



**NORA
KOMMUN**

DELÅRSRAPPORT 2022-08-31

Januari-augusti 2022 med helårsprognos

Kommunfullmäktige den 2021-10-26

Dnr KS2022-063

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen	5
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	6
Omvärldsorientering	8
Befolkningsutveckling	10
Ekonomisk översikt	10
Händelser av väsentlig betydelse	12
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	13
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	15
Nora kommuns vision	15
Nora kommuns övergripande mål.....	15
<i>Hållbarhet.....</i>	<i>15</i>
<i>Livskvalitet.....</i>	<i>16</i>
<i>Attraktivitet.....</i>	<i>16</i>
Väsentliga personalförhållande.....	17
Förväntad utveckling	19
Sammanställd redovisning	20
Nora Fastigheter AB.....	20
NoraBostäder AB	21
Resultaträkning	22
Balansräkning.....	23
Kassaflödesanalys.....	24
Noter	25
Redovisningsprinciper	32
Drift- och investeringsredovisning.....	34
Driftredovisning.....	34
<i>Styrelse och utskott</i>	<i>35</i>
<i>Revision</i>	<i>36</i>
<i>Övrig politisk verksamhet.....</i>	<i>37</i>
<i>Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar</i>	<i>38</i>
<i>Näringslivsfrämjande åtgärder</i>	<i>38</i>
<i>Konsument- och energirådgivning</i>	<i>39</i>
<i>Turistverksamheten.....</i>	<i>40</i>
<i>Samhällsbyggnadsförbundet.....</i>	<i>41</i>
<i>Samhällsbyggnadsförvaltningen.....</i>	<i>42</i>

<i>Miljö, Hälsa och hållbar utveckling</i>	42
<i>Samhällsskydd</i>	44
<i>Allmän fritidsverksamhet</i>	45
<i>Allmän kulturverksamhet</i>	45
<i>Kulturmiljöer</i>	46
<i>Bibliotek</i>	47
<i>Kommunal skola för kultur, teknik och natur</i>	48
<i>Idrotts- och fritidsanläggningar</i>	49
<i>Fritidsgårdar</i>	50
<i>Förskolan</i>	51
<i>Skolbarnomsorg</i>	53
<i>Grundskolan</i>	54
<i>Gymnasieskolan</i>	56
<i>Vuxenutbildning</i>	58
<i>Kommunalt aktivitetsansvar</i>	59
<i>Skolskjutsar och elevresor</i>	59
<i>Vård och omsorg gemensamt</i>	60
<i>Hemtjänsten</i>	61
<i>Särskilt boende</i>	63
<i>Färdtjänst</i>	65
<i>Hälso, sjukvård och rehab (HSR)</i>	65
<i>Funktionsstöd</i>	66
<i>Individ och familjeomsorg</i>	68
<i>Integration</i>	71
<i>Arbetsmarknadsåtgärder</i>	71
<i>Lokaler</i>	73
<i>Administration</i>	74
<i>Gemensamma verksamheter</i>	74
<i>Måltidsverksamhet</i>	76
<i>Finansverksamheten</i>	77
<i>Investeringsredovisning</i>	79

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.

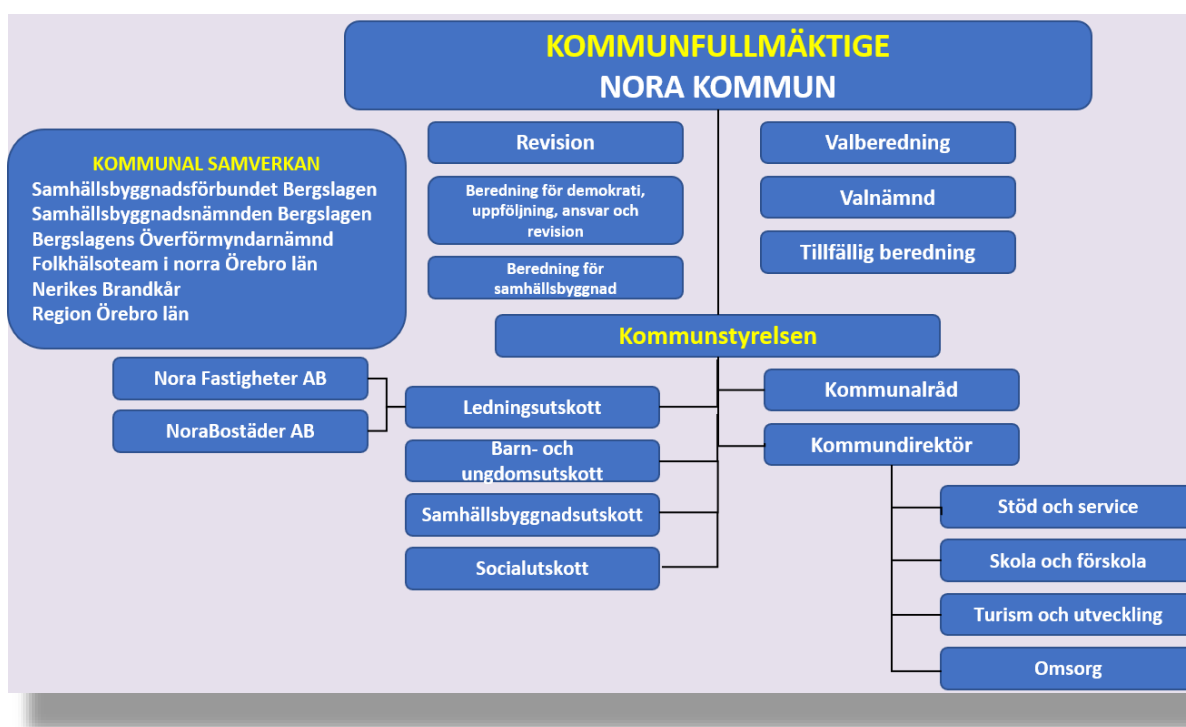
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	DELÅR ÅR 2022	BOKSLUT ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020	BOKSLUT ÅR 2019	BOKSLUT ÅR 2018
Antal invånare	10 773 inv.	10 721 inv.	10 686 inv.	10 726 inv.	10 737 inv.
Verksamhetens intäkter	116 624 tkr	161 921 tkr	155 191 tkr	151 871 tkr	169 819 tkr
Verksamhetens kostnader	-521 429 tkr	-797 572 tkr	-769 229 tkr	-756 786 tkr	-753 351 tkr
Avskrivningar	-30 364 tkr	-38 715 tkr	-37 804 tkr	-37 871 tkr	-48 114 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	486 984 tkr	723 492 tkr	688 626 tkr	657 459 tkr	637 405 tkr
Resultat	44 870 tkr	39 238 tkr	26 262 tkr	3 580 tkr	-2 609 tkr
Soliditet	23,4%	20,1%	16,9%	14,7%	12,7%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	2,3%	-2,4%	-7,7%	-11,8%	-14,7%
Nettoinvesteringar	77 491 tkr	126 292 tkr	86 795 tkr	61 191 tkr	34 388 tkr
Självfinansieringsgrad	97,1%	61,7%	73,8%	67,7%	132,3%
Likviditet	116 002 tkr	89 979 tkr	145 522 tkr	151 010 tkr	176 613 tkr
Långfristig låneskuld	638 450 tkr	568 800 tkr	573 800 tkr	576 000 tkr	591 000 tkr
Kortfristig låneskuld	99 441 tkr	162 324 tkr	153 789 tkr	133 608 tkr	137 985 tkr
Resultat per invånare	4 165 kr	3 660 kr	2 458 kr	334 kr	-243 kr

NORA KOMMUN	DELÅR ÅR 2022	BOKSLUT ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020	BOKSLUT ÅR 2019	BOKSLUT ÅR 2018
Antal invånare	10 773 inv.	10 721 inv.	10 686 inv.	10 726 inv.	10 737 inv.
Skattesats	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr
Verksamhetens intäkter	80 981 tkr	106 614 tkr	105 849 tkr	100 782 tkr	118 811 tkr
Verksamhetens kostnader	-512 815 tkr	-780 227 tkr	-757 857 tkr	-741 649 tkr	-737 640 tkr
Avskrivningar	-15 578 tkr	-17 333 tkr	-15 174 tkr	-14 676 tkr	-14 338 tkr
Nettokostnad	-447 412 tkr	-690 946 tkr	-667 182 tkr	-655 543 tkr	-633 167 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	486 984 tkr	723 492 tkr	688 626 tkr	657 459 tkr	637 405 tkr
Nettokostnaden relaterat till skatteintäkterna	91,87%	95,50%	96,89%	99,71%	99,34%
Finansnetto	525 tkr	1 279 tkr	1 107 tkr	1 543 tkr	2 684 tkr
Resultat	40 097 tkr	33 825 tkr	22 551 tkr	3 459 tkr	6 922 tkr
Resultatet relaterat till skatteintäkterna	8,23%	4,68%	3,27%	0,53%	1,09%
Soliditet	59,9%	57,8%	56,6%	57,1%	56,8%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	19,9%	13,2%	5,4%	-0,7%	-2,2%
Ansvarsförbindelse/Pensionsförpliktelsen	223 893 tkr	227 480 tkr	236 335 tkr	241 683 tkr	249 283 tkr
Nettoinvesteringar	67 634 tkr	105 677 tkr	42 026 tkr	39 658 tkr	18 018 tkr
Avskrivningar/Nettoinvesteringar	23,0%	16,4%	36,1%	37,0%	79,6%
Självfinansieringsgrad	82,3%	48,4%	89,8%	45,7%	118,0%
Likviditet	75 602 tkr	59 865 tkr	117 516 tkr	105 132 tkr	124 849 tkr
Långfristig låneskuld	69 650 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Kortfristig låneskuld	83 413 tkr	142 353 tkr	132 074 tkr	113 923 tkr	118 152 tkr
Resultat per invånare	3 722 kr	3 155 kr	2 110 kr	322 kr	645 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.
- Valfärd omsorg som svarar för omsorgsverksamhet, individ- och familjeomsorg.
- Valfärd skola och förskola svarar för förskolan och utbildningen i kommunen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

Kommunen förväntas redovisa ett positivt resultat för året och det beror bland annat på försäljning av Älvestorp 4:1, lägre lånebehov än planerat, vakanta tjänster, överbudgeterade pensionskostnader och att skatteintäkten (preliminära slutavräkningen) ökar i landet med hjälp av regeringens ekonomiska åtgärder för näringslivet och offentliga sektorn. I dagsläget är det osäkert om regeringens budgetförslag bidrar till ökade statsbidrag och skatteintäkter, varvid kommunen bör genomföra åtgärder för att få en ekonomi i balans i framtiden.

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

I Nora kommun visar bokslutet 2021 på att nettokostnaderna är högre än referenskostnad/standardkostnad med 47 098 tkr totalt. För 2020 var avvikelserna 33 376 tkr.

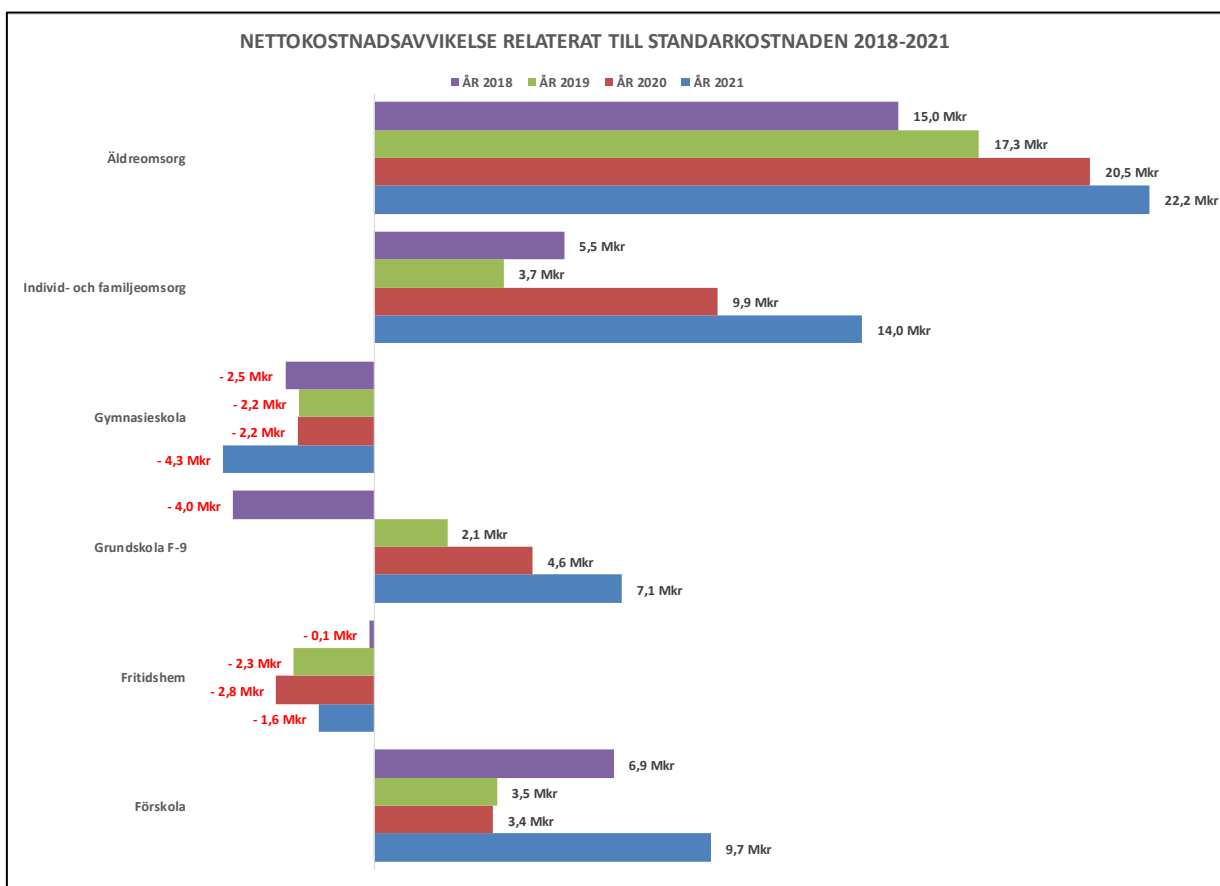
- Förskolans nettokostnadsavvikelse var 9 666 tkr högre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsökning på 6 244 tkr jämfört med 2020 års siffror.
- Fritidshemsverksamhetens nettokostnadsavvikelse var 1 585 tkr lägre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsökning på 1 218 tkr jämfört med 2020 års siffror.
- Grundskolans (F-9) nettokostnadsavvikelse var 7 113 tkr högre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsökning på 2 552 tkr jämfört med 2020 års siffror.
- Gymnasieskolans nettokostnadsavvikelse var 4 331 tkr lägre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsminskning på 2 135 tkr jämfört med 2020 års siffror.
- Individ- och familjeomsorgens nettokostnadsavvikelse var 13 997 tkr högre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsökning på 4 135 tkr jämfört med 2020 års siffror.

- Äldreomsorgens nettokostnadsavvikelse var 22 238 tkr högre än referenskostnaden totalt. Det är en nettokostnadsökning på 1 707 tkr jämfört med 2020 års siffror.

Tabellen visar på dem fyra senaste årens utfall totalt. Negativa tal visar på att skatteintäkten (referenskostnaden) är högre än kommunens nettokostnad för verksamhetsområdet.

TOTALA NETTOKOSTNADSAVVIKELSEN	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2019	ÅR 2018
Förskola inkl. öppen förskola	9 666 tkr	3 421 tkr	3 530 tkr	6 880 tkr
Fritidshem, inkl. öppen fritidsverksamhet	-1 585 tkr	-2 803 tkr	-2 304 tkr	-137 tkr
Grundskola F-9	7 113 tkr	4 561 tkr	2 099 tkr	-4 041 tkr
Gymnasieskola	-4 331 tkr	-2 197 tkr	-2 156 tkr	-2 547 tkr
Individ- och familjeomsorg	13 997 tkr	9 862 tkr	3 727 tkr	5 464 tkr
Äldreomsorg	22 238 tkr	20 531 tkr	17 349 tkr	15 028 tkr
SUMMA	47 098 tkr	33 376 tkr	22 245 tkr	20 646 tkr

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



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

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

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

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

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

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

Omvärldsorientering

Informationen nedan är hämtad från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) – MakroNytt nummer 2 daterad 2022-08-25

Inflations- och räntechock sänker konjunkturutsikterna

Den höga inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin. Centralbankernas höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Ekonomin kommer därför växa svagare än trend 2022 och 2023, varvid resursutnyttjandet sjunker. Läget på arbetsmarknaden är i nuläget ansträngt, med ett arbetskraftsdeltagande och en sysselsättningsgrad högre än före pandemin. Den svaga BNP-tillväxten dämpar dock med tiden sysselsättningen och nästa år stiger andelen arbetslösa.

Det kommunala skatteunderlaget växer starkt i nominella termer. Snabbt stigande kostnader, givet högre priser och löner, pekar dock på att skatteintäkterna endast kommer att medge en svag real resursökning kommande år. Stora kostnadsökningar inte minst för avtalspensioner, drivet av den höga inflationen, kommer att bli en stor utmaning för de kommunala budgetarna.

Inflationen dämpar global konjunktur

I samband med pandemin fördes en extremt expansiv finanspolitik i USA och återhämtningen blev snabb. Jämfört med den globala finanskrisen var stimulanserna fem gånger större – givet storleken på BNP-nedgången. En samtidig substitution från tjänstekonsumtion till varukonsumtion eldade på efterfrågan på importerade varor. Ett liknande skifte pågick även i resten av världen varför den globala varuefterfrågan steg kraftigt. En rad utbudsproblem har följt – höjda fraktpriser, förlängda leveranstider och igentäppta hamnar – vilket lett till stora prisuppgångar. I pandemins spår föll inflationstakten i USA under 2020 men ökade snabbt under 2021, i hög grad till följd av utbudsproblemen. Då den amerikanska centralbanken trodde att den höga inflationen skulle vara övergående avvaktade man; inte förrän i mars 2022 höjde Fed styrräntan.

När inflationsförväntningarna skiftar upp tenderar den underliggande inflationen också att drivas upp. Så har nu skett, vilket i viss mån urholkat Feds trovärdighet. I år har också långa amerikanska obligationsräntor stigit snabbt, givet förväntningar om dels högre framtida inflation och dels om högre framtida styrränta. Fed har därför tvingats agera desto mer resolut ("men väl sent") genom att snabbt strama åt penningpolitiken. Syftet är dels att kyla av konjunkturen (och därigenom dämpa inflationen), dels att hålla nere inflationsförväntningarna. Frågan är hur mycket mer åtstramande penningpolitiken behöver bli framöver, med tanke på den överhettade arbetsmarknaden och de kraftiga löneökningarna i USA.

Europa präglas i hög grad av kriget i Ukraina, vilket lett till en utbudschock med markant höjda priser på energi och livsmedel. Det ryska hotet om stängda gasflöden har höjt risken för ett mer abrupt bakslag för den europeiska ekonomin. Dock har öppningen av ekonomierna efter pandemin fått tjänstekonsumtionen att ta fart igen, vilket varit gynnsamt främst för södra Europa. Den höga inflationen urholkar dock köpkraften hos alla aktörer i nuläget, varför efterfrågetillväxten dämpas markant. Då även ECB behöver strama åt penningpolitiken för att komma till rätta med inflationsproblemen blir det en ”dubbel smäll” också i Europa: först stiger inflationen exklusive ränteutgifter kraftigt, därefter skjuter räntorna i höjden. Primärt drabbas konsumtion och investeringar. Framöver kommer även arbetsmarknaderna att påverkas men nuläget är ännu relativt starkt.

Den **kinesiska** ekonomin besväras fortsatt av covid relaterade nedstängningar och en inhemsk fastighetskris.

Sammantaget kommer BNP i vår omvärld att växa svagare 2023 än 2022, liksom 2022 kommer visa svagare tillväxt än 2021. Omvärlden kommer således att i en allt mindre grad ge draghjälp till den svenska ekonomin. Efterfrågan för svensk exportindustri gynnas dock av den svaga svenska kronan. I juli månad i år var SEK 4 respektive 20 procent svagare mot EUR respektive USD jämfört med ett år sedan.

BNP stiger svagt under 2022 och 2023

Även den svenska ekonomin bromsar in under 2022. Den höga inflationen, liksom de stigande räntorna slår allt mer mot investeringar och hushållens konsumtion i Sverige 2022–2023. Hushållen lär främst dra ner på sällanköpsvaror samt bostadsköp. Högre räntor och uppvärmningskostnader får en tydligt dämpande effekt på bostadsefterfrågan, och därigenom på bostadspriserna. Detta pekar tydligt mot ett allt svagare bostadsbyggande. Höga insatspriser och högre räntor dämpar ytterligare nyproduktionen av bostäder. Generellt leder mindre optimistiska hushåll och företag till att investeringar skjuts på framtiden eller uteblir. Svaga investeringar totalt sett för näringslivet tynger därför den **in-hemska efterfrågetillväxten** kommande år.

Nästa år stiger andelen arbetslösa

Anställningsplanerna i näringslivet ligger ännu på starka nivåer och orderläget för flera branscher är relativt starkt. Men den svaga produktionsökningstakten som SKR förutser lär gradvis dämpa efterfrågan på arbetskraft. Detta sker dock med viss eftersläpning. I nuläget är visserligen efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt. Konjunkturavmattningen kommer dock med tiden slutligen att synas på arbetsmarknaden: **sysselsättningsgraden** väntas börja vända ner nästa år.

En växande befolkning i arbetsför ålder gör dock att antalet sysselsatta personer ändå beräknas öka. Sannolikt kommer också företag att vilja behålla personal så länge som möjligt, när det råder så stor brist på arbetskraft med efterfrågad kompetens. Att sysselsättningen inom offentlig sektor inte antas vända ner, såsom i näringslivet, blir en annan motverkande kraft till konjunkturedgången.

Den sjunkande sysselsättningsgraden beräknas leda till en viss uppgång för **andelen arbetslösa** nästa år. Helåret 2022 kommer dock allra mest präglas av den postpandemiska återhämtningen och de positiva effekterna av återöppnande, vilket klart stärkt arbetsmarknadskonjunkturen hittills i år.

Medan svensk BNP i nivå mer än väl har återhämtat sig efter pandemin ligger **antalet arbetade timmar** fortfarande *lägre* än i slutet av 2019. Den allt högre BNP-nivån (drygt 4 procent högre än före pandemin) har därmed nåtts genom ett betydande lyft för produktiviteten. Då antalet sysselsatta ligger *högre* än före pandemin följer den svaga timutvecklingen av en stor nedgång för medelarbetstiden (jämfört med före pandemin). I tidigare prognoser, som saknade den konjunkturavmattning som SKR nu beräknar, förutsågs en fortsatt ”normalisering” på arbetsmarknaden ge en rejäl skjutt upp för medelarbetstiden 2022 och 2023. Nuvarande bedömning är att detta återtag blir betydligt mer blygsamt dessa år, givet den allt svagare produktionsstillväxten. Vikande efterfrågan och lönsamhet för allt fler företag kommer hålla tillbaka nyrekryteringar varför man försöker klara produktionen med befintlig arbetsstyrka. Konjunkturavmattningen antas därför ge en klart svagare produktivitetstillväxt 2022 och

2023, vilket beräknas gynna timtillväxten. En underliggande befolkningstillväxt, som höjer trendtillväxten för både BNP och arbetade timmar, är en annan faktor som gynnar antalet arbetade timmar 2022 och 2023. Att den offentliga sektorns produktions- och sysselsättningsvolym inte påverkas på samma sätt som näringslivet är en ytterligare faktor som bidrar till att hålla upp timtillväxten i ekonomin. *Jämfört med föregående prognos* kommer antalet sysselsatta och antalet arbetade timmar att fortsätta öka men i en klart långsammare takt.

Hög inflation – både 2022 och 2023

Den höga inflationstakten är nu brett förankrad. Ovanligt stora prishöjningar har syns för det stora flertalet av varor och tjänster. Därtill kvarstår höga energipriser (el och drivmedel), det som i följande var drivkraften bakom inflationsuppgången. I nuläget ger i princip alla huvudgrupper av varor och tjänster positiva bidrag till inflationen, såväl importpriser som inhemskt bestämda priser.

Befolkningsutveckling

Kommunen erhåller skatter och bidrag utifrån befolkningsantalet per den 1 november året innan innevarande verksamhetsår. Kommunen hade 10 773 invånare per den sista juni 2022, vilket är en ökning gentemot 1 november 2020 med 63 kommuninvånare. Det har föddes mindre än det avlider under perioden. Men flyttningsnettot redovisar att det har flyttat in 68 invånare fler än vad som flyttade till andra orter till och med juni, relaterat till 1 januari 2022. Tabellen nedan visar på förändringen gällande födslar, avlidna och flyttningskarusellen det första halvåret 2021.

Flyttningsnetto därav mot										Inflyttade därav från				Utflyttade därav till			
Folkmängd	Folk- ökning	Levande födda	Döda	Födelse- överskott	Egna länet	Övriga Sverige	Ut- landet	Juste- ringar	Totalt	Egna länet	Övriga Sverige	Ut- landet	Totalt	Egna länet	Övriga Sverige	Ut- landet	Totalt
10 773	52	39	-55	-16	40	18	9	1	68	173	117	18	308	-133	-99	-9	-241

Tabellen visar på antal kommuninvånare i åldersintervallen om 5 årsklasser för respektive månad under 2022. Kolumnen ”Nov 2021-Juni 2022” visar på befolkningsförändringen i juni 2022 relaterat till populationen per den 1 november 2021. Det har ökat med 52 kommuninvånare sedan 1 januari 2022, men relaterat till 1 november 2021 är ökningen 63 invånare. Så ledes ökade kommunen med 11 invånare i december 2021.

Om juni månads antal kommuninvånare om 10 773 invånare håller i sig till 1 november 2022 innebär det ökade skatte- och bidragsintäkter på cirka 2 540 tkr utifrån nu kända ko-

	ÅR 2021	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2022	NOV 2021
1884 Nora	Nov	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	JUNI 2022	
0-4 år	531	418	425	431	442	457	471	-60	
5-9 år	592	600	599	600	603	608	607	15	
10-14 år	661	665	664	664	662	664	665	4	
15-19 år	574	600	600	598	597	596	596	22	
20-24 år	465	461	456	453	456	452	454	-11	
25-29 år	444	445	444	440	440	443	444		
30-34 år	648	629	628	628	632	633	635	-13	
35-39 år	571	600	599	600	600	598	598	27	
40-44 år	595	584	584	584	584	582	581	-14	
45-49 år	630	625	628	629	628	629	632	2	
50-54 år	681	674	676	676	674	672	670	-11	
55-59 år	709	716	717	717	716	717	717	8	
60-64 år	648	640	643	642	640	640	642	-6	
65-69 år	689	693	697	697	698	698	702	13	
70-74 år	758	714	717	718	720	719	724	-34	
75-79 år	736	794	794	794	790	788	787	51	
80-84 år	438	490	490	488	485	487	485	47	
85-89 år	229	249	247	245	246	241	241	12	
90-94 år	92	106	104	104	102	102	100	8	
95-99 år	16	22	20	19	19	19	18	2	
100+ år	3	4	4	4	4	4	4	1	
SUMMA	10 710	10 729	10 736	10 731	10 738	10 749	10 773	63	

efficienter (SKR:s skatteprognosunderlag) vid beräkning av 2023 års skatter och bidragsintäkter relaterat till dem 10 730 kommuninvånare som budgetförutsättningarna utgår ifrån.

Ekonomisk översikt

Resultat kommunen

Kommunen redovisar ett resultat på 40 097 tkr för perioden januari-augusti. Det kan jämföras med resultatet för motsvarande period föregående år som uppgick till 23 174 tkr. Prognosen för helåret 2022 pekar på ett positivt resultat om 10 707 tkr, vilket innebär ett budgetöverskott på 3 395 tkr utöver budgeterade positiva budgetresultatet om 7 312 tkr.

Finansverksamheten förväntas redovisa ett budgetöverskott på drygt 18 075 tkr som grundas främst på ökade skatteintäkter (preliminära slutavräkningen) om 14 860 tkr, fastighetsavgiften och riskskattebidrag på 450 tkr. Kommuninvests överskottsutdelningen för deras resultat 2021 bidrar med 575 tkr och fordonförsäljningen av leasingbilarna bidrar med 450 tkr till det förväntade budgetöverskottet. Samt bidrar sänkta försäkringspremier med 240 tkr som grundas på ny försäkringsupphandling vid årsskiftet. Osäkra poster inom finansverksamheten är räntan för årets pensionskuld och låneräntan på dem 70 mkr (i stället för 130 mkr) som kommunen lånat som ingår i det förväntade budgetöverskotten med 1 500 tkr.

Funktionerna tillsammans förväntas redovisa budgetöverskridande om 14 680 tkr. Inom skola och förskola förväntas verksamhetsområdet bidra ekonomiskt positivt till resultat. Flera vakanta tjänster under vårterminen, förstärkning med tillfälliga statsbidrag kopplade till coronapandemin samt anpassning till den volymförändring som varit inom gymnasieskolan Hjernet är främst dem faktorer som bidrag till det positiva resultatet.

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

Balanskravsresultat

Enligt KL 8 kapitel 5 § ska fr.o.m. 2000 det så kallade 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.

Balanskravet är ett minimikrav och ska ses som ett led i att uppnå god ekonomisk hushållning. För att nå och behålla en god ekonomi, och därmed handlingsfrihet, krävs långsiktighet i den ekonomiska planeringen. Ett steg i den riktningen är att uppnå kommunens finansiella mål.

Nora kommuns prognostiserar ett positivt resultat för 2022 på 10 707 tkr. Vid avstämning av balanskravet ska realisationsvinster exkluderas. I 2022 års prognos ingår realisationsvinst med 4 155 tkr. Enligt balanskravsavstämningen uppfyller kommunen det lagstadgade kravet per den 31 augusti. Kommunen förväntas uppfylla kravet på ekonomi i balans 2022, även vid årsskiftet.

Eget kapital

Kommunens eget kapital har förbättrats med 40 097 tkr till balansdagen 31 augusti och helårsprognosen för året innebär en förväntad ökning av det egna kapitalet med 10 707 tkr.

Likvida medel och låneskuld

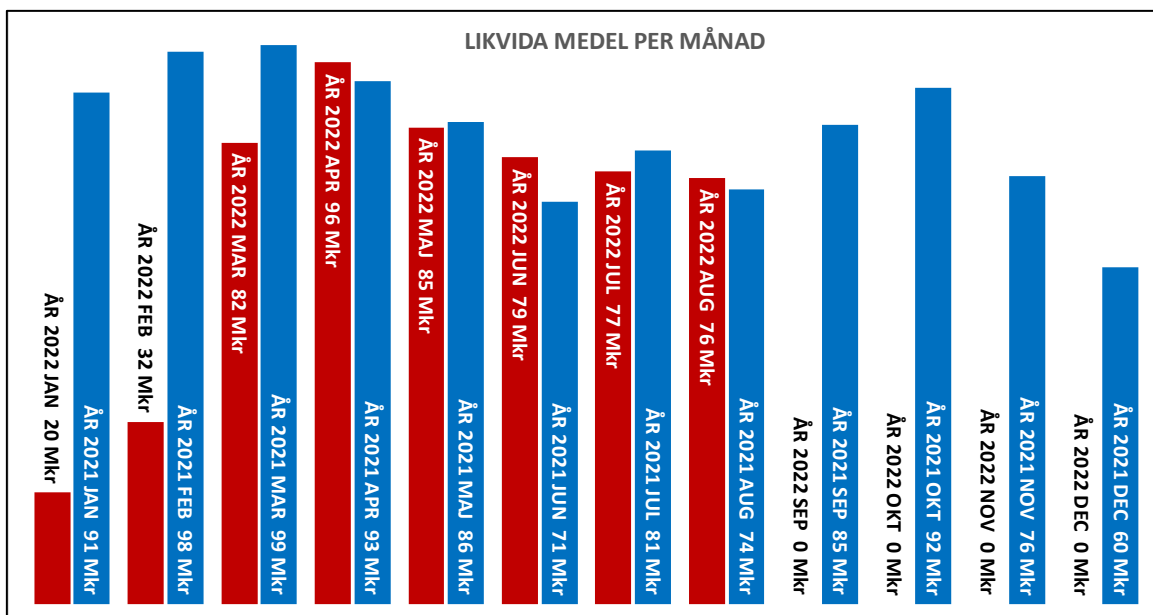
Kommunens likvida medel uppgår den sista augusti till 75 594 tkr inklusive kassan och för samma tidpunkt föregående år uppgick likviditeten till 73 617 tkr. Kommunen har ett lån på 69 650 tkr. Lånet grundas på ombyggnationen av reningsverket.

BALANSKRAVET	ÅR 2022
Årets resultat	40 097 tkr
Avgår realisationsvinster	-4 155 tkr
Årets balanskravsresultat	35 942 tkr

RESULTATRÄKNING	ÅR 2022
Verksamhetens intäkter	80 981 tkr
Verksamhetens kostnader	-512 815 tkr
Avskrivningar	-15 578 tkr
Verksamhetens nettokostnader	-447 412 tkr
Skatteintäkter	486 984 tkr
Finansiella intäkter	1 948 tkr
Finansiella kostnader	-1 423 tkr
Årets resultat	40 097 tkr

Eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen	111 271 tkr
1 % av skatter och bidrag	4 870 tkr

Avsättning till resultatutjämningsposten	ÅR 2022
Årets balanskravsresultat	35 942 tkr
1 % av skatter och bidrag	-4 870 tkr
Möjlig avsättning till resultatutjämningsreserven	31 072 tkr



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 dem eventuella långfristiga upplåningar. Detta innebär att kommande ökning av pensionsutbetalningarna måste täckas inom ramen för framtida driftresultat. Totalt har kommunen en prognos på pensionsförpliktelser om 223 893 tkr till och med augusti månad 2022 (234 371 tkr), enligt KPA beräkningar.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande uppgick till 714 031 tkr per balansdagen inklusive derivataborgen om 90 000 tkr till bolagen och outnyttjad borgen på 36 000 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 336 000 tkr, NoraBostäder AB 248 000 tkr och Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen 3 330 tkr samt fyra föreningar om 701 tkr.

Finansiella mål

I budgeten för 2022 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 kommunens låneskuld ska understiga 130 000 tkr. 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

Första halvåret under 2022 har varit en händelserik tid. I vår omvärld påbörjades året med en ny akut pandemiutveckling vilket gjorde att Nora kommun återgick i stabsläge. I samband med att pandemin stabiliserats invaderade Ryssland Ukraina vilket gjorde att kommunen förberett sig och planerat för såväl flyktingmottagande som för kraftfullt ökad beredskap. Krigets utveckling har sedermera haft effekt på kostnadsutvecklingen och medfört ökade kostnader för material och drift.

Kommunens ordinarie verksamhet har fungerat väl och personalens återkomst efter pandemins hemarbete har varit positiv. Sedan första januari har kommunen en ny kommundirektör i Christina Landoff. Kommunfullmäktige har fattat beslut om en ny politisk organisation och ett uppdrag har givits kommundirektören att utarbeta en ny förvaltningsorganisation, anpassad till den politiska strukturen. Denna redovisas i kommunstyrelsen i september.

Ett arbete kring målstyrning är uppstartat från såväl politiskt som verksamhetshåll. Detta arbete kommer fortgå under hela 2022 för att under nästkommande verksamhetsår ge tydligare styrning, ledning och uppföljning.

Ytterligare en viktig händelse under första halvåret är att Kommunfullmäktige fattat beslut om att det gemensamma kommunalförbundet, Samhällsbyggnad Bergslagen, skall avvecklas och att istället inordna delar av den tekniska förvaltningen i Lindesbergs kommun med en gemensam nämnd. Nora kommun kommer också att ta hem delar av verksamheten i egen regi.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Nora kommuns vision är regionens mest attraktiva boendekommun med 13 000 invånare 2030. Den 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 2022 och uppgå till 1,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).
- Att kommunens låneskuld inte får överstiga 130 mkr.
- Att koncernens låneskuld inte får överskrida 100 tkr per invånare.
- Att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.

Allmänna regler

Driftbudgeten för 2022 på funktionsnivå fastställs i samband med antagande av kommunstyrelsens internbudget. Vilket innebär att respektive funktionsområde erhåller en budgetram grundat på beslutad budget 2022 och planeringsåren 2023–2024. Kommunstyrelsen ska snarast efter kommunfullmäktiges beslut fastställa internbudgeten på funktionsnivå. Kommunstyrelsen ansvarar vidare för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige fastställer.

Ombudgeteringar inom respektive verksamhetsområde som berör antagna resursfördelningsmodeller beslutas av respektive verksamhetsområdeschef i och med införande av resursfördelningsmodeller.

Ombudgeteringar mellan verksamhetsområdena beslutas av kommunstyrelsen. Ombudgeteringar mellan investeringsbudgeten och driftbudgeten beslutas av kommunfullmäktige.

Anslagsbindningen i investeringsbudgeten 2022 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 och delges kommunfullmäktige. Avslutsrapport med ekonomichefs kommentar ska delges kommunfullmäktige.

Ekonomisk uppföljning

Kommunens räkenskaper ska årligen sammanställas i ett delårs- och årsbokslut som uppfyller kravet på god redovisningssed och visar ett rättvisande resultat, en rättvisande ställning samt i övrigt lämnar analyser av viktiga händelser i verksamheterna.

Delårsbokslut: Balansdagen är den 31 augusti och ska upprättas av kommunstyrelsen med redovisning över såväl redovisningsperioden som prognos för helåret. Rapporten ska föreläggas kommunfullmäktige senast två månader efter balansdagen. Vid negativa avvikelser ska det redovisas vilka åtgärder med konsekvensbeskrivningar som behöver vidtas för att verksamheten ska kunna finansieras inom tilldelad budgetram. Särskilda anvisningar inför delårsrapporten lämnas av ekonomiavdelningen.

Årsbokslut: Balansdagen är 31 december och ska lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt, senast april månad året efter det år som redovisningen omfattar. Särskilda anvisningar inför bokslutet lämnas av ekonomiavdelningen. Efterfrågad information som ska redovisas delas upp i följande rubriker:

Årets händelser

Verksamhetsområdescheferna ska kommentera funktionernas utveckling under året/perioden och om verksamheten haft särskilda händelse som bör uppmärksammas. Samt kommentera hur dem beslutade målen har uppfyllts och indikatorernas utveckling.

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsområdescheferna ska ge en sammanfattande information över respektive funktions budgetavvikelser och om åtgärder har gjorts för att få budgeten i balans.

Framtiden

Verksamhetsområdescheferna ska ge en sammanfattande information över respektive funktions framtid.

Uppföljning av indikatorer och mål

Verksamhetsområdescheferna ska ge en sammanfattande information över respektive funktions beslutade målsättningar och indikatorer.

Kommunens bolag ska också redovisa motsvarande verksamhetsberättelse till kommunen. På sikt måste också Samhällsbyggnadsförbundet ingå i den sammanställda redovisningen.

För samtliga funktionsområden ska det finnas ansvariga befattningshavare och ersättare (attestanter) med uppgift att fortlöpande följa såväl kostnads- och intäktsutvecklingen som det verksamhetsmässiga utfallet inom sitt område. Verksamhetsområdeschef ansvarar för ekonomi- och måluppföljningen. Ekonomiavdelningen tillsammans med budgetansvariga svarar för det ekonomiska underlaget.

Utöver delårs- och årsbokslut genomför ekonomiavdelningen tre ekonomirapporter under året som redovisar den ekonomiska situationen för respektive period. **Ekonomirapport 1** utgår från bokförda kostnader och intäkter till och med april månad, där helårsprognosen redovisar ekonomiska tendenser på funktionsnivå. **Ekonomirapport 2** som tillkommit på grund av att delårsbokslutet har sin balansdag den 31 augusti och rapporten omfattar bokförda kostnader och intäkter till och med juli månad. Helårsprognosen i rapporten omfattar bokförda och förväntade kostnader och intäkter för året. **Ekonomirapport 3** omfattar bokförda kostnader och intäkter till och med oktober månad samt en helårsprognos.

Dessa rapporter tas fram tillsammans med budgetansvarig som har en genomgång med berörd controllers som sammanfattar ekonomiinformationen i rapporten.

Finansiering

Kommunstyrelsen ansvarar för finansiering av kommunens verksamhet det vill säga upplåning, likviditet med mera. Avtal om leasing får endast beslutas av ekonomichefen. För dem medel som tas i anspråk för investeringar ska betalas en intern ränta om 1,0 procent för 2022. Räntan beräknas på anläggningstillgångens bokförda värde. Nämnderna påförs också en kostnad för avskrivningar av anläggningstillgångar som ska spegla den värdeminskning som sker på grund av förslitning av tillgångarna.

Avgiftsfinansiering

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

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Nora kommuns vision

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

Nora kommuns övergripande mål

Alla berörda indikatorer redovisar 2022 års målvärdena för område Hållbarhet, Livskvalitet och Attraktivitet. Kommentarer till indikatorerna deklarerar under respektive funktionsområde, där det finns anknytning till funktionen. Med undantag av indikatorer som är svåra att fördela ut på funktionsnivå redovisas under funktionen Styrelse och utskott.

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

Hållbarhet

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

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

Indikatorer för hållbarhet

Hållbarhet	ÅR 2022
Nora kommuns verksamhet är klimatsmart.	Målvärde
Kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar ska öka.	45,0%
Andelen inköpta ekologiska livsmedel och närproducerat ska öka.	30,0%
Nora har en positiv befolkningstillväxt och en gynnsam befolkningsstruktur.	Målvärde
Nora kommuns befolkningstillväxt ska öka - Mätdatumet är 1 november på respektive år.	11 000 inv.
Andelen av invånare som får försörjningsstöd ska minska.	10,0%
En ansvarsfull ekonomisk hushållning som skapar utrymme för utvecklingsreformer.	Målvärde
Det finansiella målet ska vara 1,5 procent över en rullande 3-årsperiod i förhållande till skatter och bidrag.	1,00%
Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	<100 %
Kommunens låneskuld inte får överstiga 130 mkr.	<130 mkr
Att koncernens låneskuld inte får överstiga 100 tkr per invånare.	<100 tkr

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 livslånga lärande och sysselsättning.

- Noras invånare har tillgång till goda kommunikationsmöjligheter.
- Noras 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 2022
Noras invånare har tillgång till goda kommunikationsmöjligheter.	Målvärde
Andelen som har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka.	80,0%
Nora invånare har en rik tillgång till kulturutbud, fritidsaktiviteter och naturupplevelser.	Målvärde
Lån från kommunala bibliotek. Antal lån per kommuninvånare totalt.	8,0
Nora kommun erbjuder en god och tillgänglig kommunal service för alla Norabor.	Målvärde
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende ska öka.	85,0%
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska öka.	95,0%
Andel elever i år 9 som är nöjda med sin skola som helhet ska öka.	65,0%
Andel elever i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka.	85,0%
Elever i år 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen).	215,0
Andelen elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun ska öka.	80,0%
Nora kommuns invånare upplever att de har ett stort inflytande. (Medborgarundersökning - Indextal)	Målvärde
Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling ska öka.	55
Medborgarnas upplevelse av att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet ska öka.	55

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

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 2022
Nora kommun erbjuder attraktiva boendemiljöer och besöksmiljöer.	Målvärde
Mätningen i <i>BästAttLeva</i> är en ranking i förhållande till Sveriges kommuner som ska förbättras.	100
Kommunen har ett livskraftigt näringsliv och en god arbetsmarknad.	Målvärde
Kommunens företagsbesök ska öka	70
Kommunens information om serviceområdet för företagen ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100).	70
Kommunens ranking som görs av Svenskt Näringsliv ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100).	70
Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska.	5,0%
Andelen heltidsarbetande av de anställda inom Nora kommun ska öka.	80,0%
Nora kommun är välkomnande och trygg. (Medborgarundersökning - Indextal)	Målvärde
Medborgarnas syn på sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka.	70
Kommunens invånare är stolta och har en stark tro på framtiden. (Medborgarundersökning - Indextal)	Målvärde
Medborgare som kan rekommendera vänner och bekanta att flytta till Nora ska öka.	70

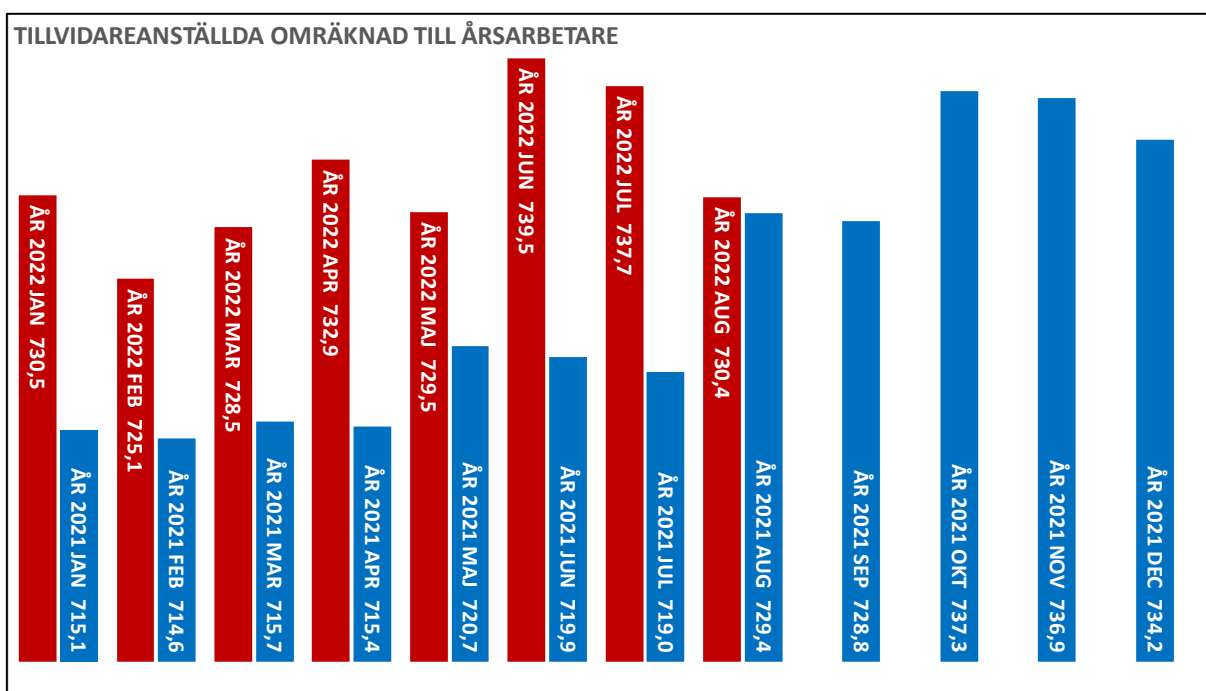
Förklaring: Nöjd Kund Index (NKI) 0–100 hämtas från SCB via Kolada - Bedömning är ju högre värde desto bättre värdesätts kommunen. Medborgarundersökningens indextal som tillika är betygsindex. Allt under 40 i indextal klassas som "inte godkänt" i undersökningen. "Nöjd" går vid 55 och 75 eller högre tolkas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

Väsentliga personalförhållande

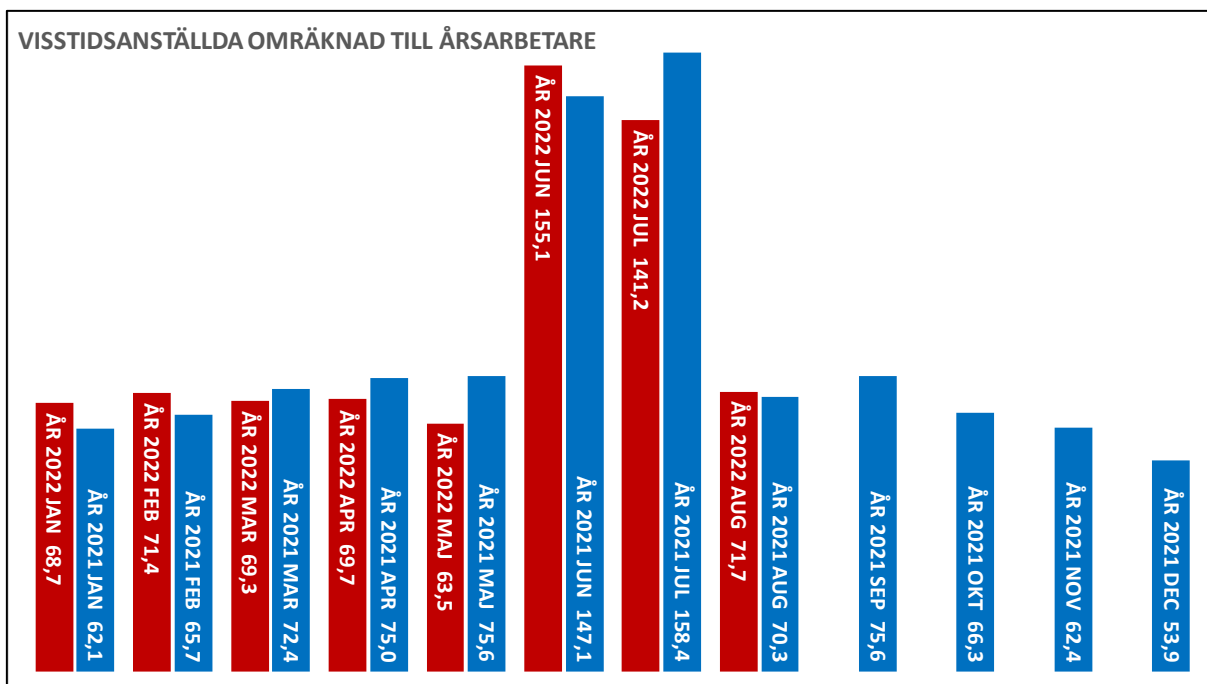
Antalet **tillsvidareanställda** omräknat till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 730,4 årsarbetare gentemot 729,4 föregående år. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har under året minskat med 3,8 årsarbetare relaterat till antal årsarbetare i december 2021.

Sett till antal personer har tillsvidareanställningarna minskat med 3 personer i år jämfört med 2021. Minskningen återfinns bland annat inom verksamhetsområdena Stöd och service samt Omsorgen.

Generellt står Sveriges kommuner inför samma kompetensutmaning framöver med stora behov inom välfärdstjänster på grund av växande befolkning, konkurrens om arbetskraft och pensionsavgångar. I Nora kommun märker att det blir allt svårare att rekrytera ny personal med rätt kompetens, till exempel undersköterskor inom omsorgen.

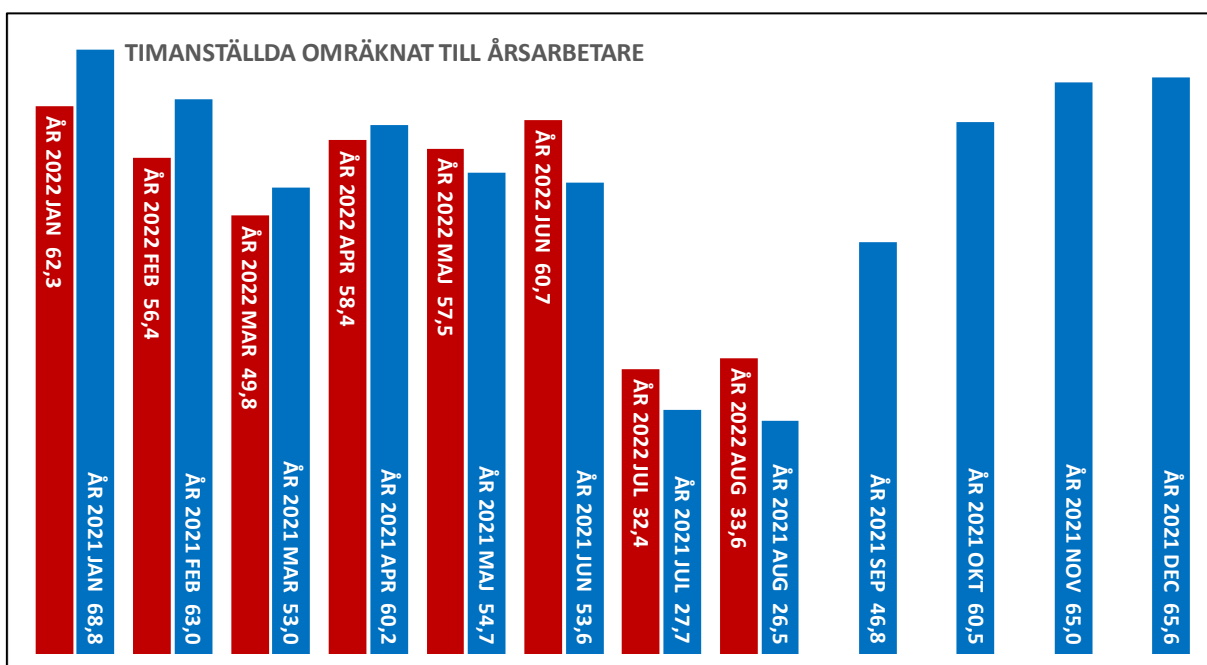


Antalet **visstidsanställda** omräknat till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 71,7 årsarbetare gentemot 70,3 föregående år. Antalet visstidsanställda årsarbetare har under året ökat med 17,8 årsarbetare relaterat till antal årsarbetare i december 2021. Ökningen av visstidsanställningar under sommaren beror på att kommunen har korrigerat anställningsform för semestervikarier jämfört med tidigare år.



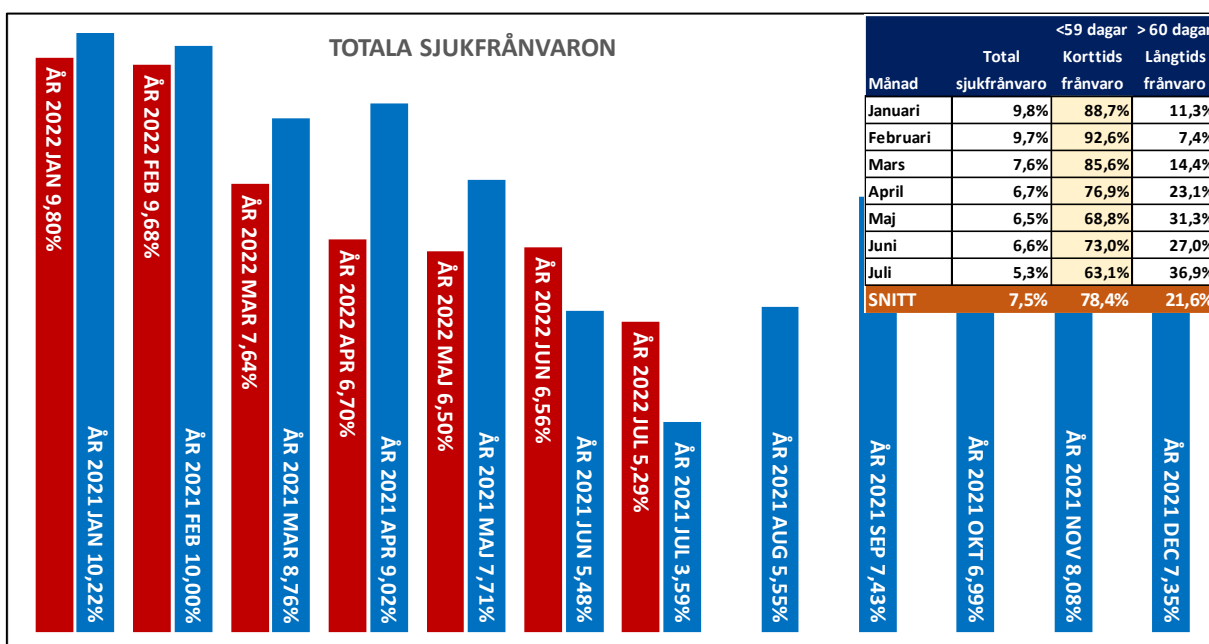
Antalet **timanställda** årsarbetare i augusti var 33,6 årsarbetare gentemot 26,5 vid samma tidpunkt föregående år. Det innebär en ökning med 7,13 årsarbetare.

Anledningen till att andelen timanställda årsarbetare har ökat kan vara att den del av den totala sjukfrånvaron som är korttidsfrånvaro har ökat stadigt de senaste åren kopplat till Covid-19.



Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid redovisar den totala sjukfrånvaron som uppgick till 5,29 procent för juli månad jämfört med 3,59 procent för motsvarande period föregående år. Av den totala sjukfrånvaron i juli var 63,1 procent korttidsfrånvaro (under 60 dagar) och vid samma tidsperiod förra årets var korttidsfrånvaron 68,39 procent.

Sjukfrånvaron har ökat med 1,7 procent i år jämfört med 2021, Att bli sjuk under semestern s.k. frittidsjuka ökar. Sociala omständigheter såsom ett tredje år med pandemin kan ha spelat roll.



Definitioner

Tillsvidareanställd: Personal vars anställning inte är tidsbegränsad

Visstidsanställd: Anställning för en förutbestämd, tidsbegränsad period

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

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

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

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska.	5,0%	7,5%	7,8%	8,5%	6,4%
Andelen heltidsarbetande av de anställda inom Nora kommun ska öka.	80,0%	78,5%	75,5%	57,0%	57,0%

Förväntad utveckling

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

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

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

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

Kommunen förväntas redovisa ett positivt resultat som beror på främst på preliminära slutavräkning och dem extra riktade statsbidragen kommunen erhållit, främst inom Förskola och skolan.

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

Sammanställd redovisning

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

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

Resultat

Den sammanställda redovisningen uppvisar ett positivt resultat för de första åtta månaderna med 44 870 tkr. Nora kommuns resultat uppgår till 40 097 tkr, Nora Rådhus AB till 0 tkr, Nora Fastigheter AB:s till 3 122 tkr och NoraBostäder AB:s till 1 651 tkr.

Nora Fastigheter AB

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

Nora Fastigheter AB äger och förvaltar ca 63 000 kvm prima lokalytor och 64 bostäder. Största kund är Nora kommun som står för ca 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.

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Resultatet per sista augusti uppgår till 3 122 tkr. Prognosen för helåret 2022 visar på ett resultat om nollresultat. Budgeterad nedskrivning av Bikupan 17, Karlsängskolan, om -1,5 mkr kommer inte att belasta 2022 års resultat pga. framflyttad tidplan för byggnation av ny skola.

Framtiden

Efterfrågan bedöms som fortsatt hög. Uthyrningsgraden är 99 procent av prima lokaler. Per den 10 juni 2020 beslutade kommunfullmäktige att dra tillbaka tidigare direktiv gällande upphandling och byggnation av Nya Karlsängskolan. Kommunen arbetar nu med en förstudie kring Karlsängsområdet. Bolagsföreträdare från ledning och styrelse är delaktiga i framtagandet av förstudien. När förstudien är färdigställd kommer bolaget få ett nytt uppdragsdirektiv gällande byggnationen från Kommunfullmäktige, vilket beräknas ske under nästa år 2023. Inriktningen och omfattningen i ett eventuellt nytt direktiv avseende Karlsängskolan kommer att påverka bolaget i stor omfattning. Kommunens planering av lokalanvändning t ex framtida användning av Tullbacken samt eventuell framtida lokalisering av kommunförvaltningen, får stora effekter för bolagets behov av finansiering.

Investeringar

Större investeringar under årets första åtta månader avser iordningställande av förskole moduler vid Järnboås Skola (Lindesby 14:10), ny infart samt renovering av teknikutrymmen vid Simhallen (Bikupan 18) samt renovering av hiss vid seniorbostäder Tullbacken (Göken 24). Utbyte av kylaggregat har gjorts vid gamla brandstationen (Frukten 10) samt utbyte av fläktmotorer och styr- och reglerutrustning vid Hagby Ängar (Trängen 3, 4). Hyresgäst Anpassning av tidigare ölbryggeri har genomförts för ombyggnation till eventlokal (Bryggeriet 4).

NoraBostäder AB

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

NoraBostäder har 670 bostäder samt prima lokalytor på knappt 4 000 m². Efterfrågan är hög, uthyrningsgraden för lägenheter ligger på ca 99 procent. Omsättning av lägenheter ligger på 16 procent.

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Resultatet per den sista augusti uppgår till 1 651 tkr. Prognosen för helåret 2022 visar på ett nollresultat. Under året har tomterna Tallen 6 och 7 avyttrats med vinst 55 tkr.

Framtiden

Under de närmsta åren kommer bolaget fokusera på åtgärder för att förbättra skick och trivsel i befintliga fastigheter. Bolagets fokus är att arbeta för en effektiv förvaltning.

Investeringar

Större investeringar under de första åtta månaderna avser omläggning av tak vid Rådstugugatan 28 (Pelikan), utvändigt målning av fasaden vid Svartälvsgränd 2 (Korpen 4), byte av takfläktar vid Ågatan (Skolmästaren 1) samt lägenhetsrenoveringar.

Resultaträkning

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

RESULTATRÄKNING	NOT	SAMMANSTÄLLD	SAMMANSTÄLLD	KOMMUN	KOMMUN
		REDOVISNING	REDOVISNING	2022-08-31	2021-08-31
		2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Verksamhetens intäkter	1	116 624 tkr	112 171 tkr	80 981 tkr	70 767 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-521 429 tkr	-523 597 tkr	-512 815 tkr	-509 248 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-30 364 tkr	-26 896 tkr	-15 578 tkr	-12 743 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-435 169 tkr	-438 322 tkr	-447 412 tkr	-451 224 tkr
Skatteintäkter	4	350 526 tkr	342 340 tkr	350 526 tkr	342 340 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	136 458 tkr	131 246 tkr	136 458 tkr	131 246 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT		51 815 tkr	35 264 tkr	39 572 tkr	22 362 tkr
Finansiella intäkter	6	638 tkr	313 tkr	1 948 tkr	1 623 tkr
Finansiella kostnader	7	-7 583 tkr	-6 999 tkr	-1 423 tkr	-811 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		44 870 tkr	28 578 tkr	40 097 tkr	23 174 tkr
RESULTAT	8	44 870 tkr	28 578 tkr	40 097 tkr	23 174 tkr

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

DELÅRSTABELL RESULTATRÄKNING		2022-08-31		BUDGET AVVIKELSE	FÖRVÄNTAT		FÖRVÄNTAD BUDGET AVVIKELSE
		BOKFÖRT	ÅRSBUDGET		ÅRSUTFALL	ÅRSBUDGET	
Verksamhetens intäkter	1	80 981 tkr	87 957 tkr	-6 976 tkr	105 957 tkr	87 957 tkr	18 000 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-512 815 tkr	-790 482 tkr	277 667 tkr	-823 117 tkr	-790 482 tkr	-32 635 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-15 578 tkr	-23 367 tkr	7 789 tkr	-23 367 tkr	-23 367 tkr	0 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-447 412 tkr	-725 892 tkr	278 480 tkr	-740 527 tkr	-725 892 tkr	-14 635 tkr
Skatteintäkter	4	350 526 tkr	526 066 tkr	-175 540 tkr	540 926 tkr	526 066 tkr	14 860 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	136 458 tkr	208 517 tkr	-72 059 tkr	208 967 tkr	208 517 tkr	450 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT		39 572 tkr	8 691 tkr	30 881 tkr	9 366 tkr	8 691 tkr	675 tkr
Finansiella intäkter	6	1 948 tkr	2 059 tkr	-111 tkr	2 589 tkr	2 059 tkr	530 tkr
Finansiella kostnader	7	-1 423 tkr	-3 438 tkr	2 015 tkr	-1 948 tkr	-3 438 tkr	1 490 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		40 097 tkr	7 312 tkr	32 785 tkr	10 007 tkr	7 312 tkr	2 695 tkr
RESULTAT		40 097 tkr	7 312 tkr	32 785 tkr	10 007 tkr	7 312 tkr	2 695 tkr

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	2022-08-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	859 993 tkr	819 580 tkr	341 872 tkr	293 033 tkr
Maskiner och inventarier	13	23 843 tkr	21 592 tkr	17 612 tkr	16 973 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	1 795 tkr	836 tkr	1 795 tkr	836 tkr
Pågående investeringar	15	7 346 tkr	5 614 tkr	0 tkr	0 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	16	7 239 tkr	6 600 tkr	76 238 tkr	75 468 tkr
Summa anläggningstillgångar		900 216 tkr	854 222 tkr	437 517 tkr	386 310 tkr
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringsmark mm		0 tkr	361 tkr	0 tkr	361 tkr
Fordringar	17	42 294 tkr	63 912 tkr	46 438 tkr	63 815 tkr
Kassa och bank	18	116 002 tkr	89 979 tkr	75 602 tkr	59 865 tkr
Summa omsättningstillgångar		158 296 tkr	154 252 tkr	122 041 tkr	124 041 tkr
SUMMA TILLGÅNGAR		1 058 512 tkr	1 008 474 tkr	559 558 tkr	510 351 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	19	44 870 tkr	39 238 tkr	40 097 tkr	33 825 tkr
Resultatutjämningsreserv	19	15 000 tkr	15 000 tkr	15 000 tkr	15 000 tkr
Övrigt eget kapital	19	187 866 tkr	148 627 tkr	280 067 tkr	246 242 tkr
Summa eget kapital		247 736 tkr	202 865 tkr	335 164 tkr	295 067 tkr
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	71 331 tkr	72 931 tkr	71 331 tkr	72 931 tkr
Andra avsättningar		1 554 tkr	1 554 tkr	0 tkr	0 tkr
Skulder					
Långfristiga skulder	21	638 450 tkr	568 800 tkr	69 650 tkr	0 tkr
Kortfristiga skulder	22	99 441 tkr	162 324 tkr	83 413 tkr	142 353 tkr
Summa avsättningar och skulder		810 776 tkr	805 609 tkr	224 394 tkr	215 284 tkr
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 058 512 tkr	1 008 474 tkr	559 558 tkr	510 351 tkr
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	23	223 893 tkr	227 480 tkr	223 893 tkr	227 480 tkr
Övriga ansvarsförbindelser		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Borgensåtaganden	24	4 031 tkr	5 741 tkr	588 031 tkr	594 741 tkr

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

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	2022-08-31	2021-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		44 870 tkr	28 578 tkr	40 097 tkr	23 174 tkr
Avskrivningar		30 364 tkr	26 896 tkr	15 578 tkr	12 743 tkr
Övriga ej likviditetspåverkande poster	9	-6 208 tkr	4 879 tkr	-5 755 tkr	5 250 tkr
DELSUMMA		69 026 tkr	60 353 tkr	49 920 tkr	41 167 tkr
Minskning/Ökning varulager		361 tkr	-100 tkr	361 tkr	-100 tkr
Minskning/Ökning kundfordringar		4 735 tkr	2 243 tkr	3 314 tkr	1 507 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga fordringar		14 466 tkr	25 803 tkr	14 063 tkr	25 148 tkr
Minskning/Ökning leverantörsskulder		-46 211 tkr	-33 603 tkr	-41 511 tkr	-28 072 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga rörelseskulder		-14 253 tkr	-22 930 tkr	-17 429 tkr	-27 670 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHETEN		-40 902 tkr	-28 587 tkr	-41 202 tkr	-29 188 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10	-79 332 tkr	-69 916 tkr	-67 634 tkr	-56 428 tkr
Sålda materiella anläggningstillgångar		8 351 tkr	1 445 tkr	5 773 tkr	807 tkr
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	11		-569 tkr		
Amortering av finansiella anläggningstillgångar		-770 tkr	525 tkr	-770 tkr	
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-71 751 tkr	-68 515 tkr	-62 631 tkr	-55 621 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ägartillskott Nora fastigheter AB					
Upptagna lån		70 000 tkr		70 000 tkr	
Amortering av skuld		-350 tkr		-350 tkr	
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		69 650 tkr		69 650 tkr	
KASSAFLÖDET		26 023 tkr	-36 749 tkr	15 737 tkr	-43 642 tkr
Likvida medel vid årets början		89 979 tkr	145 522 tkr	59 865 tkr	117 516 tkr
Likvida medel vid periodens slut		116 002 tkr	108 773 tkr	75 602 tkr	73 874 tkr

För kommunens del är det dem utgifter som kommunen haft för ombyggnationen av Nora reningsverk som bidrar till minskningen av likvida medel. Vilket har inneburit att kommunen har lånat 70 000 tkr under våren för att kunna finansiera återstående utgifter för reningsverket och för att kommunen ska ha tillgångar till likviditet.

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	2022-08-31	2021-08-31
<i>Kommunen</i>		
Försäljningsintäkter	1 354 tkr	1 455 tkr
Taxor och avgifter	15 369 tkr	13 875 tkr
Hyror och arrenden	13 475 tkr	10 254 tkr
Statliga driftbidrag	31 472 tkr	34 943 tkr
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6 133 tkr	2 252 tkr
Ersättning från Försäkringskassan	4 225 tkr	5 443 tkr
Övriga intäkter	8 953 tkr	2 545 tkr
SUMMA	80 981 tkr	70 767 tkr

Skillnaden mellan perioderna gällande övriga intäkter beror på fordonsförsäljningen och försäljningen av Älvestorp 4:1 under våren.

Not 2 Verksamhetens kostnader	2022-08-31	2021-08-31
<i>Kommunen</i>		
Personalkostnad	288 195 tkr	294 660 tkr
Pensionskostnader	18 902 tkr	25 355 tkr
Verksamhetsköp	108 313 tkr	96 625 tkr
Lokal- och markhyra	37 341 tkr	35 595 tkr
Bränsle, energi, vatten, övriga fastighetskostnader	2 144 tkr	1 799 tkr
Lämnade bidrag	2 894 tkr	3 406 tkr
Försörjningsstöd	7 433 tkr	7 935 tkr
Telefoni och IT-kommunikation	10 939 tkr	11 136 tkr
Livsmedelskostnader	7 500 tkr	6 440 tkr
Ersättning till Försäkringskassan för personlig assistent	4 878 tkr	5 117 tkr
Övriga kostnader	24 277 tkr	21 180 tkr
SUMMA	512 816 tkr	509 248 tkr

Kommunen leasar bland annat kopiatorer, fordon, kaffemaskiner och IT-utrustning så kallad operationell leasing. Av leasingavgifterna på 5 378 tkr, förfaller kommunens åtagande på 3 516 tkr inom ett år och 1 862 tkr inom fem år. De avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats redovisar Nora kommun i enlighet med RKR R5 med undantagen av kommunens lokalhyreskontrakt som inte har granskat om det är finansiell leasing eller inte. Men lokalhyrorna beaktas som ren hyreskostnad. Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

Not 3 Avskrivningar	2022-08-31	2021-08-31
<i>Kommunen</i>		
Verksamhetsfastigheter	897 tkr	953 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	6 714 tkr	4 185 tkr
Publika fastigheter	3 814 tkr	3 449 tkr
Maskiner och inventarier	3 741 tkr	4 104 tkr
Förbättringsutgift förhyrd fastighet	412 tkr	52 tkr
SUMMA	15 578 tkr	12 743 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-contofakturor på projekten för att tillgodose förbundets likviditet, vilket innebär att det är svårt att komponent avskriva under året. Där av schablonavskrivningar som fördelas på årets budgetanslag.

Not 4 Skatteintäkter	2022-08-31	2021-08-31
<i>Kommunen</i>		
Allmän kommunalskatt	350 526 tkr	335 523 tkr
Preliminär slutavräkning	0 tkr	6 817 tkr
SUMMA	350 526 tkr	342 340 tkr

Skatteintäkterna regleras under året beroende på föregående årets utfall av landets skatteinbetalningar och det regleras via den preliminära slutavräkningen. Årets preliminära slutavräkning har inte bokats upp på grund av osäkerheterna på marknaden, men är beaktas i helårsprognosen.

Not 5 Generella statsbidrag	2022-08-31	2021-08-31
<i>Kommunen</i>		
Välfärdsmiljard 1	0 tkr	869 tkr
Generella statsbidrag (Extra)	916 tkr	0 tkr
Inkomstutjämningsbidrag	85 052 tkr	78 310 tkr
Regleringsbidrag	19 710 tkr	21 214 tkr
Kostnadsutjämningsbidrag	8 989 tkr	9 426 tkr
Bidrag för LSS-utjämning	5 407 tkr	5 559 tkr
Kommunal fastighetsavgift	16 384 tkr	15 868 tkr
SUMMA	136 458 tkr	131 246 tkr

Dem välfärdsmiljarderna som kommunen erhöll är borttagna i år, men del av dessa medel ingår numera i dem generella statsbidragen, därav förändringarna av beloppen mellan åren.

Not 6 Finansiella intäkter	2022-08-31	2021-08-31
<i>Kommunen</i>		
Räntor på likvida medel	0 tkr	22 tkr
Räntor på reversfordringar	0 tkr	262 tkr
Övriga finansiella intäkter/Borgensavgiften	1 948 tkr	1 339 tkr
SUMMA	1 948 tkr	1 623 tkr

Not 7 Finansiella kostnader	2022-08-31	2021-08-31
<i>Kommunen</i>		
Räntor på anläggningslån och övrigt	150 tkr	76 tkr
Ränta på pensionsavsättningar	1 273 tkr	735 tkr
SUMMA	1 423 tkr	811 tkr

Skillnaden mellan åren för ränta på pensionsavsättningen grundas på uppdaterad KPA prognos, daterad 2022-08-31.

Not 8 Kommunallagens balanskrav - Nora kommun	2022-08-31	2021-08-31
<i>Kommunen</i>		
Årets resultat enligt resultaträkning	40 097 tkr	23 174 tkr
-Avgår realisationsvinster	-4 155 tkr	-806 tkr
Justerat resultat	35 942 tkr	22 368 tkr

Realisationsvinsten är skillnaden mellan restvärdet och faktiskt försäljningspris av dem utbytta leasingfordonen samt bidrar försäljningen av Älvestorp 4:1 med 3 690 tkr.

Not 9 Ej likviditetspåverkande poster	2022-08-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	-5 755 tkr	3 938 tkr
NoraBostäder AB	-453 tkr	-1 106 tkr
Nora Fastigheter AB	0 tkr	355 tkr
SUMMA	-6 208 tkr	3 187 tkr

Not 9 Ej likviditetspåverkande poster	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
Nedskrivningar	0 tkr	190 tkr
Avsatt till pensioner - Anställda/Förtroendevalda	-1 600 tkr	4 903 tkr
Övriga avsättningar	0 tkr	0 tkr
Realisationsvinster/Förluster	-4 155 tkr	-1 155 tkr
SUMMA	-5 755 tkr	3 938 tkr

Skillnaden mellan avsättningarna är enligt aktuella pensionsprognos från KPA.

Not 10 Investering i anläggningstillgångar	2022-08-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	67 634 tkr	105 677 tkr
NoraBostäder AB	3 366 tkr	7 641 tkr
Nora Fastigheter AB	8 332 tkr	12 974 tkr
Koncernmässig överlåtelse	0 tkr	0 tkr
SUMMA	79 332 tkr	126 292 tkr

<i>Kommunen</i>		
Investering i mark, byggnader och teknisk anläggning	61 884 tkr	100 555 tkr
Investering i maskiner och inventarier	4 379 tkr	4 337 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	1 371 tkr	785 tkr
Förändringar i pågående investeringar	0 tkr	0 tkr
Påverkan på likvida medelfinansiering	67 634 tkr	105 677 tkr

Att kommunen har denna nivå på investeringsutgift härrör främst till nya reningsverket. Nora fastigheter AB större investeringar under årets första åtta månader avser iordningställande av förskole moduler vid Järnboås Skola (Lindesby 14:10), ny infart samt renovering av teknikutrymmen vid Simhallen (Bikupan 18) samt renovering av hiss vid seniorbostäder Tullbacken (Göken 24). Utbyte av kylaggregat har gjorts vid gamla brandstationen (Frukten 10) samt utbyte av fläktmotorer och styr- och reglerutrustning vid Hagby Ängar (Trängen 3, 4). Hyresgäst Anpassning av tidigare ölbryggeri har genomförts för ombyggnation till eventlokal (Bryggeriet 4). NoraBostäder AB större investeringar under de första åtta månaderna avser omläggning av tak vid Rådstugugatan 28 (Pelikan), utvändigt målning av fasaden vid Svartälvsgränd 2 (Korpen 4), byte av takfläktar vid Ågatan (Skolmästaren 1) samt lägenhetsrenoveringar.

Not 11 Investering i finansiella tillgångar	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
Aktieägartillskott till Nora Fastigheter AB	0 tkr	0 tkr
SUMMA	0 tkr	0 tkr

Aktieägartillskottet som Nora Fastigheter AB har erhållit under 2019 härrör till Nya Karlsängskolan, grundat på att den gamla skolan skulle rivas. Diskussioner pågår om den ska det eller inte, men i avvaktan på beslut och ändrade planer är hanteringen den att Nora fastigheter AB erhåller inte några ytterligare årligt aktieägartillskott. Totalt är det 13 000 tkr som dem erhållit i ägartillskott och förväntas återbetalas om inte skolan rivs.

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2022-08-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	341 872 tkr	293 033 tkr
NoraBostäder AB	268 188 tkr	274 795 tkr
Nora Fastigheter AB	333 978 tkr	335 799 tkr
Koncernmässig justering	-84 047 tkr	-84 047 tkr
SUMMA	859 991 tkr	819 580 tkr

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
<i>Ackumulerat anskaffningsvärdet</i>		
Ingående balans	439 887 tkr	339 332 tkr
Nyanskaffningar	61 884 tkr	100 555 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	501 771 tkr	439 887 tkr

Ackumulerad avskrivningar/nedskrivning

Ingående balans	-146 854 tkr	-134 618 tkr
Årets avskrivningar enl. plan	-11 425 tkr	-12 194 tkr
Omklassificering	0 tkr	-42 tkr
Avyttringar/utrangeringar	-1 620 tkr	0 tkr
Utgående balans	-159 899 tkr	-146 854 tkr

BOKFÖRT VÄRDE	341 872 tkr	293 033 tkr
----------------------	--------------------	--------------------

Bokfört värde fördelat per fastighetskategori

Verksamhetsfastigheter	1 962 tkr	2 162 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	238 732 tkr	193 132 tkr
Publika fastigheter	87 776 tkr	83 640 tkr
Fastigheter för annan verksamhet	11 683 tkr	12 380 tkr
Exploateringsmark	1 719 tkr	1 719 tkr
SUMMA	341 872 tkr	293 033 tkr

Avyttringar/utrangeringar på 1 620 tkr grundas på sent om sidor en reglering. Där Samhällsbyggnadsförbundet betalade till kommunen för Östra stranden som dem inte har redovisat kommunen innan det avslutades.

Not 13 Maskiner och inventarier	2022-08-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	17 612 tkr	16 973 tkr
NoraBostäder AB	657 tkr	778 tkr
Nora Fastigheter AB	5 574 tkr	3 841 tkr
SUMMA	23 843 tkr	21 592 tkr

Kommunen
Ackumulerat anskaffningsvärdet

Ingående balans	106 721 tkr	102 384 tkr
Nyanskaffningar	4 379 tkr	4 337 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	111 100 tkr	106 721 tkr

Ackumulerad avskrivningar/nedskrivning

Ingående balans	-89 748 tkr	-84 569 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-3 741 tkr	-5 031 tkr
Omklassificering	1 tkr	-148 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-93 488 tkr	-89 748 tkr

BOKFÖRT VÄRDE	17 612 tkr	16 973 tkr
----------------------	-------------------	-------------------

Not 14 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
<i>Ackumulerat anskaffningsvärdet</i>		
Ingående balans	7 657 tkr	6 872 tkr
Nyanskaffningar	1 371 tkr	785 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	9 028 tkr	7 657 tkr

Ackumulerad avskrivningar/nedskrivning

Ingående balans	-6 821 tkr	-6 713 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-412 tkr	-108 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-7 233 tkr	-6 821 tkr

BOKFÖRT VÄRDE	1 795 tkr	836 tkr
----------------------	------------------	----------------

Not 15 Pågående investeringar	2022-08-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	0 tkr	0 tkr
NoraBostäder AB	2 108 tkr	383 tkr
Nora Fastigheter AB	5 238 tkr	5 231 tkr
SUMMA	7 346 tkr	5 614 tkr

Ingående balans	5 614 tkr	2 863 tkr
Under året nedlagda kostnader	9 857 tkr	19 969 tkr
Under året Försäljning/utrangering	0 tkr	0 tkr
Under året genomförda omfördelningar	-8 125 tkr	-17 218 tkr
Utgående balans	7 346 tkr	5 614 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	2022-08-31	2021-12-31
--	------------	------------

Kommunen
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	6 557 tkr	5 787 tkr
Stiftelsen för fritidsområde i Örebro län	16 tkr	16 tkr
Nora Företagshälsovårdscentral	10 tkr	10 tkr
Musik för Örebro län	5 tkr	5 tkr

Bostadsrätter

Linåkern	24 tkr	24 tkr
Violen	40 tkr	40 tkr
SUMMA	76 238 tkr	75 468 tkr

Not 17 Kortfristiga fordringar	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kundfordringar	2 149 tkr	5 463 tkr
Statsbidragsfordringar	4 899 tkr	8 762 tkr
Övrigt	1 444 tkr	1 047 tkr
Interimsfordringar	3 016 tkr	13 612 tkr
Fastighetsavgift	34 930 tkr	34 931 tkr
SUMMA	46 438 tkr	63 815 tkr

Interimsfordringarna är periodiserade kostnader och intäkter.

Not 18 Likvida medel	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kassa	11 tkr	11 tkr
Bank	75 591 tkr	59 854 tkr
SUMMA	75 602 tkr	59 865 tkr
<i>Beviljad checkkredit</i>	<i>27 000 tkr</i>	<i>27 000 tkr</i>

Not 19 Eget kapital	2022-08-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	202 865 tkr	162 304 tkr
Uppskrivning av bolagens byggnader och mark	0 tkr	1 858 tkr
Uppskjuten skatt på årets resultat NoraBostäder AB	0 tkr	-535 tkr
Fusionsförlust i Nora Bostäder AB	0 tkr	0 tkr
Årets resultat	44 870 tkr	39 238 tkr
SUMMA	247 736 tkr	202 865 tkr

<i>Kommunen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	295 067 tkr	261 242 tkr
Årets resultat	40 097 tkr	33 825 tkr
SUMMA	335 164 tkr	295 067 tkr

Bolagen har inte redovisat några nya uppskrivningar i deras delårsbokslut

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

Komplettering till Not 19	Årets		Övrigt	SUMMA
Förändring av kommunens egna kapital	Resultat	RUR	Eget kapital	Eget kapital
Utgående balans enligt fastställd årsredovisning	33 825 tkr	15 000 tkr	246 242 tkr	295 067 tkr
Disposition föregående årets resultat	-33 825 tkr		33 825 tkr	0 tkr
Årets resultat	40 097 tkr			40 097 tkr
Utgående balans	40 097 tkr	15 000 tkr	280 067 tkr	335 164 tkr

<i>I posten eget kapital ingår</i>	
Konjunktur- och strukturbuffert	28 000 tkr
Resultatutjämningsreserven (RUR)	15 000 tkr
SUMMA	43 000 tkr

Not 20 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
Förmånsbestämd pension inklusive förtroendevalda	57 405 tkr	58 692 tkr
Avsättning för särskild löneskatt på pensionskostnaderna	13 926 tkr	14 239 tkr
Summa avsatt till pensioner	71 331 tkr	72 931 tkr

Ingående avsättningar	72 931 tkr	68 028 tkr
Nya förpliktelser under året	100 tkr	5 996 tkr
<i>Varav</i>		
<i>Nyintjänad pension inklusive förtroendevaldas avsättning</i>	<i>235 tkr</i>	<i>4 949 tkr</i>
<i>Ränte- och beloppsuppräknningar</i>	<i>1 273 tkr</i>	<i>936 tkr</i>
<i>Övrigt</i>	<i>-1 408 tkr</i>	<i>111 tkr</i>
Pensionsutbetalningar	-1 387 tkr	-2 050 tkr
Förändringar av löneskatt	-313 tkr	957 tkr
Utgående avsättningar	71 331 tkr	72 931 tkr

Not 21 Långfristiga skulder	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
Lån Kommuninvest	70 000 tkr	0 tkr
Amortering	-350 tkr	0 tkr
SUMMA	69 650 tkr	0 tkr

Not 22 Kortfristiga skulder	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
Nora Rådhus AB	200 tkr	200 tkr
Avräkning Samhällsbyggnadsförbundet	0 tkr	1 124 tkr
Avräkning VA-kollektivet	4 290 tkr	4 290 tkr
Avräkning Renhållningskollektivet	-346 tkr	-346 tkr
Leverantörsskulder	12 304 tkr	53 815 tkr
Mervärdesskatt	107 tkr	502 tkr
Personalens källskatt	7 479 tkr	7 167 tkr
Semesterlöneskuld	16 823 tkr	30 419 tkr
RFV-avgifter	9 566 tkr	9 633 tkr
Särskild löneskatt	2 600 tkr	3 382 tkr
Upplupen pensionskostnad, individuell del	10 718 tkr	13 939 tkr
Slutavräkning föregående år	0 tkr	5 899 tkr
Interimsskulder	18 678 tkr	12 013 tkr
Övrigt	994 tkr	316 tkr
SUMMA	83 413 tkr	142 353 tkr

Not 23 Pensionsförpliktelser	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
Pensionsrättigheter intjänade före 1997-12-31	180 181 tkr	183 068 tkr
Särskild löneskatt på pensionsrättigheter	43 712 tkr	44 412 tkr
Summa pensionsrättigheter inkl. löneskatt	223 893 tkr	227 480 tkr

Ingående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	227 480 tkr	236 335 tkr
Aktualiseringar	1 tkr	1 tkr
Ränte- och beloppsuppräknningar	4 855 tkr	9 205 tkr
Övrigt	1 130 tkr	-3 872 tkr
Årets utbetalningar	-8 873 tkr	-12 460 tkr
Förändringar av löneskatt	-700 tkr	-1 729 tkr
Utgående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	223 893 tkr	227 480 tkr

Not 24 Borgensåtaganden	2022-08-31	2021-12-31
<i>Kommunen</i>		
Borgensåtaganden kommunägda företag	587 330 tkr	592 330 tkr
Övriga borgensåtaganden	701 tkr	2 411 tkr
SUMMA	588 031 tkr	594 741 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 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 mkr och totala tillgångar till 576 547 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 784 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 774 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 (moderbolags) 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.

Delårsrapporten är uppbyggd på samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som tidigare delårs- och årsbokslutsrapporter.

- **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 2022-08-31.
- **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 pro-

gnos föregående år. Skatteintäkternas omfattning utgår från SKR:s senaste skatteprognos. Undantag i år är av osäkerheter i samhällsekonomin bokus inte den preliminära sluträkningen på drygt 14,9 mkr upp i delårsrapporten. Men ingår i helårsprognosen.

- **Kostnadsräntor** som tillhör redovisningsåret, men som betalats efter årsskiftet, redovisas som skuld i bokslutet.
- **Kapitalkostnader** är den samlade benämningen på intern ränta och avskrivning. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Räntesatsen under året var 1,25 procent. Avskrivningar beräknas på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. För avskrivningar tillämpas linjär metod.
- **Utställda fakturor** efter sista augusti hänförliga till redovisningsperioden har i huvudsak fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.
- **Leverantörsfakturor** 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, uträngas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Anläggningstillgångarnas faktiska avskrivningskostnader är inte bokförda i delårsrapporten, utan endast 8/12 delar av årets budgeterade avskrivningar. Det beror på att kommunens investeringsutgifter från Samhällsbyggnadsförbundet betalas som a conto (på löpande räkning) under året för att få tillgång till likviditet. Den faktiska redovisningen av utgifterna regleras vid årsbokslutet varvid avskrivningarna kan regleras utifrån komponentavskrivning.
- **Anslutningsavgifter** för vatten och avlopp är bokförda som investeringsbidrag och inte som driftintäkt.
- **Exploateringstillgångar** redovisas som omsättningstillgångar i balansräkningen.
- **Pensionsskulden** är skuldförd enligt den så kallade blandade modellen, vilket rekommenderas från Rådet för kommunal redovisning. Innebörden är att endast pensioner intjänade från och med räkenskapsåret 1998 redovisas som skuld. Pensioner intjänade före år 1998 tas inte upp som skuld i balansräkningen, utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Belopp upptagna under avsättningar och ansvarsförbindelser inkluderar särskild löneskatt på intjänade pensioner.
- **Finansiella avtal** redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen

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

FUNKTIONSNIVÅ	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE	BUDGET AVVIKELSE	
				HELÅRS PROGNOS	FÖRVÄNTAT ÅRSRESULTAT
Styrelse och utskott	5 100 tkr	2 489 tkr	49%	0 tkr	5 100 tkr
Revision	680 tkr	334 tkr	49%	0 tkr	680 tkr
Övrig politisk verksamhet	19 408 tkr	1 822 tkr	9%	-1 150 tkr	18 258 tkr
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	3 192 tkr	-1 955 tkr	-61%	-3 990 tkr	-798 tkr
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 169 tkr	669 tkr	57%	0 tkr	1 169 tkr
Konsument- och energirådgivning	201 tkr	96 tkr	48%	0 tkr	201 tkr
Turistverksamhet	4 569 tkr	3 092 tkr	68%	-200 tkr	4 369 tkr
Samhällsbyggnadsförbundet	20 763 tkr	13 695 tkr	66%	3 600 tkr	24 363 tkr
Samhällsbyggnadsförvaltning	5 633 tkr	3 676 tkr	65%	220 tkr	5 853 tkr
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	0 tkr	-0 tkr	0%	0 tkr	0 tkr
Samhällsskydd	7 460 tkr	4 998 tkr	67%	50 tkr	7 510 tkr
Allmän fritidsverksamhet	4 835 tkr	2 860 tkr	59%	-300 tkr	4 535 tkr
Allmän kulturverksamhet	2 032 tkr	1 477 tkr	73%	0 tkr	2 032 tkr
Kulturmiljöer	1 038 tkr	844 tkr	81%	100 tkr	1 138 tkr
Bibliotek	6 955 tkr	4 160 tkr	60%	-300 tkr	6 655 tkr
Kultur-, teknik- och naturskola	3 927 tkr	2 423 tkr	62%	0 tkr	3 927 tkr
Idrotts- och fritidsanläggningar	3 149 tkr	2 153 tkr	68%	200 tkr	3 349 tkr
Fritidsgårdar	3 240 tkr	1 921 tkr	59%	-200 tkr	3 040 tkr
Förskolan	66 927 tkr	45 194 tkr	68%	-200 tkr	66 727 tkr
Skolbarnomsorg	13 029 tkr	8 817 tkr	68%	200 tkr	13 229 tkr
Grundskolan	132 865 tkr	88 683 tkr	67%	-1 000 tkr	131 865 tkr
Gymnasieskolan	42 553 tkr	27 631 tkr	65%	-500 tkr	42 053 tkr
Vuxenutbildning	10 661 tkr	6 471 tkr	61%	-800 tkr	9 861 tkr
Kommunalt aktivitetsansvar	589 tkr	387 tkr	66%	0 tkr	589 tkr
Skolskjutsar och elevresor	9 814 tkr	5 965 tkr	61%	400 tkr	10 214 tkr
Vård och omsorg gemensamt	8 053 tkr	2 201 tkr	27%	0 tkr	8 053 tkr
Hemtjänst	48 642 tkr	37 672 tkr	77%	6 300 tkr	54 942 tkr
Särskilt boende	84 232 tkr	57 679 tkr	68%	1 550 tkr	85 782 tkr
Färdtjänst	3 000 tkr	1 639 tkr	55%	0 tkr	3 000 tkr
Hälsa, sjukvård och rehab	21 617 tkr	17 650 tkr	82%	3 000 tkr	24 617 tkr
Funktionsstöd	57 280 tkr	39 555 tkr	69%	1 700 tkr	58 980 tkr
Individ och familjeomsorg	47 711 tkr	38 991 tkr	82%	7 500 tkr	55 211 tkr
Integration	0 tkr	-2 182 tkr	0%	0 tkr	0 tkr
Arbetsmarknadsåtgärder	4 302 tkr	2 268 tkr	53%	-300 tkr	4 002 tkr
Lokaler	9 206 tkr	6 732 tkr	73%	600 tkr	9 806 tkr
Administration	36 641 tkr	23 310 tkr	64%	-500 tkr	36 141 tkr
Gemensamma verksamheter	20 992 tkr	9 943 tkr	47%	0 tkr	20 992 tkr
Måltidsverksamhet	2 072 tkr	78 tkr	4%	-600 tkr	1 472 tkr
Finansverksamhet	-720 849 tkr	-503 533 tkr	70%	-18 075 tkr	-738 924 tkr
TOTALT	-7 312 tkr	-40 097 tkr		-2 695 tkr	-10 007 tkr

Årsbudget: Budgeterad nettokostnad på helår. **Bokfört:** 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. **Budgetavvikelsehelårsprognos:** Denna kolumn visar på förväntade budgetavvikelser som funktionsnivåer tenderar att redovisas vid årets slut. **Förväntat resultat:** Det visar nettokostnaden totalt inklusive den förväntade budgetavvikelsen.

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

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

Bidragets avvikelse gentemot riktvärdet beror på statsbidrag från Skolverket, Socialstyrelsen och Försäkringskassan. Kommunen har under 2022 erhållit flera statsbidrag som inte var kända under 2021. Återstående effektiviseringsåtgärder inom omsorgen förväntas inte bli genomförda inom året eller ge helårseffekt i år. Pensionsutbetalningarna kommer att regleras i samband med bokslutet mot personalkostnaderna, den delen av arbetsgivaravgiften som avser pensionsförsäkringsavgifter som ingår i personalkostnaden i avvaktan på slutredovisningen av bland annat pensionsavsättningar utifrån KPA beräkningar 2022-12-31.

FUNKTIONSNIVÅ	67%		
KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Försäljning	-5 309 tkr	-7 487 tkr	141%
Taxor och avgifter	-43 757 tkr	-28 844 tkr	66%
Bidrag	-38 891 tkr	-44 650 tkr	115%
Bidrag och transfereringar	40 398 tkr	15 204 tkr	38%
Entreprenader och köp av verksamheter	142 911 tkr	108 313 tkr	76%
Personalkostnad	463 997 tkr	302 718 tkr	65%
Pensionsutbetalning	12 000 tkr	4 379 tkr	36%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	61 106 tkr	41 530 tkr	68%
Övriga kostnader	71 449 tkr	40 145 tkr	56%
Avskrivningar	23 367 tkr	15 578 tkr	67%
Skatteintäkter	-734 583 tkr	-486 984 tkr	66%
SUMMA	-7 312 tkr	-40 097 tkr	

Styrelse och utskott

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

Kommunstyrelsen är kommunens ledande förvaltningsorgan och består av femton ledamöter och sjutton 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 personären den finns en Individnämnd.

Periodens händelser

Kommunfullmäktige, Kommunstyrelse, Individnämnd och Kommunstyrelsens utskott har under perioden haft sammanträden enligt fastställt kalendarium. Utöver dessa möten har Kommunfullmäktige haft en framtidsworkshop och Kommunstyrelsen har haft ett extra sammanträde i samband med uppsiktspunkten. Under perioden har också valnämnden startat sitt arbete inför valet 11 september.

Sammanträdena har hållits fysiskt, bortsett från januari och februari då möten delvis fick genomföras digitalt pga. pandemin. En stor händelse under perioden är att budgetprocessen ändrats i enlighet med tidigare fattade beslut vilket innebär att drifts- och investeringsbudgeten beslutas i juni. Med denna process följs arbetet med den ekonomiska planeringen och uppföljningen åt; internbudget för innevarande år (jan/feb) uppföljning föregående år (feb/mars) äskanden och beredning av driftsbudget och investeringar inför kommande år (april/maj). På grund av planerade förändringar i organisationen kommer budgeten dock behöva revideras.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Inom funktionen styrelse och utskott är dem bokförda kostnaderna lägre än den linjära förbrukningen. Detta beror på att antalet ledamöter och ersättare har minskats under vårens

FUNKTIONSNIVÅ	67%		
KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Bidrag		-25 tkr	
Bidrag och transfereringar		8 tkr	
Personalkostnad	4 585 tkr	2 334 tkr	51%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	30 tkr	8 tkr	27%
Övriga kostnader	389 tkr	98 tkr	25%
Interna intäkter och kostnader	96 tkr	67 tkr	70%
Styrelse och utskott	5 100 tkr	2 489 tkr	49%

sammanträden med anledning av covid-19. Under hösten har ordinarie antal ledamöter och ersättare deltagit vid sammanträden.

Utfallet påverkas även av att det än så länge inte har upparbetats kostnaderna för val till riksdag, kommunfullmäktige och region för 2022. Under hösten tillkommer det även kostnader för ny förvaltningsmodell med bland annat ny arbets- och delegationsordning. Prognosen för funktionen är därmed ett nollresultat i förhållande till budget.

Den ekonomiska prognosen är att den politiska verksamheten gör ett nollresultat. Det är ett gott resultat med tanke på att vi har ett valår och att mycket planerings- och utvecklingsarbete, vilket även innefattar den politiska organisationen pågår.

Framtiden

I september 2022 är det val och under hösten kommer stor del av den politiska styrningen förändras. Två av kommunens tre kommunalråd har meddelat att de inte ställer upp för omval. Likaså ska en ny politisk organisation bemannas. Utsikten och förhoppningen är att sprida de politiska mandat till fler personer och på så sätt öka den lokala demokratin. I början av hösten beställdes ny teknisk utrustning till de förtroendevalda. Med nya tekniska hjälpmedel underlättas kommunikation och distribution av handlingar vilket kan underlätta det politiska uppdraget.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Andelen som har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka.	80,0%	-	74,6%	70,0%	80,7%
Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling ska öka (Medborgarundersökning).	55	Ej genomförd	Ej genomförd	37	41
Medborgarnas upplevelse av att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet ska öka (Medborgarundersökning).	55	Ej genomförd	Ej genomförd	37	40
Mätningen i <i>BästAttLeva</i> är en ranking i förhållande till Sveriges kommuner som ska förbättras.	100	-	163	132	180
Medborgarnas syn på sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka (Medborgarundersökning).	70	Ej genomförd	Ej genomförd	59	64
Medborgare som kan rekommendera vänner och bekanta att flytta till Nora ska öka (Medborgarundersökning).	70	Ej genomförd	Ej genomförd	65	71

Anledningen till att indikatorerna rörande medborgarundersökning inte visar några värden, beror på att inga undersökningar har genomförts under respektive år. Tanken är att genomföra nästa medborgarundersökning 2024.

Nya indikatorer kring lokal demokrati, medborgarinflytande och dialog kommer arbetas fram under året. Indikatorer hänser till en medborgarundersökning. Dessa genomförs av SCB vartannat år och kan köpas av kommunerna. Under 2022 har Nora kommun, pga. att kommunen befinner oss i ett pågående förändringsarbete, valt att inte köpa medborgarundersökningen.

Revision

Revisorerna ska granska, i den omfattning som följer av god revisionssed, 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.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

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

FUNKTIONSNIVÅ			67%
KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Personalkostnad	87 tkr	49 tkr	57%
Övriga kostnader	593 tkr	284 tkr	48%
Revision	680 tkr	334 tkr	49%

Övrig politisk verksamhet

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

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

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

Periodens händelser

Kommunstyrelsen har under perioden haft en relativt stor budget för tillfälliga engångsresurser. Detta eftersom ett större förändringsarbete planerades inför året med utredningsuppdraget angående samhällsbyggnad Bergslagen, nya förvaltningsorganisationen, nya satsningar på näringslivsutveckling och större planerade samhällsutvecklingsprojekt och planer. Under första delen av året har detta arbete planerats och beslut om medlens användning förs löpande till kommunstyrelsen för beslut.

Vänortssamarbetet har under perioden omstartats efter två års pandemi. Under juni månad genomfördes en vänortsresa till kommunens vänort Fladungen i Tyskland. Med på resan var fem ungdomar och fem vuxna, varav kommundirektör och kommunstyrelsens ordförande representerade kommunledningen.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Verksamheten avseende förmyndare ligger över riktvärdet och det beror på arvodeskostnader som överskrider riktvärdet för budgeten. Utbetalningarna av arvoden till förmyndare sker efter granskning av

överförmyndarnämnden, vilket medför ojämn utbetalningstakt under året. Vid jämförelse över åren från januari 2020 till mars 2022 syns en ökning av arvoden till förmyndare vilket kan tyda på att antalet förmyndare ökar och därmed arvodet. Den linjära helårsprognosen för förmyndare är ett budgetöverskridande om 200 tkr. Årets lönerrevision är avslutad och av de 6 826 tkr som avsattes i budgeten för lönerrevisionen återstår 1 548 tkr.

Det prognostiserade utfallet är positivt. Detta kommer av att de planerade åtgärderna till fullo inte kommer hinna verkställas under innevarande år. Rekrytering av nya tjänstepersoner har också skett senare än planerat.

Budgetanslaget för bidrag och transfereringar (Tillfälliga engångsresurser, tabellen nedan) har ökat från 8 149 tkr till 17 572 tkr beroende på ny skatteprognos från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), ny pensionsprognos från KPA och aktualiserad kapitalkostnad utifrån förra årets investeringsutgifter

FUNKTIONSNIVÅ	67%		
KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Bidrag och transfereringar	15 953 tkr	376 tkr	2%
Entreprenader och köp av verksamheter	595 tkr	218 tkr	37%
Personalkostnad	2 476 tkr	954 tkr	39%
Övriga kostnader	384 tkr	274 tkr	71%
Övrig politisk verksamhet	19 408 tkr	1 822 tkr	9%

KOMMUNSTYRELSENS TILLFÄLLIGA ENGÅNGSRESURSER	
BUDGETANSLAGET BYGGER PÅ:	BELOPP
Politisk budgetavsättning för permanenta åtgärder	4 003 tkr
Nedläggningen av Solkatten	806 tkr
Nedläggningen av en avdelning Soltunet	1 635 tkr
25 % av lönervisionsanslaget 2022	1 705 tkr
Kapitalkostnad utifrån 2021 års investeringsutgifter	75 tkr
Samhällsbyggnadsnämnden budgetförändring	-280 tkr
Överbudgeterad pensionskostnader 2022 (KPA)	6 306 tkr
Faktisk förändring av skatter och statsbidrag	3 322 tkr
SUMMA	17 572 tkr
BESLUTADE ÅTAGANDE	
Livsmedelstillägg	-2 004 tkr
Kompletterande utredning Norvalla IP	-400 tkr
Arkeologisk utredning vid Stensnäs	-300 tkr
Detaljplan och planprogram Karlsängsområdet	?
SUMMA	14 868 tkr
BOKFÖRT	
SBB-utredning	-5 tkr
Isbaneanläggningen	-36 tkr
Järle Kvarn, resningsbeslut	-4 tkr
Förstudie – Detaljplaneläggning industri vid Vaslätten	-3 tkr
ÅTERSTÅENDE MEDEL SOM INTE ÄR UPPBOKADE	14 820 tkr

samt kostnadsökning för Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter. I uppföljningen förväntas budgetanslaget förbrukas till 100 procent, vilket inte har inträffat den senaste åren. Tabellen visar på att 14 820 tkr inte har ianspråktagits.

Förutsatt att inga kompletterade regleringar sker avseende årets lönerrevision samt att kommunstyrelsens tillfälliga engångsresurser ianspråktagas fullt under året förväntas funktionen att redovisa ett budgetöverskott om 1 150 tkr.

Framtiden

Framtiden här bedöms som ovisst. Tillfälliga medel, är just tillfälliga och utöver kärnverksamhetens ram. När den ekonomiska utvecklingen går mot lågkonjunktur kommer kommunal kärnverksamhet behöva prioriteras. Kommunen behöver dock kunna röra sig flexibelt och hantera uppkomna situationer. Framtiden kommer därför ställa krav på organisationen att planera utvecklingsarbete väl och att ha beredskap för förändringar.

Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Exploateringsmarks budgeten redovisar ett överskott på 3 690 tkr som är försäljningen av Älvestorp 4:1 i och med att den marken var avskrivet i kommunens räkenskaper.

Bidrag till enskilda vägar förväntas redovisa ett nollresultat relaterat till budgetanslagen.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning		-3 700 tkr	
Taxor och avgifter	-70 tkr	-88 tkr	126%
Bidrag och transfereringar	400 tkr	399 tkr	100%
Entreprenader och köp av verksamheter	2 000 tkr	1 075 tkr	54%
Personalkostnad	715 tkr		
Övriga kostnader	130 tkr	348 tkr	267%
Kapitalkostnad	17 tkr	11 tkr	67%
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	3 192 tkr	-1 955 tkr	-61%

Budgeten för bostadsanpassning, entreprenad och köp av verksamhet, redovisar i dagsläget ett överskott. Kostnader för bostadsanpassningsbidrag är svåra att prognostisera då beslut fattas av bostadsanpassningshandläggare hos Samhällsbyggnad Bergslagen, som är gemensam för alla fyra kommuner. Helårsprognos för bostadsanpassningar är ett förväntat budgetöverskott om 300 tkr. Totalt förväntas funktionsnivån redovisa ett budgetöverskott om 3 990 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.

Periodens händelser

Verksamheten anpassas i stort efter företagens behov av hjälp och information och att vara en tillgänglig funktion. Avsaknad av resurs i kommunen inom mark och exploatering har gjort att stort fokus har varit att kunna driva processerna och svara på frågor till dess att resurs kommer på plats. En företagsfrukost och en politikerutfrågning har ägt rum ihop med Företagarna och Köpmanföreningen. Vidare så medverkade kommunen vid utdelning till årets företagare. Samarbetet med Nyföretagarcentrum Bergslagen, Arbetsmarknadskunskap i skolan och Ung företagsamhet är viktiga pusselbitar i näringslivsarbetet. Tillsammans med Almi bjöd kommunen in till fyra företagsträffar riktade till kvinnor i maj/juni. Cirka 50 deltog och många knöt kontakt med kommunen och varandra för första gången.

Arbetet med näringslivsstrategin har startat med ett uppstartsmöte då alla företagare bjöds in. Två näringslivsråd har genomförts med fokus på att tillsammans arbeta fram näringslivsstrategin. Månatliga nyhetsbrev och näringslivspoddar är omtyckt information av företag och företagsintresserade.

Händelser som verksamheten särskilt kan nämna för perioden är:

- Näringsliv är projektägare för ”Investering i cykelleder på Kottaberget” som omsluter 2,8 mkr.
- NKI – Nöjd kundindex för kommunens service vid myndighetsutövning är bedömd av företagen som knappt godkänd med låga värden för bygglovshanteringen.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det finns i dagsläget inga tendenser till att funktionen näringsfrämjande åtgärder kommer att avvika från budgetramen och bedömningen är att funktionen kommer att hålla sig inom tilldelad budgetram.

KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Bidrag		-0 tkr	
Bidrag och transfereringar	284 tkr	162 tkr	57%
Personalkostnad	739 tkr	453 tkr	61%
Lokal- och markhyror, fastighetservice			
Övriga kostnader	114 tkr	34 tkr	29%
Interna intäkter och kostnader	32 tkr	21 tkr	67%
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 169 tkr	669 tkr	57%

Framtiden

Landsbygdsutvecklaren har tidigare ingått i näringsliv. För att jobba med den beslutade Landsbygdsstrategin samt nya projektmedel via Leader Bergslagen bör resurs återsättas.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Kommunens företagsbesök ska öka.	70	-	-	-	62
Kommunens information om serviceområdet för företagen ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100).	70	-	77	66	68
Kommunens ranking som görs av Svenskt Näringsliv ska förbättras (Nöjd Kund Index 0–100).	70	-	73	57	61

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

Inom målområde Kommunservice finns Lotsfunktionen som ett gemensamt erbjudande tillsammans med SBB Förbund och förvaltning. Arbetet med aktuella upphandlingar och utlysningar behöver stärkas.

Inom målområdet ”Ett livskraftigt näringsliv och en god arbetsmarknad” behöver avstamp tas i näringslivsstrategin som kommer visa på konkreta åtgärder som ska göras tillsammans med företagen.

Genomförandet av en arbetsmarknadsmässa och matchning av praktikplatser på företag och landsbygdsutveckling behöver stärkas.

Målområde ”Marknadsföringsarbetet” pågår via nyhetsbrev, podd och viss annonsering i rikstäckande tidningar men behöver stärkas med en strategi.

Konsument- och energirådgivning

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Konsumentrådgivning som sköts via Hällefors kommun, har under 2021 haft vakanser och för förra året hade Nora kommun inga kostnader för verksamheten. Men hur det blir i år är frågan, men ur ekonomiska perspektivet förväntas Hällefors tillsätta vakansen varvid budgetanslaget konsumeras.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Bidrag		-1 tkr	
Entreprenader och köp av verksamheter	61 tkr		
Personalkostnad	132 tkr	88 tkr	67%
Övriga kostnader	8 tkr	8 tkr	98%
Konsument- och energirådgivning	201 tkr	96 tkr	48%

Verksamheten avseende budget- och skuldrådgivning redovisar ett utfall i linje med budget och bedömningen är att verksamheten kommer att hålla sig inom tilldelad budgetram.

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 i samverkan med besöksnäringen hjälp med marknadsföring, aktiviteter, upplevelser och sevärheter till besökare.

Periodens händelser

Verksamheten gick in i detta år med sviterna av covid för vår besöksnäring. Sommarsäsongen de två senaste åren hade dock varit otroligt bra för Nora, medan resten av året varit tufft för näringen. Trenden att vandra och cykla i naturen håller i sig och attraherar än fler besökare. Några av årets insatser har därför varit kopplade till detta:

- Stor utökning för naturdelen i årets Visit Nora broschyr med hela åtta sidor.
- Fått upp skyltning för att enkelt kunna hitta cykelstråken ut och in till Nora. Mot Pershyttan, Gyttopp, Ås och Norasjön runt. Skyltarna följer samma layout som Å-promenaden (år 2021).
- Tre olika rundslingor för cykel på väg, parallellt påbörjades satsning på både att utveckla Kotaberget flowtrails samt förbättra MTB-lederna i Pershyttan.
- Efter två år äntligen kunnat erbjuda samma guideutbud som tidigare år. Stadsvandringar, Göthlinska gården, Pershyttan och Lockgruvan. Här har både visningarna för enskilda samt beställningar från grupper ökat.
- Lagt mycket arbete på att hitta och utbilda nya guider.
- Gjort digitala insatser, utbildning och marknadsföring med ett antal digitala influencers, bland annat inför Noradagarna. I samarbete med Örebrokompaniet tog vi emot Sara Rønne från Åre som i sina flöden levandegjorde ett besök i Nora.
- Samverkan med Nora köpmannaföreningen har varit i fokus. Verksamheten har skapat Vårdagar i Nora, firat Noras namnsdag och Noradagarna under detta första halvår.
- Påbörjat arbetet med en digital ljudvandring i Pershyttan.
- Projektlett projektet Bergslagen på G åt Tursam.

En ny miljöstation för avfall och återvinning har byggts på Trängbo camping. En uppfräschning har skett i servicebyggnaden där det har målats och bytt delar av inredning, i samråd med arrendatorn. Fem nya ställplatser med el och fin sjöutsikt har gjorts iordning. Delar av elmatningen har bytts ut under våren.

Under sommaren har det bedrivits kioskverksamhet på Alntorps ö. Där glass, enklare mat och dryck har sålts. Kiosken har även hyrt minigolfklubbor till minigolfbanan på ön. Plaskus har trafikerat Norasjön dagligen under månaderna juni, juli och augusti.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

För helåret bedöms turistverksamheten redovisa ett budgetöverskott om 200 tkr.

Under perioden har personalkostnaderna varit lägre än riktvärdet vilket förklaras av vakans i början av året. Sedan mars 2021 bedriver föreningen Tursam ett projekt, Bergslagen på G, med stöd av Region

Örebro län och Tillväxtverket. Turistverksamheten ersätts för turistchefens arbetsinsats i projekt, vilket motsvarar 40 procent av lönekostnaden. Projektet avslutas under hösten 2022. Under perioden har det upptäckts rötskador på byggnad på Alntorps Ö som behöver åtgärdas. Tillsammans med andra upprustnings- och reparationsbehov som identifierats på ön förutspås viss kostnadsöverskridande.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-825 tkr	-559 tkr	68%
Taxor och avgifter	-182 tkr		
Bidrag	-15 tkr	-143 tkr	955%
Bidrag och transfereringar	339 tkr	172 tkr	51%
Entreprenader och köp av verksamheter	365 tkr	348 tkr	95%
Personalkostnad	2 119 tkr	1 464 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	490 tkr	430 tkr	88%
Övriga kostnader	1 515 tkr	879 tkr	58%
Interna intäkter och kostnader	161 tkr	100 tkr	62%
Kapitalkostnad	602 tkr	401 tkr	67%
Turistverksamhet	4 569 tkr	3 092 tkr	68%

Framtiden

Under hösten kommer arbetet med tre trästäder förstärkas och bli tydligare, det är vår gemensamma ambition. En årssammankomst är inplanerad i oktober i Hjo. Planeringen med Nora köpmannaförening är i full gång inför årets Julmarknad och nästa år. Träffar med besöksnäringen är inplanerade i höst. Under hösten kommer vårt arbete med destination Bergslagen troligtvis förändras utifrån vår insats. Nya planer för fler samverkansformer med andra aktörer kommer att växa fram.

Trängbo camping har stora behov av investeringar gällande elförsörjning då fastigheten inte är tillräckligt uppsäkrad. Byte till ledbelysning i gatlamporna, att rikta elstolpar och tillföra laddplatser för elbil ligger i framtiden. Arrendeaftalet med nuvarande entreprenör sträcker sig till 2023 och ska utannonseras igen.

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.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Samhällsbyggnadsförbundet deklarerar att dem förväntar sig ett budgetöverskridande med 3 600 tkr. Det förklaras med förväntade kostnadsökningar för vinterväghållningen (2 500 tkr), bränsle- och elkostnaderna. Totalt för kommunal-

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Taxor och avgifter	-12 123 tkr	-8 235 tkr	68%
Bidrag		-34 tkr	
Entreprenader och köp av verksamheter	13 901 tkr	9 225 tkr	66%
Personalkostnad		52 tkr	
Övriga kostnader	155 tkr	134 tkr	86%
Kapitalkostnad	18 830 tkr	12 553 tkr	67%
Samhällsbyggnadsförbundet	20 763 tkr	13 695 tkr	66%

förbundet är prognosen den att deras skattefinansierade verksamheter kommer att kosta 13 200 tkr mer än vad dem får i kommunalt bidrag, där vinterväghållningen svarar för 7 600 tkr.

Framtiden

Samhällsbyggnadsförbundet som är ett kommunalförbund upphör vid årsskiftet 2022/2023. Förbundet övergår till en gemensam nämnd i likhet med Samhällsbyggnadsförvaltningen idag. Sätet för den gemensamma nämnden föreslås organiseras i Lindesbergs kommun med politisk representation från Lindesberg, Nora, Hällefors och Ljusnarsberg. Alla fyra medlems kommunerna kommer att fortsatt samverkar kring verksamheterna VA (vatten och avlopp), avfall och återvinning, gata och vinterväghållning genom att en gemensam teknisk nämnd med egen förvaltning.

Verksamheterna inom lokal och miljöservice, idrottsanläggningar, park, natur och skogsvård, vilka idag organiseras inom kommunalförbundet Samhällsbyggnad Bergslagen, hanteras inom respektive kommun. Samarbeten kan komma att ske genom avtalssamverkan mellan kommuner.

Förvaltningen inom Samhällsbyggnad Bergslagen, som idag hanterar planverksamhet, bygglov och tillsyn för de fyra kommunerna, får ett oförändrat uppdrag. Förvaltningen lyder fortsatt under en gemensam nämnd som består av politiker från de fyra kommunerna.

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.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Samhällsbyggnadsnämndens förväntas redovisa ett totalt budgetöverskridande om 950 tkr, varvid Nora kommun behöver svara för 220 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE 67%
Entreprenader och köp av verksamheter	5 633 tkr	3 676 tkr	65%
Samhällsbyggnadsförvaltning	5 633 tkr	3 676 tkr	65%

Deras förklaring till kostnadsökningarna är att samverkanskommunerna visar en ökad ambitionsnivå när det gäller planberedskap inom respektive kommun. För att möta denna ökning behöver förstärkning ske. En nedgång av antalet bygglovsärenden märks jämfört med 2021. Behov och resurser bevakas kontinuerligt inom området. I övrigt finns en större koppling till digitalisering av mätarkiv, där Lantmäteriet är mottagare och förvarare av arkivmaterialet. Det motsvarar cirka hälften av det totala prognostiserade budgetöverskridande.

Miljö, Hälsa och hållbar utveckling

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslaget för folkhälsouppdraget i norra länsdelen. Verksamhet är finansierad av kommunerna i norr, utifrån beslutad fördelningsprincip, och Region Örebro län. Folkhälsoteamets syfte är att vara ett metod- och kunskapsstöd till förvaltningens chefer och deras verksamheter samt till politiken. Folkhälsoteamet 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. Folkhälsoteamet är en länsdelsgemensam resurs, Nora kommun är 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.

Periodens händelser

Vissa av folkhälsoteamets uppdrag sker lokalt i Nora kommun och andra uppdrag sker i samverkan med övriga kommuner i länsdelen samt med Region Örebro län. Nedan är några exempel på arbeten och uppdrag som genomförts av/med folkhälsoteamet under delåret 2022:

- *Strategi för stärkt föräldraskapsstöd i Nora kommun.* Beslutad av KS i februari. Arbetet med handlingsplan påbörjas.
- Samordnat arbetet med insatsen *Dans för hälsa*, för tonårstjejer med lättare psykiska besvär. Under våren 2022 genomfördes den andra terminen med insatsen.
- I samverkan med Lindesberg erbjudit stödgruppsverksamheten *Källan* för barn i familjer med missbruk/psykisk ohälsa. En barngrupp har varit igång i Nora under våren.
- Projektledning för implementering av det samhällsorienterade programmet *Föräldraskap i Sverige* riktat till asylsökande och nyanlända föräldrar i Örebro län. I Nora har föräldragrupp på arabiska genomförts under våren 2022.
- Samverkansgruppen NoraFÖR arrangerade en informationskväll för kommunens föräldrar i mars. Temat var ungdomar, droger och nätet. Cirka 50 personer deltog.
- Genomfört länsdelsgemensam konferens med fokus på föräldraskapsstöd. Målgrupp var verksamhetsrepresentanter från länsdelens kommuner och Region Örebro län.
- Genomfört länsdelsgemensam utvecklingsdag med fokus på implementering och utveckling av arbetet med länsdelens *Familjesamverkansteam*.
- I samverkan med Region Örebro län har två gruppledare utbildats i det universella föräldraskapsstödsprogrammet *ABC 3–12* år.
- Arbete med framtagande av riktningsskildokument för kommunens samverkan med civilsamhället har startats upp. Dialoger med civilsamhällesföreträdare har genomförts. Under hösten slutförs arbetet och underlag processas politiskt.
- Genomfört två öppna föreläsningar i föreläsningsserien ”Föräldrar emellan” riktade till norra länsdelens föräldrar, teman: *Den digitala omvärlden och sociala medier* samt *Med ett ben i tonårsvärlden*. Erbjuds både fysiskt och digitalt. Över 300 personer deltog totalt under våren.
- Satsning på arbete för psykisk hälsa sker under 2022–2024. Folkhälsoteamet har under våren förstärks med extern finansiering för personal och aktiviteter för detta ändamål.
- Samordnat arbete med framtagande av en gemensam suicidhandlingsplan för norra Örebro län.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

I dagslägen finns inga tendenser till att funktionen avviker från tilldelad budgetram. Den ordinarie verksamheten har ett aggregerat överskott från tidigare år som i bokslutet 2021 uppgick till 1 152 tkr. Verksamheten planerar att använda en större del av överskottet till att förstärka med en projektanställning, en föräldrastödskonferens, projektet dans för hälsa samt till en konferensdag för att stärka arbetet med familjesamverkansteamet.

FUNKTIONSNIVÅ	67%		
KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Försäljning		-3 tkr	
Bidrag	-3 267 tkr	-2 490 tkr	76%
Entreprenader och köp av verksamheter		159 tkr	
Personalkostnad	2 724 tkr	1 903 tkr	70%
Övriga kostnader	697 tkr	532 tkr	76%
Interna intäkter och kostnader	-154 tkr	-100 tkr	65%
Miljö, hälsa och hållbar utveckling			

Under 2020 fick verksamheten projektmedel om 993 tkr från Länsstyrelsen för att stärka och utveckla verksamheten med flyktingguider och familjekontakter genom projektet ”Föräldraskap i Sverige”. Efter godkännande från Länsstyrelsen har projektet förlängts i omgångar. Verksamheten räknar med att ha använt kvarstående projektmedel innan året är slut.

Framtiden

Fortsatt satsning på föräldraskapsstöd som en viktig grund i det tidigt främjande och förebyggande arbetet för barn och unga. Arbetet för en stärkt psykisk hälsa i alla åldrar kommer också vara centralt. Hitta former för att utveckla arbetet med ett hälsosamt åldrande, utveckla samverkan med civilsamhället samt ett tydligare fokus på barnrätt är andra områden som blir viktiga framåt inom folkhälsoarbetet. Att utveckla användningen av statistik och analys i det strategiska folkhälsoarbetet kommer under hösten ske genom framtagande av Folkhälsobokslut för kommunen. Detta ska fungera som stöd för prioriteringar och ge riktning för kommande folkhälsoarbete.

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 Försvarmaktens förmåga att möta hot.

Periodens händelser

Pandemin och kriget i Ukraina är de stora händelser som påverkat enheten stort. Det har medfört ett stort antal aktiviteter som exempelvis rapporter, lägesbilder, samverkansmöten med Länsstyrelsen, Regionen, Polismyndigheten, andra kommuner med flera, samt även inom flera olika områden såsom säkerhetsskydd, signalskydd och krisberedskap.

Krisledningsstaben har också varit aktiv under stora delar av perioden med insatser och åtgärder kopplat till pandemin som i februari övergick till att rikta in arbetet på massflyktdirektiv och flyktningar från Ukraina.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Lönekostnaden ligger något över riktvärdet vilket förklaras av personalförstärkning under perioden med anledning av rådande krig i Ukraina. Därmed görs bedömningen att funktionen förväntas göra ett budgetöverskridande om 50 tkr för 2022. Regeringen beslutade i juli att tillföra extra medel till kommunerna för att ytterligare stärka kommunernas pågående arbete med krisberedskap och civilt försvar. Nora kommun fick 189 tkr i extra medel. Befintliga ekonomiska anvisningar för användningen av medel gäller även för de tillkommande medlen.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Bidrag	-691 tkr	-362 tkr	52%
Entreprenader och köp av verksamheter	7 388 tkr	4 903 tkr	66%
Personalkostnad	505 tkr	405 tkr	80%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	10 tkr	2 tkr	17%
Övriga kostnader	216 tkr	29 tkr	14%
Interna intäkter och kostnader	32 tkr	21 tkr	67%
Samhällsskydd	7 460 tkr	4 998 tkr	67%

Framtiden

Regeringens beslut om att stärka det militära och civila försvaret kommer framöver att innebära flera insatser och åtgärder bland annat har beslut fattats om ny struktur för samhällets krisberedskap och civilt försvar. Det handlar om att stärka det civila försvaret och krisberedskapen så att samhällets motståndskraft ökar i händelse av kris eller krig. Kommunen också fått en ny tillsynsmyndighet gällande Säkerhetsskydd, tidigare var det Länsstyrelsen i Örebro nu är det Länsstyrelsen i Stockholm. Arbetet med säkerhetsskydd har även det förändrats och intensifierats utifrån det läge som förekommer, vilket innebär att även kommunen ska leva upp till dessa förändringar och följa gällande lagstiftning inom de olika områdena.

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. Här ingår även Fritidsbanken.

Periodens händelser

Statliga medel för lovaktiviteter har inte tilldelats i år, men det har avsatts 300 tkr av egen driftbudget för att kunna genomföra kostnadsfria lovaktiviteter. Medel har tilldelats till föreningar och fritidsgården som har kunnat genomföra en rad aktiviteter för sommarlediga barn och unga. Friidrott, naturkola, ridning och multisport samt en rad utflykter. En gemensam hemsida för Sommarlov i Nora har startats, där alla aktiviteter samlats, även de som bibliotek, KomTek och kulturskolan genomfört med andra medel.

- Fritidsbanken har haft öppet på tre platser och haft ungdomssommarjobbare.
- Föreningsbidrag har betalats ut till en rad föreningar inom fritid och sociala.
- Skate i Nora, Arvsfondsprojekt där Nora deltar. Projektet har påbörjats och det har tagits fram förslag på plats för skatepark i Esstorp. Mountainbikelederna har till den del lagts om.
- Cross-projektet pågår i samverkan med kommunen, regionen, vårdcentralen och civilsamhället för genomförande aktiviteter inom det så kallade ”välfärdsglapp” inom socialsektorn.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen har fått ett utökat budgetutrymme för Fritidsbanken. Under våren har funktionen fritids-samordnare varit delvis tillsatt och under hösten kommer den fortsatt att vara deltidstillsatt. Detta gör att funktionen beräknar göra ett positivt resultat på helår om 300 tkr.

Periodens utbetalningar av kommunalt aktivitetsbidrag uppgår till 49 tkr och föreningsbidrag 1 020 tkr. Inför budgetåret beslutade kommunstyrelsen att förstärka verksamhetsområdet genom att avsätta 300 tkr för avgiftsfria lovaktiviteter. En större del av anslaget användes till sommarlovsaktiviteter, resterande planeras användas till höstlovsaktiviteter.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Bidrag och transfereringar	1 850 tkr	982 tkr	53%
Entreprenader och köp av verksamheter		11 tkr	
Personalkostnad	796 tkr	273 tkr	34%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	21 tkr	14 tkr	67%
Övriga kostnader	53 tkr	156 tkr	295%
Interna intäkter och kostnader	2 083 tkr	1 402 tkr	67%
Kapitalkostnad	32 tkr	21 tkr	67%
Allmän fritidsverksamhet	4 835 tkr	2 860 tkr	59%

Framtiden

Fritidsbanken kan med den utökade ramen utöka verksamheten och vara än mer tillgänglig. Lokalbokning, bidragshantering och föreningsregister samlas till ett och samma system. Detta arbete är initierat och kommer att pågå vidare under hösten.

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.

Periodens händelser

Nora konsthall och Bryggeriet är åter öppna med utställningsverksamhet efter pandemin.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Periodens avvikelser mot riktvärdet förklaras av att verksamheten normalt inte brukar ha en linjär konsumtion över året. Det finns i dagsläget inga tendenser till att funktionen allmän kulturverksamhet avvika från budgetramen och för helåret görs bedömningen att funktionen kommer att hålla sig inom tilldelad budgetram.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-50 tkr	-4 tkr	7%
Bidrag		-1 tkr	
Bidrag och transfereringar	748 tkr	577 tkr	77%
Personalkostnad	639 tkr	435 tkr	68%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	204 tkr	122 tkr	60%
Övriga kostnader	207 tkr	150 tkr	73%
Interna intäkter och kostnader		8 tkr	
Kapitalkostnad	284 tkr	189 tkr	67%
Allmän kulturverksamhet	2 032 tkr	1 477 tkr	73%

Framtiden

Verksamheten är åter i gång och förväntas fungera som normalt i höst.

Kulturmiljöer

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för Stiftelsen Nora Järnvägmuseum och Veteranjärnväg (NJOV) och Stiftelsen Ingrid Göthlins minne. Funktionsområdets syfte är att öka kunskapen om och skapa förståelse och intresse för traktens historia. Verksamheten samordnar och utvecklar användningen av kommunens kulturmiljöer genom varsamt bruk av genuina kvaliteter 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.

Periodens händelser**Göthlinska gården**

Under sommaren har de sista fasaderna på Göthlinska gården som inte var ommålade målats. Verandan en del av grinden har renoverats. Arbetet med att återställa rabatter till ursprungligt utseende och plantering har fortsatt i samarbete med Göteborgs universitet - Gröna kulturmiljöer.

NJOV

Veterantågtrafiken bedrivs av den ideella aktören Nora Bergslags Veteranjärnväg som under sommaren kört ångtåg med ca 4 500 passagerare. Den ideella föreningen utgör en stor del av museets utbud och kan omräknas till minst tre årsanställda.

En total inventering av museets samtliga hus, dess status och behov av underhåll på kort och lång sikt visar på ett betydande behov av underhållsresurser framåt. Informationen finns samlad i ett digitalt register som visar på 83 byggnader som står under NJOVs förvaltning varav 57 betraktas som outhärliga för verksamheten medan 28 inte är det. Av byggnaderna har 15 omfattande konstruktionstekniska brister. Utöver byggnaderna finns 67 objekt varav 37 betraktas som outhärliga medan 32 inte är det. Av objekten har fem omfattande konstruktionstekniska brister.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen redovisar ett bokfört värde över riktvärdet som förklaras av bidragsanställning som inte till fullo har finansiering samt att besöksintäkterna på Göthlinska gården är säsongberoende. Därtill noteras högre elkostnad till följd av höjda elpriser. För helåret är bedömningen ett budgetöverskridande på 100 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-50 tkr	-47 tkr	93%
Taxor och avgifter	-61 tkr	-40 tkr	66%
Bidrag	-799 tkr	-271 tkr	34%
Entreprenader och köp av verksamheter	6 tkr		
Personalkostnad	1 445 tkr	844 tkr	58%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	50 tkr	67 tkr	135%
Övriga kostnader	134 tkr	80 tkr	60%
Interna intäkter och kostnader	256 tkr	171 tkr	67%
Kapitalkostnad	57 tkr	38 tkr	67%
Kulturmiljöer	1 038 tkr	844 tkr	81%

Framtiden

Fortsatt utveckling av brandåtgärder på Göthlinska gården i samverkan med Länsstyrelsen. Nora kommun och hembygdsföreningen kommer att utveckla delar av utomhusbyggnaderna för museum. Vissa åtgärder inomhus på fönstren kommer att göras. Nora kommun kommer fortsätta samarbeta med Göteborgs universitet för att utveckla trädgården.

Stiftelsen NJOV har inget stort eget kapital men dess verksamhet och byggnader har mycket stor betydelse för Noras attraktivitet och främjar målområdet Livskvalitet med rik tillgång av kultur-, fritid- och naturupplevelser. Den största utmaningen är att prioritera behoven av underhåll av byggnader samt att upprätta en underhållsplan på kort och lång sikt 5–30 år.

Bibliotek

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens folkbiblioteksverksamhet. Verksamheten styrs av bibliotekslagen. 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.

Enligt bibliotekslagen 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. Biblioteksverksamhetens mål är att nå alla i kommunen, men särskilt dessa användargrupper, med media och tjänster. Verksamheten består av ett bibliotek i centralorten, en biblioteksbil samt samarbetet Bergslagsbiblan som omfattar medie- och webbsamarbete inom norra länsdelen. Nora bibliotek är sedan mars 2020 ett Meröppet bibliotek.

Periodens händelser

Bibliotekets verksamhet har under våren 2022 kunnat erbjuda verksamhet och aktiviteter fullt ut sedan covid restriktionerna upphörde. Några exempel på lyckade aktiviteter är babybokprat för föräldrar och arabisk sagostund. Lånen av fysiska media har vänt upp igen efter pandemin. Lånen av barnmedia har återhämtat sig mer och snabbare än lånen av vuxenmedia. Lånen av e-media ligger efter pandemiperioden kvar på en hög och stadig nivå. Meröppet-funktionen har nu funnits sedan mars 2020 och har nu 835 användare. De flesta som registrerat sig är över 65 år. Åldersgruppen som kommer därefter är gruppen 35–44 år. Under våren har byggandet av biblioteksbilen startat och planering och utformning har förts i dialog med utföraren. Bilen levererades i augusti 2022.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Biblioteksbilen är nu levererad och levererad. Inköpet finansieras med projektmedel från Statens kulturråd. Tjänsten för biblioteksbilen påbörjades i juni, inte från 1 januari som budgeterat. Förändringen av en tjänst från biblioteksassistent till bibliotekarie kommer att ske först nästa år. Biblioteksverksamheten uppvisar därför lägre personalkostnader än budget.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-50 tkr	-47 tkr	93%
Taxor och avgifter	-61 tkr	-40 tkr	66%
Bidrag	-799 tkr	-271 tkr	34%
Entreprenader och köp av verksamheter	6 tkr		
Personalkostnad	1 445 tkr	844 tkr	58%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	50 tkr	67 tkr	135%
Övriga kostnader	134 tkr	80 tkr	60%
Interna intäkter och kostnader	256 tkr	171 tkr	67%
Kapitalkostnad	57 tkr	38 tkr	67%
Kulturmiljöer	1 038 tkr	844 tkr	81%

Biblioteket fakturerar även projektet ”Bergslagsbiblan 3.0” för del av en tjänst vilket renderar i ökade intäkter. Bergslagsbiblan 3.0 är ett utökat samarbete mellan folkbiblioteken i Hällefors kommun, Lindsbergs kommun, Ljusnarsbergs kommun och Nora kommun och ytterligare fem kommuner i Örebro län. Sammantaget är bedömningen för funktionen ett budgetöverskott på 300 tkr för helåret.

Framtiden

Verksamheten med biblioteksbusen kommer att påbörjas under hösten 2022. Besöken på landsbygden kommer växa fram utifrån tidigare erfarenheter och i samråd. I första hand kommer besök på förskolorna och för allmänheten att prioriteras. Bussen ska även användas för landsbygdsservice. Samarbetet i Bergslagsbibblan mellan Nora, Hällefors, Lindesbergs och Ljusnarsbergs kommuner kommer 2023 att utvecklas till att omfatta fler kommuner i Örebro län. Projektet finansieras av Region Örebro län och Statens kulturråd. I projektet deltar en medarbetare på Nora bibliotek som projektledare på halvtid, tillsammans med ytterligare en projektledare på halvtid från en av de anslutande kommunerna. Under pandemin har e-lånen ökat, och de har troligen delvis ersatt lån av fysiska medier då de nu ligger kvar på samma nivå. Kostnadsmodellen för e-böcker/e-ljudböcker gör dock att dessa lån tar en större del av medlen för inköp av litteratur. Biblioteket kommer fortsatt att förmedla e-lån och anpassar budgeten till efterfrågan. Under hösten 2022 ska en ny biblioteksplan tas fram för åren 2022–2025.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Lån från kommunala bibliotek. Antal lån per kommuninvånare totalt.	8,0	-	5,8	6,3	7,3

Biblioteksverksamhetens mål och indikatorer har påverkats negativt av pandemin. Antalet besök och lån börjar första halvåret 2022 närma sig nivån före pandemin. Lånen av e-böcker/e-ljudböcker och e-film har planat ut efter föregående års kraftiga uppgång och ligger kvar på en hög men stadig nivå. Lånen av digitala tidningar och tidskrifter fortsätter att öka.

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.

Periodens händelser

Efter februari släpptes restriktionerna och publika arrangemang har äntligen kunnat genomföras. Kulturskolans tidigare sökta och beviljade medel från Kulturrådet möjliggjorde ett filmprojekt under våren 2022. Nya medel har sökts och kulturskolan har beviljats 423 tkr inför läsåret 2022/23. Sportlovsaktiviteter genomfördes. Kulturskolan genomförde en rad arrangemang under vårterminen, konserter, föreställningar och utställningar samt bidrog stort till nationaldagsfirandet. Under sommarlovet har kulturskolan deltagit med lärare och elever i orkesterlägret som drivs av Nora kammarmusikförening. Kulturskolan har även genomfört två dagar med streetdance. Ett undervisningsrum har utökats och ämnet kontrabas har startats. En utökning om 10 procent tjänst inom Bild & form har tillskapats inom ramen för årets budget.

Naturskolan har haft 33 träffar med sammanlagt 1 087 elever i årskurserna 1–6. Temana har varit fåglar, isvett, vinterekologi, skolträdgård med mera. En träff har genomförts med 33 SFI-studenter.

Nora KomTek har haft kurser för barn i årskurs 1–6 under sex veckor. Under sommarlovet har öppen barnverksamhet bedrivits vid sju torsdagar. Denna utökning har gjorts möjlig genom ett bidrag om 100 tkr från Stiftelsen Sparbanken.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Verksamheten har erhållit utvecklingsbidrag om 423 tkr från Kulturrådet som syftar till att stärka kulturskolornas utveckling. I dagsläget är bedömningen att funktionen gör ett resultat med budget i balans.

Därutöver har verksamheten även kunnat använda kvarvarande medel på 53 tkr från Kulturrådet till ett filmprojekt. Nora KomTek har haft kurser för barn i årskurs 1–6 under

sex veckor. Under sommarlovet har öppen barnverksamhet bedrivits vid sju torsdagar. Denna utökning har gjorts möjlig genom ett bidrag om 100 tkr från Stiftelsen Sparbanken. I dagsläget är bedömningen att funktionen håller sig inom tilldelad budgetram.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-170 tkr	-126 tkr	74%
Bidrag		-77 tkr	
Bidrag och transfereringar	250 tkr	125 tkr	50%
Entreprenader och köp av verksamheter		3 tkr	
Personalkostnad	2 801 tkr	1 912 tkr	68%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	43 tkr	1 tkr	3%
Övriga kostnader	600 tkr	309 tkr	51%
Interna intäkter och kostnader	304 tkr	211 tkr	69%
Kapitalkostnad	99 tkr	66 tkr	67%
Kultur-, teknik- och naturskola	3 927 tkr	2 423 tkr	62%

Framtiden

Nyrekrytering av pedagoger samt ökning av antalet platser planeras inom kulturskolan inför 2023, då budgeten medger detta. Inom ramen för bidraget från Kulturrådet genomförs ett landsbygdsprojekt under läsåret 22/23 och dessutom utökas filmverksamheten. Golvet i danssalen behöver byggas om på grund av arbetsmiljöproblem.

Projekteringen av Teaterbiografen är av största vikt för kulturskolan. Nya Karlsängskolan tycks inte komma att innebära lokaler för kulturskolan. Naturskolan kommer att fortsätta det arbete som påbörjats och planera inför 2023 då budgeten medger en utveckling. Med ett bidrag om 100 tkr från Sparbanksstiftelsen har KomTek:s verksamhet att kunna fortsätta sin omfattning även under 2022 och genomföra en större sommarlovssatsning. Från och med 2023 däremot så krävs en förstärkning från kommunen för att samma omfattning ska kunna fortsätta.

Idrotts- och fritidsanläggningar

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

Periodens händelser

Samhällsbyggnadsförbundet (SBB) har genomfört strandskoning av en del på strandpromenaden, där delar av bryggan har bytts ut. Inför säsong 2022 betalar och ställer man sig i båtplatskö via systemet e-serve som man når via kommuns e-tjänst. Vid årets islossning följde en stor brygga och medföljande bojar med ut i sjön, vilket medförde att kommunen fick köpa in nya bojar för att återställa inför säsong 2022.

Inför säsongen införskaffades nya bryggor till Käppsta badet i Gyttop, en gästbrygga till Alntorps Ö och ett hoppstorn till Trängbo camping. Samtliga kommunala badplatser fick nya badstegar.

Lokalvården inom SBB har fått uppdraget att städa offentliga toaletter i kommunen vardagar och två externa entreprenörer har uppdraget att städa två toaletter på helger och röda dagar.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Simhallen redovisar minskade intäkter från medlemskort, entréavgifter och försäljning då simhallen är stängd för renovering av reningssystem, vattenfilter och pumpar kopplade till bassängen. Simhallen kommer att vara stängd fram till årsskiftet. Prognosen för funktionen är ett budgetöverskridande på 200 tkr.

Tillväxtverket beviljade under perioden Nora kommun projektstöd med 2 822 tkr för att fortsätta utveckla Kottaberget. Stödet avser att utveckla infrastruktur för vandringsleder och MTB-leder.

Framtiden

Under hösten 2022 kommer ett förslag om ändrat båtplatsreglemente, förslag på ändrad taxa och framtida behov att läggas fram för politiken för beslut. Det finns ett behov av att byta ut hoppturnen på Alntorps Ö inför säsong 2023 då det befintliga inte klarar en säsong till. En underhållsplan där besiktning av bryggor och planerat utbyte av bryggor kommer att presenteras.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-185 tkr	-139 tkr	75%
Taxor och avgifter	-390 tkr	-118 tkr	30%
Bidrag		-724 tkr	
Bidrag och transfereringar		9 tkr	
Entreprenader och köp av verksamheter	261 tkr	56 tkr	22%
Personalkostnad	2 362 tkr	1 575 tkr	67%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	768 tkr	514 tkr	67%
Övriga kostnader	644 tkr	1 187 tkr	184%
Interna intäkter och kostnader	-595 tkr	-397 tkr	67%
Kapitalkostnad	284 tkr	189 tkr	67%
Idrotts- och fritidsanläggningar	3 149 tkr	2 153 tkr	68%

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 Gytterorp ligger i Gytterorpskolan och är öppen för ungdomar 10–17 år.

Periodens händelser

Nora Kommun har två fritidsgårdar, en i Gytterorp och en i Nora, med sammanlagt öppet fem kvällar i veckan. All personal arbetar också dagtid på Karlsängskolan. Fritidsgårdarna tillhör tillväxt och utveckling.

Vårterminen 2022 så upplevde fritidsgårdarna en positiv förändring efter pandemin som påverkat verksamheten till stor del under hela förra året, speciellt vårterminen. Fritidsgårdarna kunde nu äntligen påbörja en mer normal planering utan anpassningar och ha träffpunkt öppen efter skoltid och kvällarna utan begränsningar.

Antal besökare har varit stort till antal på båda fritidsgårdarna, cirka 70 besökare i snitt per kväll i Nora och 40 i Gytterorp. Verksamheten har också fått full snurr på aktiviteterna under vårterminen med sportlovet med idrottsturnering, Boda Borg, resor och öppen verksamhet på båda fritidsgårdarna. Fritidsgården flyttade in 2001 på Karlsängskolan. 20 års jubileet firades under en vecka med massor av aktiviteter med inbjudna VIP gäster till en kväll för föräldrar, politiker, samarbetspartner, gamla gårdsbesökare och personal som jobbat hos oss under dessa år. Fritidsgården arrangerade en stor konsert tillsammans med och för ungdomar. Under Påsklovet ordnades badresor, bio, turneringar och öppet på fritidsgården. Traditionella 6: ans kväll kunde nu äntligen återinföras efter pandemin. Det blev som vanligt ett lyckat arrangemang och även ett samarbete med biblioteket.

Sommaren 2022 öppnades det upp för sommarcafé och ferieresor. Även dagläger för årskurs 7: or på Alntorps Ö. Sommarverksamheten för kommunens ungdomar kunde erbjudas fullt ut denna sommar. Det var välbesökta cafékvällar och ferieresorna, som blev uppskattade av våra ungdomar. Läggerverksamheten på Alntorps Ö besöktes av ca 50 ungdomar. Cafékvällarna på fritidsgården besöktes av ett stort antal ungdomar, vissa kvällar över 100 besökare.

Intresset har varit stort för sommaraktiviteterna och ferieresorna. Verksamheten har även haft ett bra samarbete med fältassistenter, polis och föräldrar under sommaren.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

För helåret är bedömningen att fritidsverksamheten gör ett budgetöverskott om 200 tkr. Den största delen av överskottet är i personalbudgeten. Det beror bland annat på att verksamheten haft en del sjukskrivningar i personalgruppen. Ferieresor och aktiviteter under sommaren har till

viss del kunnat finansierats med extra medel från fritidsverksamheten. Det har varit positivt och möjligt att verksamheten kunnat erbjuda ungdomarna resor och aktiviteter avgiftsfritt. Det har varit speciellt viktigt för de ungdomar som inte haft ekonomiska möjligheter till ferieaktiviteter. All ordinarie personal är åter på plats vilket gör att budgeten blir mer i balans till hösten.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-70 tkr	-102 tkr	146%
Bidrag		-44 tkr	
Personalkostnad	2 996 tkr	1 880 tkr	63%
Övriga kostnader	223 tkr	127 tkr	57%
Interna intäkter och kostnader	91 tkr	61 tkr	67%
Fritidsgårdar	3 240 tkr	1 921 tkr	59%

Framtiden

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

Förskolan

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

Barnomsorgsverksamheten inom Nora kommuns geografiska gränser består av 10 kommunala förskolor, en fristående förskola (Solberga Förskolor AB). De kommunala förskolorna är uppdelade på 28 avdelningar. Två kommunala förskolor har fyra avdelningar, fem har tre avdelningar, två har två avdelningar och en förskola har en avdelning. Verksamheten är uppdelad i tre förskolorområden som förvaltas av tre rektorer med direkt ansvar för varsitt område.

Periodens händelser

Tabellen visar antal barn i den kommunala förskolan jan-aug 2020–2022 med totalt antal barn, genomsnittligt antal barn per avdelning, samt trend för genomsnittligt barnantal.

Förskola	År 2022	År 2021	År 2020	Förändring	Genomsnitt	Genomsnitt	Genomsnitt	Trend
Månad	Barnantal	Barnantal	Barnantal	Barnantal	per/avd. 2022	per/avd. 2021	per/avd. 2020	genomsnitt
Jan	464	484	462	22	16,6	17,3	16,5	↘
Feb	477	486	474	12	17,0	17,4	16,9	↘
Mar	480	492	481	11	17,1	17,6	17,1	↘
Apr	484	492	489	3	17,3	17,6	17,4	↘
Maj	489	496	495	1	17,5	17,7	17,7	↘
Jun	484	481	492	-11	17,3	17,2	17,6	↗
Aug	426	420	425	-5	15,2	15	15,2	↗

Medelantalet barn per månad i kommunal förskola jan-aug 2022 var 472 barn. Medeltal för 2021 var 479 barn medan det för 2020 var 466 barn. Det minskade barnunderlaget i förskolan är förväntat i prognos. Det finns dock 27 barn i kö till 2023 vilket kommer ge en svag generell ökning under våren. Det

är viktigt att poängtera att även om genomsnittligt barnantal per avdelning är sjunkande är det i realiteten framförallt en förskola som påverkat detta mycket. Järnboås förskola med ny modul har dragit ner antalet barn/avdelning på grund av det låga barnantalet, 13 barn/avd. Genomsnittligt barnantal per avdelning är därmed något missvisande. Övriga förskolor har högre beläggning, Lingården har som exempel 17.3 barn/avdelning och Södra Haga 17.0 barn/avdelning.

Arbetet utifrån läroplan

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

Digitalisering

Resurser behöver avsättas för att utveckla digitala instrument såsom green screen, robotar och dyligt så att barnen kan dokumentera och utveckla sitt eget lärande. De flesta förskolorna är nu bekväma med verktyget Schoolsoft och använder det till både närvaroregistrering och kommunikation med vårdnadshavarna. Sparvugglan har under våren arbetat med förskole-appen Tyra för dokumentation/kommunikation/närvaroantal och denna kommer att implementeras i hela förskolans verksamhet under hösten 2022.

Förändringar i barnomsorgsstrukturen

Järnboås förskolas nya modul stod klart i augusti 2022. Antalet barn på de nu tre avdelningarna var per sista augusti 39 barn, det vill säga 13 barn per avdelning (jämför i tabell ovan). Det förväntade ökade barnantalet under våren 2023 är tillfälligt och antalet barn som till hösten 2023 går över från Noras egen kommunala förskola till grundskolans F-klass är stort (119 barn, att jämföras med hösten 2022 då det var cirka 97 barn). Utifrån antal födda barn som troligen kommer att söka placering hösten 2023 ser barnantalet i förskolan ut att bli detsamma som idag, hösten 2022 utan större förändring.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Förskoleverksamheten uppvisar för perioden ett negativt resultat mot budget. Prognosen för helåret är ett budgetöverskott på 200 tkr. Taxor och avgifter avser intäkterna från barnomsorgsavgiften och ligger något högre än budgeterat. Bidrag avser utöver statsbidrag från Skolverket för maxtaxa och kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan, även statens kompensation för höga sjuklönekostnader under pandemin. För perioden uppgår kompensationen till 677 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning		-63 tkr	
Taxor och avgifter	-4 400 tkr	-3 185 tkr	72%
Bidrag	-4 185 tkr	-2 995 tkr	72%
Entreprenader och köp av verksamheter	8 075 tkr	5 505 tkr	68%
Personalkostnad	49 345 tkr	33 778 tkr	68%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice		22 tkr	
Övriga kostnader	939 tkr	1 054 tkr	112%
Interna intäkter och kostnader	17 095 tkr	11 041 tkr	65%
Kapitalkostnad	58 tkr	39 tkr	67%
Förskolan	66 927 tkr	45 194 tkr	68%

Lönekostnaderna har varit högre än budgeterat då verksamheten haft behov av extra personalresurser under våren. Till viss del har detta kompenserats med centralt avsatta stödmedel inom området bildning i form av tilläggsbelopp. Därtill har flera förskole enheter fått göra anpassningar som krävt utökat materialinköp.

Framtiden

Hösten 2022 finns en utmaning i att möta alltfler barn med stora behov och tidiga diagnoser, samt att skapa likvärdighet i förskolans undervisning vid de olika förskolorna utifrån barnantal och socioekonomisk sammansättning. Det politiska beslutet kring utökning av antalet avdelningar vid Järnboås förskola ger också fortsatt ekonomiska effekter och snedfördelning då avdelningarna inte fylls upp med barn.

Inför våren 2023 kommer barnantalet att tillfälligt öka då antal sökande i kö är stort (27 barn i kö att placeras i januari 2023). Nora kommun har för att kunna möta upp behov och klara omställning i förskolan varit tvungen att utnyttja de lagstadgade fyra månaderna innan placering.

Den fristående förskolan Solberga tar normalt i genomsnitt emot cirka nio procent av Nora kommuns förskolebarn. De beviljades under våren 2022 en utökning av antalet platser från 55 barn till 73 barn för att bedriva utomhuspedagogik i förskolebuss. Detta har dock ännu inte påverkat barnantal eller antal sökande inom kommunal verksamhet. Solberga förskolor AB har inte full beläggning på sina platser (i augusti 2022 var det 43 barn från Nora kommun). Hur utomhuspedagogiken i bussen kommer att påverka kö eller barnantal i Noras kommunala verksamhet återstår att se.

Det har under 2021/2022 börjat bli vissa svårigheter att rekrytera behörig personal även inom förskolan. På längre sikt finns behov av att skapa fler förskoleplatser centralt och runt områden med planerad nybyggnation, Stensnäs, Lejonbacken och Christinelund med flera.

Skolbarnomsorg

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

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

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

Periodens händelser

FRITIDSHEMS BARN								Medel	Medel	Trend
FRITIDSHEM	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	År 2022	År 2021	barnantal
Ås skola	79	75	74	74	74	71	81	75	86	↘
Järnboås skola	27	27	27	27	27	28	33	28	23	↗
Gyttorpskolan	46	48	48	48	47	42	48	47	40	↗
Dalkarlsberg	14	14	14	14	13	12	16	14	6	↗
Lärkesskolan	105	105	103	103	104	104	121	106	102	↗
Järntorgsskolan	120	116	114	114	113	107	122	115	121	↘
Born friskola	45	45	43	43	40	39	47	43	42	↗
Annan utförare	1	1	1	2	2	2	0	1	0,4	↗
Summa	437	431	424	425	420	405	468	430	420	↗
Jmf 2021	6	5	4	14	12	22	11	10		

Antalet elever som deltar i fritidsverksamhet har under året ökat på de flesta fritidshemmen. Med största sannolikhet har det helt att göra med att Corona pandemin upphört. Järntorgsskolans fritidshem och Ås fritidshem har minskat barnantal på grund av minskat elevantal vid skolorna under perioden.

Samverkan mellan hem och skola har kunnat återtas efter pandemin och verksamheten har kunnat arbeta mer målinriktat utifrån verksamhetsplan och systematiskt kvalitetsarbete.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen skolbarnomsorg redovisar ett utfall något högre än riktvärdet. Utfallet varierar mellan dem olika skolenheterna men sammantaget är prognosen för skolbarnomsorgen ett budgetöverskridande på 200 tkr som förklaras av ökade personalkostnader på dem enheter som har barn som har ett stort behov av extra stöd.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning		-45 tkr	
Taxor och avgifter	-3 150 tkr	-2 042 tkr	65%
Bidrag	-102 tkr	-199 tkr	195%
Entreprenader och köp av verksamheter	1 949 tkr	1 165 tkr	60%
Personalkostnad	10 152 tkr	7 169 tkr	71%
Lokal- och markhyror, fastighetservice		4 tkr	
Övriga kostnader	158 tkr	77 tkr	49%
Interna intäkter och kostnader	4 022 tkr	2 687 tkr	67%
Skolbarnomsorg	13 029 tkr	8 817 tkr	68%

Framtiden

Planen för 2022 är att fortsätta på den inslagna linjen för utveckling av verksamheten och primärt bibehålla en trygg omsorgsmiljö och pedagogisk verksamhet av god kvalitet, med ökad andel behörig personal. Verksamheterna kommer att fokusera på olika områden beroende på behov och kommer att arbeta med följande utvecklingsområden utifrån den utvärdering som gjorts:

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

Grundskolan

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens grundskoleverksamhet. Grundskoleverksamheten omfattar förskoleklass, grundskola, grundsärskola, interkommunala ersättningar, samt elevhälsa. Kommunen har sex egna grundskolor som är uppdelade i tre rektorsområden. Det största, rektorsområde ett, RO1, består av fyra mindre skolenheter för elever i årskurs F-6: Lärkesskolan, Gytorpsskolan, Ås skola och Järnboås skola. Rektorsområde två, RO2, består av Järntorgsskolan F-6 och kommunens grundsärskola F-6. Rektorsområde tre, RO3, består av Karlsängskolan 7–9 och kommunens grundsärskola 7–9. Samtliga tre rektorsområden leds av en rektor, som har stöd av en biträdande rektor samt tillgång till administrativ resurs.

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

Måluppfyllelsen i grundskolan redovisas fördjupat i betygssammanställningar och jämförelse i årsbokslutet för 2022.

Periodens händelser

Antalet inskrivna elever i den egna kommunala grundskolan uppgick till 1 191 per den 15 augusti 2022, av dessa var 20 elever från annan kommun. Åtta elever var inskrivna på egen kommunal sarskola och två elever på specialskola. Inom kommungränsen finns även en friskola (Bornes friskola) som vid augustimätningen hade 75 elever. Ytterligare 28 elever gick i grundskola i externa skolenheter utanför kommungränsen.

ELEVER								Medel	Medel	Medel	Trend
GRUNDSKOLAN	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	År 2022	År 2021	År 2020	
Ås skola F-6	139	139	139	140	138	138	144	140	150	150	↘
Järnboås skola F-6	48	48	48	49	51	51	54	50	46	42	↗
Gyttorpskola F-6	126	127	127	127	127	127	128	127	117	120	↗
Lärkesskolan F-6	199	201	200	200	200	200	196	199	195	188	↗
Järntorgsskolan F-6	293	296	295	296	297	298	287	295	312	323	↘
Karlsängskolan 7-9	381	380	377	377	377	376	374	377	380	367	↗
Järntorgsskola särskola	5	7	7	7	7	6	6	6	5	6	→
Karlsängskolan särskola	3	3	3	3	3	3	2	3	2	2	→
Summa	1 194	1 201	1 196	1 199	1 200	1 199	1 191	1 197	1 207	1 198	→
Jmf 2021	-15	-8	-12	-8	-5	-6	-8				
ANDRA HUVUDMÄN	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	År 2022	År 2021	År 2020	
Born	76	75	75	75	74	74	75	75	76	75	→
Specialskola	2	2	2	2	2	2	2	2	2	5	↘
Annan extern	34	33	31	31	33	34	28	32	29	33	→
Summa	112	110	108	108	109	110	105	109	107	113	↘
Jmf 2021	4	3	1	2	2	4	-7				

Grundskola 7-9

Eleverna i åk 9 har påverkats negativt av Corona pandemin. Dels var frånvaron högre under perioden, dels för att skolan under vårterminen i åk 8 tvingades ha distansundervisning under delar av tiden. Distansundervisningen passade en del elever och några har haft svårt att komma tillbaka till närundervisning. Karlsängskolan har under läsåret stärkt upp undervisning i engelska och matematik genom extra lektioner, ökad speciallärartid och lovskolor under de lov som varit möjliga.

Karlsängskolans årskurs 9 hade under läsåret 2021/2022 en genomsnittlig meritpoäng på 196,7 alla elever medräknade vilket är lägre än tidigare år. Behörigheten till ett nationellt program blev efter sommarskolan 86 procent. Skillnaden mellan pojkar och flickor gällande meritpoäng följer trenden i riket, där flickor har en högre meritpoäng. För elever med utländsk bakgrund (med undervisning i SVA, svenska som andraspråk, som utgångspunkt) är genomsnittligt meritvärde 162,7 poäng behörigheten 67 procent. Behörigheten beror till stor del på hur länge eleven har gått i svensk skola. För årskurs 7 är meritpoängen 197,4 och 181,4 för åk 8, alla elever inräknade. Under deras framtida avslutande år i grundskolan är bedömningen att olika stärkande insatser troligen kommer att behövas.

Nya Karlsängskolan

Projektet går vidare i nästa steg under hösten 2022 med upphandling för byggnation.

Grundskola F-6

Efter Corona pandemin har nu åter elevers närvaro generellt blivit högre och skolfrånvaron minskat.

Ett stort avbräck under läsåret 21/22 var svårigheterna att rekrytera specialpedagoger, i synnerhet till Karlsängskolan. Detta ledde till att övriga skolor lånade ut sina specialpedagoger för att kunna genomföra utredningar. Problemet kvarstår och hela skolverksamheten försöker hitta lösningar i organisationen under läsåret 22/23. Problemet innebär också en ökad belastning för rektorerna och svårigheter framförallt när det gäller att tillse att elever ska få möjlighet till rätt stöd.

Digitalisering av grundskolan

Två av kommunens förstelärare har som fokusområden att driva och utveckla Schoolsoft som verktyg för att underlätta uppföljning av elevernas kunskapsutveckling. I övrigt har kommunens elever nu Ipads på alla skolor.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Posten försäljning avser ersättning för skolelever i den kommunala skolan som är folkbokförda i andra kommuner. Bidrag avser medel från Skolverket för bland annat likvärdig skola, Lärarlönelyft och Karriärtjänst. Utöver detta ingår även statens kompensation för höga sjuklönekostnader under pandemin i det bokförda värdet och uppgår till 769 tkr. Posten skatteintäkter avser det statliga bidraget som omnämns skolmiljarden vars syfte är att bidra till att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av covid-19 pandemin.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-1 334 tkr	-631 tkr	47%
Taxor och avgifter	-50 tkr	-52 tkr	104%
Bidrag	-12 518 tkr	-7 632 tkr	61%
Entreprenader och köp av verksamheter	13 185 tkr	8 480 tkr	64%
Personalkostnad	94 977 tkr	62 785 tkr	66%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	169 tkr	126 tkr	74%
Övriga kostnader	7 366 tkr	4 465 tkr	61%
Skatteintäkter	-1 081 tkr	-700 tkr	65%
Interna intäkter och kostnader	32 143 tkr	21 837 tkr	68%
Kapitalkostnad	8 tkr	5 tkr	67%
Grundskolan	132 865 tkr	88 683 tkr	67%

Nedbruten på ansvars/enhetsnivå redovisar funktionen både positiva och negativa avvikelser i förhållande till budget. Vissa skolenheter har under vårterminen haft vakanta tjänster som tillfälligt hanterats med ordinarie personal och med obehörig personal. Bland annat i ämnena matematik och teknik. Vilket resulterar i att dessa enheter redovisar ett överskott, samtidigt som det finns enheter som brottas med minskat elevantal och en elevsammansättning som kräver utökad personalresurs. Till hösten har nya rekryteringar genomförts. Den sammantagna bedömningen är att funktionen kommer redovisat ett budgetöverskott på 1 000 tkr för helåret 2022.

Framtiden

Under 2022 och 2023 avser verksamheten att arbeta med följande utvecklingsområden:

- Möjlighet att använda Stratsys modul SKA (Skolans Kvalitets Arbete) kommer att bidra till förbättrad och kontinuerlig uppföljning av verksamheten.
- Fortsatt fokus på förbättring av undervisningskvalitet och framförallt pojkars studieresultat.
- Nya rutiner för ökad skolnärvaro har införts under hösten 2022.
- Under 2022 har det fortsatt funnits vissa svårigheter att rekrytera behörig personal till skolan. Det gäller framförallt specialpedagoger men även annan personal.
- Den omfattande utredningen kring förskole- och skolstrukturen fortsätter under hösten 2022. Här finns redan idag identifierade utvecklingsbehov utifrån nya bebyggelseområden. Detta gäller hela bildningsverksamhet och inte bara grundskola.
- Den stora förändringen och utmaningen 2023 blir att verksamhetsområdet bildning återigen blir en egen förvaltning. Detta kräver redan under hösten 2022 omfattande genomlysning av organisationen för att hitta lämplig modell och struktur att lösa uppdragen, både befintliga i en slimmad organisation och även nya kopplade till förvaltningsuppdraget.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Andel elever i år 9 som är nöjda med sin skola som helhet ska öka.	65,0%	-	55,1%	-	-
Andel elever i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka.	85,0%	-	75,2%	-	-
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen).	215,0	-	218,0	220,0	208,0
Andelen elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun ska öka.	80,0%	-	74,6%	75,2%	68,4%

Gymnasieskolan

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

Kommunen har skyldighet att erbjuda gymnasieutbildning till samtliga ungdomar från det eleven har slutfört sista årskursen i grundskolan till och med första kalenderåret den fyller 20 år. Gymnasieskolan

är inte obligatorisk men alla ungdomar har rätt att påbörja studier i densamma. Nora kommun fullföljer detta genom samverkansavtal med Örebro läns kommunala gymnasieskolor. Den stora merparten av alla elever som går i gymnasieskola gör det utanför hemkommunen hos externa aktörer och främst i Örebro och Lindesberg.

Periodens händelser

Den 15 augusti 2022 var 374 av Noras ungdomar inskrivna i gymnasieskolan. Merparten av dem, 97 procent, studerade i verksamhet med annan kommun som huvudman. Nora kommuns egen verksamhet, gymnasieskolan Hjernet hade totalt 11 elever, vilket motsvarar 2,9 procent av samtliga elever. I gymnasiesärskolan gick en elev.

Gymnasieskolan har 18 nationella program, varav 12 är klassificerade som yrkesförberedande och sex som studieförberedande. Därtill tillkommer IB-programmet som också ger behörighet till högskolan och där Nora kommun har fem elever. Antal elever på nationella program var 334 (89 procent) och 40 elever på individuella program (11 procent). Det är en minskning av andelen elever som studerar på högskoleförberedande program och ökning av andelen obehöriga elever på IM-program. Antalet elever på språkintröduktion är nu fem, att jämföra med 2018 när det var 33 elever.

Det största nationella programmet bland Noras elever är samhällsprogrammet med 81 elever följt av Ekonomiprogrammet med 37 elever och naturvetenskapliga programmet med 25 elever. Nora kommun fortsätter att följa den nationella trenden att majoriteten av eleverna väljer högskoleförberedande utbildning i gymnasieskolan.

Andelen elever som nått examen eller studiebevis, samt andelen elever som nått grundläggande behörighet till högskola och universitet är ännu inte publicerat för 2022 i Kolada utan redovisas i årsberättelsen.

Gymnasiets individuella program (IM) på Hjernet

Nora kommuns gymnasieskola erbjuder det individuella programmet (IM) och endast Individuellt alternativ. Gymnasieskolan Hjernet (GHJ) har hittills i år (per sista augusti 2022) haft 19 elever inskrivna totalt. Elevgruppen är mycket heterogen vad gäller skolbakgrund, förutsättningar och förmåga. Under flera tidigare år var majoriteten av elever på GHJ nyanlända (högst fyra år i svensk skola), men till läsåret 21/22 fanns i augusti ännu ingen nyanländ i undervisning på GHJ.

Gymnasieskolan Hjernetns uppdrag är i första hand att skapa en skolverksamhet med goda förutsättningar och bra pedagogisk miljö för eleverna, men hur eleverna har det utanför skolan påverkar naturligtvis mycket. Därför är samverkan med andra, inom och utanför kommunen viktig.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Vakans inom Gymnasieskolan Hjernet bidrar till att lönekostnaden är lägre än riktvärdet vilken även bedöms bidra till ett budgetöverskott för helåret för den egna gymnasieverksamheten. Den utbildning som utförs av andra huvudmän, andra kommuner eller enskilda skolhuvudmän, som Nora kommun köper bedöms för helåret

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning		-2 tkr	
Bidrag	-528 tkr	-394 tkr	75%
Bidrag och transfereringar	157 tkr	67 tkr	43%
Entreprenader och köp av verksamheter	39 365 tkr	26 299 tkr	67%
Personalkostnad	3 139 tkr	1 430 tkr	46%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice		0 tkr	
Övriga kostnader	113 tkr	25 tkr	22%
Interna intäkter och kostnader	307 tkr	205 tkr	67%
Gymnasieskolan	42 553 tkr	27 631 tkr	65%

landa något över årsbudget baserat på utfallet till och med augusti månad. Elevernas fria val av utbildning är en faktor som gör att kommunens gymnasiekostnader till viss del är svårt att prognostisera. Under våren 2022 infördes det regionala gemensamma IKE-fakturahanteringssystemet för gymnasieskolan. Totalt förväntas funktionen redovisa ett budgetöverskott på 500 tkr.

Framtiden

Gymnasieskolan Hjernet kommer på sikt att behöva byta lokaler på grund av regionens behov av lokaler och även nybyggnadsprojektet äldreboende Rosen. Gymnasiesamverkan både med Lindesberg specifikt och länet övergripande fortsätter med avtal om platser som förstahandssökande och eventuell gemensam prissättning i framtiden.

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).

Periodens händelser

Under första halvåret 2022 har Vuxenlärandeenheten haft cirka 240 personer inskrivna i verksamheten. Detta är en ökning i förhållande till samma period 2021.

Vuxenutbildningen har tillsammans med Arbetsmarknadsenheten och Arbetsförmedlingen arbetat gemensamt inom ramen för DUNA (Delegationen för unga- och nyanlända till arbete). Bland annat ingår verksamheten i projektet AKA (Aktivitetsbaserad arbetsförmågebedömning). Inom ramen för det Regionövergripande samarbetet kring Vuxenutbildning (REKO), har arbetet med exempelvis Yrkesvux fortsatt. Här har även flera aktiviteter ägt rum för att skapa en mer yrkesinriktad SFI-undervisning. En stor utmaning för samtliga kommuner är att hjälpa vissa nyanlända att etablera sig på arbetsmarknaden.

Det stora antalet flyktingar som kom 2015–2017 påverkade efterfrågan på Komvuxkurser. Framförallt kurser i ämnet svenska som andraspråk, men även studier i matematik och engelska var aktuella för de som omfattades av arbetsförmedlingens ”Etableringsprogram” för nyanlända.

SFI har under denna period haft 90 elever. En svag minskning jämfört med förra året. Inom Särvux studerar ett tiotal elever deltid, framför allt inom formen träningskola.

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Posten bidrag avser driftsbidrag från AMS samt erhållet statsbidrag om 137 tkr från Skolverket till ökad genomströmning på vuxenutbildningen. Försäljning avser såld vård- och omsorgsutbildning till Ljusnarsbergs kommun och Hällefors kommun.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning		-467 tkr	
Bidrag	-525 tkr	-764 tkr	146%
Entreprenader och köp av verksamheter	99 tkr	108 tkr	109%
Personalkostnad	10 203 tkr	7 002 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	31 tkr	10 tkr	33%
Övriga kostnader	383 tkr	268 tkr	70%
Interna intäkter och kostnader	470 tkr	313 tkr	67%
Vuxenutbildning	10 661 tkr	6 471 tkr	61%

Funktionen redovisar ett lägre bokfört värde än riktvärdet främst då verksamheten till viss del finansierar tjänster med driftsbidrag från AMS samt den personalfrånvaro som varit under vårterminen. Personalläget bedöms fortsätta även höstterminen. Verksamheten kommer likt tidigare år söka statsbidraget

gemensamt med övriga kommuner i regionen inom ramen för det samverkansavtal som finns för Regionalt yrkesvux. Verksamheten bedömer att resultatet med anledning av ovan kommer generera ett budgetöverskott för helåret på 800 tkr.

Framtiden

Under 2022 avser verksamheten att även fortsättningsvis arbeta med följande utvecklingsområden:

- Fortsatt skolutveckling inom SKUA och KL för samtliga arbetslag.
- Fortsatt utveckling av SFI med syfte att eleverna snabbare ska etablera sig på arbetsmarknaden
- Påbörja skolutvecklingsarbetet kring Formativ bedömning.

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.

Periodens händelser

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

Per den 15 augusti omfattade KAA 29 ungdomar. Av dessa hade 23 ungdomar avbrutit sina studier. De åtgärder som främst förekom var enstaka och regelbundna samtal samt studie- och yrkesvägledning, men även praktik. Samtliga ungdomar kontaktades inom tre veckor från första registrering, men många svarade inte på kommunens kontaktförsök. Ungdomarna i åtgärd har följts upp regelbundet.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det finns i dagsläget inga tendenser till att funktionen kommer att avvika från budgetramen och bedömningen är att funktionen håller sig inom tilldelad budgetram.

FUNKTIONSNIVÅ	67%		
KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Personalkostnad	589 tkr	373 tkr	63%
Övriga kostnader		14 tkr	
Kommunalt aktivitetsansvar	589 tkr	387 tkr	66%

Skolskjutsar och elevresor

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens skolskjutsar och elevresor.

Periodens händelser

Optiplan

Under första halvåret 2022 har nya funktioner implementerats i skolskjutssystemet. Dels kan vi nu hantera ansökningar och skolskjutsinformation digitalt i systemet, vilket ytterligare underlättar att efterfölja GDPR-lagstiftningen, dels har vi nu en modul för taxiskjutsar som underlättar kontrollen av kostnaderna för skoltaxi. Vi har sett en betydande ökning av användningen av Skolskjutsportalen från vårdnadshavare.

Innevarande avtalsperiod för skolskjutsar

Efter de inledande avtalsårens måttliga prisutveckling har prisindex, för bland annat bränsle, under 2022 ökat markant vilket medfört stora kostnadsökningar för skolskjutsverksamheten.

Skolskjutsar för grundskola och särskola

Skolskjutsarna för grundskola och särskola omfattade första halvåret 2022: 399 elever, varav 232 elever reste med av kommunen upphandlade skolbussar, och 167 elever reste med befintlig kollektivtrafik där kommunen tillhandahöll resebevis i form av skolkort. Av dessa elever behövde 71 använda en kombination av skolbuss och kollektivtrafik (till cirka 80 procent i anslutning till skolavslutningar och

andra tidiga hemskjutsar), 9 elever kombinerade skolbuss och taxi, medan 11 elever nyttjade enbart taxi. Av dessa var samtliga inskrivna i särskola eller särskild undervisningsgrupp.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Skolskjutsar

Budgetprognoserna för funktionen skolskjuts och elevresor pekar mot ett budgetunderskott på 400 tkr, vilket i huvudsak beror på tre saker.

1. Elevantalet i kommunens sydöstra del har ökat kraftigt vilket inneburit att verksamheten från höstterminen 2022 tvingats uppdatera avtalet till en större buss. Även till Järnboås skola ökar antalet elever och kan komma att resultera i att max-kapacitet för befintliga skolbussar snart uppnås.
2. Antalet särskoleelever ökade med över 50 procent under våren 2022 men kan förändras snabbt både positivt och negativt.
3. Kostnaderna fortsätter att öka i snabb takt och den senaste avtalsjusteringen var ett tydligt bevis på hur bränslepriserna påverkar kommunens kostnader för skolskjutsarna.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Entreprenader och köp av verksamheter	9 814 tkr	5 948 tkr	61%
Övriga kostnader		17 tkr	
Skolskjutsar och elevresor	9 814 tkr	5 965 tkr	61%

Elevresor

Nora kommuns andel av den totala kostnaden för gymnasiekorten beräknas enligt avtal utifrån kommunens totala antal gymnasieelever.

Framtiden

Under läsåret 2022–2023 är ett av de viktigaste målen att slutföra ett arbete för att senast inom fyra år nå ett optimalt nyttjande av kommunens skolskjutsverksamhet utifrån skollagens skrivningar. Ett annat mål är att optimera av användningen av Optiplan, genom internutbildning för användare.

En översyn av nuvarande skolskjutsreglemente har påbörjats men pausats, och målsättningen är nu att ett reviderat reglemente ska vara klart under våren 2023.

Vård och omsorg gemensamt

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

Periodens händelser

Året 2022 har fortsatt att präglas av pandemin. Verksamheten har med anpassning och digitalisering klarat av uppdragen på ett bra sätt. Verksamheten har genomfört en återgång till en slags ny normalitet och det upplevs positivt att återigen få genomföra vanliga möten med riktiga människor på riktigt. De digitala erfarenheterna från pandemin har förvaltats och verksamheten har utvecklat digitala möten med lasarettet i Lindesberg.

Inom ramen för sammanhållen vård och omsorg har utvecklingen fortsatt med allt mer integrerad verksamhet dels bland kommunerna i norra länsdelen dels tillsammans med regionen och då framförallt vårdcentralen. Dels handlar det om den fortsatta utvecklingen av nära vård där en gemensam målbild tagits fram där Nora Kommun tillsammans med Nora vårdcentral nu arbetar med lokala planer för den fortsatta utvecklingen. Dels handlar det om genomförande av gemensamma verksamhetsprojekt där Familjesamverkansteamet i norra länsdelen (Famsam) är värt att lyfta fram, dels det mer lokala projektet Dementsteam.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Regeringen har beslutat om statsbidrag under 2022 avseende ”statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer” samt ”statsbidrag Äldreomsorgslyft”. Totala summa erhållna statsbidrag för 2022 är cirka 15 600 tkr. Statsbidragen redovisas som bidrag och upparbetade kostnader kopplat till detta redovisas under respektive kontogrupp, varvid avvikelser från riktvärdet förekommer.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Bidrag		-4 514 tkr	
Entreprenader och köp av verksamheter	234 tkr	45 tkr	19%
Personalkostnad	2 762 tkr	6 096 tkr	221%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	2 tkr	1 tkr	60%
Övriga kostnader	4 927 tkr	488 tkr	10%
Interna intäkter och kostnader	128 tkr	85 tkr	67%
Vård och omsorg gemensamt	8 053 tkr	2 201 tkr	27%

Dem flesta statsbidrag nyttjas av respektive funktion inom omsorgen, exempelvis nyttjas kompetenslyftspengar av de verksamheter som har medarbetare som läser till undersköterskor eller specialistundersköterskor. Prognosen för funktionen är att verksamheten kommer inrymmas inom tilldelad budgetram och att statsbidragen kommer att nyttjas fullt ut.

Framtiden

Framtiden kommer att handla om att säkerställa att den verksamhetsutveckling som påbörjats kan fortsätta. Det handlar då om att utveckla demensteamet, konkretisera Nära vård i verksamheterna och utveckla kommunens vårdgivaransvar, etablera nätverk för att ta emot de specialistundersköterskor som kommer att examineras, utveckla hälso- och sjukvårdsorganisationen, bygga en hemtjänst som skapar kontinuitet och trygghet samt fortsätta med kvalitetsutvecklingsarbetet.

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 ordinarie boende. För att få insatser från hemtjänsten krävs ett biståndsbeslut enligt socialtjänstlagen (SoL). Hemtjänsten utför även delegerade hälso- och sjukvårdsinsatser, vars insatser är delegerade av sjuksköterskor, fysioterapeuter och arbetsterapeuter. Cirka 20 procent av alla utförda insatser sker på delegation. Funktionen omfattar också dagverksamheterna socialdagvård, demensdagvård samt aktivitetscenter, även demensteamet ingår i hemtjänstens verksamhet.

Hemtjänst	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal brukare	228	233	227	206	244	224
Antal beslut om hemtjänst	240	232	230	217	254	239
Antal beslut om, Service	375	371	329	319	177	343
Antal beslut om, Trygghetslarm	287	303	303	305	340	314
Antal beslut om, Matlåda	128	174	125	117	133	128
Antal beslut om Social dagvård	37	47	43	44	40	36
Antal beslut om Demensdagvård	0	10	11	11	11	16
Beviljad tid	10 420	9 207	9 041	8 728	9 393	8 572
Planerade timmar i snitt	6 380	6 368	6 374	5 870	5 974	6 047
Planerad tid i snitt per brukare, månad	27,65	27,15	27,44	28,27	23,53	26,91
Samtliga siffror avser september						

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.

Periodens händelser

Verksamheten har under våren genomfört en omorganisation vilket gjort att några aktiviteter inte genomförts men är inplanerade i höst. Verksamheten kommer då att genomföra utbildning av omsorgskontakt i samarbete med processledaren Nära vård samt en utbildning i kontinuitetsplanering med syftet att förbättra kontinuiteten och öka den planerade tiden hemma hos brukarna.

Andelen genomförandeplaner har minskat och utbildningen för omsorgskontakter i höst kommer lägga mycket fokus på detta för att säkra en god kvalitet gällande utförandet av hemtjänstens tjänster och

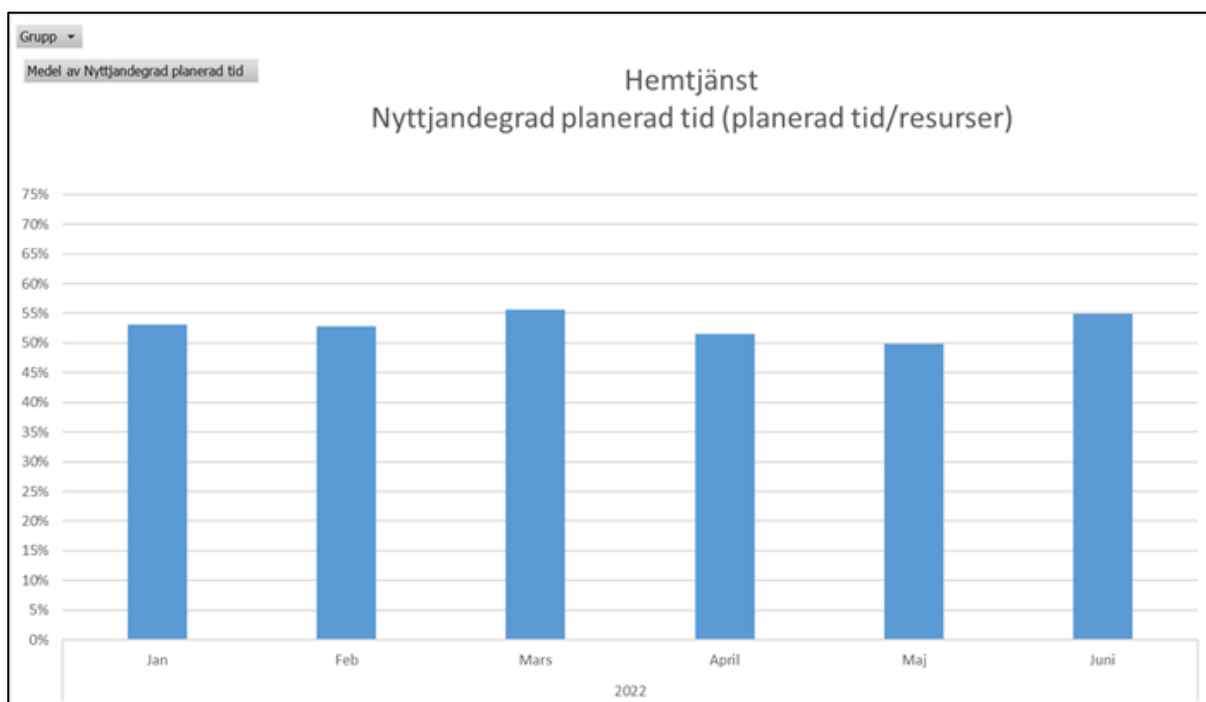
trygga brukarna i att de får den hjälp de har beviljats. Verksamheten behöver bli bättre på teamsamverkan vilket även det kommer att prioriteras under hösten. Kontinuitetsmålet är ganska lågt satt utifrån tidigare resultat men verksamheten siktar på delmålet 15 och detta hoppas verksamheten kunna nå innan årets slut.

Sjukfrånvaron har minskat och då framför allt korttidsfrånvaron, detta visar att arbetet verksamheten påbörjat ger resultat och arbetet med detta fortsätter. Ett antal undersköterskor har avslutat sina tjänster på grund av pensionsavgångar eller att de sökt sig till andra arbetsplatser. Verksamheten har svårt att rekrytera nya undersköterskor på grund av få sökande med rätt kompetens.

För att få en ekonomi i balans behöver verksamheten bli bättre på att resurs tillsätta och schemalägga utifrån verksamhetens behov. Den planerade tiden hos brukarna är lägre än målet, utbildning i planering kommer bidra till en ökad förståelse hos verksamhetsstödare och planerare. Personalkostnaderna är höga mest beroende på den höga sjukfrånvaron, vikariekostnader och övertidsersättningar. De höga bensinkostnaderna har verksamheten inte kunnat påverka. Hyreskostnaderna har minskat då verksamheten inte längre har kvar lokalen i Hitorp utan flyttat den gruppen till Hagby i befintliga lokaler i samband med omorganisationen.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Hemtjänsten förväntas redovisa ett budgetöverskridande om 6 300 tkr. Framför allt beroende på personalkostnader men även ökade övriga kostnader. Pandemin medför fortfarande ökade kostnader för sjuklöner, övertid och fyllnadstid, Statsbidragen är utöver budget och motsvarande kostnad återfinns bland personalkostnaderna.



Funktionen erhåller en budget i balans, utifrån resursfördelningsmodellen, när den planerade tiden hos brukarna motsvarar 65 procent av personalresurserna (nyttjandegrad)

Hemtjänsten har under januari-juni 2022 haft en planerad brukartid som ligger under 65 procent (medel 53 procent), vilket innebär att andel resurser i förhållande till planerad tid är högre än vad resursfördelningsmodellen tillåter. Funktionen behöver arbeta mer med bemanningskravet och att omfördela personal utifrån vårddyngd i organisationen.

Under perioden redovisar funktionen ett utfall över riktvärdet kopplat till bidrag samt övriga kostnader. Bidrag avser kompensation för höga sjuklöner under coronapandemin från Försäkringskassan om 789 tkr och övriga kostnader beror främst på ökade priser gällande skyddsutrustning och sjukvårdsmaterial samt kostnader kopplats till hemtjänstens bilar.

FUNKTIONSNIVÅ			67%
KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Försäljning		-70 tkr	
Taxor och avgifter	-5 006 tkr	-3 635 tkr	73%
Bidrag	-92 tkr	-1 055 tkr	1146%
Entreprenader och köp av verksamheter		50 tkr	
Personalkostnad	47 836 tkr	37 126 tkr	78%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	1 451 tkr	1 189 tkr	82%
Övriga kostnader	3 049 tkr	3 123 tkr	102%
Interna intäkter och kostnader	938 tkr	633 tkr	67%
Kapitalkostnad	466 tkr	311 tkr	67%
Hemtjänst	48 642 tkr	37 672 tkr	77%

Framtiden

För att verksamheten tillsammans med den enskilde ska kunna göra skillnad och stärka möjligheterna till ett självständigt, meningsfullt och tryggt liv behöver enheterna gå igenom brukarundersökningen tillsammans och möta upp svaren med aktiviteter som kommer bidra till ett gott resultat. Förbättrad Teamsamverkan måste arbetas med vilket verksamheten gör genom att planera in teamträffar och avvikelseträffar i de olika områdena. Verksamheten ska genomföra utbildningarna som planerats gällande kontinuitetsplanering och omsorgskontakt vilket kommer bidra till en ökad livskvalitet med hög delaktighet i syfte att skapa självständighet och en trygg, meningsfull vardag. Tjänsterna som i dag inte är tillsatta på grund av att det inte funnits sökande med undersköterskekompetens fortsätter verksamheten att rekrytera på.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska öka.	95,0%	89,0%	-	96,0%	92,0%
Antal vårdare som besöker en brukare med hemtjänst ska minska medelvärde	12	17,20	18,34	-	19

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.

SÄBO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal beslut om SÄBO	138	131	130	122	106	111
Antal beslut om korttidsplats, avlastning	2	4	3	4	2	0
Antal beslut om korttidsplats, växelvård	4	8	9	6	8	6
Antal beslut om utrednings- och rehabiliteringsplats	4	3	3	3	4	9
Antal beslut om korttidsplats i avvaktan på SÄBO	8	7	3	1	1	0
Beläggningsgrad	88%	92%	97%	84%	81%	81%
Samtliga siffror avser september						

Samtliga avdelningarna på Hagby Ängar är demensbostäder och på Tullbackagården är en av avdelningarna boende för demens, övriga fyra avdelningar består av boende för personer med fysiskt omsorgsbehov, varav en avdelning är för korttidsrehabilitering.

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.

Periodens händelser

Under årets första månader har verksamheten inte haft möjlighet att arbeta regelbundet med de i verksamhetsplanens angivna mål och aktiviteter. Anledningen till detta var en ökad spridning av Covid-19. Arbetet på årets första månader fick därmed riktas mot att lösa bemanningsfrågor och smittspårning.

På Hagby ängar har ett målinriktade samarbete mellan verksamhetens grupper skett i olika frågor, främst i arbetet med den reform som sker av vistelsemiljön utomhus. Enhetscheferna informerade tidigt medarbetarna om möjligheten att internhospitera hos varandra i syfte att öka sammanhållningen och lära av varandra. Sedan dess har utbyten skett i högre grad och verksamheten har gått ifrån att se det som internhospitering till en vanlig arbetsvardag. Verksamheten har genomfört ett riktat arbete mot att alla boende på Hagby Ängar ska ha en aktuell genomförandeplan samt att omsorgskontakterna ska vara engagerade i framtagandet av plan i de fall det saknades.

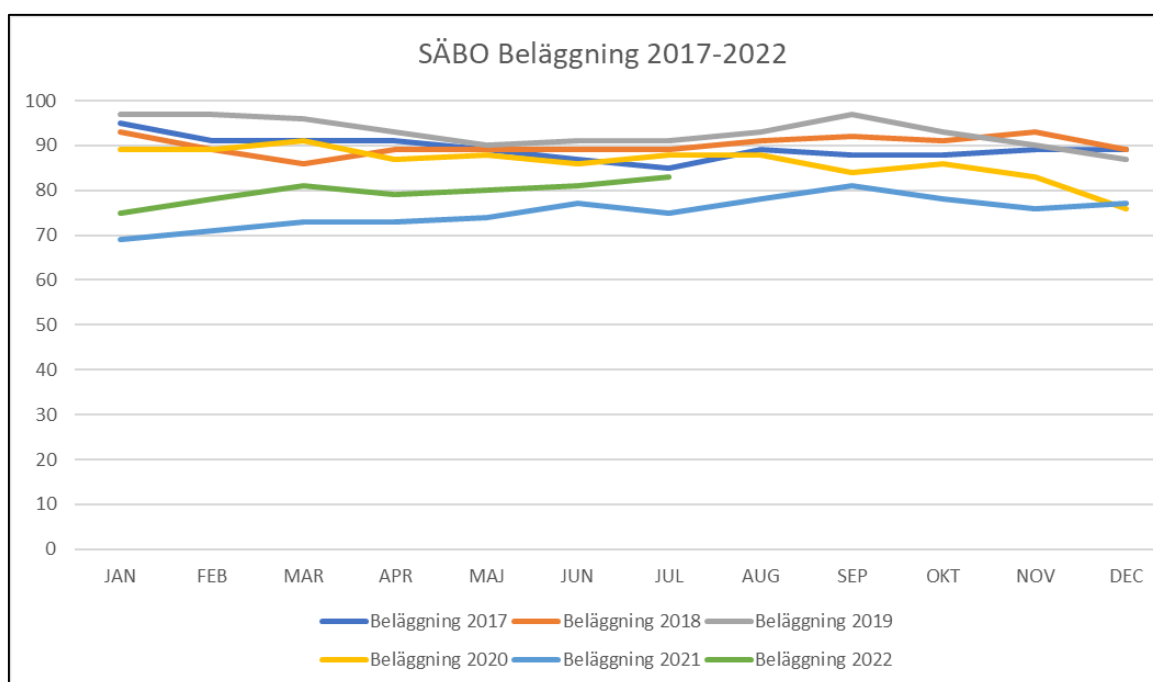
På Tullbackagården har verksamheten genomfört planeringsdagar för att kunna ”stanna upp” och råda i vart verksamheten står idag samt ha framåtblick. Nya rutiner har tagits fram för att skapa trygghet, meningsfullhet för våra äldre där bland annat har rutin om inflyttning implementerats.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen särskilt boende förväntas redovisa ett överskridande av budget med 1 550 tkr. Detta beror främst på att ett lägre utfall avseende taxor och avgifter än budget. Under årets början har pandemin fortsatt inverka på verksamhetens beläggning och därmed ekonomin. Detta medför ett stort intäktsbortfall för funktionen.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning		-4 tkr	
Taxor och avgifter	-13 550 tkr	-8 020 tkr	59%
Bidrag	-892 tkr	-1 846 tkr	207%
Entreprenader och köp av verksamheter		0 tkr	
Personalkostnad	76 992 tkr	53 301 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	77 tkr	84 tkr	109%
Övriga kostnader	2 520 tkr	1 436 tkr	57%
Interna intäkter och kostnader	18 913 tkr	12 614 tkr	67%
Kapitalkostnad	172 tkr	115 tkr	67%
Särskilt boende	84 232 tkr	57 679 tkr	68%

Diagrammet redovisar nyttjandegraden för särskilt boende. Under våren och sommaren har beläggningen ökat. Den ökade beläggningen har bidragit till att arbetet kring resursanvändning och gemensam hushållning på enheten har aktualiserats än mer. Under perioden har särskilt boende ökade kostnader främst personalkostnader, i form av sjuklönekostnader, övertid och fyllnadstid, kopplat till covid.



Framtiden

Verksamheten kommer att fortsätta fördjupa arbetet med Nära vård. Planering för anhörigstöd pågår och kommer startas upp efter pandemin. Arbetet med att minska sjukfrånvaron kommer fortgå, likaså arbetet för att stärka samarbetet mellan husen på Hagby ängar kommer fortgå.

Förutom återhämtning efter pandemin sker där ett avstamp mot en ny organisation med fokus på utveckling och nya arbetssätt som på sikt kommer främja medarbetarnas delaktighet och fortsatta utveckling.

Reformen av utomhusmiljön på Hagby Ängar kommer fortskrida. Verksamheten kommer även vara delaktiga i uppstarten av kommunens palliativa nätverk. Vidare kommer fortsatt utvecklingsarbete kring rutiner och genomförande att fortgå. Avdelningar som inte genomfört Stjärnmärkningen kommer att genomföra den.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende ska öka.	85,0%	71,0%	-	71,0%	75,0%

Färdtjänst

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Antal färdtjänstresor har ökat med cirka 32 procent jämfört med förra året vid samma period. Prismässigt per resa har inte ökat i genomsnitt jämfört med förra året. Som det ser ut i dagsläget förväntas budgetramen hållas till skillnad mot förra året som redovisade ett budgetöverskott på 498 tkr. Årets budget är densamma som förra året om 3 000 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Entreprenader och köp av verksamheter	3 000 tkr	1 639 tkr	55%
Färdtjänst	3 000 tkr	1 639 tkr	55%

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 hemsjukvård, rehabilitering och hjälpmedel till personer i vård- och omsorgsboenden, boende med särskild service, i dagverksamhet, i servicebostad och i det ordinära boendet.

VERKSAMHETEN I VOLYMER	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Patienter enstaka besök	42	43	29	37	44	40
Patienter hel månad	123	125	116	127	135	114
Patienter på Aktivitetscenter	27	23	28	29	18	20

Mätmånad för respektive år är september.

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

Periodens händelser

Sjuksköterskeorganisationen har under första delen av 2022 haft fortsatt stora utmaningar med bemanningen, framför allt i hemsjukvården. Det har även varit en stor brist på timvikarier. Hösten 2021 togs bemanningssjuksköterskor in och dessa har under våren och sommaren 2022 varit kvar i verksamheten

men i någon mindre utsträckning. Ett intensivt arbete med att rekrytera har inneburit att efter semesterperioderna 2022 så kommer gruppen att vara fulltalig. En ny lönestrategi har implementerats som innebär att erfarenhet, kompetens och prestation lönar sig oavsett vart erfarenheten och kompetens inhämtas.

Aktivitetscenter har under året haft svårigheter att fylla upp sina platser. Under pandemin minskade verksamheten gruppen för att kunna hålla avstånd och klara de rekommendationer som fanns kring maxantal personer i lokalen. Nu finns inte den rekommendationen kvar men det finns heller inget underlag för att fylla grupperna igen till full kapacitet, behovet hos invånarna har fyllts av andra insatser såsom egen träning på vårdcentralen, Äntligen måndag eller hemrehabinsatser.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen HSR förväntade budgetöverskridande beräknas bli 3 000 tkr. Detta beror på att verksamheten sedan sommaren 2021 haft svårigheter att nyrekrytera personal vid uppsägningar, vilket har lett till HSR behövt nyttja bemanningssjuksköterskor istället för ordinarie personal. Från och med utgången av augusti 2022 så kommer inte längre bemanningssjuksköterskor att bemanna verksamheterna. Följaktligen kommer budgetunderskottet inte att öka i samma takt utan avstanna och stabiliseras i takt med att verksamheten lyckats rekrytera sjuksköterskor samtidigt som medarbetarna väljer att stanna kvar i verksamheten.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Taxor och avgifter	-35 tkr	-29 tkr	82%
Bidrag	-600 tkr	-2 297 tkr	383%
Entreprenader och köp av verksamheter		4 916 tkr	
Personalkostnad	18 728 tkr	12 409 tkr	66%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	528 tkr	336 tkr	64%
Övriga kostnader	2 161 tkr	1 757 tkr	81%
Interna intäkter och kostnader	651 tkr	434 tkr	67%
Kapitalkostnad	184 tkr	123 tkr	67%
Hälsa, sjukvård och rehab	21 617 tkr	17 650 tkr	82%

Framtiden

Under hösten kommer hela HSR att genomföra planeringsdagar där medarbetarna själva är med och styr innehållet. Sjuksköterskor kommer att ha en egen heldag, likaså Kommunrehab och verksamheterna kommer även att ha en dag tillsammans för att prata om hur vi blir ett HSR.

Aktivitetscenter kommer att arbeta med att hitta nya vägar för att arbeta med rehabilitering. Om behovet hos medborgarna ser annorlunda ut så behöver verksamheten hitta sätt att anpassa sig på.

Sjuksköterskegruppen kommer att fokusera mycket på rutiner och riktlinjer, ny uppdragshandling, Nära vård och bemötande frågor. Arbetsterapeuterna kommer också att prata rutiner och riktlinjer men sedan även gå igenom hur gruppen ska få till likvärdiga bedömningar och arbeta med rehab planer.

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 fem gruppboendestäder för personer med utvecklingsstörning och tillsammans har dessa gruppboendestäder 27 platser. Kommun har även ett serviceboende för

Funktionsstöd	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal beslut om boendestöd	45	46	40	37	44	48
Antal beslut om daglig verksamhet	52	54	58	62	58	65
Antal beslut om gruppboendestad/ serviceboendestad	37	38	42	42	40	39
Antal beslut om Avlösarservice i hemmet enligt 9 § 5 LSS	1	1	3	3	5	3
Antal beslut om Kontaktperson	56	69	84	84	87	76
Antal beslut om Korttidsvistelse utanför hemmet enligt 9 § 6 LSS	6	8	11	14	14	13
Antal beslut om Ledsagarservice enligt 9 § 3 LSS	7	10	11	9	7	7
Antal beslut om Personlig assistans enligt 9 § 2 LSS	10	9	8	8	9	9
Antal beslut om Personlig assistans enligt SFB § 51	21	19	19	20	20	19
Samtliga siffror avser september						

personer med psykiska och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar om tolv 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.

Periodens händelser

Under året har verksamheten haft en normal till marginell ökning vad gäller inflödet av nya beslut inom verksamhetens olika områden. Där verksamheten kan se att besluten ökat är inom Korttidsvistelse utanför det egna hemmet för barn och ungdomar. Verksamheten har idag svårt att hitta korttidsboenden samt kontaktfamiljer för barn och unga, vilket gjort att verksamheten aktivt arbetat med rekrytering av kontaktfamiljer, samt skickat förfrågningar till närliggande kommuner om köp av plats på korttidsboenden. Konsekvensen av detta blir att verksamheten inte kan verkställa besluten inom tre månader, vilket under första halvåret av 2022 varit två beslut som inte har kunnat verkställas inom tre månader.

Verksamheten har tillsammans med HSR organisationen rekryterat en psykiatrisjuksköterska som ska arbeta inom Funktionsstöds enheter. Detta för att få en helhetsbild av verksamhetens behov, samt för att stärka medarbetarnas roller och avlasta psykiatrin i olika frågor. Psykiatrisjuksköterskan kommer även gå in som metodstödjare för R-ACT utbildningen, vilket saknats för Nora kommun.

Genomgripande inom verksamhetens enheter är det fortsatta arbetet med genomförandeplaner och dokumentation, där verksamheten ser en viss brist hos medarbetarna. Vid årsskiftet började stödpedagogen, som har det övergripande ansvaret, att tillsammans med medarbetare upprätta och följa upp genomförandeplaner och fokusera på dokumentationen. Detta för att kunna säkerställa god kvalitet för dem verksamheten är till för och för att stärka medarbetarnas roller utifrån deras uppdrag. I stödpedagogens uppdrag ingår även omvärldsbevakning kring funktionshinderområdet, implementering av nya metoder så som R-ACT och IBIC. Detta för att öka kvaliteten hos medarbetare som i sin tur får möjlighet att arbeta med god kvalitet till dem verksamheten är till för.

Stödpedagogen har även haft i uppdrag att starta upp en "aktivitets grupp", där man erbjuder olika aktiviteter 1–2 ggr i månaden för alla brukare. Syftet med denna grupp är att bryta isolering för brukarna, få till ett samarbete mellan verksamhetens enheter och göra brukarna delaktiga vid val av aktiviteter, samt planering av dessa. Aktiviteterna som hållits har varit bowling, minigolf och fika.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionsstöd redovisar per aug 2022 ett mindre överskridande av budgeten, vilket främst beror på förändringar i ärendebalansen, som sedan får följdeffekter på de ekonomiska utfallet. Detta gör att verksamheten räknar med att kostnaderna för LSS samt SFB kommer att överstiga budgeten. Beroende av att det under hösten 2021 verkställdes ett nytt beslut inom

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-772 tkr	-391 tkr	51%
Taxor och avgifter	-1 807 tkr	-1 482 tkr	82%
Bidrag	-9 023 tkr	-5 510 tkr	61%
Bidrag och transfereringar	7 367 tkr	4 878 tkr	66%
Entreprenader och köp av verksamheter	11 641 tkr	8 439 tkr	72%
Personalkostnad	43 845 tkr	28 789 tkr	66%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	2 545 tkr	1 951 tkr	77%
Övriga kostnader	1 203 tkr	1 359 tkr	113%
Interna intäkter och kostnader	2 281 tkr	1 522 tkr	67%
Funktionsstöd	57 280 tkr	39 555 tkr	69%

LSS. Beslutet inryms inte inom budget för 2022 och medför ökade kostnader. Inom SFB har kommunen fått överta ett ärende under våren 2022 som tidigare utförts i privat regi, vilket har medfört ökat behov av personalresurser vilka inte är budgeterade. Ett annat ärende har gått från att ha varit i kommunal regi till privat regi. I samband med denna förändring kvarstår personalkostnader för kommunen.

Även ärenden inom gruppboende har utökats och under hösten kommer samtliga av kommunens gruppboendeplatser att vara belagda. Det medför att en brukare som i dagsläget har en extern placering kommer att kvarstå i extern regi istället för den planerade förflyttning som skulle ske under hösten. Detta på grund av att man idag anser att verksamheten inte har den höga kompetens och erfarenhet som behövs i det aktuella ärendet.

Dessa förändringar i ärendebalansen medför att helårsprognosen för funktionsstöd är ett budgetöverskridande om 1 700 tkr.

Framtiden

Verksamheten kommer att prioritera att leta efter nya arbeten/sysselsättningar/praktikplatser till brukare på Daglig verksamhet, så de får arbeten/sysselsättningar/praktikplatser som är meningsfulla och viktiga. Ett steg i detta är få till ett samarbete med de olika verksamheter som kommunen själva bedriver. Verksamheten kommer fortsätta det regelbundna arbetet med genomförandeplaner, dokumentation och rutiner, som en del i kvalitetsarbetet.

Verksamheten kommer återuppta anhörigräffar som varit inställd på grund av Covid. Aktiviteter för brukare kommer prioriteras, så dem får möjlighet att utveckla sig själva, bryta isolering och finna ett sammanhang med andra människor.

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).

IFO-Vuxen	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal med försörjningsstöd	80	84	111	120	120	103
Försörjningsstöd flyktning 4:1	32	40	28	1	0	0
Avslag försörjningsstöd 4:1	33	24	21	25	14	20
Anvisad sysselsättning enligt 4 kap 4 § SoL	2	13	16	14	13	6
Individuellt behovsprövade öppna insatser enligt 4:1 §	5	5	11	24	20	11
Vård enligt 4 § LVM				1	3	0
HVB/Institutionsvård enligt 4:1 § SoL (Missbruk)	3	1	1	2	1	1
Familjehemsvård enligt 4:1 § SoL (Missbruk)		1		1	0	0
Bistånd som avser boende enligt 4:1 § SoL (Missbruk)		2		1	0	0
Placering VINR		1	0	1	1	0
IFO-Barn och Familj	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Familjebehandling enligt 4:1	3	4	15	42	51	31
Insatser i hemmet 4:1				3	2	2
Intensiv hemmabaserad familjebehandling				2	2	13
Placering enligt 4:1 SoL familjehem	3	1	3	1	9	7
Placering enligt SoL HVB				3	1	0
Placering enligt LVU familjehem	0	3	0	12	14	12
Placering enligt LVU SIS-hem					2	1
Placering enligt LVU HVB				4	3	3
Kontaktperson BoU 4:1				2	2	1

Samtliga siffror avser september

Individ- och familjeomsorgen hantlar 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 vuxen-enhetens 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.

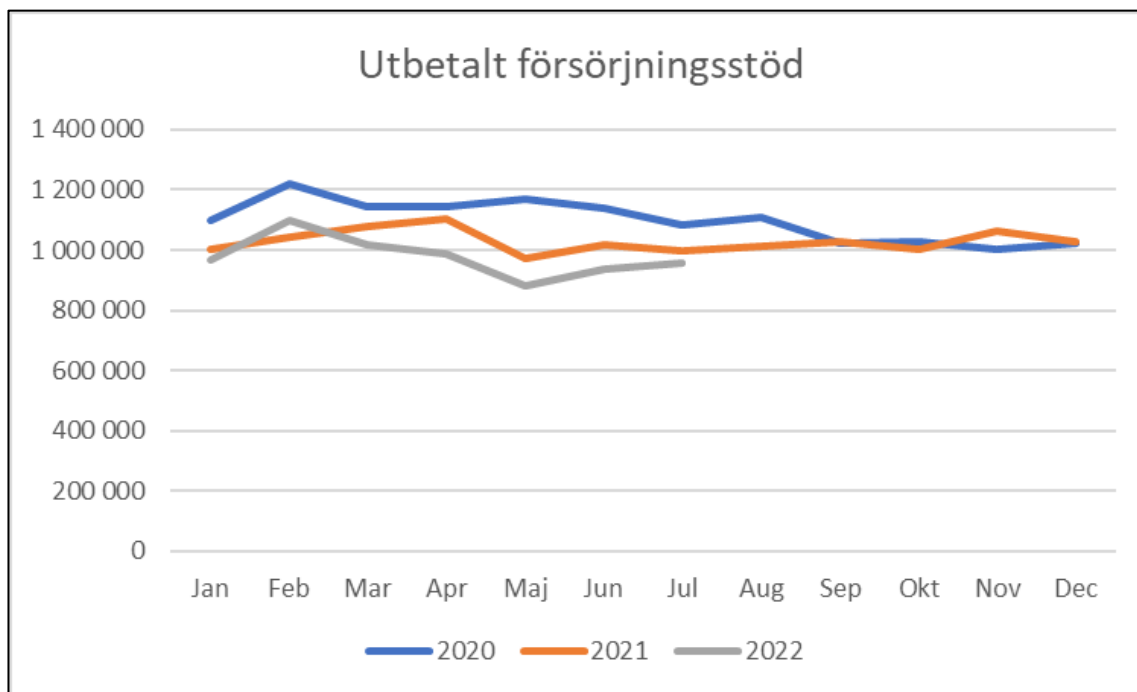
Periodens händelser

Personalomsättning på IFO - barn och familj har varit hög, fler erfarna som slutat. En arbetsmiljöutredning har genomförts och åtgärder har vidtagits och fler åtgärder kommer att vidtas. En socionomkonsult togs in under sommaren för att stärka upp med kompetens och täcka vakanser.

Kostnaderna för placeringar av barn och unga är fortsatt höga på grund av flertalet komplexa ärenden och höga vårdtyngskostnader. Andelen konsulentstödda familjehem har ökat något och till viss del

beror det på ärenden med komplex problematik men också på att det är svårt att få tag på egna familjehem.

Verksamheten har haft lägre kostnader för missbruksvården under året men inför hösten kommer kostnaderna sannolikt att öka då det för närvarande finns fler pågående LVM-utredningar.



Prognostiserat ekonomiskt utfall

Individ och familjeomsorgen har bokförda kostnader som överskrider riktvärde, vilket beror på att kostnaderna för externa placeringar överskrider budgeten. Inom IFO Barn och Familj är det placeringar med komplex problematik som medför höga dygnskostnader och långa placeringar. Medan det inom IFO Vuxen har varit färre placeringar i år än tidigare år samt att det heller inte har fattats några nya LVM-beslut.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Försäljning	-25 tkr	-9 tkr	38%
Taxor och avgifter		-1 tkr	
Bidrag	-1 082 tkr	-1 580 tkr	146%
Bidrag och transfereringar	12 451 tkr	7 433 tkr	60%
Entreprenader och köp av verksamheter	12 720 tkr	17 552 tkr	138%
Personalkostnad	20 816 tkr	13 447 tkr	65%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	101 tkr	67 tkr	66%
Övriga kostnader	1 170 tkr	1 039 tkr	89%
Interna intäkter och kostnader	1 552 tkr	1 039 tkr	67%
Kapitalkostnad	8 tkr	5 tkr	67%
Individ och familjeomsorg	47 711 tkr	38 991 tkr	82%

Kostnaderna för försörjningsstöd understiger riktvärdet och prognosen för den verksamheten är ett överskott. Utbetalt försörjningsstöd redovisas som bidrag och transfereringar. Funktionen har fått statsbidrag för subventioner av familjehemsplaceringar om 1 051 tkr för 2022, vilket inte är budgeterad och medför det högre riktvärdet för bidrag.

På vuxenenheten har kostnaderna varit lägre för både missbruksvården och försörjningsstödet. Utifrån kostnad per brukare (KPB) 2021 sticker vissa målgrupper ut inom försörjningsstödet i relation till andra jämförbara kommuner. Arbetet kommer att intensifieras avseende dessa grupper.

På barn och familj är placeringskostnaderna fortsatt höga. Dels pga. av höga vård dygnskostnader vid mycket komplex problematik. Men också pga. att det är svårt att rekrytera egna familjehem varför konsulentstödda använts i större omfattning. Målsättningen är fortsatt att dels omförhandla avtalen

med de konsulentstödda familjehemmen så de blir verksamhetens egna. Arbetet med att rekrytera egna familjehem är såklart också högt prioriterad.

Totalt sett är helårsprognosen för IFO är ett budgetöverskridande om 7 500 tkr utifrån de placeringar som är kända vid prognostillfället.

Framtiden

Nora kommun har ett högre antal unga personer som har ett långvarigt behov av försörjningsstöd (mer än 6 mån) än andra jämförbara kommuner. Försörjningsstödsgruppen ska under hösten komma igång med aktiva planeringar för gruppen 19–29 som inte är aktuella för insatsen ”kommunal arbetscoach”, med målsättning att minska deras tid på försörjningsstöd. Förutom dessa så kommer försörjningsstöd att intensifiera arbetet med övriga ärenden som ej är aktuella för insatsen ”kommunal arbetscoach”. Bland annat handlar det om de som har arbetshinder sociala skäl.

Efter uppehåll ska e-ansökan ska återupptas inför november månads försörjningsstödsansökningar.

IFO kommer att förstärka på familjehandlingen och familjehemssekreterare för att förebygga placeringar, få ner kostnaderna på placeringar, göra om de konsulentstödda till egna och korta ner på placeringstiderna.

Rekrytering av nya medarbetare till IFO-vuxen, missbruk och IFO - barn- och familj kommer att fortgå under hösten då det finns vakanser inom båda verksamheterna.

Arbetsättet på IFO-vuxen, missbruk kommer att sättas på pränt så att det blir tydligt för nya och gamla medarbetare. Detta är extra viktigt nu när IFO-vuxen kommer att få två helt nya vuxenhandläggare. Kostnaderna för missbruksvården kommer att öka under hösten då det är nya LVM-placeringar på gång.

Arbetet med att förbereda, ordna med boende och mottagning för skyddsbehövande tar tid. För närvarande har Nora anvisats 27 personer och Nora kommuns andel för mottagande av skyddsbehövande är 32. Utifrån planeringen kring de 27 personerna sker sista mottagandet i början på november. Mottagningen av nyanlända slutar inte efter bosättning. Ingen annan myndighet arbetar med arbetsmarknadsfrågor, etablering och hjälp in i civilsamhället för de skyddsbehövande från Ukraina, så det arbetet kommer att ta tid i anspråk under resten av året och sannolikt även under kommande år.

Nora kommun har anslutit sig till Yrkesresan och totalt har 90 procent av landets kommuner anslutit sig. Yrkesresan är ett koncept för introduktion och kompetensutveckling som syftar till att ge kvalitet i varje möte mellan socialtjänstens medarbetare och invånare. Målet med Yrkesresan är att stärka kompetens och yrkesstolthet för både medarbetare och chefer inom socialtjänsten genom att erbjuda bästa tillgängliga kunskap på ett samlat och pedagogiskt sätt. Yrkesresan är ett samarbete mellan SKR, Socialstyrelsen och Regionala samverkans- och stödstrukturer (RSS). Första Yrkesresa riktar sig till handläggaren för barn och unga.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Andelen av invånare som får försörjningsstöd ska minska. (Kolada)	10,0%	-	16,2%	16,0%	15,2%
Andelen av invånare som får försörjningsstöd ska minska	5,0%		2,3%		

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

Integration

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

Periodens händelser

Uppgiften flyktingmottagning har sedan 2020 skett inom AME:s uppdrag och det är primärt kvotflyktingar, och under våren och hösten ukrainska flyktingar, som tas emot. Under våren har biträdande enhetschef AME ingått i stab utifrån utvecklingen i Ukraina och behovet av evakueringsplatser. Mycket praktiskt arbete har utförts som att iordningställa f.d. Soltunets förskola till ett evakueringsboende. Från 1 juli trädde ett nytt regelverk i kraft som innebar att Migrationsverket började anvisa skyddsbehövande till kommunerna för att de ska ordna boende för personer med uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet. Under sommaren har ett intensivt arbete pågått för att ta fram bostäder till de skyddsbehövande. Övrig verksamhet inom AME har fått stå tillbaka då bemanningen inte är dimensionerad till ett mottagande av ett så stort antal skyddsbehövande.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Verksamheten avseende Nora kommuns flyktingmottagning är till omfattningen låg och avser primärt mottagande av kvotflyktingar, men under våren/sommaren 2022 även skyddsbehövande från Ukraina. I dagsläget krävs ingen särskild organisation, utan integrationsverksamheten sker inom AME:s uppdrag.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Bidrag	-1 828 tkr	-3 231 tkr	177%
Entreprenader och köp av verksamheter	797 tkr	456 tkr	57%
Personalkostnad	461 tkr	439 tkr	95%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	36 tkr	58 tkr	160%
Övriga kostnader	453 tkr	42 tkr	9%
Interna intäkter och kostnader	81 tkr	54 tkr	67%
Integration		-2 182 tkr	

Integrationsfunktionen har erhållit statsbidrag som överskrider riktvärdet, då bidragen inte utbetalas linjärt och avviker därför från riktvärdet. Prognosen för helåret är dock att verksamheten kommer att hållas sig inom tilldelad budgetram.

Framtiden

Arbetet med att förbereda, ordna med boende och mottagning för skyddsbehövande tar tid. För närvarande har Nora anvisats 27 personer och Nora kommuns andel för mottagande av skyddsbehövande är 32. Utifrån planeringen kring de 27 personerna sker sista mottagandet i början på november. Mottagningen av nyanlända slutar inte efter bosättning. Ingen annan myndighet arbetar med arbetsmarknadsfrågor, etablering och hjälp in i civilsamhället för de skyddsbehövande från Ukraina, så det arbetet kommer att ta tid i anspråk under resten av året och sannolikt även under kommande år.

Vidare så har verksamheten beviljats, inom ramen för 37a § förordning om statlig ersättning för att stärka och utveckla verksamhet med flyktingguider och familjekontakter, Cirka 7 587 tkr för insatsen Familjeguide för nyanlända för tidsperioden 2022-09-01 - 2023-12-31. Målet är att fler utrikes födda föräldrar (kvinnor) bryter isoleringen, får en kortare väg till egen försörjning, besöker familjecentralen och får ett utökat nätverk. Insatsen kommer att utgå från familjecentralens verksamhet men även andra aktörer så som föreningar, kyrkan, bibliotek med flera ses som viktiga aktörer.

Arbetsmarknadsåtgärder

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för Hjernets arbetsmarknadsverksamhet och verkstaden. Här ingår även bosättning och mottagning av nyanlända.

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

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

AME och Försörjningsstöd har sedan hösten-21 utökat samverkan kring målgruppen, vilket innebär att Försörjningsstöd nu uppmanar alla som står till arbetsmarknadens förfogande att ha kontakt med kommunal arbetscoach hos AME för vidare planering. Det ökande inflödet kräver fler personella resurser och insatser i AME:s verksamheter.

Resursväxling: Ersättning i form av bidrag från försörjningsstöd växlas mot ersättning i form av lön via kommunala bidragsanställningar.

Praktik är oftast första steget inför en kommunal bidragsanställning. Under hela anställningstiden sker kontinuerliga uppföljningar med arbetsplats/handledare samt deltagare. Flertalet av dem som fått möjlighet till anställning med stöd från AME går vidare till studier eller jobb.

Periodens händelser

AME är sedan årsskiftet en del av IFO. AME fortsätter att arbeta med det uppdrag som de har. Sedan hösten 2021 och under detta år har nytt arbetssätt utvecklats. Arbetssättet innebär att alla arbetslösa med försörjningsstöd ska träffa arbetscoach/arbetsmarknadskonsulent på AME. Detta har skett i projektform tillsammans med försörjningsstöd och Stiftelsen Activa. Syftet har varit att utveckla supported employment-metoden inom AME:s och försörjningsstöds verksamheter för att utforma en metod att kartlägga status hos arbetslösa och hitta vägar för dem framåt. Arbetssättet implementeras i ordinarie verksamhet. Arbetssättet har inte utvärderats än men arbetscoacherna har identifierat att flertalet behöver ha extra stöttning i olika omfattning för att kunna göra stegförflyttning. Antalet hushåll med försörjningsstöd har minskat.

Under våren har biträdande enhetschef ingått i stab utifrån utvecklingen i Ukraina och behovet av evakueringsplatser. Mycket praktiskt arbete har utförts som att iordningställa före detta Soltunets förskola till ett evakueringsboende.

AME har samordnat, handlagt och administrerat praktikplatser, bidragsanställningar och feriejobb i samverkan med uppdragsgivarna, övriga kommunala verksamheter, näringsliv och civilsamhället. Med kartläggning, coaching och matchning påskyndas individens väg till sysselsättning, studier, eget företagande eller arbete och målet är egen försörjning.

Från AF har det till AME under 2022 anvisats två personer, jämfört med 2021 som i sig var lågt. Då var det 18 personer. Orsaken är arbetsförmedlingens samverkan med KROM – privata leverantörer som jobbar med rustande och matchande aktiviteter. 69 ungdomar ansökte om kommunalt feriejobb. 51 ingick i målgruppen och 18 var inom ramen för den utökade sommarjobbssatsningen. 58 tackade ja, lika många tjejer som killar.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Ökade personalkostnader förklaras med att fler individer än budgeterat har fått bidragsanställning som en arbetsmarknadsåtgärd för aktuell period, där även resursväxling ingår. Dessa anställningar delfinansieras med driftbidrag från Arbetsförmedlingen samt genom överens-

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-21 tkr	-119 tkr	565%
Bidrag	-1 734 tkr	-2 010 tkr	116%
Personalkostnad	4 967 tkr	3 770 tkr	76%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	92 tkr	72 tkr	78%
Övriga kostnader	431 tkr	170 tkr	39%
Interna intäkter och kostnader	567 tkr	385 tkr	68%
Arbetsmarknadsåtgärder	4 302 tkr	2 268 tkr	53%

kommelse om resursväxling med Försörjningsstöd. För helåret är bedömningen att verksamheten redovisar ett budgetöverskott på 300 tkr som beror på nivåerna på bidragen som inflyter och att verkstaden inte till fullo förväntas använda materialanslaget.

Framtiden

Från 1 juli trädde ett nytt regelverk i kraft som innebar att Migrationsverket började anvisa skyddsbehövande till kommunerna för att de ska ordna boende för personer med uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet. Under sommaren har ett intensivt arbete pågått för att ta fram bostäder till de skyddsbehövande. Övrig verksamhet inom AME har fått stå tillbaka då bemanningen inte är dimensionerad till ett mottagande av ett så stort antal skyddsbehövande. Framtiden handlar om att kunna fortsätta det viktiga arbetet som utför av AME. Det innebär att förvalta den arbetsmodell som tagits fram och utveckla densamma då ytterligare en arbetsmarknadskonsulent anställts.

Lokaler

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

Periodens händelser

Fastighetsavdelningen har fortsatt investerat i kompletterande belysning till ishallen då de avsatta medlen i äskningen 2021 energibesparande åtgärder inte räckte. Dem tre kvarvarande omklädningsrummen i ishallen har under sensommaren påbörjat ett färdigställande. En ny utrymningsväg i biblioteket har iordningsställts.

I verksamhetsvaktmästargruppen har det under första delen av året varit omsättning på personal då två medarbetare har gått vidare till annat uppdrag. En ny medarbetare har fått fast anställning och en viss-tidsanställd medarbetare har börjat i gruppen.

Verksamheten har drabbats av stora kostnadsökningar på material som trä- och stålvaror, på grund av kriget i Ukraina.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen redovisar ett bokfört värde som överstiger riktvärdet för perioden, vilket delvis förklaras av ojämn konsumtion. Flera lokaler har fått ökat behov av skötsel vilket verksamheten kommer äska medel för i kommande budget.

Därutöver påverkas verksamheten av den kostnadsutveckling som varit för bland annat byggmaterial och bränsle. Fastighetsavdelningen

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE 67%
Försäljning	-9 tkr		
Taxor och avgifter	-1 132 tkr	-647 tkr	57%
Bidrag		-2 tkr	
Entreprenader och köp av verksamheter	1 201 tkr	960 tkr	80%
Personalkostnad	1 163 tkr	868 tkr	75%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	52 342 tkr	35 414 tkr	68%
Övriga kostnader	1 643 tkr	808 tkr	49%
Interna intäkter och kostnader	-47 441 tkr	-31 628 tkr	67%
Kapitalkostnad	1 439 tkr	959 tkr	67%
Lokaler	9 206 tkr	6 732 tkr	73%

hade i början av året inlånad personal från annan verksamhet i avvaktan på fastighetsförvaltare. Fastighetsförvaltaren arbetar sedan april månad deltid med projektet Nya Karlsängsområdet. Prognosen för helåret är ett budgetöverskridande på 600 tkr.

Framtiden

Nora kommun är i stort behov av att införskaffa ett system för fastighetsförvaltning där man kan arbeta strategiskt, effektivt och proaktivt med fastigheternas behov av underhåll och långsiktig planering. I framtiden kommer ett lagförslag på energieffektiviserande åtgärder i den offentliga verksamheten vilket kommer innebära att det kommer ett ökat behov av investeringar gällande energieffektivisering. Uppdraget för fastighetsförvaltningen på NJOV ses över under hösten 2022.

Administration

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

Periodens händelser

Under aktuell period har ledningsorganisationen förändrats i Nora kommun. Ny kommundirektör tillträdde 1 januari 2022. Tidigare kommundirektör avslutade sin tjänst i praktiken i februari och ekonomisk i maj. Utvecklingschefen avslutade sin tjänst i praktiken i maj och ekonomiskt i augusti. Under denna period har en organisationsöversyn pågått och ny samhällsutvecklingschef samt en ny kultur- och fritidschef anställts med tillträde i september 2022. Under sommarperioden har också IT-chefen valt att avsluta sin tjänst och en ny tillförordnad IT-chef rekryterats.

Under ansvaret har också tidigare kommundirektören fungerat som MEX-ansvarig, ett uppdrag som avslutades i februari.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen administration avviker från riktvärdet inom flera kontogrupper. De ökade intäkterna kopplat till bidrag avser statsbidrag riktade mot vård och omsorg.

Personalkostnaderna redovisar ett utfall över riktvärde vilket främst beror på överlappning av personal vid pensionsavgång. Posten övriga kostnader redovisar ett lägre utfall vilket förklaras av att anslaget för uppgradering av Public 360 ännu inte genomförts. Sammantaget är bedömningen att funktionen kommer att redovisa ett budgetöverskott på 500 tkr.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE 67%
Försäljning	-544 tkr	-223 tkr	41%
Bidrag	-70 tkr	-804 tkr	1148%
Bidrag och transfereringar	599 tkr	16 tkr	3%
Entreprenader och köp av verksamheter		104 tkr	
Personalkostnad	23 207 tkr	15 801 tkr	68%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	83 tkr	89 tkr	107%
Övriga kostnader	9 950 tkr	5 999 tkr	60%
Interna intäkter och kostnader	1 859 tkr	1 291 tkr	69%
Kapitalkostnad	1 557 tkr	1 038 tkr	67%
Administration	36 641 tkr	23 310 tkr	64%

Det prognostiserade utfallet för Kommundirektörens ansvar är negativt. Detta kommer om de personalförändringar som föranlett dubbla lönekostnader periodvis.

Framtiden

Ledningsorganisationen är under översyn och vissa förändringar har redan verkställts. Likaså är kanslifunktionen konstaterat underbemannad. Detta gör att kostnaderna för ledning och kansli kommer att öka under kommande år, en faktor att beräkna i kommande budgetarbete.

Gemensamma verksamheter

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

Periodens händelser

Efter återgången efter pandemin så har verksamheterna kommit i gång på allvar vilket också märkts på IT fronten. IT verksamheten har en stor kö på olösta ärenden och väntande projekt. Ärendekön växer och det går just nu åt fel håll.

IT-avdelningen är underbemannad och verksamheterna märker av att de inte får hjälp i tid och att nödvändiga projekt drar ut på tiden eller inte startas alls. IT-avdelningen arbetar under året med utbyte av perimeterskydd och utbyte av accesspunkter för wifi. Långa leveranstider innebär dock att projektet drar ut på tiden och att budgetplaneringen inte blir som tänkt.

Under våren har det lanserats en ny e-tjänsteportal. IT-avdelningen har också tillsammans med verksamheterna starta flera nya system som effektiviserar verksamheterna och underlättar för medborgarna.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Försäljning av verksamhet avseende IT, telefonväxel och facklig tid har inte fakturerats under perioden, vilket gör att det bokförda värdet inte är i linje med riktvärdet. Sammantagen prognos för helåret är att utfallet förväntas vara i linje med årsbudget.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning	-1 174 tkr	-70 tkr	6%
Bidrag	-495 tkr	-388 tkr	78%
Entreprenader och köp av verksamheter	10 558 tkr	6 958 tkr	66%
Personalkostnad	10 138 tkr	5 500 tkr	54%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	1 785 tkr	824 tkr	46%
Övriga kostnader	11 312 tkr	4 593 tkr	41%
Interna intäkter och kostnader	-13 134 tkr	-8 809 tkr	67%
Kapitalkostnad	2 002 tkr	1 335 tkr	67%
Gemensamma verksamheter	20 992 tkr	9 943 tkr	47%

IT-avdelningen ligger bra till budgetmässigt och det finns utrymme till hösten för konsultaktiviteter. På lönesidan ligger vi lägre än förväntat på grund av föräldraledigheter men det äts i stället upp av konsultkostnader för att stötta upp i ordinarie personals frånvaro.

Årets IT investeringsbudget kommer förmodligen inte att kunna utnyttjas men behöver skjutas över till 2023. Leveranstider på beställd hårdvara är ett stort problem och leverantörer kan inte ge exakta datum och det som inte utnyttjas av projektbudgeten måste därför skjutas över till kommande budgetår för att inte riskera att beställd hårdvara levereras efter årsskiftet och äter upp kommande årsbudget.

Framtiden

Ett stort projekt inför hösten och våren är införande av förvaltningsmodell som kommer kräva stort engagemang från IT-avdelningen. Flytten av Samhällsbyggnadsförbundets IT-miljö till Lindesbergs kommun är också något som kommer kräva mycket arbete.

Andra viktiga projekt är utbyte av skrivare, integration av personalsystem och Microsoft AD, fortsatt utbyte av wifi men också utbyte av coreswitchar på kommunens huvudsiter.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar ska öka.	45,0%	-	-	27,3%	43,8%
Fossil oberoende fordon i kommunorganisationen.			22,7%	26,1%	

Det verkar som Kolada har gått ifrån att redovisa andelen miljöbilar i kommunens organisation. Men däremot redovisar den andelen fossil oberoende fordon sedan 2020. Den statistiken grundas på antal fossil oberoende personbilar samt lätta lastbilar i kommunorganisationen delat med totala antalet personbilar och lätta lastbilar i kommunorganisationen. *Med fossil oberoende menas bilar som har möjlighet att köra på ett bränsle från förnybara källor men som inte nödvändigtvis gör det hela tiden.* Bilar av typerna gas (CNG, biogas, naturgas, metangas), el, E85, laddhybrid (förutsatt att de kan laddas med sladd), vätgas samt bilar godkända av tillverkaren att köras på HVO100 (syntetisk diesel med förnybart ursprung) är inkluderade. Källa: Miljöfordon Sverige.

Antal personbilar, enligt SCB data, i Nora totalt var det 5 936 personbilar per den 31 december 2021 och tabellen visar på fördelningen av drivmedelstypen. Nora kommuns fordonspark består av 39 personbilar och 13 lätta lastbilar. Av dessa är det 14 fordon som är fossil oberoende fordon.

Fordon i Nora	ÅR 2021
Bensinbilar	50,0%
Dieslbilar	39,5%
Elbilar,	1,4%
Elhybridbilar	3,1%
Etanolbilar	4,3%
Gasbilar	0,3%
Laddhybridbilar	1,4%
SUMMA	100,0%

Kommunen arbetar aktivt med att förnya fordonsparken med att minska antalet fordon som är fossil beroende, där det är möjligt för verksamhetens fordons behov.

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.

Periodens händelser

Under sommaren 2022 renoverades ytskikten som golv och väggar på Gyttorps förskolas kök samt att bänkar har bytts ut mot rostfria som är underhållsfria. Marstrandshagens förskola har fått en ny ugn och Södra Haga förskolas diskmaskin har bytts ut enligt den ordinarie underhållsplanen för köksutrustning. I början av höstterminen har köken på Sagoskatten och Järnboås skola börjat servera måltider till ytterligare en avdelning inom förskolorna.

KS beslutade i maj (KS2022-240) att bevilja ett tilläggsanslag motsvarande 20 procent av livsmedelskostnaderna, vilket motsvarar cirka 2 miljoner kronor. De ökande livsmedelskostnaderna beror på ökad produktions- och drivmedelskostnad till följd av kriget i Ukraina. Parallellt med tilläggsanslaget arbetar köken vidare med att ta udden av de högsta prisökningarna genom att välja andra råvaror, omarbete recept och minimera svinnet i verksamheterna.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Måltidsverksamhetens uppvisar ett utfall som är lägre än riktvärdet för perioden. Vilket främst beror på att personalkostnaderna ligger under riktvärdet och förklaras av personalfrånvaron som varit under perioden som i stor utsträckning hanterats med befintlig personal och därmed har vikariekostnaderna kunnat hållas nere.

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning		-50 tkr	
Taxor och avgifter	-1 801 tkr	-1 248 tkr	69%
Bidrag	-445 tkr	-433 tkr	97%
Entreprenader och köp av verksamheter	63 tkr	0 tkr	0%
Personalkostnad	15 142 tkr	9 534 tkr	63%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	155 tkr	113 tkr	73%
Övriga kostnader	12 825 tkr	8 176 tkr	64%
Interna intäkter och kostnader	-24 161 tkr	-16 210 tkr	67%
Kapitalkostnad	294 tkr	196 tkr	67%
Måltidsverksamhet	2 072 tkr	78 tkr	4%

Ökade drivmedel och priser på råvaror medverkar till höga prisökningar på kommunens livsmedel. För att hantera detta jobbar verksamheten ännu hårdare med menyplaneringen och lika så på att bli ännu bättre på att motverka svinn. Kommunstyrelsen har tagit beslut om att utöka budgetramen på livsmedelsanslaget med 2 004 tkr och att tillfälligt under 2022 göra avsteg på målet 30 procent ekologiska råvaror.

Funktionens sammanlagda bedömning är att resultat för helåret blir ett budgetöverskott på 600 tkr, grundat på lägre lönekostnader.

Framtiden

Livsmedelspriserna prognostiseras att fortsatt öka under resterande DLF perioder (september och november). Hur stor ökningen blir är fortfarande inte känt. Kostorganisationen fortsätter att göra kloka val av livsmedel vid inköp och att arbeta med att minimera svinnet.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Andelen inköpta ekologiska livsmedel och närproducerat ska öka.	30,0%	23,7%	-	29,2%	31,8%

Andel inköpta ekologiska livsmedel för perioden 2022-01-01 – 2022-08-31 är 23,74 procent. Beslut i kommunstyrelsen om att tillfälligt under 2022 frångå målet om ekologiska livsmedel på grund av kriget i Ukrainas påverkan på livsmedelspriserna.

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.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Finansverksamheten förväntas redovisa ett budgetöverskott på drygt 18 075 tkr som grundas främst på ökade skatteintäkter (preliminära slutavräkningen) om 14 860 tkr, fastighetsavgiften och riskskattebidrag på 450 tkr. Kommuninvests överskottsutdelningen för deras resultat 2021 bidrar med 575 tkr och fordonsförsäljningen av leasingbilarna bidrar med 450

FUNKTIONSNIVÅ KONTOGRUPP	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	67% RIKTVÄRDE
Försäljning		-472 tkr	
Bidrag		-4 718 tkr	
Entreprenader och köp av verksamheter		14 tkr	
Personalkostnad	320 tkr	-13 932 tkr	-4354%
Pensionsutbetalning	12 000 tkr	4 379 tkr	36%
Övriga kostnader	3 438 tkr	-450 tkr	-13%
Avskrivningar	23 367 tkr	15 578 tkr	67%
Skatteintäkter	-733 502 tkr	-486 284 tkr	66%
Kapitalkostnad	-26 472 tkr	-17 648 tkr	67%
Finansverksamhet	-720 849 tkr	-503 533 tkr	70%

tkr till det förväntade budgetöverskottet. Samt bidrar sänkta försäkringspremier med 240 tkr som grundas på ny försäkringsupphandling vid årsskiftet. Osäkra poster inom finansverksamheten är räntan för årets pensionsskuld och låneräntan på dem 70 mkr (i stället för 130 mkr) som kommunen lånat som ingår i det förväntade budgetöverskotten med 1 500 tkr.

Framtiden

Informationen nedan, kursiv text, är hämtad från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) chefsekonom Anika Wallenskog och hennes inlägg i veckobrevet från SKR, daterad 30 augusti 2022.

Det reala skatteunderlaget minskar framöver. Den svenska ekonomin bromsar in redan under 2022. SKR:s skatteunderlagsprognos visar att inflationen och stigande räntor påverkar såväl investeringar som hushållens konsumtion negativt.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) nya skatteunderlagsprognos är det med en betydligt svagare tillväxt än i den föregående prognosen, som kom i april. SKR bedömer nu att BNP-tillväxten för 2022 kommer att landa på 2,1 procent och 1,0 procent för 2023.

Högre internationella räntor bromsar den globala konjunkturen. Redan innan kriget i Ukraina var inflationen hög, speciellt i USA. Europa präglas i hög grad av kriget i Ukraina, vilket lett till en utbudschock med markant höjda priser på energi och livsmedel. Det ryska hotet om stängda gasflöden har höjt risken för ett mer abrupt bakslag för den europeiska ekonomin.

– Just nu är orderläget för flera branscher relativt starkt, efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt. Den svaga produktionsökningstakten som SKR förutser lär dock dämpa efterfrågan på arbetskraft framöver, säger **Annika Wallenskog**, chefsekonom på Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Hög inflation både 2022 och 2023. Den höga inflationstakten är nu brett förankrad. Ovanligt stora prishöjningar märks för det stora flertalet av varor och tjänster. Därtill kvarstår höga energipriser (el och drivmedel), som redan i fjol var drivkraften bakom inflationsuppgången. Mycket talar för att livsmedelspriserna i höst fortsätter att stiga mer än normalt. Likaså finns det en överhängande risk att de redan höga elpriserna blir än högre i vinter. En fortsatt hög inflation i vår omvärld, liksom en svag svensk krona, talar för att en hög importerad inflation består en tid framöver.

Real nedgång av skatteunderlaget 2023

SKR bedömer att det underliggande skatteunderlaget kommer att öka något starkare under kommande år än genomsnittet för de tio senaste åren. De nominella ökningarna urholkas dock av kostnadsökningar för pensioner och högre insatspriser, så som ökade kostnader för varor och tjänster. Realt sett syns därför snarare en historiskt svag utveckling för skatteunderlaget. Nästa år beräknas skatteunderlaget till och med minska realt sett med två procent.

– Urholkningen av skatteunderlaget försvagar kommunernas och regionernas köpkraft. Trots relativt höga ökning av skatteinkomsterna kommer det att bli en utmaning att finansiera det ökade behovet av välfärd när allt större andel av befolkningen blir äldre under kommande år, säger **Annika Wallenskog**.

Nominellt sett ökar intäkterna i kommuner och regioner väl och justeras därmed upp jämfört med förra prognosen. Arbetsmarknaden är stark och staten höjer garantipensionerna. Å andra sidan får den höga inflationen under 2022 och 2023 effekten att prisbasbeloppet stiger kraftigt 2023 och 2024. Det leder i sin tur till att de direkta insatspriserna blir högre. Pensionskostnaderna för kommuner och regioner blir över 40 miljarder kronor högre 2023 än 2022 och fortsätter dessutom att öka kraftigt även under 2024.

Senaste brevet från SKR chefsekonom, daterad 20 september 2022, som deklarerar nedan med tanke på kommunens framförhållning gällande drift och investeringar.

Riksbanken och Fed höjer räntan

Inflationen har tagit ytterligare kliv uppåt och mätt som KPI toppade den i augusti på hela 9,8 procent. Riksbanken har därför under tisdagen den 20 september beslutat om en hel procentenhets höjning av räntan till 1,75 procent, vilket är den högsta höjningen sedan 90-talet. De räknar dessutom med att fortsätta höja räntan om inte inflationen saktar ner.

Fed beräknar att genomföra en trippelhöjning till hela 3,25. Att dollarn är så stark och den svenska kronan är så svag beror bland annat på att vår ränta fortfarande är lägre. Den svenska kronkursen är bra för svensk export, men de varor och tjänster vi importerar från exempelvis USA blir dyra, vilket ytterligare spär på inflationen.

Inflationen ger ökade pensionskostnader

Många kommuner kommer ekonomiskt att ha ett riktigt tufft 2023. Det finns också andra kommuner som har så pass stor fallhöjd att de klarar den försämrade ekonomin utan några riktigt stora konsekvenser.

Regionerna har betydligt sämre förutsättningar då de drabbas mer av inflationens påverkan på pensionskostnaderna, då deras pensionsskuld är större relativt omsättningen. Regionerna får därmed underskott i 2023 års budget, om kostnaderna får fortsätta att öka i takt med pris och löner. Då det fortfarande råder missuppfattningar kring det nya pensionsavtalets påverkan på nästa årets kostnader tål det att understrykas: det är främst inflationen som driver upp kostnaderna, inte det nya avtalet.

Ekonomiska utvecklingen 2025 är osäker

För många ser det ut att bli en ekonomisk ljusning år 2025. Det beror dock till stor del på att SKR:s prognoser räknar med att både inflationen och lågkonjunkturen blir kortvarig och att ekonomin återhämtar mot balans 2025. Det bygger på att inflationen i så fall skulle gå ned mot den önskvärda nivån på 2 procent.

Det finns dock några stora orosmoln i en sådan ljus prognos. Hur inflationen kommer att se ut är avhängigt bland annat tillgången på energi och hur avtalsrörelserna går. Blir löneökningarna höga kan vi räkna med fortsatt hög inflation och risk för en pris- och lönespiral likt den vi hade under 70- och 80-talet.

1995 infördes ett inflationsmål och 1997 infördes den svenska lönomodellen som bygger på att exportindustrin sätter märket och att andra branscher följde efter. Inflationen har därefter minskat från ett genomsnitt på över 7 procent per år till runt 1,3 procent. Under 2000-talet har det inneburit att alla löneökningar över 1,3 procent i snitt har varit reallöneökningar. Den nu snabba inflationstakten innebär dock att sju års reallöneökningar har ätit upp och att vi är tillbaka på 2015 års nivå.

Resultatutjämningsreserv kan hjälpa kortsiktigt

Får en kommun eller en region underskott under nästa år måste balansen återställas inom en treårsperiod. Det är ett regelverk som jag kan tycka att staten borde fundera över rimligheten i. Statens eget finanspolitiska regelverk bygger på att det finansiella sparandet mäts över en konjunkturcykel. Om kommuner och regioner får underskott 2023 efter ett par år med överskott känns det hårt att förutom att planera den långsiktiga balansen även behöva återställa ett års underskott.

En vanlig fråga för gemene invånare är: varför kan kommuner och regioner inte bara få nyttja ett ekonomiskt överskott från ett år till att täcka underskott ett annat år? Ja, riktigt så enkelt är det tyvärr inte. Man får helt enkelt inte föra med sig ekonomiska medel mellan åren. Det finns dock ett undantag och det är att använda sig av en resultatutjämningsreserv (RUR).

Den så kallade RUR:en kan väldigt förenklat ses som att man reserverar en del av det egna kapitalet som ökat i goda tider för att sedan använda för att täcka underskott i dåliga tider. Det här är dock inte något som alla kommuner och regioner har. 203 kommuner och 12 regioner har valt och haft råd att sätta av medel till RUR. För politiken är det här främst ett sätt att inte behöva återställa ett eventuellt underskott inom tre år.

RUR:en löser därmed inte problemet utan ger främst kommuner och regioner mer tid att vidta åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Och om ovanstående lösningar inte finns ja, då återstår bara att snabbt finna sätt att effektivisera och spara eller besluta om skattehöjningar.

Med den informationen från SKR bör kommunen omfördela resurser, effektivisera eller andra åtgärder för att kunna finansiera dem förväntade kostnadsökningar i samband med ny- och ombyggnationer, ökat omsorgsbehov inom äldreomsorgen samt inflationen. Ett annat orosmoln för kommunen är att ha en ekonomi i balans framöver. Kommunen har högre nettokostnader för vissa verksamheten än vad kommunen får i riktade statsbidrag (referenskostnad/standardkostnad). Referenskostnad/standardkostnad är det statsbidrag kommunen erhåller för att erhålla likvärdiga ekonomiska förutsättningar jämfört med dem andra kommunerna i landet.

Uppföljning av indikatorer och mål

	Målvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2022	Mätvärde ÅR 2021	Mätvärde ÅR 2020	Mätvärde ÅR 2019
Nora kommuns befolkningstillväxt ska öka – Mätdatumet är 1 november på respektive år, undantaget är Innevarande år som redovisar senast kända SCB redovisning (Juni).	11 000 inv.	10 773 inv.	10 720 inv.	10 703 inv.	10 725 inv.
Det finansiella målet ska vara 1,5 procent över en rullande 3-årsperiod i förhållande till skatter och bidrag.	1,00%	8,23%	4,89%	3,27%	0,53%
Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	<100 %	91,87%	95,28%	96,89%	99,71%
Kommunens låneskuld inte får överstiga 130 mkr.	<130 mkr	69,7 mkr	0 mkr	0 mkr	0 mkr
Koncernens låneskuld får inte överstiga 100 tkr per invånare.	<100 tkr	59 315 kr	53 545 kr	53 630 kr	53 706 kr

Kommunen uppfyller balanskravet vid denna period och koncernens låneskuld per invånare är 59 315 kr vilket uppfyller ett av dem fyra finansmålen.

Investeringsredovisning

Investeringsnivån till och med augusti månad är 67 634 tkr, vilket är 48,4 procent av den totala investeringsbudgeten på 139 878 tkr. Där 56 300 tkr avser återstående kostnader för ombyggnationen av reningsverket. Samhällsbyggnadsförbundets investering för VA ledningsarbetet Pershyttan redovisar ett budgetöverskott om 7 000 tkr och det beror på projektet kommer att starta 2023. Varvid förbundet önskar att dess budgeterade medel i år överförs till 2023. I övrigt förväntas alla avsatt investeringsmedel att förbrukas i år.

Delårsrapport 2022-08-31 med helårsprognos

INVESTERINGSPROJEKT	ÅRSBUDGET	AUGUSTI BOKFÖRT	PROGNOS	PROGNOS UTFALL	BUDGET AVVIKELSE
STÖD OCH SERVICE					
Reinvestering Stöd o Service	200 tkr		200 tkr	200 tkr	
Förstudie för Karlsängsområdet	4 476 tkr	1 291 tkr	3 185 tkr	4 476 tkr	
Ombyggnation av kommunarkivet	300 tkr		300 tkr	300 tkr	
Hyllsystem till kommunarkivet	700 tkr		700 tkr	700 tkr	
Reinvestering IT	2 000 tkr	160 tkr	1 840 tkr	2 000 tkr	
Reinvestering Fastigheter	489 tkr	119 tkr	370 tkr	489 tkr	
Stängsel Genbanken - Alntorps Ö	180 tkr		180 tkr	180 tkr	
Bryggor till kommunala badanläggningar	125 tkr	125 tkr		125 tkr	
Utrustning till kommunala isbanor	106 tkr	106 tkr		106 tkr	
Sopåtervinningsstation Järnboås	100 tkr		100 tkr	100 tkr	
Reinvestering Kostorganisationen	300 tkr	108 tkr	192 tkr	300 tkr	
Klimatklivet	581 tkr		581 tkr	581 tkr	
Sopåtervinning Trängbo camping	140 tkr	140 tkr		140 tkr	
Renovering Trängbo servicehus/camping	624 tkr	284 tkr	340 tkr	624 tkr	
Renovering av Trängbo småstugor	125 tkr	43 tkr	82 tkr	125 tkr	
Göthlinska gården - Verandan m.m.	289 tkr	77 tkr	212 tkr	289 tkr	
Ishallens omklädningsrum	1 000 tkr		1 000 tkr	1 000 tkr	
Karlsängs IP - Konstgräs	6 000 tkr	5 154 tkr	846 tkr	6 000 tkr	
SUMMA	17 735 tkr	7 607 tkr	10 128 tkr	17 735 tkr	
OMSORG					
Reinvestering Omsorg	777 tkr	220 tkr	557 tkr	777 tkr	
Nytt kod/passagesystem - Tullbacka	214 tkr	214 tkr		214 tkr	
Kommunrehab - Fordon för hjälpmedelstransporter	300 tkr		300 tkr	300 tkr	
Larmsensorer på särskilda boende	2 210 tkr	2 210 tkr		2 210 tkr	
SUMMA	3 501 tkr	2 644 tkr	857 tkr	3 501 tkr	
BILDNING					
Reinvestering Utbildning	1 834 tkr	66 tkr	1 768 tkr	1 834 tkr	
SUMMA	1 834 tkr	66 tkr	1 768 tkr	1 834 tkr	
TILLVÄXT OCH UTVECKLING					
Reinvestering Tillväxt o Utveckling	240 tkr	12 tkr	228 tkr	240 tkr	
Renovering av dansgolv A-huset	260 tkr		260 tkr	260 tkr	
Bibliotekets utrymningsväg	600 tkr	3 tkr	597 tkr	600 tkr	
SUMMA	1 100 tkr	15 tkr	1 085 tkr	1 100 tkr	
SUMMA KOMMUNENS INVESTERINGSPROJEKT	24 170 tkr	10 332 tkr	13 838 tkr	24 170 tkr	
SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET					
Ombyggnad gator och belägningsarbete	4 000 tkr	1 422 tkr	2 578 tkr	4 000 tkr	
Upprustning av väg- och gatubelysning (Dalkarlsberg)	250 tkr		250 tkr	250 tkr	
Upprustning av väg- och gatubelysning	3 302 tkr	1 268 tkr	2 034 tkr	3 302 tkr	
Upprustning av broar	1 000 tkr	454 tkr	546 tkr	1 000 tkr	
Gatuombyggnad i samband med VA-anläggning	200 tkr		200 tkr	200 tkr	
Trafiksäkerhetsåtgärder	800 tkr		800 tkr	800 tkr	
Tak på sandfickor	200 tkr		200 tkr	200 tkr	
Hagby- och sågbladsdammen	21 867 tkr	94 tkr	21 773 tkr	21 867 tkr	
Lekplatser (Projektering)	60 tkr		60 tkr	60 tkr	
Allmänna parkinvesteringar	280 tkr		280 tkr	280 tkr	
Robotskurmaskin Karlsängskolan	400 tkr		400 tkr	400 tkr	
SUMMA	32 359 tkr	3 238 tkr	29 121 tkr	32 359 tkr	
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET					
Nora Reningsverk ombyggnad	56 300 tkr	43 873 tkr	12 427 tkr	56 300 tkr	
Esstorp tryckreducering	1 091 tkr		1 091 tkr	1 091 tkr	
Sindegränd	109 tkr	109 tkr		109 tkr	
Kvalitetshöjande åtgärder	500 tkr		500 tkr	500 tkr	
Rundmatning Svinamotarbacken-Gyttorp	3 300 tkr	1 913 tkr	1 387 tkr	3 300 tkr	
VA-anläggningar, div arbeten	800 tkr		800 tkr	800 tkr	
VA-Ledning Nora-Lindesberg	10 750 tkr	8 039 tkr	2 711 tkr	10 750 tkr	
VA-Ledning Pershyttan	7 000 tkr				7 000 tkr
Älvestorp 11:3 VA-Ledningsarbete (Rondell ICA Supermarket)	3 000 tkr	130 tkr	2 870 tkr	3 000 tkr	
Stensnäs 3 Projektering	500 tkr		500 tkr	500 tkr	
SUMMA	83 350 tkr	54 064 tkr	22 286 tkr	76 350 tkr	7 000 tkr
TOTALT NORA KOMMUN	139 879 tkr	67 634 tkr	65 245 tkr	132 879 tkr	7 000 tkr