tkr
NoraBostäder AB	247 178 tkr	250 759 tkr
Nora Fastigheter AB	342 209 tkr	343 739 tkr
Koncernmässig justering	-87 769 tkr	-87 769 tkr
SUMMA	680 024 tkr	682 810 tkr

<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	301 770 tkr	267 261 tkr
Nyanskaffningar	9 336 tkr	33 322 tkr
Omklassificering	0 tkr	1 187 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
utgående balans	311 106 tkr	301 770 tkr

<i>Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-125 689 tkr	-117 314 tkr
Årets avskrivningar enl. plan	-7 011 tkr	-7 770 tkr
Omklassificering	0 tkr	-605 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-132 700 tkr	-125 689 tkr

<i>Bokfört värde fördelat per fastighetskategori</i>		
Verksamhetsfastigheter	2 421 tkr	2 545 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	88 488 tkr	85 966 tkr
Publika fastigheter	77 980 tkr	77 544 tkr
Fastigheter för annan verksamhet	7 618 tkr	8 307 tkr
Exploateringsmark	1 899 tkr	1 719 tkr
SUMMA	178 406 tkr	176 081 tkr

Not 13 Maskiner och inventarier	2020-08-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	16 319 tkr	19 541 tkr
NoraBostäder AB	695 tkr	218 tkr
Nora Fastigheter AB	2 332 tkr	2 355 tkr
SUMMA	19 346 tkr	22 114 tkr

<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	97 919 tkr	92 848 tkr
Nyanskaffningar	2 217 tkr	6 259 tkr
Omklassificering	0 tkr	-1 188 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	100 136 tkr	97 919 tkr

<i>Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-78 378 tkr	-72 143 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-5 439 tkr	-6 841 tkr
Omklassificering	0 tkr	606 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-83 817 tkr	-78 378 tkr

Not 14 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2020-08-31	2019-12-31
<i>Kommunen</i>		
<i>Ackumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	6 872 tkr	6 795 tkr
Nyanskaffningar	0 tkr	77 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	6 872 tkr	6 872 tkr

Ackumulerad avskrivningar/nedskrivning

Ingående balans	-6 659 tkr	-6 593 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-43 tkr	-65 tkr
Omklassificering	0 tkr	-1 tkr
Utgående balans	-6 702 tkr	-6 659 tkr

BOKFÖRT VÄRDE	170 tkr	213 tkr
----------------------	----------------	----------------

Not 15 Pågående investeringar	2020-08-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	0 tkr	0 tkr
NoraBostäder AB	21 945 tkr	881 tkr
Nora Fastigheter AB	2 562 tkr	4 555 tkr
SUMMA	24 507 tkr	5 436 tkr

Ingående balans	5 436 tkr	2 495 tkr
Under året nedlagda kostnader	0 tkr	20 391 tkr
Under året genomförda omfördelningar	0 tkr	-17 450 tkr
Utgående balans	5 436 tkr	5 436 tkr

Kommunen

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	2020-08-31	2019-12-31
<i>Kommunen</i>		
Aktier		
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
Andelar		
Kommuninvest i Sverige AB	4 487 tkr	4 487 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	1 300 tkr	1 300 tkr
SUMMA	75 468 tkr	75 468 tkr

Not 17 Kortfristiga fordringar	2020-08-31	2019-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kundfordringar	1 185 tkr	2 477 tkr
Statsbidragsfordringar	5 115 tkr	6 397 tkr
Övrigt	2 360 tkr	1 316 tkr
Interimsfordringar	6 016 tkr	12 376 tkr
Fastighetsavgift	19 003 tkr	17 967 tkr
SUMMA	33 679 tkr	40 533 tkr

Interimsfordringarna är periodiserade kostnader och vissa av dessa kostnader är hänfödda till återbetalda statsbidrag som i år har minskat.

Not 18 Likvida medel	2020-08-31	2019-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kassa	17 tkr	16 tkr
Bank	124 063 tkr	105 116 tkr
SUMMA	124 080 tkr	105 132 tkr
<i>Beviljad checkkredit</i>	<i>27 000 tkr</i>	<i>27 000 tkr</i>

Likviditetsökningen beror på dem extra statsbidragen som betalades ut i juli.

Not 19 Eget kapital	2020-08-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	133 954 tkr	128 341 tkr
Uppskrivning av bolagens byggnader och mark	0 tkr	2 180 tkr
Uppskjuten skatt på årets resultat NoraBostäder AB	0 tkr	-147 tkr
Fusionsförlust i Nora Bostäder AB	0 tkr	0 tkr
Årets resultat	35 493 tkr	3 580 tkr
SUMMA	169 447 tkr	133 954 tkr

<i>Kommunen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	238 691 tkr	235 232 tkr
Årets resultat	29 221 tkr	3 459 tkr
SUMMA	267 912 tkr	238 691 tkr
<i>Varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>7 000 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. I ingående eget kapital har den justerats utifrån regleringen av aktieägartillskottet som inte ska beaktas i kommunens redovisning på grund av att tillskottet erhållit för en förväntad rivning av skolbyggnad.

Tabellen nedan redovisar förändringen av eget kapital. I posten övrigt eget kapital ingår även en Konjunktur- och strukturbuffert om 28 000 tkr och RUR står för resultatutjämningsreserven.

Komplettering till Not 19 Förändring av kommunens egna kapital	Årets		Övrigt Eget kapital	SUMMA Eget kapital
	Resultat	RUR		
Utgående balans per 2019-12-31 enligt fastställd årsredovisning	3 459 tkr	7 000 tkr	228 232 tkr	238 691 tkr
<i>Justerings ändrade redovisningsprinciper:</i>				
Återförd uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar				0 tkr
Justerad ingående balans 2020-01-01	3 459 tkr	7 000 tkr	228 232 tkr	238 691 tkr
Disposition f föregående års resultat	-3 459 tkr		3 459 tkr	0 tkr
Årets resultat	29 221 tkr			29 221 tkr
Utgående balans 2020-08-31	29 221 tkr	7 000 tkr	231 691 tkr	267 912 tkr

Not 20 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	2020-08-31	2019-12-31
<i>Kommunen</i>		
Förmånsbestämd pension inklusive förtroendevalda	53 815 tkr	52 437 tkr
Avsättning för särskild löneskatt på pensionskostnaderna	13 056 tkr	12 722 tkr
Summa avsatt till pensioner	66 871 tkr	65 159 tkr

Ingående avsättningar	65 159 tkr	64 524 tkr
Nya förpliktelser under året	2 926 tkr	2 870 tkr
<i>Varav</i>		
<i>Nyintjänad pension inklusive förtroendevaldas avsättning</i>	<i>1 676 tkr</i>	<i>1 203 tkr</i>
<i>Ränte- och beloppsuppräknings</i>	<i>1 250 tkr</i>	<i>1 667 tkr</i>
<i>Övrigt</i>	<i>-183 tkr</i>	<i>-262 tkr</i>
Pensionsutbetalningar	-1 365 tkr	-2 098 tkr
Förändringar av löneskatt	334 tkr	125 tkr
Utgående avsättningar	66 871 tkr	65 159 tkr
Aktualiseringsgrad	97%	97%

Not 21 Kortfristiga skulder	2020-08-31	2019-12-31
<i>Kommunen</i>		
Nora Rådhus AB	200 tkr	200 tkr
Samhällsbyggnad Bergslagen	0 tkr	1 954 tkr
Avräkning VA-kollektivet	1 930 tkr	2 036 tkr
Avräkning Renhållningskollektivet	1 568 tkr	1 597 tkr
Leverantörsskulder	10 065 tkr	32 418 tkr
Mervärdesskatt	126 tkr	509 tkr
Personalens källskatt	7 531 tkr	6 961 tkr
Semesterlöneskuld	19 886 tkr	27 314 tkr
RFV-avgifter	8 733 tkr	9 592 tkr
Särskild löneskatt	2 431 tkr	3 482 tkr
Upplupen pensionskostnad, individuell del	11 273 tkr	14 355 tkr
Slutavräkning kommunalskatt	9 540 tkr	4 353 tkr
Interimsskulder	18 694 tkr	8 843 tkr
Övrigt	1 443 tkr	312 tkr
SUMMA	93 420 tkr	113 926 tkr

Not 22 Pensionsförpliktelser	2020-08-31	2019-12-31
<i>Kommunen</i>		
Pensionsrättigheter intjänade före 1997-12-31	192 811 tkr	194 498 tkr
Särskild löneskatt på pensionsrättigheter	46 776 tkr	47 185 tkr
Summa pensionsrättigheter inkl. löneskatt	239 587 tkr	241 683 tkr

Ingående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	241 683 tkr	249 283 tkr
Aktualiseringar	0 tkr	-605 tkr
Ränte- och beloppsuppräknings	5 319 tkr	6 298 tkr
Övrigt	1 247 tkr	279 tkr
Årets utbetalningar	-8 253 tkr	-12 088 tkr
Förändringar av löneskatt	-409 tkr	-1 484 tkr
Utgående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	239 587 tkr	241 683 tkr
Aktualiseringsgrad	97%	97%

Not 23 Borgensåtaganden	2020-08-31	2019-12-31
<i>Kommunen</i>		
Borgensåtaganden kommunägda företag	598 330 tkr	594 330 tkr
Borgens- och förlustansvar, egna hem	5 tkr	5 tkr
Övriga borgensåtaganden	2 640 tkr	2 767 tkr
SUMMA	600 975 tkr	597 102 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 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 525 300 mkr och totala tillgångar till 528 169 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 692 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 696 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 2020-08-31.
- **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. Dem extra statsbidragen för covid-19 som kommunen erhållit är periodiserade med åtta tolfte-delar.
- **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 1,5 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.
- **Exploateringsstillgångar** redovisas som omsättningstillgångar i balansräkningen.
- **Pensionsskulden** är skuldförd enligt den så kallade blandade modellen, vilket rekommenderas från Rådet för kommunal redovisning. Innebörderna 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 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %	FÖRVÄNTAT UTFALL 2020-12-31	HELÅRS- PROGNOS
Styrelse och utskott	5 037 tkr	2 873 tkr	57%	4 537 tkr	-500 tkr
Revision	594 tkr	247 tkr	42%	549 tkr	-45 tkr
Övrig politisk verksamhet	14 090 tkr	1 998 tkr	14%	14 540 tkr	450 tkr
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	2 412 tkr	1 209 tkr	50%	1 805 tkr	-607 tkr
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 123 tkr	809 tkr	72%	1 123 tkr	0 tkr
Konsument- och energirådgivning	194 tkr	120 tkr	62%	194 tkr	0 tkr
Turistverksamhet	4 308 tkr	2 614 tkr	61%	3 908 tkr	-400 tkr
Samhällsbyggnadsförbundet	19 282 tkr	12 903 tkr	67%	19 009 tkr	-273 tkr
Samhällsbyggnadsförvaltning	5 181 tkr	3 468 tkr	67%	5 181 tkr	0 tkr
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	0 tkr	0 tkr	0%	0 tkr	0 tkr
Samhällsskydd	7 042 tkr	4 790 tkr	68%	7 292 tkr	250 tkr
Allmän fritidsverksamhet	4 449 tkr	2 911 tkr	65%	4 399 tkr	-50 tkr
Allmän kulturverksamhet	1 994 tkr	1 616 tkr	81%	1 994 tkr	0 tkr
Kulturmiljöer	930 tkr	680 tkr	73%	1 030 tkr	100 tkr
Bibliotek	6 355 tkr	4 011 tkr	63%	6 005 tkr	-350 tkr
Kultur-, teknik- och naturskola	3 700 tkr	2 262 tkr	61%	3 600 tkr	-100 tkr
Idrotts- och fritidsanläggningar	2 839 tkr	1 759 tkr	62%	2 839 tkr	0 tkr
Fritidsgårdar	3 083 tkr	1 912 tkr	62%	2 883 tkr	-200 tkr
Förskolan	67 692 tkr	44 797 tkr	66%	66 692 tkr	-1 000 tkr
Skolbarnomsorg	12 474 tkr	7 705 tkr	62%	11 874 tkr	-600 tkr
Grundskolan	126 816 tkr	83 518 tkr	66%	125 816 tkr	-1 000 tkr
Gymnasieskolan	44 771 tkr	26 571 tkr	59%	40 971 tkr	-3 800 tkr
Vuxenutbildning	10 542 tkr	6 783 tkr	64%	9 742 tkr	-800 tkr
Kommunalt aktivitetsansvar	498 tkr	233 tkr	47%	498 tkr	0 tkr
Skolskjutsar och elevresor	9 306 tkr	5 094 tkr	55%	8 806 tkr	-500 tkr
Vård och omsorg gemensamt	247 tkr	2 415 tkr	978%	3 797 tkr	3 550 tkr
Hemtjänst	46 101 tkr	33 458 tkr	73%	49 201 tkr	3 100 tkr
Särskilt boende	80 589 tkr	56 571 tkr	70%	83 789 tkr	3 200 tkr
Färdtjänst	3 300 tkr	1 583 tkr	48%	2 800 tkr	-500 tkr
Hälso, sjukvård och rehab	19 743 tkr	13 587 tkr	69%	20 043 tkr	300 tkr
Funktionsstöd	53 590 tkr	37 710 tkr	70%	56 490 tkr	2 900 tkr
Individ och familjeomsorg	37 425 tkr	33 828 tkr	90%	49 575 tkr	12 150 tkr
Integration	0 tkr	-1 313 tkr	0%	-700 tkr	-700 tkr
Arbetsmarknadsåtgärder	3 724 tkr	2 263 tkr	61%	2 724 tkr	-1 000 tkr
Affärsverksamhet	173 tkr	0 tkr	0%	0 tkr	-173 tkr

NETTOKOSTNADSTABELL FUNKTIONSNIVÅ	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %	FÖRVÄNTAT UTFALL 2020-12-31	HELÅRS-PROGNOS
Lokaler	9 973 tkr	6 658 tkr	67%	9 973 tkr	0 tkr
Administration	34 256 tkr	20 429 tkr	60%	33 756 tkr	-500 tkr
Gemensamma verksamheter	11 488 tkr	10 968 tkr	95%	13 488 tkr	2 000 tkr
Måltidsverksamhet	0 tkr	-905 tkr	0%	-500 tkr	-500 tkr
Finansverksamhet	-662 101 tkr	-467 356 tkr	71%	-685 593 tkr	-23 492 tkr
TOTALT	-6 780 tkr	-29 221 tkr	431%	-15 870 tkr	-9 090 tkr

Tabellförklaring:

Årsbudget 2020: Budgeterad nettokostnad på helår. **Bokfört 2020-08-31:**

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. **Helårsprognos:** Denna kolumn visar på förväntade budgetavvikelser som funktionsnivåer tenderar att redovisa vid årets slut men det osäkra läget gör bedömningarna svåra, med tanke på covid-19. **Förväntat utfall 2020-12-31:** Visar på nettokostnadsutfallet per den sista december.

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

Avvikelsen för taxor och avgifter som är 77 procent beror främst på dem extra statsbidrag som kommunen erhållit för kom-

pensation gällande högre sjuklönekostnader. Bidragets avvikelse gentemot riktvärdet beror på statsbidrag från Skolverket och Migrationsverket. Återstående effektiviseringsåtgärder förväntas inte bli genomförda inom året eller ge helårseffekt i år.

Personalkostnaden motsvarar riktvärdet, men då ingår budgetanslaget för lönerrevisionen för året som inte har genomförts fullt ut. Det innebär att årsbudgeten för personalkostnad bör relateras exklusive lönervisionsanslaget på 9 379 tkr. Det ger bilden att kommunen har högre personalkostnader i relation till personaltillägget för perioden. Det är främst inom omsorgsverksamheten som personalkostnaden har stigit och har sin förklaring i situationen med covid-19.

Pensionsutbetalningarna kommer att regleras i samband med bokslutet mot personalkostnaderna, den delen av arbetsgivaravgiften som ingår i personalkostnaden i avvaktan på slutredovisningen av bland annat pensionsavsättningar utifrån KPA beräkningar 2020-12-31.

Under coronapandemin har kommunen kompletterat kodsträngen med en aktivitetskod för att på så sätt få en bild över extra ordinära kostnader beroende på covid-19. Regeringen har utlovat extra statsbidrag om fem miljarder kronor. Kommunen ansökte per 2020-08-31 om 2 972 tkr från ”statsbidraget att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av sjukdomen covid-19”.

Styrelse och utskott

Inom denna funktionsnivå redovisas kommunfullmäktige, valnämnd och kommunstyrelsens verksamhet och dess ekonomiska förutsättningar för verksamhetsåret 2020. Kommunfullmäktige är kommu-

Färg vid positivt resultat - Helårsprognos
Färg vid nollresultat - Helårsprognos
Färg vid osäkert resultat - Helårsprognosen
Färg vid negativt resultat - Helårsprognos

SAMMANSTÄLLNING KONTOGROUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-4 160 tkr	-2 780 tkr	67%
Taxor och avgifter	-36 087 tkr	-27 842 tkr	77%
Bidrag	-40 056 tkr	-35 393 tkr	88%
Effektiviseringskrav	-11 358 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	27 540 tkr	17 010 tkr	62%
Entreprenader och köp av verksamheter	143 464 tkr	94 312 tkr	66%
Personalkostnad	445 919 tkr	276 190 tkr	62%
Pensionsutbetalning	18 000 tkr	19 667 tkr	109%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	58 329 tkr	38 697 tkr	66%
Övriga kostnader	51 492 tkr	38 393 tkr	75%
Avskrivningar	18 742 tkr	12 493 tkr	67%
Skatteintäkter	-678 605 tkr	-459 969 tkr	68%
Interna intäkter och kostnader	0 tkr	0 tkr	0%
Kapitalkostnad	0 tkr	0 tkr	0%
SUMMA	-6 780 tkr	-29 221 tkr	498%

nens 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-tion 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.

Ekonomiinformation

Inom funktionen styrelse och utskott är dem bokförda kostnaderna lägre än den linjära förbrukningen. Detta beror på att antalet ledamöter och ersättare har minskats på sammanträden med anledning av covid-19. Förutsatt att förutsättningarna med minskat antal ledamöter och ersättare även fortsätter under resterande del av året är bedömningen ett budgetöverskott om 500 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag och transfereringar	0 tkr	39 tkr	0%
Personalkostnad	4 697 tkr	2 669 tkr	57%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	30 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	159 tkr	61 tkr	38%
Interna intäkter och kostnader	151 tkr	103 tkr	68%
Styrelse och utskott	5 037 tkr	2 873 tkr	57%

Verksamhetsinformation

Arbetet inom kommunstyrelseförvaltningen har under perioden påverkats mycket av coronapandemin. Tidigt aktiverades kommunens krisorganisation och gick upp i stabsläge. Ett nära samarbete med Länsstyrelsen, Region Örebro län samt kommunerna i länet har pågått under hela perioden. Alla chefer inom kommunen har arbetat för att verksamheterna ska klara sitt samhällsuppdrag och skapa en trygg verksamhet inom alla områden. Enstaka fall av covid-19 har konstaterats bland personalen men ingen smittspridning har skett inom verksamheterna. Endast ett fall av covid-19 har funnits på ett särskilt boende och den boende är friskförklarad från covid-19. Störst påverkan på verksamheten har äldreomsorgen haft. Det har varit ett intensivt arbete för att få tag på skyddsutrustning då behovet varit betydligt större än i normala fall.

Kommunen följer Folkhälsomyndighetens och andra myndigheters rekommendationer om åtgärder för att minska smittspridningen. Planerade utvecklingsarbeten och aktiviteter har prioriterats ner eller inte genomförts 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 på 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. Därmed ökar behoven av omsorg och annan samhällsservice. 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. Kommunen vet att den inte kan arbeta i framtiden som verksamheten gör idag. Det kommer att behövas beslut som kommer att förändra en del av dagens utbud av omsorg och service i kommunen.

Kommunen arbetar med effektiviseringar. En del förändringar kommer att påverka tjänsternas utformning, arbetssätt och organisation. Dessa förändringar kommer att kräva politiska beslut under innevarande och följande år.

- Digitaliseringen fortgår och närmast ligger utveckling av e-tjänster.
- 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 Länsgrändarna AB och arbetet fortsätter med en förskjuten plan på grund av överklagande av detaljplanen. Arbetet med avloppsreningsverket pågår som planerat. Projektet med ny högstadieskola har avbrutits på grund av överklagande av upphandling. En ny uppdragshandling för byggnation av ny högstadieskola ska tas fram och kommer att behandlas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under hösten.
- Trafik-, gång och cykelutredningarna har sammanställts till en trafikplan som kommer att behandlas i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under hösten.
- Arbetet med planen för Landsbygdsutveckling i strandnära läge (LIS) pågår och kommer att behandlas av kommunfullmäktige i början av 2021. LIS-planens syfte är att underlätta för framtida bebyggelse inom attraktiva områden.

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.

Ekonomiinformation

Revisionsverksamheten ligger under riktvärdet och det har sin förklaring i att mötena är oregelbundna samt att KPMG:s uppdrag betalas i efterskott. Helårsprognosen visar på ett budgetöverskott om 45 tkr som grundas på färre ledamöter och outnyttjat anslag för kompetensutveckling.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Personalkostnad	107 tkr	49 tkr	46%
Övriga kostnader	487 tkr	198 tkr	41%
Revision	594 tkr	247 tkr	42%

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 lönerevision.

Ekonomiinformation

Det bidrag som betalats ut är det kommunala partistödet och betalades ut i mars samt avser hela året.

Förbundsavgiften till SKR är budgeterad som ett bidrag men har bokförts som övriga kostnader, där av avvikelser från riktvärde. Förmyndare ligger över riktvärdet och det beror på ökade

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag och transfereringar	3 348 tkr	385 tkr	11%
Entreprenader och köp av verksamheter	644 tkr	469 tkr	73%
Personalkostnad	10 027 tkr	897 tkr	9%
Övriga kostnader	71 tkr	247 tkr	348%
Övrig politisk verksamhet	14 090 tkr	1 998 tkr	14%

kostnader för arvoden. Den linjära helårsprognosen för den verksamheten är ett förväntat budgetöverskridande om 500 tkr. Vänortssamarbetet kommer inte ske under 2020 på grund av covid-19, varvid inga kostnader kommer att redovisas. Budgeten för vänortssamarbetet är 50 tkr.

Rapporten förutsätter att anslaget för oförutsedda används fullt ut, därav är förväntningarna att budgetramen håller. Personalkostnadsavvikelsen beror på att årets lönerrevision inte har genomförts fullt ut och det är avsatt 9 379 tkr i budgeten för löneförhöjning och i helårsprognosen förväntas lönerrevisionen genomföras innan årets slut. Totalt för funktionsområdet är förväntan ett budgetöverskridande om 450 tkr.

Tabellen nedan redovisar vad kommunstyrelsen har beslutat avseende budgetanslaget för oförutsedda kostnader och vad som förväntas användas i år och av det återstår 795 tkr av anslaget. Den ombudgetering som genomförts är sommarlovsaktiviteter. Övriga redovisade kostnader och intäkter på oförutsedda budgetanslaget särredovisas med en aktivitetskod. I helårsprognosen förväntas hela budgetanslaget förbrukas.

ÅRS- BUDGET	ÅTGÄRD	BESLUT
3 079 tkr	Oförutsedda anslaget	KS2019-208 KF§131
-400 tkr	Sommarlovsaktiviteter 2020 / Ombudgeterats	KS2020-246 § 61 (2020-05-27)
2 679 tkr		
-585 tkr	Hagbydammen - Sågbladsdammen	KS2018-638 KS §49 (2020-04-01)
-150 tkr	Arne P:s väg för allmän trafik	KS2020-167 KS §42 (2020-04-01)
-250 tkr	KS detaljplan Stensnäs 3	KS2019-471 KS §170 (2019-11-27) - KS2019-471 KS §6 (2020-02-12)
-200 tkr	SBB-utredning av KPMG fortsättning 2020	Kommundirektörsbeslut i respektive kommun.
-10 tkr	Inera - säker digital kommunikation	KS2020-011 KS §7 (2020-02-12)
-240 tkr	Sommargåva	KS2020-275 § 60 (2020-05-27)
-100 tkr	Utredning isbaneanläggningen	KS2020-039 § 67 (2020-05-27)
-92 tkr	Utredning Lärkeskolan	KS2019-226 § 82 2019
-50 tkr	Utköp isbaneanläggningen	Förhandling pågår med konkursförvaltaren, sedan beslut i KS
-207 tkr	KS detaljplan Gamla Pershyttan 5:2	KS2014-203 § 7 samt KS2019-348 § 9
795 tkr	= ÅTERSTÅR AV BUDGETANSLAGET	

Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar

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

Ekonomiinformation

Hela bidragsanslaget för enskilda vägar har betalats ut under perioden vilket ingår i raden "bidrag och transfereeringar". Övriga poster inom funktionsområdet erhåller intäkter och kostnader med en oregelbundenhet, varvid både höga och låga avvikelser gentemot riktvärdet förekommer.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Taxor och avgifter	-70 tkr	-55 tkr	79%
Bidrag och transfereringar	345 tkr	378 tkr	109%
Entreprenader och köp av verksamheter	2 000 tkr	742 tkr	37%
Övriga kostnader	111 tkr	127 tkr	115%
Kapitalkostnad	26 tkr	17 tkr	67%
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	2 412 tkr	1 209 tkr	50%

Budgeten för bostadsanpassning redovisar i dagsläget ett överskott, med en helårsprognos om 700 tkr. Medan exploateringsmark förväntas överskrida budget med 60 tkr och enskilda vägar 33 tkr. Sammantaget förväntas funktionen redovisa ett budgetöverskott på 607 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.

Ekonomiinformation

Inom funktionen är de bokförda kostnaderna något högre än riktvärdet vilket förklaras av att kostnader för bidrag och transfereringar som avser hela året utbetalats i början av året. För helåret är bedömningen att funktionen håller sig inom tilldelad budgetram.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	0 tkr	-341 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	281 tkr	358 tkr	127%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	30 tkr	0%
Personalkostnad	793 tkr	468 tkr	59%
Övriga kostnader	15 tkr	300 tkr	1998%
Interna intäkter och kostnader	34 tkr	-6 tkr	-19%
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 123 tkr	809 tkr	72%

Verksamhetsinformation

Verksamheten delas upp i före och efter den globala pandemin covid-19 då karaktären på arbetet ändrades helt. Innan utgången av mars gjordes sju företagsbesök i olika branscher ihop med kommunstyrelseordförande. Bilden som framkom vid dessa besök var att företagen i kommunen mår bra och att de uppskattade att få dela med sig av eventuella svårigheter och behov som kommunen kan ha rådighet över. Vidare genomfördes "Årets viktigaste möte i Nora" där företagen bjöd in till en workshop för att identifiera företagens behov. Dessa togs vidare till det gemensamma Näringslivsrådet för vidare arbete.

Tiden efter covid-19 ställdes fem planerade företagsfrukostar in och samtliga företagsbesök. Istället följdes det regelbundet upp hur företagen mår genom återkommande möten med företagsföreningarna och Bergslagens Sparbank. Vidare hölls kontakt med dem lite 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 och regionen.

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.
- Näringsliv är projektägare för förstudie naturturismprojektet "Kottaberget" som omsluter 1 500 tkr och kan möjliggöra en större turismsatsning framåt.
- NKI – Nöjd kund index för kommunens service vid myndighetsutövning gick ner från Godkänd till Icke godkänd.

Kommentar till beslutade mål och indikatorerna:

- 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 förutom utveckling av Norabo-appen.

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.

Konsument- och energirådgivning

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

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-3 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	60 tkr	28 tkr	46%
Personalkostnad	126 tkr	80 tkr	63%
Övriga kostnader	8 tkr	15 tkr	189%
Konsument- och energirådgivning	194 tkr	120 tkr	62%

Ekonomiinformation

Det finns i dagsläget inga tendenser till att funktionen kommer att avvika från budgetramen.

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.

Ekonomiinformation

Turistverksamheten redovisar förbrukning som är lägre än riktvärdet vilket förklaras av lägre personalkostnader under perioden på grund av planerad personalfrånvaro bland ordinarie personal. Den rådande situationen med covid-19 har även den bidragit till att verksamheten haft lägre kostnader för säsongspersonal. Med anledning av detta görs bedömningen att funktionen redovisar ett budgetöverskott om 400 tkr. Verksamheten planerar för genomförande av beslutad effektivisering om 300 tkr i driftsbudgeten från och med budgetår 2021. Detta förutsätter en översyn av nuvarande verksamhet.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-745 tkr	-401 tkr	54%
Taxor och avgifter	-150 tkr	0 tkr	0%
Bidrag	-15 tkr	-50 tkr	333%
Bidrag och transfereringar	438 tkr	173 tkr	39%
Entreprenader och köp av verksamheter	330 tkr	171 tkr	52%
Personalkostnad	2 144 tkr	1 354 tkr	63%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	398 tkr	309 tkr	78%
Övriga kostnader	1 337 tkr	684 tkr	51%
Interna intäkter och kostnader	28 tkr	11 tkr	40%
Kapitalkostnad	543 tkr	362 tkr	67%
Turistverksamhet	4 308 tkr	2 614 tkr	61%

Verksamhetsinformation

Resultatet för första halvåret avseende Turistbyrå och besöksnäringen påverkades stort av den pågående globala pandemin covid-19. Planeringen inför årets turistsäsong innehöll från början ett antal nya satsningar. En byggde på att skapa nya reseanledningar i samband med att Antikundan i SVT skulle sända två heltimmesprogram från Nora. Några aktiviteter hann genomföras innan pandemins påverkan drabbade sektorn och hela samhället. Därefter har en fantastisk kraftsamling gjorts tillsammans med de viktiga samarbetsparterna Nora köpmannaförening, Destination Bergslagen och Tre trästäder.

Raset för boendeanläggningarna blev mycket stort under våren, speciellt för de som arbetar med konferenser och har matservering. De flesta har använt sig av de stöd som blev tillgängliga, såsom korttidspermittering.

Inga bussgrupper eller beställda gruppguidningar har kommit till Nora. Guidningarna i Lockgruvan och Göthlinska gården kunde inte genomföras av säkerhetsskäl för kunder och guider. Även planerade evenemang ställdes in.

Destination Bergslagen sökte extra medel från Sparbanksstiftelsen Bergslagen och Region Örebro län till en snabbt framtagen kampanj ”Sommaren i Bergslagen”. Det blev direktutskick av en ny trycksak till 80 000 hushåll i länet, annonseringar i lokal- och riksmidier samt kampanjer i sociala medier. Den kampanjen har påverkat det ökade inflödet av gäster till både Nora och Bergslagen denna sommar. I satsningen ingick även två nya filmer för cykel och naturupplevelser samt digitala utbildningsfilmer för besöksnäringen.

Antalet resenärer med m/s Plaskus till Alntorps Ö slutade på 15 562 personer. Ett mycket bra resultat utifrån att båten endast tog tio passagerare per tur i år med anledning av covid-19. Tidigare år har siffran varit mellan 15 000 och 20 000 resenärer.

Aktuellt just nu är att en EU-ansökan från Tre trästäder lämnats in till Tillväxtverket för ett tvåårigt projekt. Projektarbetet BRUK 2.0 rullar på och projektet planeras vara slutförd under 2021.

Den påbörjade översynen och utvecklingen av Destination Bergslagen förväntas slutföras under nästa år, vilket kommer få konsekvenser för Turistbyråns och Tursams framtida arbete och förutsättningar.

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.

Ekonomiinformation

Bidraget avser vägbidrag via Trafikverket i Borlänge. Posten övriga kostnader avser årsräkningen av försäkringar rörande maskinpark för reningsverk.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Taxor och avgifter	-5 953 tkr	-3 969 tkr	67%
Bidrag	0 tkr	-20 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	12 885 tkr	8 625 tkr	67%
Övriga kostnader	103 tkr	103 tkr	100%
Kapitalkostnad	12 247 tkr	8 164 tkr	67%
Samhällsbyggnadsförbundet	19 282 tkr	12 903 tkr	67%

Kommunalförbundet deklarerar i sin driftuppföljning 2020-05-31 att budgetanslaget för vinterväghållningen förväntas redovisa ett budgetöverskott och att det används till andra åtgärder rörande gator och vägar. Nora kommuns överförda utökning för vinterväghållningen om 300 tkr kommer kommun tillgodo och regleras i samband med bokslutet 2020. Totalt förväntas Samhällsbyggnadsförbundet redovisa ett budgetöverskott om 273 tkr.

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.

Ekonomiinformation

Samhällsbyggnadsförvaltningen deklarerar ingen avvikelse gentemot budgeten.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Entreprenader och köp av verksamheter	5 181 tkr	3 468 tkr	67%
Samhällsbyggnadsförvaltning	5 181 tkr	3 468 tkr	67%

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. Folkhälso teamet 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. Folkhälso teamet 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 270 tkr.

Ekonomiinformation

Verksamheten har under året fått medel om 993 tkr från Länsstyrelsen för att stärka och utveckla verksamheten med flyktingguider och familjekontakter. Det finns i dagsläget inga tendenser till att funktionen kommer att avvika från budgetramen.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	-1 998 tkr	-1 440 tkr	72%
Personalkostnad	2 024 tkr	1 516 tkr	75%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	0 tkr	1 tkr	0%
Övriga kostnader	108 tkr	12 tkr	11%
Interna intäkter och kostnader	-134 tkr	-88 tkr	66%
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	0 tkr	0 tkr	0%

Verksamhetsinformation

Vissa av folkhälso teamets uppdrag sker lokalt i Nora kommun och andra uppdrag sker i samverkan med övriga kommuner i länsdelen. Nedan punktats några av de uppdragen som genomförts första halvåret av folkhälso teamet:

- Har lett och sammankallat styrgrupp för familjecentralen samt tillsammans med samordnare ansvarat för utvecklingsarbetet på densamma.
- Samordnat och lett arbetet för barn och unga som anhörig tillsammans med Individ – och familjeomsorgen (IFO)
- Har på uppdrag av NoraBRÅ drivit ett dopingförebyggande arbete och under våren diplomerat ett gym.
- Leder och samordnar arbetet för lokala insatser för att öka trygghet och minska brottslighet genom NoraBRÅ.
- Har på uppdrag av politiken skrivit strategi för implementering och tillämpning av FN:s konvention av barnets rättigheter.
- Har på uppdrag av politiken tagit fram en kommunal ANDTS policy (alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel).
- Samordnar för socialtjänstens räkning arbetet med våld i nära relationer i kommunen och länsdelen.

Verksamheten projektleder även Föräldraskap i Sverige. Insatsen syftar till att ge asylsökande och nyanlända föräldrar i Nora kommun och övriga kommuner i länet trygghet i föräldrarollen genom att ge dem verktyg i sitt föräldraskap och kunskap kring föräldrarollen ur ett samhällsperspektiv. I en förlängning är detta en viktig pusselbit för att underlätta etableringen och delaktigheten i samhället.

Samhällsskydd

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

Ekonomiinformation

Funktionens utfall över riktvärdet förklaras av att lönekostnaden för krisberedskap ligger högre än riktvärdet på grund av lönekostnad tillkommit, kopplat till covid-19. För helåret är bedömningen att funktionen redovisar ett budgetöverskridande om 250 tkr som även kan bli mer då ansvaret för krisberedning har kostnader som inte går att redovisa mot statsbidraget.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	-677 tkr	-456 tkr	67%
Entreprenader och köp av verksamheter	7 119 tkr	4 695 tkr	66%
Personalkostnad	495 tkr	418 tkr	84%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	10 tkr	1 tkr	15%
Övriga kostnader	65 tkr	112 tkr	172%
Interna intäkter och kostnader	30 tkr	20 tkr	67%
Samhällsskydd	7 042 tkr	4 790 tkr	68%

Verksamhetsinformation

Verksamheten samhällsskydds arbete har under det första halvåret till största delen handlat om den globala pandemin covid-19. Den 12 mars aktiverades krisledningsstaben och därefter har stabens arbete varit inriktad på den extraordinära händelsen och allt som rör pandemin. Det har inneburit att stor del av det verksamheten arbetar med under normala förhållanden har fått ställas in och/eller pausas för att återupptas vid senare tillfälle, till exempel utbildningar och övningar. Aktiviteter inom verksamheten där processen fortgått men på ett säkert sätt är exempelvis informationssäkerhet och nödvatten. Under den här tiden har verksamheten kontinuerligt deltagit i Länsstyrelsens samverkansmöten. Antal möten under en vecka har varierat beroende på situation och läge utifrån coronapandemin.

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.

Ekonomiinformation

Bidrag och transfereringar avser föreningsbidrag för helåret 2020 samt kommunalt aktivitetsbidrag för höstterminen 2019 som söks i efterhand. Periodens utbetalningar av kommunalt aktivitetsbidrag uppgår till 72 tkr och föreningsbidrag 925 tkr. Utbetalning för vårterminen 2020 är ännu inte klara.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag och transfereringar	1 850 tkr	1 175 tkr	64%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	16 tkr	0%
Personalkostnad	503 tkr	289 tkr	57%
Övriga kostnader	5 tkr	37 tkr	746%
Interna intäkter och kostnader	2 046 tkr	1 364 tkr	67%
Kapitalkostnad	45 tkr	30 tkr	67%
Allmän fritidsverksamhet	4 449 tkr	2 911 tkr	65%

Sommarlovsaktiviteter har anordnats med hjälp av ett riktat bidrag från kommunen. Trots att bidraget utannonserades sent var det ändå sju organisationer som genomförde ett varierat utbud av aktiviteter. Helårsprognosen för funktionen är ett budgetöverskott om 50 tkr.

Verksamhetsinformation

Antalet föreningar ökade och idag finns cirka 165 föreningar i Nora, varav cirka 35 idrottsföreningar. I takt med fler utövare ökade både antalet föreningar som söker lokala aktivitetsstöd och trycket i befintliga anläggningar. På grund av lokal- och tidsbrist för olika föreningsaktiviteter fortgår arbete med att

tillskapa nya och tillgängliga lokaler i bland annat Allaktivitetshuset där flertalet redan är på plats med olika aktiviteter och flera andra intresserade finns. Antalet föreningar blev fler och antalet föreningar som ansökt om det lokala aktivitetsstödet för barn och ungdomar ökade jämfört med tidigare år.

En långsiktig lokalförsörjningsplan är under utarbetande, men omständigheter så som pandemin har påverkat processen, som fortlöper under hösten med bland annat dialoger och enkäter med olika berörda grupper/aktörer.

Bygget av nya omklädningsrum till Nora ishall har nu färdigställs. Dessutom har ett arbetat påbörjats med att få till funktioner för olika friidrottsaktiviteter enligt de krav som ställs från idrottsförbundet.

Fritidsbanken har sedan coronautbrottet lånat ut fritidsutrustning till Fritidsgården/Karlsängskolan för att underlätta för utomhusaktiviteter på raster och golfklubben har fortsatt lånat golfutrustningar. AME har bemannat Fritidsbanken en kväll i veckan och Nora kommuns Dagliga verksamhet dagtid under vårterminen fram till att verksamheten tvingats anpassa sig till pandemin.

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.

Ekonomiinformation

Bidrag och transfereringar avser utbetalningar för helåret. Hittills syns inga tendenser till att funktionen avviker från tilldelad budgetram.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-50 tkr	-3 tkr	5%
Bidrag och transfereringar	748 tkr	694 tkr	93%
Personalkostnad	620 tkr	425 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	176 tkr	102 tkr	58%
Övriga kostnader	199 tkr	191 tkr	96%
Interna intäkter och kostnader	34 tkr	29 tkr	84%
Kapitalkostnad	267 tkr	178 tkr	67%
Allmän kulturverksamhet	1 994 tkr	1 616 tkr	81%

Verksamhetsinformation

Allmänculturen har under våren och sommaren påverkats kraftigt av den globala pandemin covid-19 med inställda föreställningar och utställningar. Det innebär minskat publikunderlag och intäkter, men vissa kostnader har betalats enligt avtal då force majeure inte kan hävdas. Kultursekreteraren har fått arbetat del av sin tid i staben med kriskommunikation.

Nora konsthall erbjuder elva utställningar årligen, två av dem är hittills inställda på grund av pandemin och en framskjuten. En ny konstvägg för främst amatörer har iordningställts i Allaktivitetshuset. Nationaldagsfirandet ställdes in vid kvarteret Bryggeriet och genomfördes digitalt via förinspelad film.

Kommunens beslut om lovpengar/-bidrag till gratisaktiviteter för barn och unga var mycket positivt och resulterade i ett flertal lyckade insatser genomförda av föreningar och studieförbund.

Behov av en större modern och neutral lokal för olika större arrangemang är stort, men täcks delvis av kapaciteten i Allaktivitetshusets danssal. Utställningsverksamheten i Bryggeriet behöver bättre utställningsteknisk utrustning, samt investeringar i lokalen för verksamhet året om.

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 använd-

ningen 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.

Ekonomiinformation

Funktionen redovisar ett bokfört värde per 2020-08-31 över riktvärdet som förklaras av bidragsanställning som inte till fullo finansieras samt minskade intäkter på grund av rådande omständigheter med covid-19 då de guidade visningarna av Göthlinska gården ställts in. Intäktsstappet kompenseras något av projektbidrag i samverkan med externa myndigheter. För helåret är bedömningen ett budgetöverskridande om 100 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-50 tkr	-14 tkr	28%
Taxor och avgifter	-61 tkr	-40 tkr	66%
Bidrag	-990 tkr	-835 tkr	84%
Entreprenader och köp av verksamheter	6 tkr	0 tkr	0%
Personalkostnad	1 591 tkr	1 184 tkr	74%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	50 tkr	33 tkr	66%
Övriga kostnader	116 tkr	173 tkr	149%
Interna intäkter och kostnader	259 tkr	173 tkr	67%
Kapitalkostnad	9 tkr	6 tkr	67%
Kulturmiljöer	930 tkr	680 tkr	73%

Verksamhetsinformation

Besöken på Göthlinska gården har påverkats negativt av den rådande globala pandemin covid-19 då större grupper inte kunnat vistas inomhus på gården, inställda bussresor och inga fasta visningar i turistbyråns regi. Men de årliga drop-in besöken har dock kunnat genomföras.

Tyvär inställdes årets trädgårdsmässa som är viktig för verksamheten med seminarium och nätverksarbete. Däremot skrevs avtal med Göteborgs universitet om ett treårigt samverkansprojekt kring Göthlinska gården som studieobjekt/gott exempel i deras undervisning. Det är en kvalitetsstämpel för miljöns starka kulturvärden och verksamhetens professionella skötsel av anläggning och trädgård.

Renovering av uthus och återskapande av trädgård pågår enligt planen. Kommunen och stiftelsen Ingrid Göthlins minne har under året sökt pengar av Länsstyrelsen för tre större projekt. Fastighetsenheten har sökt bidrag för renovering av uthusens tak och länsstyrelsen har beviljat 250 tkr (80 procent av totalkostnaden). Även ansökan om bidrag för nästa års renovering av Sjöstugan har gjorts.

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.

Ekonomiinformation

Statsbidragen som bokförts avser medel från Kulturrådet för stärkta bibliotek. Nora bibliotek sökte och beviljades en ny omgång av stärkta bibliotek som syftar till att öka utbudet och tillgängligheten

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-54 tkr	0%
Taxor och avgifter	-80 tkr	-38 tkr	47%
Bidrag	0 tkr	-246 tkr	0%
Personalkostnad	3 553 tkr	2 290 tkr	64%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	50 tkr	22 tkr	45%
Övriga kostnader	1 336 tkr	1 040 tkr	78%
Interna intäkter och kostnader	1 380 tkr	920 tkr	67%
Kapitalkostnad	116 tkr	77 tkr	67%
Bibliotek	6 355 tkr	4 011 tkr	63%

till biblioteksverksamheten. Verksamheten räknar med att återbetala en större del av bidraget som används för att finansiera biblioteksbusen. Den del av statsbidraget som avser ”Meröppet bibliotek” antas förbrukas under året.

Med anledning av covid-19 har personal vid frånvaro inte kunnat ersättas med timvikarier vilket leder till lägre personalkostnader. Verksamheten förväntas redovisa ett positivt resultat om 350 tkr för året i förhållande till budgeten.

Verksamhetsinformation

Bibliotekets verksamhet har påverkats av coronapandemin. Besöksantalet minskade under mars-maj, men har sedan ökat något. Bibliotekets öppettider har reducerats eftersom vikarierna tillhör riskgrupp och personalen har varit sjuk. Verksamheten har gjort flera förändringar för att minska smittspridning. Samtliga arrangemang ställdes in under våren och sommaren. Lånetiden har förlängts, avgifterna för försent återlämnade böcker har tagits bort och det är möjligt att lämna och låna medier utomhus. Antalet e-böcker/e-ljudböcker och e-filmslån har ökat från fyra till sex lån per månad.

Biblioteket blev Meröppet 18 mars med hjälp av projektmedel från Statens kulturråd. Det betyder att biblioteket numera är tillgängligt mellan klockan 08–22 alla dagar i veckan för de personer som skriver avtal med biblioteket. I augusti hade drygt 420 personer gjort detta.

Biblioteket har fortsatt fått medel från Statens kulturråd för att bedriva verksamhet på landsbygden med hjälp av Lindesbergs kommuns biblioteksbus. Tyvärr har inte bussen kunnat åka i så stor utsträckning på grund av personalbrist.

Statens kulturråd har i den tredje omgången av Stärkta bibliotek beviljat Nora bibliotek medel för att förbättra bibliotekets miljö med bland annat nya inventariers såsom hyllor och sittmöbler. Barn, unga och personer med kognitiva funktionshinder ska prioriteras. Detta projekt har precis startat och kommer att genomföras under hösten och våren 2021.

Mål och indikatorer har påverkats negativt av coronapandemin. Antalet besökare och lån är färre än normalt. Bibliotekets planerade aktiviteter har inte kunnat genomföras med hänsyn till smittspridning.

Biblioteket är fortsatt påverkat av coronapandemin med vikande besökssiffror och begränsning av aktiviteter. Bibliotekets öppettider har återgått till det normala. Lånen av e-böcker och e-film ökar stadigt. Lånemodellen gör att e-lånen tar en allt större del av medlen för inköp av litteratur och andra medier. Biblioteket kommer fortsatt att förmedla e-lån och får anpassa budgeten till efterfrågan. Under coronapandemin har e-lån varit ett bra komplement till de fysiska lånen. Under hösten 2020 kommer biblioteket återuppta vissa aktiviteter men med anpassning av till exempel gruppstorlek.

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.

Ekonomiinformation

Bidrag och transfereringar visar lägre utfall då kommunen faktureras halvårsvis. Funktionen har under perioden haft något lägre personalkostnader än riktvärdet då en planerad tjänsteökning inte besatts.

KomTek-verksamheten har ökat i omfattning, vilket medför ökade kostnader. Detta bidrar till en negativ budgetavvikelse för KomTek. Sammantaget bedöms funktionen redovisa ett positivt resultat om 100 tkr för helåret i förhållande till budget.

Verksamhetsinformation

Funktionen har berörts på olika sätt av covid-19 och har genom anpassad gruppstorlek och distansundervisning kunnat bedriva undervisningen på ett bra och tryggt sätt.

Inom Nora Naturskola har arbetet bedrivits ute på skolorna på ett lekfullt och pedagogiskt sätt med olika teman kopplade till naturen såsom iskunskap, vinterekologi och eldhantering. Verksamheten har också knutit an till teman som skolorna frågat efter. Under sju sommarveckor genomfördes aktiviteter tre dagar i veckan på Alntorps Ö, i Pershyttan och i skolträdgården i Gyttrorp.

Nora KomTek som har pågått med hjälp av 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. Sedan september 2019 har verksamheten bedrivits i lokaler i Allaktivitetshuset.

Nora Kulturskola har under våren 2020 haft fortsatt verksamhet med 15 ämnen. Lokalfrågan är till större delen löst men visst arbete med den återstår. Antalet deltagare uppgår till 203 individer vilket verksamheten ser som ett bra mått på att efterfrågan är stor. Med befintlig personalstyrka kan upp till 210 deltagare tas emot. Per sista augusti stod 72 personer i kö.

Nora Kulturskola ingår i ett regionalt samarbete som löper på med ämnesnätverk och andra grupperingar som samarbetar över kommungränserna, det är ett berikande samarbete som verksamheten värnar om.

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.

Ekonomiinformation

Funktionen Idrott- och fritidsanläggningar avviker från riktvärdet vilket beror på att verksamheten har utvecklingsprojekt som finansieras med externa medel och som genererar kostnader som det inte budgeterats för. Vid årets slut förväntas funktionen hålla sig inom tilldelad budgetram.

Verksamhetsinformation

Under våren 2020 har skolbadet trots covid-19 kunnat genomföras med simundervisning från förskoleålder upp till och med årskurs 9. Simkunnigheten som är mycket god, mäts i ett kunskapsmål för varje årskurs. I förskolan med början av vattenvana och sedan via olika delmål, tills det i årskurs 5 mäts om eleven är simkunnig med ett Vattenprov (200 m). Längre upp i åldrarna ökar kraven på simkunnighet.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-150 tkr	-80 tkr	53%
Taxor och avgifter	0 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	400 tkr	100 tkr	25%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	2 tkr	0%
Personalkostnad	2 574 tkr	1 694 tkr	66%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	100 tkr	3 tkr	3%
Övriga kostnader	563 tkr	401 tkr	71%
Interna intäkter och kostnader	108 tkr	72 tkr	67%
Kapitalkostnad	105 tkr	70 tkr	67%
Kultur-, teknik- och naturskola	3 700 tkr	2 262 tkr	61%

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-185 tkr	-154 tkr	83%
Taxor och avgifter	-390 tkr	-175 tkr	45%
Bidrag	0 tkr	-363 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	0 tkr	9 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	261 tkr	67 tkr	26%
Personalkostnad	2 175 tkr	1 390 tkr	64%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	744 tkr	490 tkr	66%
Övriga kostnader	593 tkr	701 tkr	118%
Interna intäkter och kostnader	-635 tkr	-390 tkr	61%
Kapitalkostnad	276 tkr	184 tkr	67%
Idrotts- och fritidsanläggningar	2 839 tkr	1 759 tkr	62%

De som inte uppnår simkunnighetsprovet erbjuds extra badtillfällen. Simkunnigheten i årskurs 5 läsåret 2019/2020 var 92 procent. Sommarsimskolan ställdes in på grund av covid-19. Istället kommer verksamheten att förstärka upp simundervisningen för förskoleklasserna under läsåret 2020/2021.

Lokalerna har rustats löpande men behov av större åtgärder i teknik, vattenrening och lokalutrymmen är nödvändiga inom en snar framtid.

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.

Ekonomiinformation

Funktionen förväntas redovisa ett budgetöverskott om 200 tkr på årsbasis till följd av den verksamhetsbegränsning som föranletts av situationen med covid-19.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-70 tkr	-27 tkr	39%
Bidrag	0 tkr	-11 tkr	0%
Personalkostnad	2 839 tkr	1 795 tkr	63%
Övriga kostnader	197 tkr	77 tkr	39%
Interna intäkter och kostnader	103 tkr	69 tkr	67%
Kapitalkostnad	14 tkr	9 tkr	67%
Fritidsgårdar	3 083 tkr	1 912 tkr	62%

Verksamhetsinformation

Vårterminen 2020 påverkades kraftigt av pandemin och Fritidsgårdarna fick anpassa verksamheterna efter rådande omständigheter. Under april månad var all kvällsverksamhet stängd på fritidsgårdarna i Gyttoorp och Nora. Även alla resor och stora musikarrangemang samt skolavslutningsprogram fick ställas in under våren och sommaren. Istället prioriterades den dagliga verksamheten i samarbete med Karlsängskolans personal. Fritidsgården startade uteaktiviteter, café både ute på ljusgård och inne i skolans lokaler, samt nya aktiviteter på elevernas raster. Målet var att eleverna skulle vistas ute så mycket som möjligt på raster och deras fritid. Det blev ett mycket bra beslut och positivt för högstadi-eleverna.

Personalen har genomgått fortbildning inom barnkonventionen under våren 2020, samt medverkat i olika studiedagar om bland annat ANDTS-frågor. Störst fokus har lagts på de nya målen och utveckling av fritidsgårdarnas verksamhet och arbetslaget.

Fritidsgårdarna besöks av cirka 35 procent tjejer och 65 procent killar och en växande andel är nyanlända och ungdomar med invandrarbakgrund. Fritidsgården Karlsängskolan har cirka 40–50 besökare/kväll. Under skoltid är det i första hand den öppna fritidsgårdsverksamheten som erbjuds när eleverna har raster och håltimmar.

Under höstterminen läggs stort fokus på dagtid i Karlsängskolan och kvällarna för högstadiet. Verksamheten planerar att i största mån försöka kompensera för arrangemang som fick ställas in under våren/sommaren. Under hösten görs ett dagläger på Klotens friluftsgård för alla i årskurs sju, som även bjuds in på en fritidsgårdskväll med olika aktiviteter och arrangemang. Ambitionen är att snart kunna öppna upp verksamheten på fritidsgårdarna under mer normala förhållanden. För övrigt pågår utveckling enligt fastställd verksamhetsplan och nya mål för Fritidsgårdarna. Utökad samverkan med berörda verksamheter inom Tillväxt och utveckling, föreningslivet, studieförbund och andra aktörer, samt nya förhållnings-/arbetsätt ingår i uppdraget.

Förskolan

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens förskoleverksamhet. Barnomsorgs- verksamheten i Nora kommun består av två verksamhetsformer, förskola och pedagogisk omsorg. 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.

Förskoleverksamheten i Nora bedrivs på elva enheter med sammanlagt 27,5 avdelningar. Åtta enheter med sammanlagt 22 avdelningar är belägna i Nora tätort. De övriga tre enheterna finns i Gyttorp med tre avdelningar samt Järnboås och Dalkarlsberg, som har en avdelning vardera.

Pedagogisk omsorg bedrivs på en enhet och är lokaliserad i anslutning till Hagbyängens förskola, be- lägen i Nora tätort. Inom Nora kommuns geografiska område finns också en fristående förskola med godkännande att ta emot upp till 55 barn. Ett fåtal barn i Nora kommun får sitt barnomsorgsbehov till- godosett i annan kommuns omsorgsverksamhet.

Tabellen visar på antal barn i förskolan till och med september och genomsnitt antal barn per avdel- ning under perioden. Barnantalet i verksamheten har ökat från 476 barn i januari till 503 barn i juni månad för att minska till 458 barn i september. Större avvikelse gentemot genomsnittet av antal barn per avdelning totalt (17,0 barn) är Järnboås förskola, Dalkarlsbergs förskola och pedagogiska omsor- gen Solkatten.

ÅR 2020	ANTAL BARN I FÖRSKOLAN									GENOMSNIITT ANTAL BARN PER AVDELNING									
	AVD.	Jan.	Feb.	Mars	April	Maj	Juni	Aug.	Sept.	SNITT	Jan.	Feb.	Mars	April	Maj	Juni	Aug.	Sept.	SNITT
Lingårdens förskola	3,0	50	52	52	51	52	53	46	48	50,5	16,7	17,3	17,3	17,0	17,3	17,7	15,3	16,0	16,8
Soltunets förskola	2,0	35	36	37	37	38	38	33	32	35,8	17,5	18,0	18,5	18,5	19,0	19,0	16,5	16,0	17,9
Marstrandshagens förskola	3,0	46	49	49	49	50	49	44	44	47,5	15,3	16,3	16,3	16,3	16,7	16,3	14,7	14,7	15,8
Järntorgetts förskola	4,0	70	71	72	71	71	68	60	61	68,0	17,5	17,8	18,0	17,8	17,8	17,0	15,0	15,3	17,0
Sagoskattens förskola	4,0	67	68	67	70	72	72	61	63	67,5	16,8	17,0	16,8	17,5	18,0	18,0	15,3	15,8	16,9
Hagbyängens förskola	3,0	49	50	50	51	52	52	46	47	49,6	16,3	16,7	16,7	17,0	17,3	17,3	15,3	15,7	16,5
Gyttorps förskola	3,0	47	47	51	51	51	52	41	42	47,8	15,7	15,7	17,0	17,0	17,0	17,3	13,7	14,0	15,9
Södra Haga förskola	2,0	34	35	35	35	35	34	27	32	33,4	17,0	17,5	17,5	17,5	17,5	17,0	13,5	16,0	16,7
Dalkarlsbergs förskola	1,0	20	20	21	22	22	22	24	24	21,9	20,0	20,0	21,0	22,0	22,0	22,0	24,0	24,0	21,9
Ås förskola	1,0	14	15	15	16	16	16	15	16	15,4	14,0	15,0	15,0	16,0	16,0	16,0	15,0	16,0	15,4
Järnboås förskola	1,5	31	33	34	36	36	36	34	38	34,8	20,7	22,0	22,7	24,0	24,0	24,0	22,7	25,3	23,2
Solkatten	1,0	13	12	11	11	11	11	9	11	11,1	13,0	12,0	11,0	11,0	11,0	11,0	9,0	11,0	11,1
SUMMA	28,5	476	488	494	500	506	503	440	458	483,1									
GENOMSNIITT											16,7	17,1	17,3	17,5	17,8	17,6	15,4	16,1	17,0

Ekonomiinformation

Taxor och avgifter avser intäk- terna från barnomsorgsavgiften och ligger något högre än budge- terat. Bidrag avser statsbidrag från Skolverket och kommer vid årets slut vara i linje med budge- terat. Interkommunala ersätt- ningar (köp av förskoleplatser från annan huvudman) visar i dagsläget ett lägre utfall än linjärt vilket förklaras av att antalet barn och därmed också ersättningen till fristående förskolor varit lägre än budgeterat. Prognosen är att den lägre volymen håller i sig och bidrar till ett positivt resultatutfall.

FUNKTIONSNIVÅ KONGOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-168 tkr	0%
Taxor och avgifter	-4 060 tkr	-2 833 tkr	70%
Bidrag	-3 066 tkr	-1 680 tkr	55%
Entreprenader och köp av verksamheter	7 947 tkr	4 924 tkr	62%
Personalkostnad	47 707 tkr	32 467 tkr	68%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	48 tkr	6 tkr	13%
Övriga kostnader	1 953 tkr	843 tkr	43%
Interna intäkter och kostnader	16 853 tkr	11 031 tkr	65%
Kapitalkostnad	310 tkr	207 tkr	67%
Förskolan	67 692 tkr	44 797 tkr	66%

Verksamheten har under våren haft behov av extra personalresurser, detta har kompenseras med centralt avsatta stödmedel inom område bildning. Verksamheten bedömning är att behovet till stor del kommer kvarstå under hösten. Familjecentralen stängde sin verksamhet till följd av covid-19 så att en pedagog återvände till förskolan och belastar därmed verksamheten. Funktionen prognostiserar ett budgetöverskott om 1 000 tkr.

Verksamhetsinformation

Den pågående globala pandemin covid-19 har varit en påtaglig faktor som i princip påverkat allt arbete inom bildningsverksamheten under merparten av våren 2020. Även på förskolorna och i den pedagogiska omsorgen har effekterna av covid-19 varit påtagliga. Främst genom att barnnärvaron i förskolan varit mycket låg från vecka 13 fram till sommaren. Den tydligaste effekten syntes under de första veckorna, där barnnärvaron med marginal understeg 50 procent, men även under efterföljande veckorna, mellan vecka 17 och 23, har barnnärvaron varierat mellan 54 och 62 procent, vilket är långt under normal nivå. Personalnärvaron nådde sin lägsta nivå, 78 procent, vecka 14, men gick sedan upp för att under resterande delen av våren ligga på en genomsnittlig närvaro mellan 85-90 procent.

Förskolechefernas största utmaning har under perioden varit att hantera oro i såväl personal- som vårdnadshavargrupp samt att utforma informationen om pandemin på ett väl avvägt sätt för att å ena sidan uppnår ett önskvärt brukarbeteende och å andra sidan vara välkommande och skapa förtroende för att förskolan är en säker och frisk miljö.

Både rektorer och verksamhet har använt sig av digitala möten via Teams i en mycket större utsträckning än förut vilket är en effektivisering för framtiden. Incito används som ett väl fungerande verktyg för att mäta arbetsmiljön kontinuerligt bland personalen på våra förskolor. Enkät skickas ut en gång i månaden inför APT.

Det finns en oro både hos rektorer och pedagogerna vad som händer med pedagogisk omsorg eftersom inga beslut ännu tagits kring förslaget om nedläggning av pedagogiska omsorgen. Om det blir aktuellt med en nedstängning krävs det en omställningstid för verksamheterna att bereda plats för pedagoger och barn.

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.

PLACERADE ELEVER									
I FRITIDSHEM	Jan.	Feb.	Mars	April	Maj	Juni	Aug.	Sept.	SNITT
Ås	76	77	78	77	78	73	88	86	79,1
Järnboås	22	22	20	20	20	20	25	25	21,8
Gyttorp och Dalkarlsberg	46	46	44	44	40	38	42	39	43,0
Lärke	97	96	97	93	89	83	99	96	93,8
Järntorget	155	148	146	149	140	120	137	133	141,0
Summa	396	389	385	383	367	334	391	379	378,6
ANDELEN ELEVER									
I FRITIDSHEM	Jan.	Feb.	Mars	April	Maj	Juni	Aug.	Sept.	SNITT
Ås	51%	52%	53%	52%	52%	49%	58%	57%	53%
Järnboås	56%	56%	51%	51%	51%	51%	54%	54%	53%
Gyttorp och Dalkarlsberg	37%	37%	35%	35%	32%	31%	36%	34%	35%
Lärke	52%	51%	52%	51%	49%	45%	52%	50%	50%
Järntorget	47%	45%	45%	45%	42%	36%	43%	42%	43%
GENOMSNIITT	48%	47%	47%	46%	44%	40%	48%	46%	46%

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.

I genomsnitt är det 378,6 barn inskrivna i kommunens skolbarnomsorg/fritidshem. Det motsvarar i genomsnitt att 46 procent av alla skolelever i kommunen har haft skolbarnomsorg till och med september månad.

Ekonomiinformation

Funktionen skolbarnomsorg visar ett lägre utfall än riktvärdet, vilket beror på att den interkommunala verksamheten varit lägre än budgeterat. Detsamma gäller även personalkostnaderna. Årsprognosen för funktionen är ett budgetöverskott om 600 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-27 tkr	0%
Taxor och avgifter	-3 000 tkr	-1 915 tkr	64%
Bidrag	-116 tkr	-126 tkr	109%
Entreprenader och köp av verksamheter	1 926 tkr	1 042 tkr	54%
Personalkostnad	9 447 tkr	5 922 tkr	63%
Övriga kostnader	121 tkr	76 tkr	63%
Interna intäkter och kostnader	4 096 tkr	2 733 tkr	67%
Skolbarnomsorg	12 474 tkr	7 705 tkr	62%

Verksamhetsinformation

Den pågående globala pandemin covid-19 har varit en påtaglig faktor som i princip påverkat allt arbete inom bildningsverksamheten under merparten av våren 2020. På vilket sätt verksamheten i grundskolan och på fritidshemmen har påverkats av covid-19 beskrivs närmare under funktionen grundskolan.

Grundskolan

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens grundskoleverksamhet. Grundskolan ska ge eleverna kunskaper och värden och utveckla elevernas förmåga att tillägna sig dessa. Utbildningen ska utformas så att den bidrar till personlig utveckling samt förbereder eleverna för aktiva livsval och ligger till grund för fortsatt utbildning. Utbildningen ska främja allsidiga kontakter och social gemenskap och ge en god grund för ett aktivt deltagande i samhällslivet. Grundskolan regleras i skollagen, skolförordningen, läroplanen samt allmänna råd som beslutas av Skolverket.

Funktionen grundskola omfattar förskoleklass, grundskola och grundsärskola. Verksamheten utförs i egen kommunal regi samt på fristående skolor och kommunala skolor med annan kommunal huvudman. Elever som tillhör personkrets kan uppfylla sin skolplikt på statliga specialskolor, där Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) är huvudman.

Nora kommun bedriver egen grundskoleverksamhet på sex skolenheter; Karlsängskolan åk 7–9, Järntorgsskolan åk F-6, Lärkesskolan åk F-6, Ås skola åk F-6, Gyttoppskolan åk F-6 och Järnboås skola F-6. Inom Nora kommuns geografiska område är en fristående F-6-skola, Borns friskola, lokaliserad. Järntorgsskolan och Karlsängskolan har varsin grundsärskoleenhet, den förstnämnda för årskurserna F-6 och den sistnämnda för årskurserna 7–9.

Det går i genomsnitt, till och med september, 1 315 barn och ungdomar i grundskolan och majoriteten går i kommunens grundskolor. Redovisningen i september visar att det finns 11 fler elever än vad som redovisades i juni. Fördelningen på årskurserna är att 9,0 procent av dessa går i förskoleklass, 29,3 procent går i årskurserna 1–3 och 31,1 procent går i årskurserna 4–6 samt resterande andel på 30,6 procent går i årskurserna 7–9.

ELEVER I GRUNDSKOLAN	Jan.	Feb.	Mars	April	Maj	Juni	Aug.	Sept.	SNITT
Ås F-6	149	148	148	149	150	150	152	150	149,5
Järnboås F-6	39	39	39	39	39	39	46	46	40,8
Gyttopps F-6	124	124	125	124	124	124	116	115	122,0
Lärke F-6	187	187	187	184	183	183	191	193	186,9
Järntorget F-6	327	327	328	329	331	331	315	317	325,6
Karlsäng 7-9	365	365	365	364	363	363	377	379	367,6
Born	74	74	74	74	74	74	77	77	74,8
Annan ort	31	34	33	34	37	37	36	34	34,5
Järntorgsskola sarskola	7	7	6	8	7	7	6	6	6,8
Karlsängskolan sarskola	1	1	1	1	1	1	2	2	1,3
Birgitta skolan - Special	4	4	4	4	4	4	4	5	4,1
Ekeskolan - Special	1	1	1	1	1	1	1	1	1,0
SUMMA	1 309	1 311	1 311	1 311	1 314	1 314	1 323	1 325	1 314,8

Ekonomiinformation

Bokförd försäljning avser interkommunala ersättning för skolelever folkbokförda i andra kommuner. Bidrag avser medel från Skolverket för bland annat likvärdig skola, Lärarlönelyft, Karriärtjänst och Särskilda Insatser inom Skolområdet (SIS). För det sistnämnda har verksamheten fått godkännande om att föra med sig projektmedel till nästa år. I det bokförda värdet ingår även statsbidrag från Kulturrådet för Skapande skola. Detta statsbidrag är utöver budget.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-150 tkr	-806 tkr	537%
Taxor och avgifter	0 tkr	-55 tkr	0%
Bidrag	-10 921 tkr	-7 555 tkr	69%
Entreprenader och köp av verksamheter	12 888 tkr	7 873 tkr	61%
Personalkostnad	87 465 tkr	59 123 tkr	68%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	119 tkr	37 tkr	31%
Övriga kostnader	5 950 tkr	3 727 tkr	63%
Interna intäkter och kostnader	31 154 tkr	20 967 tkr	67%
Kapitalkostnad	311 tkr	207 tkr	67%
Grundskolan	126 816 tkr	83 518 tkr	66%

Nedbruten på ansvars/enhetsnivå redovisar funktionen både positiva och negativa avvikelser mot budget. Vissa enheter har på grund av rekryteringssvårigheter varit tvungna att täcka upp vakanser med ordinarie personal, vissa enheter har behövt sätta in extra resurs för att säkerställa trygghet och studiero. Den sammantagna bedömningen är att funktionen redovisar en positiv budgetavvikelse om 1 000 tkr för helåret.

Verksamhetsinformation

Den pågående globala pandemin covid-19 har varit en påtaglig faktor som i princip påverkat allt arbete inom bildningsverksamheten under merparten av våren 2020. Verksamheten i grundskolan och på fritidshemmen har också påverkats av covid-19. Under de första veckorna efter att ett epidemiskt förlopp utvecklats i Sverige registrerades främst en större elevfrånvaro. Efter påsklovet, från vecka 17 och framåt, har emellertid gradvis återgått till mer normala siffror. Även personalnärvaron har varit relativt hög under egentligen hela förloppet, även då variationen mellan enheterna från och till varit ganska stor. Värst drabbad enhet är Järntorgsskolan, som under perioden med daglig lägesrapportering, angivit stor påverkan under relativt många dagar. Främst beroende på att personalresurserna varit mer påverkade i förhållande till antalet elever på plats än på flertalet andra enheter. Hittills har dock grundskolan överlag klarat sig bra under pandemiperioden och förhoppningen är att det ska fortsätta så och att läget ytterligare ska normaliseras under höstterminen.

Trots pandemins påverkan har betygsresultaten i grundskolan utvecklats i en tydlig positiv riktning mellan 2019 och 2020. Den eventuella, hypotetiskt positiva effekt som pandemin skulle kunna haft på betygsutfallet bottenar i en upplevelse hos några rektorer i att samhället rent generellt sänkt tempot under perioden av restriktioner och det i sin tur haft en viss inverkan på elevgruppers fokus på skolarbetet.

Mellan åren 2019 och 2020 har genomsnittligt meritvärde i åk 9 har ökat med 11,6 poäng, behörigheten till yrkesprogram med 7 procentenheter och betyg i alla ämnen med drygt 5 procentenheter. De internt uppställda målen i funktionens mål- och aktivitetsplan överträffades med undantag för behörigheten, där måluppfyllelsen landade på 99,4 procent. Även i åk 6 noteras en god resultatutveckling. Det uppställda målet för det genomsnittliga meritvärdet överträffades med hela 10 poäng, vilket främst förklaras av synnerligen goda betygsresultat på Järntorgsskolan.

Den omfattande upphandlingsprocessen av en ny högstadieskola enligt konceptet partnering avbröts under senare delen av våren beroende på att klagande part avseende tilldelningsbeslutet vunnit gehör i förvaltningsrätten. Ett omtag görs under hösten och det första steget är att fatta beslut om en ny uppdragshandling.

Den utredning som beställts politiskt för att undersöka ett av extern konsult framtaget lokaloptimeringsförslag avbröts innan ett färdigt förslag låg på bordet. I korthet gick förslaget ut på att göra om/utöka Järntorgsskolan till en skola med tre paralleller och lokalanpassa Lärkesskolan till en förskola med nio avdelningar.

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.

Funktionen består av två skolformer, gymnasieskola och gymnasiesärskola. Gymnasiesärskolan är en skolform som är avpassad för elever med diagnosen utvecklingsstörning. Kommunen har skyldighet att erbjuda gymnasieutbildning till samtliga ungdomar från det eleven har slutfört sista årskursen i grundskolan till och med första kalenderåret man fyller 20 år. Gymnasieskolan är inte obligatorisk men alla ungdomar har rätt att påbörja studier i densamma.

Under våren har det i genomsnitt varit 337 av Noras ungdomar inskrivna i gymnasieskolor exklusive eleverna på gymnasieskolan Hjernet. Antalet elever som startar hösten uppgår till 339 ungdomar.

Gymnasieskolan Hjernet tillhandahåller enbart utbildning inom ramen för det individuella programmet, vilket är ett program som utgör en slags extra brygga mellan grundskolan och gymnasieskolans nationella program för elever som ännu inte uppnått gymnasiebehörighet. Under våren har det varit 27 elever i genomsnitt inskrivna på gymnasieskolan Hjernet individuella program. Antalet elever som startar hösten uppgår till 19 ungdomar.

Ekonomiinformation

Funktionen Gymnasieskolan visar ett bokfört värde som är lägre än riktvärdet för perioden vilket till viss del förklaras av eftersläpning av interkommunala fakturor (köp av gymnasieplatser från annan huvudman) och lägre personalkostnader för gymnasieskolan Hjernet.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Bidrag	-478 tkr	-249 tkr	52%
Bidrag och transfereringar	115 tkr	114 tkr	99%
Entreprenader och köp av verksamheter	40 737 tkr	24 101 tkr	59%
Personalkostnad	3 976 tkr	2 338 tkr	59%
Övriga kostnader	112 tkr	55 tkr	49%
Interna intäkter och kostnader	309 tkr	213 tkr	69%
Gymnasieskolan	44 771 tkr	26 571 tkr	59%

Gymnasieskolan Hjernet redovisar lägre personalkostnader än riktvärdet på grund av vakanser och annan personalfrånvaro. Bedömningen är att så blir även fallet för höstterminen vilket i så fall stödjer en prognos om 500 tkr i budgetöverskott. Prognosen för den köpta gymnasiesärskolan visar att antalet elever är lägre än budgeterat vilket i så fall skulle genererar en positiv budgetavvikelse om 1 400 tkr vid året slut. Även den reguljära gymnasieverksamheten visar ett budgetöverskott. Sammantaget är prognosen för funktionen ett budgetöverskott om 3 800 tkr. Det bör beaktas att funktionen är svårprognostiserad på grund av det fria gymnasievalet.

Verksamhetsinformation

Den största påverkan på den ordinarie verksamheten inom bildningsområdet har varit på Hjernet IM/Vux, vilket till största del beror på att undervisningen i de skolformerna bedrivits på distans från mitten av mars till skolavslutningen. De elevgrupper som främst drabbats är eleverna på IM och nyanlända som studerar på SFI:s grundläggande nivåer. Verksamheten på Hjernet IM/Komvux har trots dessa utmaningar klarat sig relativt väl tack vare en hög digitaliseringsgrad och välutvecklad kompetens i personalgruppen.

På Gymnasieskolan Hjernet har verksamheten deltagit i en universitetsstudie kring distansstudier. Resultatet från studien är ännu inte färdigställt.

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).

Ekonomiinformation

Funktionen Vuxenutbildning redovisar lägre bokfört värde än riktvärdet främst då verksamheten haft lägre personalkostnad under perioden på grund av olika typer av personalfrånvaro som inte kunnat ersättas. Därtill har verksamheten även tillskjutits medel från Migrationsverket. Verksamheten kommer likt tidigare år söka statsbidraget gemensamt med övriga kommuner i regionen inom ramen för det samverkansavtal som finns för Regionalt yrkesvux. Storleken på bidraget bedöms när året är slut. Verksamheten förväntas redovisa ett positivt resultat om 800 tkr i förhållande till budget främst kopplat till lägre personalkostnader som förklaras av vissa kortare vakanter och annan personalfrånvaro.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-525 tkr	-0 tkr	0%
Bidrag	-535 tkr	-676 tkr	126%
Entreprenader och köp av verksamheter	97 tkr	147 tkr	151%
Personalkostnad	10 593 tkr	6 868 tkr	65%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	31 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	405 tkr	127 tkr	31%
Interna intäkter och kostnader	476 tkr	317 tkr	67%
Vuxenutbildning	10 542 tkr	6 783 tkr	64%

Verksamhetsinformation

Den pågående globala pandemin covid-19 har varit en påtaglig faktor som i princip påverkat allt arbete inom bildningsverksamheten under merparten av våren 2020.

Den största påverkan på den ordinarie verksamheten inom bildningsområdet har varit på Vuxenlärandeenheten Hjernet, vilket till största del beror på att undervisningen i de skolformerna bedrivits på distans från mitten av mars till skolavslutningen. De elevgrupper som främst drabbats är eleverna på introduktionsprogrammet (IM) och nyanlända som studerar på SFI:s grundläggande nivåer. Verksamheten på IM/Komvux har trots dessa utmaningar klarat sig relativt väl tack vare en hög digitaliseringsgrad och väl utvecklad kompetens i personalgruppen.

Under vårterminen studerade totalt 150 personer på Komvux, 131 personer på SFI, 29 personer på Gymnasieskolan Hjernet (IM) samt nio personer på Särvux. Verksamheten har fortsatt med IT-utvecklingen och har även jobbat med specialpedagogiska frågeställningar för att på ett bättre sätt kunna möta elever med särskilda behov. Allt för att så många elever som möjligt ska fullfölja sina studier med godkänt betyg. Verksamheten har även genomfört särskilda sommarkurser som förberedelse och introduktion till höstens kursstarter.

De mål och indikatorer som finns upptagna i funktionsdirektiven har efterlevts och verksamheten har inte haft några större problem med detta. Ett gott exempel som kan nämnas är individanpassning där verksamheten, trots distansupplägg, kunnat möta elever med särskilda behov via digitala videomöten.

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.

Ekonomiinformation

Entreprenader och köp av verksamhet avser samverkansavtal avseende kommunalt aktivitetsansvar som numera är uppsagd.

Från och med hösten utökas ungdomssamordnartjänsten vilket kommer resultera i att personalkostnaderna kommer öka med motsvarande budget för köp av entreprenader och köp av verksamheter. För övrigt inga avvikelser att deklarerat.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Entreprenader och köp av verksamheter	200 tkr	0 tkr	0%
Personalkostnad	298 tkr	232 tkr	78%
Övriga kostnader	0 tkr	1 tkr	0%
Kommunalt aktivitetsansvar	498 tkr	233 tkr	47%

Skolskjutsar och elevresor

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens skolskjutsar och elevresor.

Ekonomiinformation

Utfallet för skolskjutsar och elevresor har för vårterminen varit lägre än budgeterat. Detta förklaras av att gymnasiesärskoleskjuts blivit billigare då antalet elever

med behov av skolskjuts minskat samt ökad kostnadsmedvetenhet genom att i större utsträckning byta ut taxiskjutsar till busskjutsar. Prognosen från Länsstrafiken Örebro AB visar att gymnasieskjutsar för helåret blir dyrare. Sammantaget bedöms funktionen ha en positiv budgetavvikelse om 500 tkr för helåret med reservation för effekten av det nya skolskjutsavtal som börjar gälla från höstterminen.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Entreprenader och köp av verksamheter	9 306 tkr	5 076 tkr	55%
Övriga kostnader	0 tkr	18 tkr	0%
Interna intäkter och kostnader	0 tkr	0 tkr	0%
Skolskjutsar och elevresor	9 306 tkr	5 094 tkr	55%

Verksamhetsinformation

Skolskjutsverksamhet har inte påverkats negativt av pandemin i någon större utsträckning. Från hösten gäller ett nytt skolskjutsavtal.

Vård och omsorg gemensamt

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för gemensamma kostnader inom vård och omsorg, såsom biståndsbedömning, medicinsk ansvarig sköterska (MAS) och brukarråd samt sammanhållen vård och omsorg.

Ekonomiinformation

Prognosen för funktionen är ett budgetöverskridande om 3 550 tkr, vilket avser effektiviseringskravet samt personalkostnader. Verksamheten har presenterat förslag på effektiviseringsåtgärder. Effektiviseringsförslaget avser att starta upp ett nytt gruppboende för funktionen Funktionsstöd och på det sättet kunna bedriva gruppboendet i egen regi istället för att köpa externa placeringar. Effektiviseringsförslaget är beslutat av kommunstyrelsen men kommer inte att kunna verkställas och ge effekt under 2020.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Effektiviseringskrav	-3 350 tkr	0 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	233 tkr	129 tkr	55%
Personalkostnad	2 580 tkr	1 849 tkr	72%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	38 tkr	22 tkr	57%
Övriga kostnader	556 tkr	289 tkr	52%
Interna intäkter och kostnader	190 tkr	127 tkr	67%
Vård och omsorg gemensamt	247 tkr	2 415 tkr	978%

Verksamhetsinformation

2020 har varit ett år som präglats av coronapandemin och mycket av vård och omsorgens ansträngningar har handlat om att ta fram, förankra och följa nya rutiner för att säkerställa att infektionen inte

kommer in i verksamheter där riskgrupper finns. Detta har gjort att de strategier och aktiviteter som har planerats för 2020 har fått skjutas på framtiden.

Trots påverkan av pandemin har verksamheten visat på stor förmåga att snabbt ställa om arbetssätt, ta till sig nya rutiner och hålla ett skarpt fokus på det som för stunden är det viktigaste. Samtidigt har det funnits en vilja att kunna genomföra de viktigaste strategierna formulerade i verksamhetsplanen. Vård och omsorg har således arbetat i två olika tidsperspektiv ”här och nu” samt ”på sikt”. Svårigheterna med detta är att varje tidsperspektiv kräver fullt engagemang och ansträngning för att önskvärt resultat ska uppnås. Det har funnits en oro att verksamheterna tappar fokus från det viktiga ”här och nu” men ansvarig socialchef kan konstatera att verksamheterna klarat av detta på ett fantastiskt sätt.

Att minska sjukfrånvaron under ett pandemiskt förlopp där instruktionen till medarbetarna är ”stanna hemma vid minsta symptom” är problematiskt. Under pandemins början ökade den korta sjukfrånvaron, 1–14 dagar, ordentligt. Under senvåren och sommaren har den stabiliserats på normala nivåer. Verksamhetsområdet kommer dock inte att ha en sjukfrånvaro som understiger fem procent under 2020.

Pandemin har fört med sig ett ökat fokus på samverkan med andra aktörer. Initialt handlade mycket om skyddsutrustning och smittspridning. Numera förvaltas det arbetet även inom andra delar av vård och omsorg. Ett arbete har startats för att hitta en gemensam bild av processen ”inskrivning i hemsjukvård”. Även processen när en patient går in i ett palliativt skede kommer att ses över. Bedömningen är att verksamheten tillsammans med vårdcentralen har ett gott utgångsläge för implementering av ”god och nära vård”-reformen.

Vård och omsorg har haft en tuff vår och sommar och när hösten är i antågande så börjar vardagen försiktigt komma tillbaka. Många aktiviteter har fått vänta något men arbetet fortsätter och verksamheterna har längtat efter att få ta tag i vardagen igen. Vardagen under hösten kommer primärt att handla om att säkerställa att verksamheter som under våren stängts ned kan öppnas och bedrivas på ett tryggt och säkert sätt – det nya normala.

Prioriterat framöver inom vård och omsorg är att:

- Få kontroll på kostnadsutvecklingen
- Implementera nya riktlinjer
- Verkställa effektiviseringar
- Implementera kvalitetsledningssystemet
- Implementera ledningssystemet
- Säkerställa att verksamheten arbetar utifrån fastställda processer
- Utveckla kompetenstrapporna

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).

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.

Ekonomiinformation

Funktionen hemtjänst redovisar kostnader över riktvärde, vilket främst beror på ökade personalkostnader men även ökade övriga kostnader. Covid-19 har medfört stora effekter på hemtjänstens personalkostnader. Under perioden har verksamheten haft personalkostnader kopplade till sjuklön, övertid och fyllnadstid på 2 151 tkr. Verksamheten har även haft ökade kostnader, främst skyddsutrustning, kopplat till covid-19. Dessa kostnader återsöks genom regeringens utlovade extra statsbidrag.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Taxor och avgifter	-4 676 tkr	-3 019 tkr	65%
Bidrag	-92 tkr	-361 tkr	393%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	3 tkr	0%
Personalkostnad	46 266 tkr	33 393 tkr	72%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	1 008 tkr	678 tkr	67%
Övriga kostnader	2 436 tkr	1 992 tkr	82%
Interna intäkter och kostnader	850 tkr	567 tkr	67%
Kapitalkostnad	309 tkr	206 tkr	67%
Hemtjänst	46 101 tkr	33 458 tkr	73%

Dagverksamheterna (demensdagvård, social dagvård och aktivitetscenter) inom hemtjänsten har varit stängda på grund av covid-19 från mars och har nu återigen startat sina verksamheter. Nerstängningen av dagverksamheterna resulterar i ett intäktsbortfall avseende omsorgsavgifter.

De ökade bidragen avser 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. Helårsprognosen för funktionen är ett överskridande av budgeten med 3 100 tkr.

Verksamhetsinformation

För funktionen hemtjänst har 2020 varit ett år med en pandemi som handlat om att ta fram, förankra och följa nya rutiner. Försäkra oss om att rutinerna följs och att de basala hygienrutinerna fungerar samt att skyddsutrustning används på korrekt sätt. Detta har gjort att dem aktiviteter som funktionen planerat att arbeta med inte kunnat genomföras. Det gäller framförallt under våren.

Hemtjänsten fortsätter dock arbetet med att bygga en hemtjänst som är i framkant inom omsorgen även om det tar lite längre tid än planerat. Funktionen har till exempel påbörjat installation av en nyckelfri hemtjänst och arbetet kommer att fortsätta under hösten. Även arbetet med att få till rutiner i vardagen med genomförandeplaner och besöksplaner fortsätter. Medarbetarna har presenterat sig som kontaktpersoner och lämnat informationsblad med kontaktuppgifter till de brukare de är kontaktperson till. Brukarträffarna sker kontinuerligt med biståndshandläggare, medarbetare och enhetschef för att se så behoven styr uppdraget.

Den planerade brukartiden har under första halvåret minskat men det har inte andelen resurstid, vilket innebär att funktionen behöver arbeta mer med bemanningskravet och att omfördela personal utifrån vårdtyngd i organisationen. Under hösten ska funktionen hemtjänst delta i arbetet med att ta fram en ny delegeringsrutin tillsammans med medicinskt ansvarig sjuksköterska samt att göra medarbetarna mer delaktiga i arbetet med heltidsresan. Nästa steg i digitaliseringen är att införa nattinsyn via kamera.

På grund av pandemin har dagverksamheterna haft stängt under våren. Aktivitetscenter hittade alternativ för att nå sin målgrupp när verksamheten tvingades stänga. På rullande schema åkte de ut och höll utegympa för alla som ville delta runt om i Nora. Sociala dagvården har haft stängt under våren och sommaren, men har i augusti återigen öppnat sin verksamhet. Även demensdagvården arbetar för att kunna öppna sin verksamhet under hösten.

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.

Ekonomiinformation

Funktionen Särskilt boende redovisar kostnader över riktvärde, vilket beror på ökade personalkostnader samt ökade övriga kostnader i förhållande till budget, vilket till stor del beror på covid-19. Under perioden har verksamheten haft personalkostnader kopplade till sjuklön, övertid och fyllnadstid på 2 858 tkr. Verksamheten har även ökade kostnader om 657 tkr (personalkostnader, iordningställande av covid-avdelning samt skyddsutrustning) kopplat till covid-19. Dessa kostnader återsöks genom regeringens utlovade extra statsbidrag.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-4 tkr	0%
Taxor och avgifter	-13 550 tkr	-8 741 tkr	65%
Bidrag	-977 tkr	-611 tkr	63%
Effektiviseringskrav	-500 tkr	0 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	3 tkr	0%
Personalkostnad	74 069 tkr	51 420 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	132 tkr	50 tkr	38%
Övriga kostnader	1 953 tkr	1 481 tkr	76%
Interna intäkter och kostnader	19 010 tkr	12 673 tkr	67%
Kapitalkostnad	452 tkr	301 tkr	67%
Särskilt boende	80 589 tkr	56 571 tkr	70%

Inflyttningen på kommunens två särskilda boendena har avtagit. Numera finns det ingen kö till boendena och det finns lediga lägenheter att tillgå. Detta medför ett intäktsbortfall för funktionen, varvid utfallet för taxor och avgifter är lägre än riktvärdet. Helårsprognosen för funktionen är ett överskridande av budgeten med 3 200 tkr.

Verksamhetsinformation

På grund av coronapandemin har utvecklingen av äldreomsorg stannat upp då fokus istället har varit att inte utsätta brukare för smitta. Personalen har tagit ett stort ansvar för att inte föra in smitta på boendena och stannat hemma vid minsta förkylningssymptom. Detta har medfört ökad sjukfrånvaro.

Pandemin har styrt verksamheten och under våren stängde Tullbackagården ner en avdelning för att göra om den till en covid-avdelning och kunna ta emot brukare med smitta. Avdelningen har inte behövt användas.

För att minska ensamheten under besöksförbudet på de särskilt boende har brukare och personal haft säkra promenader tillsammans och senare även säkra anhörigbesök till exempel vid plexiglas.

Resursfördelningsmodell för särskilt boende beslutades 2019 och infördes i februari 2020. Hagby Ängar har problem att anpassa sin verksamhet och personalresurs på avdelningen Backafallet. Detta på

grund av att avdelningen har avsatt lägenheter till Demensdagvården. Backafallet har därmed svårigheter att få schemat att fungera utifrån resursfördelningsmodellen.

Både Tullbackagården och Hagby Ängar har haft tomma boendelägenheter under en längre tid. Detta då efterfrågan av permanenta platser inom särskilt boende varit låg.

Färdtjänst

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

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Entreprenader och köp av verksamheter	3 300 tkr	1 583 tkr	48%
Färdtjänst	3 300 tkr	1 583 tkr	48%

Ekonomiinformation

Antal färdtjänstresor har minskat med 34,1 procent gentemot motsvarande period föregående år. Den genomsnittliga prislappen har ökat med 121:60 kronor per resa och har sin förklaring att ingen samåkning sker under covid-19 tiden. I dagsläget är det ett förväntat budgetöverskott om 500 tkr på färdtjänstanslaget. Tabellen redovisar antal färdtjänstresor under perioden jämfört med samma period 2019. Antal resor har minskat med 194 resor per månad i genomsnitt för perioden. Under augusti börjar resande öka lite mer, men bara hälften gentemot augusti förra året.

ANTAL RESOR	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
Färdtjänstresor	579	656	423	186	208	316	230
Riksfärdtjänstresor	3	0	0	0	0	0	2
Kommunresor	1	1	3	6	4	3	2
SUMMA	583	657	426	192	212	319	234
ÅR 2019	555	598	593	638	707	543	349
FÖRÄNDRING	28	59	-167	-446	-495	-224	-115

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.

Ekonomiinformation

Driftsbidraget från Regionen utbetalas halvårsvis och har därför ett bokfört värde under riktvärde. Övriga kostnader som avser omvårdnadshjälpmedel, laboratorie-material, inkontinens- och hygienartiklar har ökat och funktionen har numera ett lager som kommer att kunna användas under hösten.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Taxor och avgifter	0 tkr	-24 tkr	0%
Bidrag	-560 tkr	-295 tkr	53%
Personalkostnad	17 217 tkr	11 549 tkr	67%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	402 tkr	236 tkr	59%
Övriga kostnader	1 718 tkr	1 478 tkr	86%
Interna intäkter och kostnader	697 tkr	465 tkr	67%
Kapitalkostnad	269 tkr	179 tkr	67%
Hälsa, sjukvård och rehab	19 743 tkr	13 587 tkr	69%

Detta medför att verksamheten redovisar ett högre utfall än riktvärdet för perioden. Helårsprognosen för HSR är ett budgetöverskridande om 300 tkr.

Verksamhetsinformation

Under året har flera aktiviteter flyttas fram på grund av pågående pandemi. Samtidigt har samarbetet med Primärvården förbättrats och samverkan har lett till att HSR och Primärvården hittat gemensamma processer för att tillsammans arbeta med att säkerställa att medborgare får rätt vård hos rätt vårdgivare. Funktionen fortsätter även arbetet med att öka patientsäkerhet och kvalitén i sina insatser.

HSR har under detta år implementerad läkemedelsroboten Evondos med större framgång än under starten hösten 2019. Implementeringen av Evondos har med hjälp av utbildningsinsatser och återkommande diskussioner i gruppen på arbetsplatsträffar gått över förväntan. Vid utgången av delåret var fem av sex Evondosrobotar ute hos patienter där de ger ökad självständighet. Sammanlagt har robotarna delat ut över 4 000 medicindoser sedan införandet hösten 2019, med 99,4 procent följsamhet. Funktionen har även utbildat en utbildare internt för att på sikt kunna utbilda nya medarbetare internt till en lägre kostnad.

Under våren var läget osäkert hos leverantörer av omvårdnadshjälpmedel vilket medförde att verksamheten köpt in fler hjälpmedel för att klara behovet om leverantören skulle få svårt att leverera i ett senare skede av pandemin. Funktionen köpte även in hjälpmedel för att kunna utrusta Stinsen som hade beredskap som Covidavdelning.

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.

Ekonomiinformation

Funktionsstöds utfall över riktvärdet förklaras till stor del av ökade personalkostnader samt ökade kostnader för köp av verksamhet. Funktionen har haft ökade personalkostnader kopplat till covid-19 och under perioden har kostnader för sjuklön, övertid och fyllnadstid uppgått till 1 154 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-419 tkr	-307 tkr	73%
Taxor och avgifter	-1 161 tkr	-809 tkr	70%
Bidrag	-9 985 tkr	-6 341 tkr	64%
Bidrag och transfereringar	6 949 tkr	4 701 tkr	68%
Entreprenader och köp av verksamheter	16 143 tkr	11 290 tkr	70%
Personalkostnad	37 143 tkr	25 773 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	1 602 tkr	1 159 tkr	72%
Övriga kostnader	1 222 tkr	853 tkr	70%
Interna intäkter och kostnader	2 096 tkr	1 391 tkr	66%
Funktionsstöd	53 590 tkr	37 710 tkr	70%

Kostnader för externa placeringar i gruppboendestad redovisar ett överskridande av budget då antalet placeringar har ökat i förhållande till budget. Verksamheten har också fått indikationer på att kostnader för sjuklöner för privata utförare av beslut enligt LSS och SFB kommer att öka med anledning av covid-19 för perioden februari-mars 2020, det vill säga innan staten ersätter för sjuklönekostnader. Sjuklöner för privata utförare och externa placeringar redovisas som köp av huvudverksamhet. Helårsprognosen för funktionen är ett överskridande av budget om 2 900 tkr.

Verksamhetsinformation

Under året har det varit ett normalt inflöde av nya ärenden inom Funktionsstöds alla områden. Däremot har funktionen sett en liten ökning av korttidsvistelse utanför det egna hemmet för barn och ungdomar samt beslut om gruppboendestad. Nya beslut inom gruppboendestad är av större och svårare karaktär med mer inriktning på psykiatri. Funktionsstöd har kunnat verkställa nya beslut inom tre månader.

I nuläget har Funktionsstöd åtta externa placeringar, vilket är en ökning med tre placeringar från året innan. Målet är att sex av dem externa placeringarna ska flyttas till det nya LSS-boendet Torget 1. Planering för det nya boendet har påbörjats. En arbetsgrupp har bildats av medarbetare, brukare och chefer inom Funktionsstöd.

Genomgripande för Funktionsstöds enheter är arbetet med rutiner, årshjul, dagplaneringar, uppföljningar, genomförandeplaner och dokumentation i ett led i att kunna säkerställa goda levnadsvillkor för dem funktionsstöd är till för. Funktionen har påbörjat metoden delaktighetsmodellen, vilket gör att brukaren får en större delaktighet i sin vardag.

Start av den dagliga verksamheten på Allaktivitetshuset gick av stapeln i januari 2020 och har lett till flera nya sysselsättningar för funktionens brukare. Servicegruppen startade upp igen efter att ha varit vilande under en period och under mars-augusti har Café Gläntan varit stängd på grund av covid-19.

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 vuxenhetens 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. Volymen för 2019 var drygt 2 500 ärenden och under perioden jan-april 2020 var antalet ärenden 588.

Ekonomiinformation

Funktionen Individ och familjeomsorg (IFO) avviker från riktvärdet vilket beror på ökade kostnader för försörjningsstöd samt köp av externa placeringar.

Funktionen har presenterat förslag på effektiviseringsåtgärder med konsekvensanalyser för kommunstyrelsen avseende personella resurser. Beslut ska fattas

i kommunfullmäktige och detta förslag förväntas inte att realiseras under 2020.

Budgeten för försörjningsstöd har utökats med 4 037 tkr mellan åren 2019–2020. Tabellen nedan visar på bokförda försörjningsstödsutbetalningar för 2019–2020. I tabellen framgår det också att utbetalningarna av försörjningsstöd fluktuerar mellan månaderna och prognosen för försörjningsstöd är därmed svårbedömd. Den linjära prognosen för försörjningsstöd indikerar ett budgetöverskridande på 1 500 tkr. Prognosen för försörjningsstöd tar hänsyn till personalkostnader och andra övriga

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-25 tkr	-25 tkr	100%
Bidrag	-1 511 tkr	-1 472 tkr	97%
Effektiviseringskrav	-5 641 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	11 810 tkr	8 792 tkr	74%
Entreprenader och köp av verksamheter	9 361 tkr	11 168 tkr	119%
Personalkostnad	20 184 tkr	13 154 tkr	65%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	120 tkr	85 tkr	71%
Övriga kostnader	1 697 tkr	1 172 tkr	69%
Interna intäkter och kostnader	1 421 tkr	947 tkr	67%
Kapitalkostnad	9 tkr	6 tkr	67%
Individ och familjeomsorg	37 425 tkr	33 828 tkr	90%

MÅNAD	ÅR 2019	ÅR 2020	Förändring
JAN	669	1 104	435
FEB	590	948	358
MAR	689	1 173	484
APR	658	1 233	576
MAJ	856	1 119	263
JUN	861	943	82
JUL	1 048	1 413	366
AUG	812	857	46
SUMMA	5 370	7 934	2 564

kostnader som försörjningsstöd uppbär. Utbetalning av försörjningsstöd redovisas som bidrag och transfereringar.

För externa placeringar avseende både barn och vuxna har kostnaderna ökat i förhållande till budget. Inom IFO-vuxen har förvaltningsrätten fattat ett beslut om vård enligt LVM samt att det har varit ett ökat behov av platser på skyddat boende på grund av våld i nära relation. Inom IFO-barn och familj har det fattats flera förlängnings- samt omplaceringsbeslut avseende tidigare fattade LVU-ärenden. Detta påverkar utfallet och leder till högre kostnader avseende placeringar.

Sammantaget är prognosen för funktionen ett överskridande av budgeten om 12 150 tkr inklusive att effektiviseringskravet inte realiserar. Av det förväntade resultatet är fördelningen:

- Effektiviseringskravet motsvarar 46,4 procent
- Försörjningsstöd motsvarar 12,4 procent
- Externa placeringar motsvarar 41,2 procent

Verksamhetsinformation

Försörjningsstöd

Ärendemängden inom försörjningsstöd har ökat, främst under senare delen av våren och inför sommaren. Kostnaderna för försörjningsstöd ligger högre än vad som är budgeterat. Fler går ur etableringen och den pågående pandemin bidrar till att fler fastnar inom försörjningsstöd. Antalet nyansökningar ökade under perioden maj – juli, till 23 ärenden per mån jämfört med jan – april, 12 ärenden per mån. Arbetsförmedlingens (AF) kraftiga neddragningar samt pandemin påverkar möjligheterna för klienter att komma ut i praktik/arbete, vilket också kan leda till fortsatt ökade kostnader för försörjningsstöd.

Under våren har samarbetet med AF och AME utvecklats till viss del där verksamheterna utifrån ett särskilt samtycke kunnat identifiera och följa upp individer som inte har tillräckligt med insatser. Ett samarbete med Activa har också inletts. Samarbetet med andra aktörer som AME, Activa och coachingteamet blir extra viktigt, då många av försörjningsstödstagarna har behov av stöd och service för att komma vidare till självförsörjning. I dagsläget finns ingen sådan verksamhet, varken hos AF eller hos kommunen.

E-ansökan för försörjningsstöd har gått över i förvaltning och är leveransgodkänd. Det fortsatta arbetet handlar om att få klienterna att i högre grad använda sig av e-tjänsten. Därefter kommer automatiserade processer att påbörjas.

IFO - Barn- och familj

Det är ett fortsatt högt inflöde av anmälningar och nya ärenden med komplex problematik för Barn- och ungdomsenheten. Detta har bland annat lett till både nya SOL- och LVU-placeringar. Kostnaderna för placerade barn och unga är fortsatt höga. Funktionen har fler placeringar på HVB i år. Barn- och familjeenheten har rekryterat fler egna familjehem men några konsulentstödda familjehem finns kvar. Både HVB och konsulentstödda familjehem har varit nödvändiga att anlita då de placerade har svår problematik. Målet är att enbart ha egna interna familjehem men till vissa barn krävs mer kvalificerat stöd. Arbete pågår hela tiden med att pressa vårddygnskostnaderna samt att omförhandla de konsulentstödda familjehemmen till att bli kommunens egna.

Extern öppenvård har köpts in i viss omfattning men det har minskat sedan föregående år. Öppenvården för barn och familj (familjebehandlingen och fältassistenter) har fått kompetensutveckling för att kunna arbeta med hemmasittarprogrammet/intensiv hemmabaserad familjebehandling.

Familjecentralen har varit stängd sedan mars på grund av att vårdcentralen har behov av lokalen under pandemin. IFO räknar inte med att familjecentralens verksamhet kommer att öppnas igen under 2020.

IFO – Vuxen

Öppenvården för vuxenmissbruk har varit välbesökt. Tolvtstegsinspirerad gruppbehandling har varit igång under våren och en ny omgång är påbörjad. Även gruppverksamhet för anhörigstöd har pågått

en kväll i veckan. IFO fortsätter med ett digitalt verktyg, Previct, för alkotester för behandling och preventivt arbete inom beroendevården.

Kostnaderna för missbruk är högre än budgeterat. Dels har fler behövt vård och dels har en LVM-placering bidragit till de ökade kostnaderna.

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.

Ekonomiinformation

Budgeterade bidrag avser statsbidrag från Migrationsverket och utöver det har det även inkommit statsbidrag från Skolverket avseende Nyanländas lärande. Nyanländas lärande finansieras fullt ut via statsbidrag, vilket är en stor del av förklaringen till avvikelserna från riktvärdet för flera kontogrupper.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Taxor och avgifter	0 tkr	-2 tkr	0%
Bidrag	-3 755 tkr	-5 844 tkr	156%
Effektiviseringskrav	-867 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	200 tkr	66 tkr	33%
Entreprenader och köp av verksamheter	2 078 tkr	1 653 tkr	80%
Personalkostnad	2 231 tkr	1 606 tkr	72%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	0 tkr	38 tkr	0%
Övriga kostnader	20 tkr	1 108 tkr	5538%
Interna intäkter och kostnader	93 tkr	62 tkr	67%
Integration	0 tkr	-1 313 tkr	0%

Det har inkommit mer statsbidrag än budgeterat från Migrationsverket, vilket gör att funktionen som helhet redovisar ett positivt resultat. Dock redovisar köp av verksamhet/placeringar högre kostnader än riktvärde och det beror på en omplacering till högre kostnad än budgeterat. Funktionen har presenterat förslag på effektiviseringsåtgärder med konsekvensanalyser för kommunstyrelsen avseende personella resurser. Beslut ska fattas i kommunfullmäktige och detta förslag förväntas inte att realiseras under 2020.

Prognosen för funktionen Integration är ändå ett överskott på 700 tkr i förhållande till budget fastän inget beslut om effektiviseringskrav har fattats samt att externa placeringar överskrider budgeten. Det förväntade positiva resultatet beror på ökade statsbidrag från Migrationsverket.

Verksamhetsinformation

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 och Martingården.

Vad gäller Noras flyktingmottagning är volymen för flyktingar låga att det inte krävs en särskild organisation för detta. Uppgiften flyktingmottagning sker inom AME:s uppdrag för närvarande.

Arbetsmarknadsåtgärder

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för Nora-modellen, Hjernets verksamhet, verkstaden, näringsliv och sysselsättning.

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 vänder sig till arbetslösa kommuninvånare 18–65 år genom att samordna och handlägga feriejobb, praktikplatser och lönebidragsanställningar i samverkan med uppdragsgivarna, övriga kommunala verksamheter, näringsliv och civilsamhället.

Ekonomiinformation

Posten bidrag avser ersättning från Arbetsförmedlingen samt stöd från EU:s socialfond för projektet All-in. I posten ingår även statsbidraget från Migrationsverket som betalas ut i efterskott.

Verksamheten förväntas redovisa

ett budgetöverskott på grund av ökade intäkter från Arbetsförmedlingen då AME tagit emot fler uppdrag inom avtalet i förhållande till budget, färre kommunala bidragsanställningar än planerat på grund av den globala pandemin covid-19, färre sökande till feriejobb än budgeterat, samt statligt bidrag till utökad målgrupp. Funktionen förväntas redovisa ett överskott i förhållande till budgeten om 1 000 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-20 tkr	-41 tkr	205%
Bidrag	-3 138 tkr	-2 588 tkr	82%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	7 tkr	0%
Personalkostnad	5 997 tkr	4 156 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	0 tkr	5 tkr	0%
Övriga kostnader	333 tkr	301 tkr	90%
Interna intäkter och kostnader	552 tkr	422 tkr	76%
Arbetsmarknadsåtgärder	3 724 tkr	2 263 tkr	61%

Verksamhetsinformation

Från årsskiftet 2019/2020 ingår projektet All-in och flyktingmottagningen i Arbetsmarknadsenheten (AME). AME jobbar främst med uppdrag från Arbetsförmedlingen (AF) och IFO, men även med Försäkringskassan, SOFINT och frivården. All-in jobbar enbart på uppdrag från Försörjningsstöd. Projektet har mer personella resurser än AME och möjlighet att erbjuda betalda utbildningar till deltagare. Tillsammans jobbar verksamheten på individnivå med de personer som behöver extra stöd, till exempel via coaching och praktik för att snabbare nå arbetsmarknaden eller på annat sätt nå egen försörjning. God samverkan med vikariepoolen resulterar många gånger i vikariat efter lyckad praktik. AME har avtal med AF att tillhandahålla arbetsträningsplatser samt coachande aktiviteter. Anvisade personer genererar ersättning till kommunen. AME jobbar även med extratjänster och andra bidragsanställningar.

Cirka 50 ungdomar sökte och erbjöds kommunalt feriearbete, och ytterligare åtta ungdomar kom via resursen/IFO. Det är något färre än tidigare år. Arbetsförmedlingen har hittills i år remitterat 33 nya deltagare till AME och från försörjningsstöd har sju personer remitterats till AME och sju till All-in projektet. Utöver det så är 11 personer igång i extratjänster och nystartsjobb. Flertalet av dessa skulle annars varit aktuella för försörjningsstöd. Totalt har 92 personer varit inskrivna under 2020 utöver feriearbetarna.

I Aktivitetshuset har AME sin praktiska verksamhet. AME-verkstan har hittills tagit emot tio deltagare och elva feriejobbare. Flera har fått säsongsanställning efter lyckad praktik på verkstan. Från april flyttade AME ut sin verksamhet till Alntorps Ö och jobbar med det återkommande uppdraget med skötsel av grönytor och genbanken. Även vissa enklare bygg och renoveringsarbeten förekommer.

Säsongsanställd sköter i år om grönytor i Pershyttan och på ön har ferieungdomarnar tillsammans med AME drivit Fritidsbanken och den nya ”barnbyn” (lekplats) samt arbetat med trollstigen. AME är också engagerade i många kommunala aktiviteter för både skolor och föreningar. Flyktingmottagningen har fått två personer anvisade för mottagning under september.

Det fördjupade samarbetet mellan Nora kommun och Arbetsförmedlingen kring överenskommelsen ”Delegation för unga och Nyanlända till Arbete” (DUNA) ska förnyas på grund av AF:s ändrade förutsättning. En länsövergripande ansökan är under utredning och arbetet har påbörjats med Örebro kommun som huvudman.

Pandemin har begränsat antalet planerade kommunala arbetsmarknadsanställningar och likaså möjlighet till kommunala praktikplatser. Det minskar möjlighet till språkträning och arbetsträning, vilket innebär att AME är i behov av att utöka sin egen verksamhet och genomföra andra aktiviteter utöver de ordinarie, för att möta upp behovet från remitterande myndigheter. Nora-modellen har inte implementerats än i samverkande verksamheter, men behovet av försörjningsstöd förväntas öka och uppdragen

till AME likaså. Därför är behovet av att stärka AME-insatserna på grund av rådande situation i samhället och planerad utveckling av arbetssätt i form av Nora-modellen prioriterat.

Affärsverksamhet

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslaget för kompletteringstrafiken.

Ekonomiinformation

Projektet Närtrafiken pågår och finansieras av Regionen, vilket

innebär att kompletteringstrafiken har upphört i den form som kommunen finansierade tidigare. Det innebär att i dagsläget har kommunen inga kostnader för kompletteringstrafiken. Helårsprognosen är att budgetanslaget kommer att vara oanvänt, med följden att resultatet redovisar ett budgetöverskott om 173 tkr vid årets slut.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Entreprenader och köp av verksamheter	173 tkr	0 tkr	0%
Affärsverksamhet	173 tkr	0 tkr	0%

Lokaler

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen förhyrda lokaler. Lokalkostnaderna och tillhörande kostnader, exempelvis vaktmästeri, budgeteras centralt, för att fördela ut alla tillhörande kostnader och intäkter rörande verksamhetslokaler till berörda verksamheter.

Ekonomiinformation

Utfallet för helår förväntas vara i linje med årsbudget.

Verksamhetsinformation

Första halvåret av 2020 har varit en speciell tid för verksamheterna att förhålla sig till konsekvensen av den pågående coronapandemin.

Verksamhetsvaktmästarna har arbetat för att verksamheterna ska kunna följa riktlinjerna från Folkhälsomyndigheten genom bland annat montering av nya skyltar, byggt avspärningar, distribution av desinfektionsmaterial och annan skyddsmateriel.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-15 tkr	0 tkr	0%
Taxor och avgifter	-1 186 tkr	-699 tkr	59%
Entreprenader och köp av verksamheter	1 202 tkr	734 tkr	61%
Personalkostnad	1 142 tkr	902 tkr	79%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	51 563 tkr	34 346 tkr	67%
Övriga kostnader	1 103 tkr	650 tkr	59%
Interna intäkter och kostnader	-45 054 tkr	-30 087 tkr	67%
Kapitalkostnad	1 218 tkr	812 tkr	67%
Lokaler	9 973 tkr	6 658 tkr	67%

Besöksförbudet på kommunens boenden Tullbacken och Hagbyängar har drivit fram till ett annat arbetssätt för åtgärder av felanmälningar.

Flera av kommunens lokaler är i behov av medel för restaurering. En underhållsplan för kommunens lokaler kommer tas fram.

Administration

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

Ekonomiinformation

Kommunen har ansökt om 2 972 tkr från regeringens utlovade extra statsbidrag för covid-19. Statsbidraget avser att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av sjukdomen covid-19. Det ansökta beloppet har bokförts centralt, där majoriteten av kommunens upparbetade

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-544 tkr	-340 tkr	63%
Taxor och avgifter	0 tkr	-12 tkr	0%
Bidrag	-140 tkr	-3 224 tkr	2303%
Bidrag och transfereringar	1 056 tkr	26 tkr	3%
Entreprenader och köp av verksamheter	450 tkr	219 tkr	49%
Personalkostnad	21 430 tkr	14 831 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	145 tkr	30 tkr	21%
Övriga kostnader	8 277 tkr	6 516 tkr	79%
Interna intäkter och kostnader	1 894 tkr	1 258 tkr	66%
Kapitalkostnad	1 688 tkr	1 125 tkr	67%
Administration	34 256 tkr	20 429 tkr	60%

kostnader finns. Efter beslut om utbetalning från Socialstyrelsen kommer kostnaderna att fördelas till berörda funktioner.

Gemensamma kostnader inom omsorgen kopplat till covid-19 redovisas under socialchefens administration till en kostnad av 1 023 tkr. Detta avser personalkostnader för Timmis-skolan samt övriga kostnader avseende hygienartiklar, skyddsutrustning och övriga material. Administrationen har även haft kostnader för gemensamma informationsinsatser under coronapandemin om 268 tkr.

De reinvesteringar som är avsatta till skola och förskola för 2020 bedöms inte genomföras fullt ut under innevarande år, varvid kapitalkostnaderna bedöms bli lägre. Sammantaget är helårsprognosen för funktionen ett budgetöverskott på 500 tkr.

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.

Ekonomiinformation

Försäljning av verksamhet avseende IT och telefonväxel faktureras i slutet av året. Bidrag avser medfinansiering från Omställningsfonden för utbildningskostnader. Dessa är rekviderade, men inte inbetalda. Detta gör att både försäljning och bidrag avviker från riktvärdet.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	-1 212 tkr	-255 tkr	21%
Bidrag	-643 tkr	-327 tkr	51%
Effektiviseringskrav	-1 000 tkr	0 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	8 871 tkr	6 008 tkr	68%
Personalkostnad	8 691 tkr	5 973 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	1 563 tkr	998 tkr	64%
Övriga kostnader	5 880 tkr	5 678 tkr	97%
Interna intäkter och kostnader	-12 940 tkr	-8 624 tkr	67%
Kapitalkostnad	2 278 tkr	1 519 tkr	67%
Gemensamma verksamheter	11 488 tkr	10 968 tkr	95%

Beslut kring effektiviseringskravet för gemensam verksamhet har inte realiserats på grund av covid-19, vilket kommer att innebära avvikelser från budget om 1 000 tkr.

IT-verksamheten ligger över riktvärde beroende på att helårslicenser inte har periodiserats och dessa kostnader kommer i början av året. Detta syns genom att riktvärdet för övriga kostnader är högt. Prognosen för IT är ett överskridande om 200 tkr. Även städverksamheten prognostiserar ett överskridande av budgeten om 226 tkr, med anledning av ökade kostnader för covid-19 samt korrigering av förra årets negativa resultat. Vaktmästerigruppen redovisar ökade kostnader vilket indikerar ett överskridande av budget om 500 tkr. Sammantaget är helårsprognosen för funktionen ett överskridande av budgeten om 2 000 tkr.

Verksamhetsinformation

Under vår och sommar 2020 har IT-avdelningen arbetat vidare med SQL-konsolidering och påbörjat utbyte av den föråldrade maskinparken. Fokus under året är också olika systemintegrationer och under våren färdigställdes en integration mellan Schoolsoft och Microsoft AD för att automatisera hanteringen av elevers konton och behörigheter.

Fleråtalet inplanerade projekt har dock skjutits på framtiden med hänvisning till covid-19 där IT-avdelningen under våren fokuserade mycket på att hjälpa omsorgen med snabb omställning för att möta de krav och önskemål som ställdes på till exempel digitala möten med brukares släktingar.

Utbytet av gamla datorer fortsätter under hösten och avdelning för avdelning kommer att betas av. Karlsängskolan är till exempel klar sedan i somras.

Årets budget har tyvärr ätits upp av ökade kostnader för licenser. Ökade kostnader beror både på högre pris och ökad användning av digitala hjälpmedel. De ökade kostnaderna leder också till att vissa projekt behöver skjutas på framtiden då konsultkostnader kopplade till dessa projekt inte ryms inom ramen för uppsatt budget.

Projekt som ändå kommer löpa under hösten är nämnda utbyte av datorer, införande av telefonkö för IT-avdelningen, ärendehanteringssystem till HR, färdigställande av E-tjänsteplattform, byte av MDM-system, systemintegrationer kring Stratsys och flera mindre uppdrag. Upphandling kring print genomförs och upphandling kring klient, mjukvara och datacenter påbörjas.

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.

Ekonomiinformation

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 vikarier.

Övriga kostnader uppvisar ett bokfört värde under riktvärdet och avser kostnader för livsmedel som eftersläpar. Funktionens sammanlagda bedömning är att kunna redovisa ett positivt resultat i förhållande till budgeten om 500 tkr där besparingseffekten av intern hantering av mattransport ingår.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-50 tkr	0%
Taxor och avgifter	-1 750 tkr	-1 221 tkr	70%
Bidrag	-459 tkr	-281 tkr	61%
Entreprenader och köp av verksamheter	66 tkr	37 tkr	56%
Personalkostnad	14 447 tkr	9 248 tkr	64%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	0 tkr	47 tkr	0%
Övriga kostnader	11 613 tkr	7 264 tkr	63%
Interna intäkter och kostnader	-25 101 tkr	-16 738 tkr	67%
Kapitalkostnad	1 184 tkr	789 tkr	67%
Måltidsverksamhet	0 tkr	-905 tkr	0%

Verksamhetsinformation

Första halvåret av 2020 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 svinmätningsvecka med förbättrade resultat jämfört med tidigare mätningar gällande tallrikssvinn. Två enheter har fortfarande en liten bit kvar till att uppnå det lokalt framtagna målet gällande serveringssvinn. Andelen inköpta ekologiska livsmedel, mätvärde andel procent i kronor är lägre, 23,25 procent än målvärdet 30 procent. Köken arbetar vidare under hösten med att komma upp i nivå med målvärdet.

MÅTT	ÅR 2018 Q1-Q2	ÅR 2018	ÅR 2019 Q1-Q2	ÅR 2019	ÅR 2020 Q1-Q2
Ekologiska livsmedel % i värde	32,62%	29,80%	27,40%	25,44%	23,25%
Ekologiska livsmedel % i vikt	38,40%	36,30%	33,40%	31,84%	29,20%
Svenska Köttprodukter % (t.ex. köttbullar, pannbiff)	54,09%	61,72%	71,13%	66,33%	56,15%
Svenska Köttprodukter oberett % (t ex grytbitar, högrev, nötfärs)	87,74%	93,07%	92,76%	94,60%	91,17%
Svenska Fågelprodukter % (t.ex. kycklingkorv, kalkon)	80,33%	76,69%	71,13%	82,65%	90,70%
Svenska fågelprodukter oberett % (kycklingfärs, tärnad rå kyckling, hönsfärs)	98,10%	98,49%	100,00%	100%	98,08%
Totalt inköp svenska animalier %	74,59%	83,92%	77,13%	79,42%	81,26%
Närproducerat % (lokala avtal kaffebröd, kött, ägg, mjöl)	8,77%	10,79	Uppgift saknas	3%	Uppgift saknas

Måltidsverksamheten fortsätter att arbeta med serveringssvinnsmätningar, tallrikssvinnsmätningar, öka andelen inköp ekologiska livsmedel, närproducerat och mat lagad från grunden och hög andel råvaror i säsong. Ett utvecklingsprojekt gällande utbud till hemmaboende (konsistensanpassningar) har senarelagts på grund av coronapandemin och planen är att dra igång detta projekt i början av 2021.

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.

Ekonomiinformation

Försäljning avser en fordonsförsäljning. Den redovisade intäkten om 4 235 tkr under taxor och avgifter är statens kompensation för höga sjuklönekostnader under coronapandemin från 1 april 2020. Personalkostnaden avser kompletterande pensionskostnader för 2019, projektet nya Karlsängskolan, semesterlöneskul-

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET 2020	BOKFÖRT 2020-08-31	RIKTVÄRDE 67 %
Försäljning	0 tkr	-19 tkr	0%
Taxor och avgifter	0 tkr	-4 235 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	1 tkr	0%
Personalkostnad	768 tkr	-21 129 tkr	-2751%
Pensionsutbetalning	18 000 tkr	19 667 tkr	109%
Övriga kostnader	670 tkr	285 tkr	43%
Avskrivningar	18 742 tkr	12 493 tkr	67%
Skatteintäkter	-678 605 tkr	-459 969 tkr	68%
Kapitalkostnad	-21 676 tkr	-14 449 tkr	67%
Finansverksamhet	-662 101 tkr	-467 356 tkr	71%

dens förändring per balansdatum samt reglering av pensionskostnader för bland annat särskild löneskatt och avsättningar per den 31 augusti enligt KPA beräkningar. Pensionsutbetalningarna kommer att regleras i samband med bokslutet som grundas på en stor del av personalkostnaderna per balansdatum tillhör pensionsavsättningar utifrån KPA beräkningar 2020-12-31. Övriga kostnader avser försäkringskostnader på årsbasis som inte är periodiserade i tolfedelar, intäkter för borgensavgiften på 1 340 tkr och uppbokad förväntad räntekostnad för pensionsskulden med 1 250 tkr samt Kommuninvests överskottsutbetalning om 512 tkr.

Det prognostiserade utfallet för skatter och bidrag visar på en ökning med 18 257 tkr som grundas på aviserade statsbidragskompenserings av covid-19 effekten under våren, där senaste informationen som kommunen erhöll är från den 22 september. Alla extra statsbidrag utom anslaget för periodiseringsfonden har betalt ut till kommunen. Totalt har det utbetalats 19 477 tkr i extra statsbidrag till och med juli.

Totalt förväntas finansverksamheten redovisa ett budgetöverskott på 23 492 tkr. Fördelat på kompensation för högre sjuklönekostnader om 4 390 tkr och extra statsbidrag om 20 142 tkr. Preliminära slutavräkningen är en stor osäker post under året. I övrigt när det gäller skatter och bidrag har mellankommunal utjämningen minskat och bidraget för LSS-utjämningen också. *Värt att notera var att när kommunen kompenserades för covid-19 förväntades den preliminära slutavräkningen minska skatteintäkterna med 19 460 tkr.*

Resterande budgetöverskott är nya Karlsängskolan som det görs omtag på. Kommuninvest överskottsutdelning som grundas på deras resultat för verksamhetsåret 2019 och lägre förväntat ränteutveckling för pensionsskulden. I och med att bolagen avbetalat lån innebär det lägre borgensavgift.

Investeringsredovisning

Investeringsnivån till och med augusti månad är 11 373 tkr, vilket är cirka 16,7 procent av investeringsbudgeten exklusive reningsverket och VA-ledningen som har deklarerat att större del av investeringsutgiften kommer ske nästa år. Totala investeringsbudgeten i år är 135 401 tkr och minskas den med deklarerade förändringar på 67 500 tkr pga. nämnda förskjutningar av investeringar i år, är årsbudgeten på 67 901 tkr. Samhällsbyggnadsförbundet har informerat kommunen att VA-ledningen mellan Nora och Lindesberg och ombyggnaden av Nora reningsverk kommer inte att förbruka avsatta investeringsmedel fullt ut under detta år. Dessa projekt förväntas avslutas under 2022, varvid det förväntade budgetöverskottet övergår med automatik till kommande år. Det grundas på att dessa projekt beslutades över perioden 2020–2022. Totalt förväntas investeringsbudgeten användas till 47,2 procent i år, vilket är bra med tanke på kommunens likviditet.

- Av skolans och förskolans investeringsanslag förväntas cirka 50 tkr användas av budgetanslaget på 4 169 tkr. Den bedömningen görs utifrån att inga andra investeringsprojekt ännu rapporterats och den tid som är kvar av året.
- Ombyggnaden av ishallen har använt 185 tkr mer än budgeterat till dags datum inklusive SISU bidraget på cirka 400 tkr. Främsta anledningen är omdragning av avlopp, dagvatten och fiberledningen samt radontäta.

Projekt	OMRÅDE	INVESTERINGSPROJEKT 2020	GRUND BUDGET	ÖVER- FÖRINGAR	AKTUELL BUDGET	2020-08-31 BOKFÖRT	PROGNOS	HELÅRS PROGNOS	AVVIKELSE
92000	Stöd och service	Reinvestering Stöd o Service	200 tkr	377 tkr	577 tkr	10 tkr	567 tkr	577 tkr	
92001	Stöd och service	Stratsys		479 tkr	479 tkr	479 tkr		479 tkr	
92230	Stöd och service	Reinvestering IT	2 000 tkr	404 tkr	2 404 tkr	1 184 tkr	1 220 tkr	2 404 tkr	
92305	Stöd och service	Gustavsbergs camping		250 tkr	250 tkr	63 tkr	187 tkr	250 tkr	
92400	Stöd och service	Värme- och kylvagnar - Produktionsköket		50 tkr	50 tkr		50 tkr	50 tkr	
92400	Stöd och service	Matttransportvagnar		75 tkr	75 tkr		75 tkr	75 tkr	
92400	Stöd och service	Klimatanläggning - Produktionsköket		129 tkr	129 tkr	65 tkr	64 tkr	129 tkr	
92400	Stöd och service	Reinvestering Kostorganisationen	300 tkr	57 tkr	357 tkr		357 tkr	357 tkr	
92530	Stöd och service	Klimatklivet		858 tkr	858 tkr		858 tkr	858 tkr	
93000	Omsorg	Reinvestering Omsorg	300 tkr		300 tkr	186 tkr	114 tkr	300 tkr	
93206	Omsorg	Hemtjänst Nyckelfritt	620 tkr		620 tkr		620 tkr	620 tkr	
93402	Omsorg	Lyftar	80 tkr		80 tkr	50 tkr	30 tkr	80 tkr	
94000	Skola Förskola	Reinvestering Utbildning	1 500 tkr	2 669 tkr	4 169 tkr		50 tkr	50 tkr	4 119 tkr
95000	ToU	Reinvestering Tillväxt o Utveckling	500 tkr		500 tkr	200 tkr	300 tkr	500 tkr	
95501	ToU	Ishockeyhallen, ombyggnad		4 851 tkr	4 851 tkr	5 436 tkr	-400 tkr	5 036 tkr	-185 tkr
95505	ToU	Projekt Norvalla, fotbollsplaner - Konstgräsplan		2 334 tkr	2 334 tkr		2 334 tkr	2 334 tkr	
SUMMA KOMMUNENS INVESTERINGSPROJEKT			5 500 tkr	12 533 tkr	18 033 tkr	7 672 tkr	6 426 tkr	14 099 tkr	3 934 tkr

Delårsrapport 2020-08-31 med helårsprognos

Projekt	OMRÅDE	INVESTERINGSPROJEKT 2020 SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET	GRUND BUDGET	ÖVER- FÖRINGAR	AKTUELL BUDGET	2020-08-31 BOKFÖRT	PROGNOS	HELÅRS PROGNOS	AVVIKELSE
92510	SBF-Gata	Ombyggnad gator och beläggningsarbete	1 000 tkr		1 000 tkr	783 tkr	217 tkr	1 000 tkr	
92511	SBF-Gata	Tillgänglighetsanpassning		230 tkr	230 tkr		230 tkr	230 tkr	
92514	SBF-Gata	Upprustning av gatuljussnätet	1 000 tkr		1 000 tkr	713 tkr	287 tkr	1 000 tkr	
92520	SBF-Gata	Upprustning av broar	2 000 tkr		2 000 tkr	53 tkr	1 947 tkr	2 000 tkr	
92528	SBF-Gata	Gatuombyggnad i samband med VA-anläggning	2 500 tkr		2 500 tkr	600 tkr	1 900 tkr	2 500 tkr	
92532	SBF-Gata	Busshållplats Järntorget om medfinansiering beviljas	1 635 tkr		1 635 tkr	1 552 tkr	83 tkr	1 635 tkr	
92533	SBF-Gata	Trafiksäkerhetsåtgärder		190 tkr	190 tkr		190 tkr	190 tkr	
92534	SBF-Gata	Byte av vägtrumma Lerkesån	700 tkr		700 tkr		700 tkr	700 tkr	
92550	SBF-Park	Åtgärder i Skolparken		70 tkr	70 tkr		70 tkr	70 tkr	
92555	SBF-Park	Strandskoning - Strandpromenaden	600 tkr		600 tkr		600 tkr	600 tkr	
92555	SBF-Park	Förlängning av Strandpromenaden	40 tkr		40 tkr		40 tkr	40 tkr	
92557	SBF-Park	Förlängning av Åpromenaden	50 tkr		50 tkr		50 tkr	50 tkr	
92558	SBF-Park	Renovering av plank vid Å-promenaden		53 tkr	53 tkr		53 tkr	53 tkr	
SUMMA			9 525 tkr	543 tkr	10 068 tkr	3 701 tkr	6 367 tkr	10 068 tkr	
SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET - TAXEVERKSAMHETEN									
92600	SBF-VA ANL	Nora Reningsverk ombyggnad	95 000 tkr		95 000 tkr		35 000 tkr	35 000 tkr	60 000 tkr
92606	SBF-VA ANL	VA-anläggningar, div arbeten	800 tkr		800 tkr		800 tkr	800 tkr	
92609	SBF-VA NÄT	VA-Ledning Nora-Lindesberg	7 500 tkr	1 000 tkr	8 500 tkr		1 000 tkr	1 000 tkr	7 500 tkr
92615	SBF-VA NÄT	Ledningsnätarbete - Tackjärnsgränd	2 400 tkr		2 400 tkr		2 400 tkr	2 400 tkr	
92616	SBF-VA NÄT	Ledningsnätarbete - Orica	600 tkr		600 tkr		600 tkr	600 tkr	
SUMMA			106 300 tkr	1 000 tkr	107 300 tkr		39 800 tkr	39 800 tkr	67 500 tkr
TOTALT NORA KOMMUN			121 325 tkr	14 076 tkr	135 401 tkr	11 373 tkr	52 593 tkr	63 967 tkr	71 434 tkr