



**NORA
KOMMUN**

DELÅRSRAPPORT 2023-08-31

Januari-augusti 2023 med helårsprognos

Kommunfullmäktige den 2023-10-25

Dnr KS2023-416

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen	5
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	6
Omvärldsorientering.....	6
Befolkningsutveckling.....	9
Ekonomisk översikt.....	9
Händelser av väsentlig betydelse	12
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	13
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	15
Vision	15
Övergripande mål	15
Mål.....	15
Väsentliga personalförhållande	16
Förväntad utveckling	20
Sammanställd redovisning.....	20
Nora Fastigheter AB.....	21
NoraBostäder AB	21
Resultaträkning.....	22
Balansräkning	23
Kassaflödesanalys	24
Noter	24
Redovisningsprinciper	31
Drift- och investeringsredovisning.....	33
Driftredovisning	33
Kommunfullmäktige.....	34
<i>Styrelse och utskott</i>	<i>34</i>
<i>Revision.....</i>	<i>35</i>
Kommunstyrelsen	35
<i>Styrelse och utskott</i>	<i>35</i>
<i>Övrig politisk verksamhet.....</i>	<i>36</i>
<i>Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar.....</i>	<i>37</i>
<i>Näringslivsfrämjande åtgärder</i>	<i>38</i>
<i>Turistverksamheten.....</i>	<i>39</i>
<i>Miljö, Hälsa och hållbar utveckling</i>	<i>41</i>
<i>Allmän fritidsverksamhet</i>	<i>42</i>
<i>Allmän kulturverksamhet</i>	<i>43</i>

<i>Kulturmiljöer</i>	43
<i>Bibliotek</i>	44
<i>Kommunal skola för kultur, teknik och natur</i>	45
<i>Park, idrotts- och fritidsanläggningar</i>	47
<i>Fritidsgårdar</i>	47
<i>Lokaler</i>	48
<i>Administration</i>	49
<i>Gemensamma verksamheter</i>	49
<i>Måltidsverksamhet</i>	50
<i>Finansverksamheten</i>	51
Socialnämnden	52
<i>Nämndgemensamt</i>	52
<i>Konsument- och energirådgivning</i>	52
<i>Vård och omsorg gemensamt</i>	52
<i>Vård och omsorg</i>	53
<i>Färdtjänst</i>	55
<i>Funktionsstöd</i>	55
<i>Individ och familjeomsorg</i>	56
Bildningsnämnden	57
<i>Nämndgemensamt</i>	58
<i>Förskolan</i>	58
<i>Skolbarnsomsorg</i>	60
<i>Grundskolan</i>	60
<i>Gymnasieskolan</i>	63
<i>Vuxenutbildning</i>	64
<i>Kommunalt aktivitetsansvar</i>	65
<i>Skolskjutsar och elevresor</i>	66
Överförmyndarnämnd	66
<i>Överförmyndarnämnden</i>	66
Tekniska nämnd	67
<i>Tekniska nämnden</i>	67
Räddningsnämnd	68
<i>Räddningstjänsten</i>	68
Bygg- och miljönämnd	68
<i>Bygg- och miljönämnden</i>	69
Investeringsredovisning	70

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN

Översikt över verksamhetens utveckling

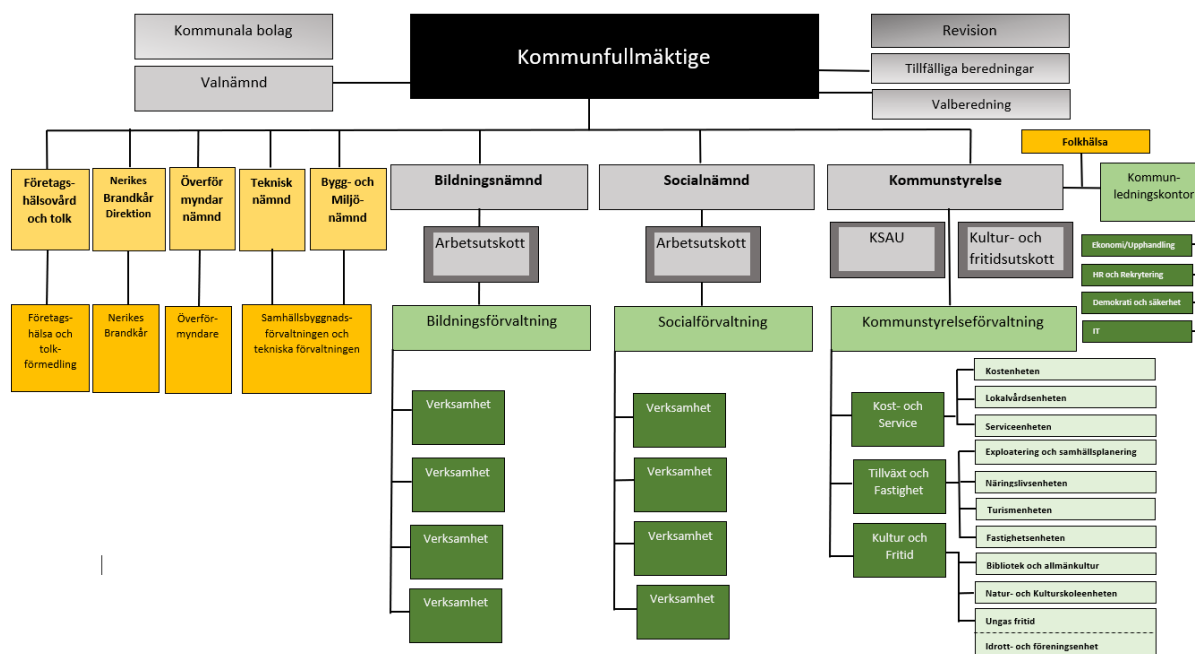
Tabellerna deklarerar dem senast fyra årens bokslut och årets delårsbokslut för koncernen och kommunen. Den kommunala koncernen består av Nora kommun och dem helägda bolagen Nora Fastigheter AB, NoraBostäder AB samt det vilande holdingbolaget Nora Rådhus AB.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN	DELÅR ÅR 2023	BOKSLUT ÅR 2022	BOKSLUT ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020	BOKSLUT ÅR 2019
Antal invånare	10 701 inv.	10 701 inv.	10 721 inv.	10 686 inv.	10 726 inv.
Verksamhetens intäkter	114 160 tkr	186 558 tkr	161 921 tkr	155 191 tkr	151 871 tkr
Verksamhetens kostnader	-577 323 tkr	-828 424 tkr	-797 572 tkr	-769 229 tkr	-756 786 tkr
Avskrivningar	-33 049 tkr	-44 789 tkr	-38 715 tkr	-37 804 tkr	-37 871 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	515 462 tkr	750 675 tkr	723 492 tkr	688 626 tkr	657 459 tkr
Resultat	4 800 tkr	53 556 tkr	39 238 tkr	26 262 tkr	3 580 tkr
Soliditet	23,6%	23,3%	20,1%	16,9%	14,7%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	3,5%	3,6%	-2,4%	-7,7%	-11,8%
Nettoinvesteringar	24 440 tkr	121 429 tkr	126 292 tkr	86 795 tkr	61 191 tkr
Självfinansieringsgrad	154,9%	81,0%	61,7%	73,8%	67,7%
Likviditet	114 926 tkr	95 729 tkr	89 979 tkr	145 522 tkr	151 010 tkr
Långfristig låneskuld	626 873 tkr	637 750 tkr	568 800 tkr	573 800 tkr	576 000 tkr
Kortfristig låneskuld	135 599 tkr	136 803 tkr	162 324 tkr	153 789 tkr	133 608 tkr
Resultat per invånare	449 kr	5 005 kr	3 660 kr	2 458 kr	334 kr
NORA KOMMUN	DELÅR ÅR 2023	BOKSLUT ÅR 2022	BOKSLUT ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020	BOKSLUT ÅR 2019
Antal invånare	10 701 inv.	10 701 inv.	10 721 inv.	10 686 inv.	10 726 inv.
Skattesats	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr
Verksamhetens intäkter	73 841 tkr	134 445 tkr	106 614 tkr	105 849 tkr	100 782 tkr
Verksamhetens kostnader	-569 732 tkr	-813 640 tkr	-780 227 tkr	-757 857 tkr	-741 649 tkr
Avskrivningar	-16 352 tkr	-22 404 tkr	-17 333 tkr	-15 174 tkr	-14 676 tkr
Nettokostnad	-512 243 tkr	-701 599 tkr	-690 946 tkr	-667 182 tkr	-655 543 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	515 462 tkr	750 675 tkr	723 492 tkr	688 626 tkr	657 459 tkr
Nettokostnaden relaterat till skatteintäkterna	99,38%	93,46%	95,50%	96,89%	99,71%
Finansnetto	-5 454 tkr	1 201 tkr	1 279 tkr	1 107 tkr	1 543 tkr
Resultat	-2 235 tkr	50 277 tkr	33 825 tkr	22 551 tkr	3 459 tkr
Resultatet relaterat till skatteintäkterna	-0,43%	6,70%	4,68%	3,27%	0,53%
Soliditet	54,6%	57,4%	57,8%	56,6%	57,1%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	18,7%	21,0%	13,2%	5,4%	-0,7%
Ansvarsförbindelse/Pensionsförpliktelsen	225 275 tkr	218 931 tkr	227 480 tkr	236 335 tkr	241 683 tkr
Nettoinvesteringar	11 694 tkr	101 090 tkr	105 677 tkr	42 026 tkr	39 658 tkr
Avskrivningar/Nettoinvesteringar	139,8%	22,2%	16,4%	36,1%	37,0%
Självfinansieringsgrad	120,7%	71,9%	48,4%	89,8%	45,7%
Likviditet	78 277 tkr	52 252 tkr	59 865 tkr	117 516 tkr	105 132 tkr
Långfristig låneskuld	77 073 tkr	68 950 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Kortfristig låneskuld	116 330 tkr	116 235 tkr	142 353 tkr	132 074 tkr	113 923 tkr
Resultat per invånare	-209 kr	4 698 kr	3 155 kr	2 110 kr	322 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 investeringsutgifter 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. Nora kommuns organisation är förändrad sedan 1 januari 2023.



Kommunens politiska organisation består av Kommunfullmäktige, Kommunstyrelsen och två nämnder. Verksamheten är organiserad i tre förvaltningar med olika verksamhetsgrenar.

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.

Tekniska nämnden är en gemensam nämnd tillsammans med kommunerna Hällefors, Ljusnarsberg och Lindesberg med säte i Lindesbergs kommun. Deras uppdrag för kommunen är att svara för den tekniska verksamheten såsom avfall och deponi, gata, trafik samt vatten och avlopp. Nämnden består av förtroendevalda från respektive medlemskommuner.

Bygg- och miljönämnden 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.

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

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

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

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

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

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

Kommunen förväntas redovisa ett negativt resultat för året på 22 378 tkr och det beror bland annat på ökade pensionskostnader, lokalkostnader och ökad bemanning inom äldreomsorgen samt flera placeringar inom individ- och familjeomsorgen. Socialnämnden förväntas överskrida budgeten med 12 700 tkr. Tekniska nämnden deklarerar också ett budgetöverskridande på 9 700 tkr.

Kommunen behöver omfördela resurser, effektivisera eller andra åtgärder för att kunna finansiera den 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 de andra kommunerna landet.

Omvärldsorientering

Informationen nedan är hämtad från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) – MakroNytt nummer 2 daterad 2023-08-24

Global ekonomi fortsätter att präglas av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Detta stämmer väl även för svensk ekonomi. Utgången väntas ge två år av svag tillväxt åren 2023–2024. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i tidigare prognoser samtidigt som arbetsmarknaden utvecklats starkare än tidigare prognostiserat. Den svagare konjunkturen leder dock till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden i närtid över i ett starkare skatteunderlag i år. Nästa år försvagas utvecklingen. I reala termer faller sektorns köpkraft kraftigt år 2023 och blir fortsatt svag år 2024.

Hög inflation urholkar köpkraften

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är, som bekant, de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik mynnat ut i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Vad som förvånar är att arbetsmarknaderna ännu står så starka.

I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan tar fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar. Fortfarande går det dock inte att utesluta att sysselsättningsgraden blir fortsatt hög, vilket håller emot en försvagning.

Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i SKR tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden på kort sikt över i ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år.

Två svaga år för svensk ekonomi

Den inhemska efterfrågan som försvagades andra halvåret i fjol, fortsätter att dämpas av den höga inflationen och den penningpolitiska åtstramningen. Svenska hushåll, som i en internationell jämförelse har rörliga boräntor i större utsträckning och högre skuldkvot, påverkas snabbt av det allt högre ränteläget. Samtidigt som både energi- och livsmedelspriser, liksom övriga varor och tjänster, bidragit till inflationsuppgången. Investeringarna, exklusive bostadsmarknaden, har dock stått emot förvånansvärt starkt. Stora nödvändiga och påbörjade investeringar i grön omställning bidrar sannolikt. Även exporten har hittills utvecklats relativt starkt. Den svaga kronkursen och en mindre räntekänslig omvärld, har gynnat exportsektorn.

I drygt ett år har SKR prognostiserat att svensk ekonomi går in i lågkonjunktur under 2023. Trots att BNP-utfallet för första kvartalet i år var betydligt mer positivt än SKR förutspådde i vårens prognos, framstår med allt större tydlighet att 2023 kommer att bli ett svagt år för svensk BNP-utveckling. Det kan tyckas konstigt men utfallet visar att hushållen fortsätter att dra ner betydligt på sin konsumtion, och att BNP-utvecklingen i stor utsträckning hölls uppe av en ökad lagerstock. I statistiken för BNP var dessutom produktionen högre än efterfrågan innan avstämning. Det är troligen en delförklaring till att arbetade timmar utvecklades betydligt starkare första kvartalet i år än prognostiserat.

Indikatorer som kommit under sommaren pekar i samma riktning. BNP-indikatorn för andra kvartalet visar på en mycket svag BNP-utveckling under våren. Indikatorer för hushållens konsumtion pekar på en oförändrad utveckling på en relativt svag nivå. Dessutom, verkar konjunkturen i vår nära omvärld, särskilt Tyskland, bli allt svagare vilket kommer att ha en inbromsande effekt på exporten. Sammantaget minskar svensk BNP-utveckling med -0,6 procent i år, något högre än prognosen i våras beaktat det starka utfallet för första kvartalet i år.

Seglivad hög inflation är på väg ned

Nästa år finns tecken på att det ljusnar i horisonten. Inflationen bedöms falla tillbaka och nå Riksbankens inflationsmål under andra hälften av nästa år. Mycket av nedgången sker med säkerhet då höga prisökningar som skedde 12 månader tidigare löpande nu försvinner ur beräkningen av inflationstalet. Det gäller främst prisökningarna på energi under förra hösten. Prisökningarna är fortfarande höga, men inte lika höga, vilket förklarar den inflationsnedgång SKR ser nu och kommer att fortsätta se även under nästa år.

Sommarens inflationsutfall påminner ändå om att inflationen fortfarande är oroväckande hög, betydligt högre än Riksbankens inflationsmål, och visar dessutom tecken på att vara mer seglivad än SKR förutsåg i våras. Därför bedömer SKR att Riksbanken kommer att behöva höja räntan ytterligare i år och att räntetoppen kommer att bestå något längre in i 2024 innan räntesänkningarna påbörjas under andra kvartalet.

En anledning till den seglivade inflationen är att arbetsmarknaden går bättre än förväntat. Än så länge biter inte den allt svagare konjunkturen på arbetsmarknaden i särskilt stor utsträckning och anställda behåller sina arbeten och inkomster. Detta påverkar även utvecklingen av lönesumman och skatteunderlaget. Hushållens reala disponibla inkomster minskar förvisso, men det finns fortsatt utrymme att konsumera på ett annat sätt än om arbetslösheten hade ökat. Samtidigt har Sverige fortsatt höga ökning av importpriser på insatsvaror som pressar vår inhemska marknad att höja priserna ytterligare. Detta är en negativ sideeffekt av den kraftiga försvagningen av kronan de två sista åren. Även om försvagningen accelererat så är detta inget nytt. Kronan har försvagats trendmässigt sedan 2013.

Svag efterfrågan men stark arbetsmarknad – går det ihop?

Riksbankens huvudsakliga medel för att strama åt ekonomin är genom styrräntan. Enligt skolboken blir konsumtion och investeringar dyrare när räntan höjs vilket i sin tur minskar efterfrågan. Produktionen anpassas till detta nya läge och arbetslösheten ökar. Fler får då lägre inkomst vilket ytterligare dämpar efterfrågan och tack vare att allt fler blir prismetvetna får företagen svårt att höja sina priser. Företagens vinstmarginaler pressas och löneökningar för kvarvarande personal blir allt magrare. Sammantaget leder lägre pris- och löneökningar till lägre inflation i ekonomin.

Utifrån resonemanget ovan kan den svara efterfrågan och starka arbetsmarknaden som SKR ser idag vara en motsägelse. Det behöver dock inte vara om man tar med tidsaspekten. Penningpolitikens effekt på inflationen tar vanligtvis 1 – 2 år. Eftersom det endast gått drygt ett år sedan serien av räntehöjningar inleddes är det rimligt att utgå ifrån att konsekvenserna av höjningarna ännu inte visat sig fullt ut. Ett tecken på att arbetsmarknaden ändå mattats är att arbetslösheten, från en lång period med minskningar, nu i år verkar ha stabiliserats på cirka 7,3 procent. Sysselsättningen visar däremot inga sådana tecken och statistiken för juni visade att den fortsatte att öka. En tillkommande faktor är hur mycket styrräntan påverkar bostadsräntorna som hushållen möter. Att bankernas bruttomarginal på bolån har gått ner (bolåneränta-finansieringskostnad) tyder på att bankerna inte har vältrat över hela den ökade kostnaden på sina kunder vilket mildrar effekten av penningpolitiken.

Samtidigt verkar det finnas strukturella faktorer som motverkar. Investeringarna i grön omställning kräver både kapital och arbetskraft och bidrar till att hålla uppe produktionen. Tydliga tecken på kompetensbrist på arbetsmarknaden verkar bidra till att företagen behåller sin personal längre än nödvändigt trots att efterfrågan avtar då de är oroliga att inte hitta samma kompetens när konjunkturen sedan vänder, så kallat "Labour hoarding". Dessutom finns indikatorer som visar att företagens vinstmarginaler är fortsatt goda och att de därför har ekonomiska resurser att behålla personal ytterligare en tid. Hög inflation och stram arbetsmarknad bidrar även kortsiktigt till en högre löneökningstakt. De löneavtal som ingicks i våras gav en högre nominell löneökningstakt kommande 24 månader än senaste åren. Samtidigt har reallöner sjunkit kraftigt de sista två åren. Men ju svagare efterfrågan blir desto svårare och dyrare för företagen blir det att behålla överflödiga personal vilket till slut kommer ge en försvagning på både arbetsmarknaden och lönebildningen.

I takt med att inflationen tydligt faller tillbaka mot inflationsmålet prognostiserar SKR en mindre åtstramande penningpolitik där Riksbanken påbörjar ett antal räntesänkningar under en längre period. Fördelen med en räntekänslig ekonomi är att genomslaget kommer relativt fort och bidrar till en återhämtning i hushållens konsumtion redan nästa år. Men det är en återhämtning som behöver anpassa sig till permanent högre prisnivåer i ekonomin och varaktigt lägre real disponibel inkomst. Sammantaget ökar BNP svagt med 1,2 procent nästa år och ekonomin befinner sig fortsatt i en lågkonjunktur.

SKR medelfristiga kalkyl, givet att inga nya störningar inträffar, visar att långsamt förbättrade förutsättningar ger en större konjunkturuppgång 2025 innan ekonomin når balans i slutet av 2026.

Många ekonomiska störningar på kort tid

När ränte- och inflationsstörningarna var ett faktum under föregående sommar blev det tydligt att de ekonomiska konsekvenserna av dessa skulle driva ekonomin in i en lågkonjunktur. Men hur djup och långvarig den skulle bli var mycket osäkert.

Den höga inflationen i den globala ekonomin och den efterföljande åtstramningen av penningpolitiken är i sig en tillräckligt stor utmaning för världsekonomin. Men världsekonomin har behövt hantera flera stora störningar under kort tid; utbudsproblem i kölvattnet av pandemin, efterfrågeöverskott efter pandemin och utbudsstörningar som ett resultat av Rysslands anfallskrig mot Ukraina. Detta är störningar som fått stor inverkan på den ekonomiska politiken. Det har varit mycket expansiv finanspolitik och en historiskt snabb internationell åtstramande penningpolitik. Och dessutom en återgång till mer protektionistisk politik i många länder vilket bland annat resulterat i att världshandeln fallit tillbaka. Och, lite smygande, tilltagande effekter av klimatförändringarna med bland annat extremväder som skapar temporära utbudsproblem plötsligt och snabbt på många platser i världen.

Sammantaget är det mycket stora förändringar som pågår i världsekonomin och det finns en risk för att det uppstår nya obalanser som omkullkastar prognoserna.

Starkt skatteunderlag men svag köpkraft i kommunsektorn

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2023–2026, i genomsnitt med 4,6 procent per år. Den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren (perioden 2013–2022) var 4,1 procent. Arbetsmarknaden har utvecklats starkt under det första halvåret 2023 och likaså lönesumman. En sämre utveckling på arbetsmarknaden främst under 2024 kommer dock leda till en inbromsning av

skatteunderlagets ökningstakt. Därefter ökar skatteunderlaget i snabbare takt när konjunkturen återhämtar sig. Att SKR ser en högre inflationsutveckling framöver jämfört med tidigare prognoser leder även till högre garantipensioner och därmed ökat skatteunderlag.

Trots den goda nominella utvecklingen så faller köpkraften, dvs det reala skatteunderlaget, med 2 procent i år och beräknas vara oförändrat nästa år för att därefter öka igen. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,3 procent per år 2023–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent. Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommuner och regioners kostnader för verksamheten så ökar pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar.

Befolkningsutveckling

Kommunen erhåller skatter och bidrag utifrån befolkningsantalet per den 1 november året innan innevarande verksamhetsår. Kommunen hade 10 721 invånare per den sista **juni** 2023, vilket är en ökning gentemot 1 november 2022 med 16 kommuninvånare. Det har föddts mindre än det avlider under perioden. Men flyttningsnettot redovisar att det har flyttat in 25 invånare fler än vad som flyttade till andra orter till och med juni, relaterat till 1 januari 2023. Tabellen visar på förändringen gällande födselar, avlidna och flyttningskarusellen det första halvåret 2023 inklusive tre invånare som klassificeras som ”justeringspost” - *Händelser (födda, döda, flyttningar) som skett före den 1 januari 2023, men som har rapporterats efter 1 februari, påverkar folkmängden men är inte redovisade som händelser under januari-juni 2023. Denna del av folkökningen redovisas istället som en justeringspost.*

SCB Folkmängd i länet och kommunerna 30 juni och befolkningsförändringar 1 januari - 30 juni 2023																			
		Folk- Levande Födelse- Totalt					Inflyttade			Utflyttade			Flyttningsnetto			Juste-			
		Folk- Levande Födelse- Totalt	därav från			Totalt			därav till			Totalt			därav mot	ringar			
		Folk- Levande Födelse- Totalt	Egna Övriga Ut-	Sverige		landet		Egna Övriga Ut-	Sverige		landet		Egna Övriga Ut-	Sverige		landet			
1884	Nora	10 721	20	55	63	-8	272	155	101	16	247	164	77	6	25	-9	24	10	3

Tabellen nedan visar på antal kommuninvånare i åldersintervall per månad till och med **juli** med utgångsperioden, december 2022. Kommunen har ökat med 25 invånare exklusive nyfödda sedan sista december 2022. Antal barn mellan intervallet 1 år till 15 år har minskat med 47 barn. Åldersintervallet 16–19 åringar har ökat med 24 ungdomar. Intervallet mellan 20 år och 65 år är minskningen 35 invånare och 66 åringar och äldre är ökningen 83 invånare. Antal nyfödda till och med juli är 59 barn och. Totalt har kommunen 10 690 invånare per den sista juli 2023.

1884 Nora	Dec	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Dec 2022
	ÅR 2022	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2023	Juli 2023
Födda	95	3	13	20	29	41	55	59	-36
Förskolan	571	533	529	530	533	535	536	534	-37
Grundskolan	1 259	1 259	1 256	1 259	1 260	1 260	1 256	1 249	-10
Gymnasie	361	383	382	381	381	382	385	385	24
År 19–30	1 057	1 051	1 049	1 048	1 041	1 055	1 054	1 044	-13
År 31–40	1 226	1 236	1 230	1 238	1 250	1 256	1 260	1 262	36
År 41–50	1 238	1 208	1 205	1 204	1 200	1 199	1 197	1 189	-49
År 51–60	1 394	1 385	1 384	1 384	1 386	1 389	1 395	1 395	1
År 61–70	1 348	1 343	1 342	1 341	1 340	1 343	1 345	1 347	-1
År 71–80	1 464	1 490	1 489	1 483	1 481	1 477	1 471	1 469	5
År 81–90	606	694	690	689	681	678	673	665	59
År 91–100	82	106	102	98	97	95	94	92	10
	10 701	10 691	10 671	10 675	10 679	10 710	10 721	10 690	-11

Ekonomisk översikt

Resultat kommunen

Kommunen redovisar ett negativt resultat på 2 235 tkr för perioden januari-augusti. Det kan jämföras med resultatet för motsvarande period föregående år som uppgick till 40 097 tkr och helårsresultat 2022 blev 50 277 tkr. Prognosen för helåret 2023 pekar på ett negativt resultat om 22 738 tkr, vilket innebär ett förväntat budgetöverskridande på 30 000 tkr.

Kommunfullmäktige förväntas redovisa ett budgetöverskott om 300 tkr. Inom kommunstyrelsens funktionsområden, exklusive finansverksamheten, förväntas redovisa ett budgetöverskridande på 100 tkr inklusive att återstående anslag för tillfälliga engångsresurser på 7 307 tkr ianspråkats fullt ut innan årsskiftet. Finansverksamhetens prognos är ett budgetöverskridande på 3 400 tkr som härrör till ökade pensionskostnader och ränta. Socialnämnden förväntas visa på ett budgetöverskridande om 12 700 tkr. Bildningsnämndens helårsprognos beräknas till ett budgetöverskridande på 3 100 tkr. Tekniska nämnden deklarerar ett förväntat budgetöverskridande på 9 700 tkr. Bygg- och miljönämnden deklarerar också ett budgetöverskridande på 1 300 tkr för året.

Finansverksamheten förväntas idagsläget redovisa ett budgetöverskridande som grundas främst på dem ökade pensionskostnaderna på grund av pensionssystemsförändringen (AKAP-KR) och överföring av personal från Samhällsbyggnadsförbundet i samband övertagande av verksamhet till kommunen. Det har inneburit en ökad pensionsavsättning på 9 700 tkr inklusive räntekostnad om 4 300 tkr utöver budget. Budgeten grundades på KPA pensionsanalys per den sista december 2022 och det förväntade utfallet på KPA pensionsanalys 2023-08-31. En trolig anledning till den stora avvikelserna är att det var svårt att sja om hur arbetstagare tänkte välja vid övergången från KAP-KL till AKAP-KR samt ränteförändringen under året och fler anställda i samband med upphörande av kommunalförbundet. Pensionsbudgeten 2024 grundas på KPA pensionsprognos 2023-08-31, varvid ingen större budgetavvikelse förväntas för pensionerna nästa år. Dem ökade pensionsavsättningarna och kostnader sker under 2023 och 2024 på grund av pensionssystemförändringen. Det positiva med senaste skatteprognosen (2023-08-24) visar på ökade skatteintäkter för i år på 6 100 tkr samt att kommunen har återbetalats för utlägget av Citybanan om 200 tkr.

Tekniska nämndens förväntade budgetöverskridande grundas på vinterväghållning som anses vara underbudgeterad, ökade kostnader för energi och arbetsgivaravgift. Samt att VA taxan har inte justerat motsvarande verksamhetens kostnader (Självkostnadsprincipen). Dessutom har VA- och avfallsfonderna reglerats i och med att dem inte får redovisa negativt (1 000 tkr). Det är då skattekollektivet finansiera dem verksamheterna. Eventuella regleringar kan göras i efterhand.

Bygg- och miljönämndens förväntade budgetöverskridande beror på minskade intäkter för bygglov. Byggbranschen är konjunkturkänslig, och det förändrade säkerhetsläget har inneburit ökade material-, energi- och räntekostnader.

Inom bildningsnämnden förväntas verksamhetsområdet skola och förskola överskrida budgeten. Flera enheter har haft ökade personalkostnader på grund av barn med stort behov av extra stöd.

Socialnämnden förväntas överskrida budgeten. Detta beror dels på grund av ökade kostnader för externa placeringar utöver budgeten samt minskade intäkter på grund av lägre beläggning inom särskilt boende. Bidragande är även hög sjukfrånvaro samt viss dubbelbemanning.

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 dem 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 negativt resultat på 22 738 tkr för året. Vid avstämning av balanskravet ska realisationsvinster exkluderas. I 2023 års prognos ingår realisationsvinst med 15 tkr.

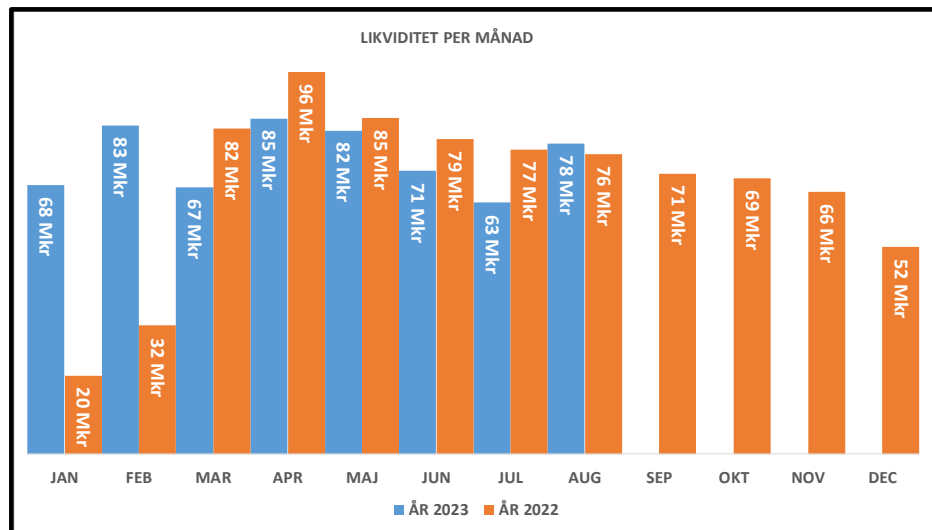
Enligt balanskravsavstämningen uppfyller kommunen inte det lagstadgade kravet per den 31 augusti. Kommunens helårsprognos visar på att balanskravet inte uppfyller kravet på ekonomi i balans 2023.

Eget kapital

Kommunens eget kapital har reducerats med 2 235 tkr till balansdagen 31 augusti, Det totala egna kapitalet per balansdagen är 343 108 tkr. Helårsprognosen för året innebär en förväntad minskning av det egna kapitalet med 22 378 tkr.

Likvida medel och låneskuld

Kommunens likvida medel uppgår den sista augusti till 78 247 tkr inklusive kassan och för samma tidpunkt föregående år uppgick likviditeten till 75 594 tkr. Kommunen har ett lån på 68 000 tkr. Lånet grundas på ombyggnationen av reningsverket.



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

BALANSKRAVET		2023-08-31
Årets resultat		-2 235 tkr
Reducering av realisationsvinster avseende anläggningstillgångar		-15 tkr
Återföring av realisationsförluster (enl undantagsmöjlighet)		0 tkr
Reducering av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		0 tkr
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		0 tkr
Årets balanskravsresultat		-2 250 tkr
RESULTATRÄKNING		2023-08-31
Verksamhetens intäkter		73 841 tkr
Verksamhetens kostnader		-569 732 tkr
Avskrivningar		-16 352 tkr
Verksamhetens nettokostnader		-512 243 tkr
Skatteintäkter		515 462 tkr
Finansiella intäkter		1 339 tkr
Finansiella kostnader		-6 793 tkr
Årets resultat		-2 235 tkr
Eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen		117 833 tkr
1 % av skatter och bidrag		5 155 tkr
Avsättning till resultatutjämningsposten		2023-08-31
Årets balanskravsresultat		-2 250 tkr
1 % av skatter och bidrag		-5 155 tkr
Möjlig avsättning till resultatutjämningsreserven		-7 405 tkr

upplåningar. Detta innebär att kommande ökning av pensionsutbetalningarna måste täckas inom ramen för framtida driftresultat. Totalt har kommunen en prognos på pensionsförpliktelser om 225 275 tkr till och med augusti månad 2023 (223 893 tkr), enligt KPA beräkningar.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande uppgick till 713 872 tkr per balansdagen inklusive derivataborgen om 90 000 tkr till bolagen och outnyttjad borgen på 55 000 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 324 000 tkr, NoraBostäder AB 241 000 tkr och Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen 3 330 tkr samt fyra föreningar om 542 tkr.

Finansiella mål

I budgeten för 2023 har fyra 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 och det tredje målet är att koncernens låneskuld inte får vara högre än 100 tkr per kommuninvånare. Det fjärde målet är att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag. Av dem finansiella målsättningarna uppnås tre av dem, men inte resultatmålet.

Det förväntade helårsresultatet på 22 738 tkr innebära att det 1,0 procentiga resultatmålet och att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag inte kommer att uppfyllas.

FINANSIELLA MÅL	MÅLVÄRDE	2023-08-31	ÅR 2022	ÅR 2021
Resultatet ska motsvara 1,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	1,00%	-0,43%	6,70%	4,68%
Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	<100 %	99,38%	93,46%	95,50%
Kommunens låneskuld inte får överstiga 130 mkr.	<130 mkr	77,1 Mkr	69,0 Mkr	0 mkr
Koncernens låneskuld får inte överstiga 100 tkr per invånare.	<100 tkr	58 581 kr	59 597 kr	53 055 kr

Händelser av väsentlig betydelse

Med verksamhetsåret påbörjas också en ny mandatperiod efter valet. I Nora har den politiska ledningen fortsatt växelvis ordförandeskap i Kommunstyrelsen mellan Socialdemokraterna och Moderaterna, vilka samarbetar med Kristdemokraterna. Samtliga majoritetspartier har valt nya politiska företrädare som kommunalråd.

Verksamhetsåret inleddes med att en rad stora strukturella förändringar trädde ikraft. Den politiska organisationen ändrades, från tidigare kommunstyrelse med utskott, till återinförda verksamhetsnämnder; Bildningsnämnd och Socialnämnd. Med denna infördes också en anpassad förvaltningsorganisation med en förvaltning under respektive verksamhetsnämnd. Stödverksamheterna organiserades i ett kommunledningskontor. Kommunalförbundet Samhällsbyggnad Bergslagen avvecklades och ersattes med en teknisk nämnd och en teknisk förvaltning med Lindesberg som värdkommun. Verksamheterna lokalvård, park och grönt, skog och idrott togs hem till respektive kommun och in organiserades i Nora under kommunstyrelseförvaltningen. Kommunens löneadministration har flyttats till Finspångs kommun genom avtalssamverkan. Ledningsorganisationen i de nya förvaltningarna har utretts och ett förändringsarbete påbörjas. Under första halvåret har därmed stort fokus legat på struktur, utbildning, styrdokument och rutiner.

Arbetet med en förändrad målstyrningsprocess och kvalitetsarbete pågår i samtliga verksamheter. Ett arbete med att införa en förvaltningsmodell där kommunens totala IT-stöd struktureras upp för att skapa effektivitet och trygghet i kommunens digitaliseringsutveckling pågår.

Två stora investeringar i form av ett särskilt boende ”Rosen” och en ny högstadieskola vid Karlsäng, planläggs fortsatt. Under redovisningsperioden har kommunfullmäktige beslutat om byggnation av skolan. Detaljplanen för Rosen har färdigställts och beräknas beslutas under hösten 2023.

I omvärlden har det säkerhetspolitiska arbetet trappats upp, vilket ställer högre krav på den kommunala organisationen och dess beredskapsarbete. En ny beredskapslag är under framarbetande där kommunerna förväntas ta ett större ansvar och under 2022 reviderades förordningen om statliga myndigheters beredskap. 1 juli 2023 trädde också en ny lag om brottsförebyggande arbete ikraft. Nora kommun är aktiv i arbetet på både lokal och regional nivå. Under året har kommunen också sett över sin säkerhetsorganisation. Flera säkerhetshöjande åtgärder har gjorts och under hösten 2023 kommer en ny organisation kring säkerhet och beredskap implementeras och ett nytt arbetssätt inom det brottsförebyggande arbetet att utvecklas.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

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

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

Kommunens bolag

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

Finansiella mål

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

- Att resultatet ska vara positivt för 2023 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

I kommunallagen kapitel 8 § 5 regleras balanskravet. Det innebär att kommuner och regioner ska ha en ekonomi i balans, vilket innebär att varje årsintäkt ska överstiga dess kostnader. Skulle kommunen redovisa ett negativt resultat ska det egna kapitalet återställas inom en treårsperiod, det vill säga motsvarande överskott redovisas senast år tre efter räkenskapsåret.

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.

Driftbudgeten för 2023 på funktionsnivå fastställs i samband med antagande av kommunstyrelsens internbudget. Vilket innebär att respektive funktionsområde erhåller en budgettram grundat på beslutad budget 2023 och planeringsåren 2024–2025. 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 nämnd som berör antagna resursfördelningsmodeller beslutas av respektive förvaltningschef. Ombudgetering mellan funktionsnivåerna inom nämnden beslutas av respektive nämnd oavsett drift- och investeringsbudget. Undantag är fördelningen av potten för lönerevision som ombudgeteras efter att lönerevisionen har verkställts.

Ombudgeteringar av drift- och investeringsbudget mellan nämnder beslutas av kommunfullmäktige.

Anslagsbindningen i investeringsbudgeten är knutna 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 samt ska en slutrapportering ske av projekten. Syftet startrappporten är att relatera projekten till kommunens likviditets tillgångar. Återrapportering av investeringsutgifterna ska delges till kommunfullmäktige i samband med bokslutet.

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. Förvaltningscheferna ansvarar för verksamhets-, funktions- och måluppföljningen. Ekonomiavdelningen tillsammans med budgetansvariga svarar för det ekonomiska underlaget.

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

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

Ekonomiskt utfall

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

Framtiden

Förvaltningschefen ska ge en sammanfattande information över respektive funktions framtid.

Kommunens bolag ska också redovisa motsvarande verksamhetsberättelse till kommunen.

Utöver delårs- och årsbokslut genomför ekonomiavdelningen två 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** 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 an-

språk för investeringar ska betalas en intern ränta om 1,25 procent för 2023. 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

Kommunfullmäktige har fastställt vision och övergripande mål för Nora kommun, i december 2022.

Vision

Nora ska vara en plats där drömmen om livet i småstaden och på landet är verklig året runt. En plats för framtiden sedan länge. Den skapas av småföretag, storbolag, föreningar och byalag, med innovatörer, entreprenörer, handlare och livskonstnärer. Den skapas av Norabor sedan generationer. Den skapas av nyinflyttade till trakten. Den skapas av alla som vill vara med och uppleva något nytt.

Övergripande mål

Nora kommun är en hållbar och attraktiv boendekommun med 13 000 invånare 2030!

	Målsättningen är uppnådd
	Målsättningen på väg att uppnås
	Målsättningen har inte uppnåtts

Mål

Hållbarhet

	Nora kommun ska använda sina ekonomiska resurser ansvarsfullt och produktivt och skapa utrymme för utveckling.
	Nora kommun ska vara en klimat- och miljövänlig kommun som satsar på hållbara alternativ och tekniska lösningar.
	Nora kommun ska verka för en sammanhållen kommun med en utvecklad infrastruktur.

Under 2022 och 2023 har arbetet med att forma ett nytt arbetssätt kring mål och målstyrning pågått. Ännu är inte arbetet så klart så att mätning och uppföljning kan ske med tydlighet och exakthet för samtliga kommunens verksamheter. Inom målområde hållbarhet har den samlade bedömningen i nuläget blivit att kommunen är på gång med säkerställande av processer och kompetens men att målen inte kan anses till fylles uppfyllt eller mätbart. Exempel på processer som verkar för ökad måluppfyllelse är:

- Genomgång av avtal och upphandlingar för att säkerställa ekonomisk effektivitet
- Införande av verksamhetsnämnder och övergång från kommunalförbund till nämnd för tydligare politisk uppföljning och insyn i verksamheterna och dess ekonomi.
- Införande av förvaltningsmodell för IT-struktur för att säkerställa effektivt resursutnyttjande kopplat till digitala system och personella insatser
- Pågående organisationsförändring kring park, skog och Agenda 2030 där uppdragen riktas om att i högre utsträckning fokusera klimat- och miljöarbete
- Pågående utredningar kopplat till kommunens dammar och risker i vattensäkerhet
- Nytt reningsverk
- Påbörjat arbete med planeringsstrategi som förarbetet inför det mer omfattande arbetet med framtagande av ny Översiktsplan

Attraktivitet

	Nora kommun ska vara öppen och kommunikativ där invånarna känner tillit för verksamheten.
	Nora kommun ska vara en arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensutveckling.
	Nora kommun ska verka för att levandegöra sina kulturmiljöer.
	Nora kommun, i nära samarbete med föreningar, ska öka kulturutbudet för barn och unga.
	Nora kommun ger en god service, gott bemötande samt har en hög tillgänglighet till näringslivet.

Inom målområde attraktivitet pågår ett stort utvecklingsarbete från samtliga kommunens verksamheter. Nuläget innebär att processer startats inom alla målområden och att utvecklingsinsatser identifierats. Exempel på processer som startats för att uppfylla målet är:

- Projektering för ny hemsida och nya informationskanaler

- Nyantagen Ledarskapspolicy med tillhörande utbildningsåtgärder för chefer, både löpande via chefsforum och riktade inom exempelvis beredskap och arbetsmiljö. Omfattande arbetsmiljöenkät till samtlig personal. Utbildningsinsatser för personal inom beredskap och arbetsmiljö.
- Utvecklingsarbete kopplat till NJOV:s verksamhet och Ingrid Göthlinska gården i form av nya avtal och översyn av organisation. Projektansökan Leader för ökat samarbete mellan Bildning, Universitetet och Pershyttan pågår.
- Översyn och kartläggning av föreningsstöd har gjorts och uppdrag om framtagande av nya riktlinjer för föreningsstöd beslutats.
- Satsningar på Kulturskolan har genererat ett större kulturutbud för barn och unga.
- Nyantagen näringslivsstrategi och nyanställning av näringslivsutvecklare. Konkreta handlingsplaner är under framtagande.

Livskvalitet

	Nora kommun ska tillhandahålla välfärdstjänster och service av god kvalitet.
	Nora kommun, i nära samarbete med föreningar, ska verka för aktiv fritid.
	Nora kommun fokuserar på alla barns kunskapsutveckling, trivsel och trygghet.

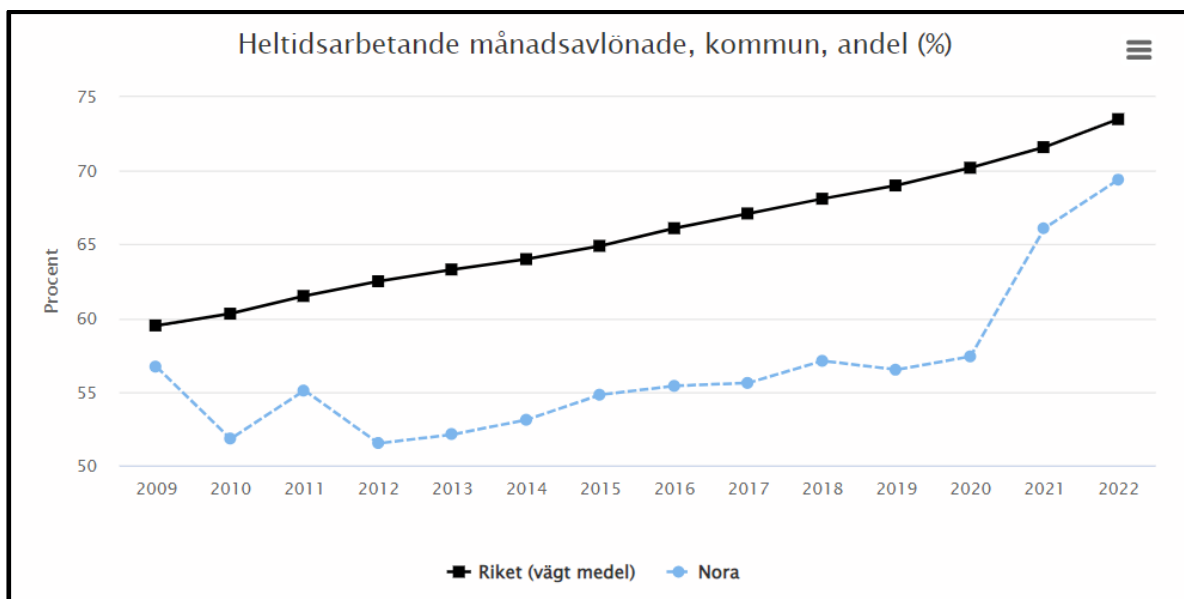
Inom målområde Livskvalitet kan en samlad bild av den kommunala kärnverksamheten göras.

- Inom socialnämndens verksamhetsområde har en ny ledningsorganisation skapats vilket ska bidra till bättre stöd för verksamheterna. Ett tydligt kvalitetsledningssystem har införts med löpande kvalitetsuppföljning och redovisning till nämnd.
- Civilsamhället ses som en viktig part för kommunens tre förvaltningar. Exempel på hur samarbetet bidrar till måluppfyllnaden är t.ex. konceptet *Äntligen måndag*. Under våren avslutades CROSS-projektet där Nora kommun varit aktiva från både bildningsförvaltning och socialförvaltning.
- Alla barns kunskapsutveckling, trivsel och trygghet är fokusområde för alla kommunala verksamheter – från individ och familjeomsorg, samhällsplanering, kultur- och fritid och skola. Målområdet har också varit i fokus i det regionala och mellankommunala samarbetet. Exempel på samlade satsningar är en ny familjecentral som planeras startas 1 januari 2024 samt en nysatsning och organisatorisk förändring av familjesamverkansteamet. Inom bildningsförvaltningen pågår ett omfattande arbete kring systematiskt kvalitetsarbete, med stöd från Skolverket.

Väsentliga personalförhållande

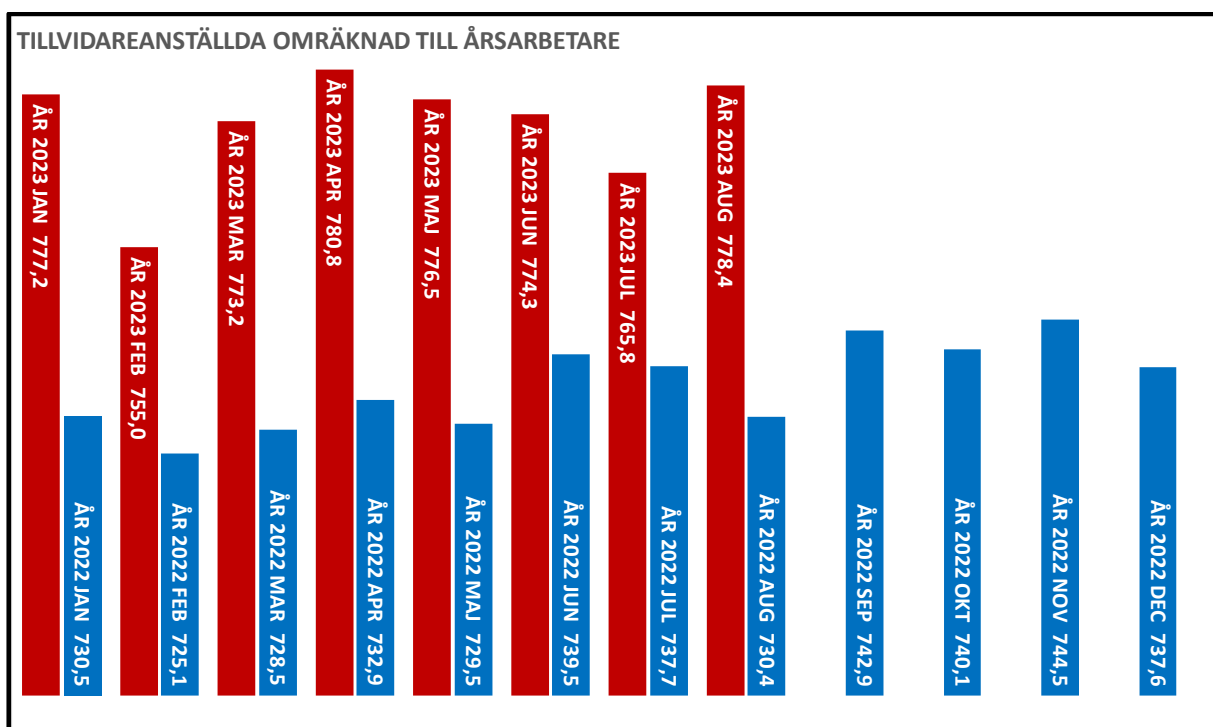
Många av Sveriges kommuner står inför samma kompetensutmaning framöver med stora behov inom välfärdstjänster på grund av växande befolkning, konkurrens om arbetskraft och pensionsavgångar. Vi som kommun har allt svårare att rekrytera personal till yrken som kräver specifika färdigheter eller utbildning som tar lång tid att erhålla, till exempel specialistutbildade sjuksköterskor och undersköterskor inom socialförvaltningen och lärare till bildningsförvaltningen.

Som ett led i kommunens personalpolitik ska antalet tidsbegränsat anställda minska. Kommunen arbetar påbörjade arbetet med att öka sysselsättningsgraden för de redan anställda genom projektet ”Heltidsresan” som har som mål att införa heltid som norm. Arbetet fortgår men är inte längre ett projekt utan en del av arbetet i verksamheten.



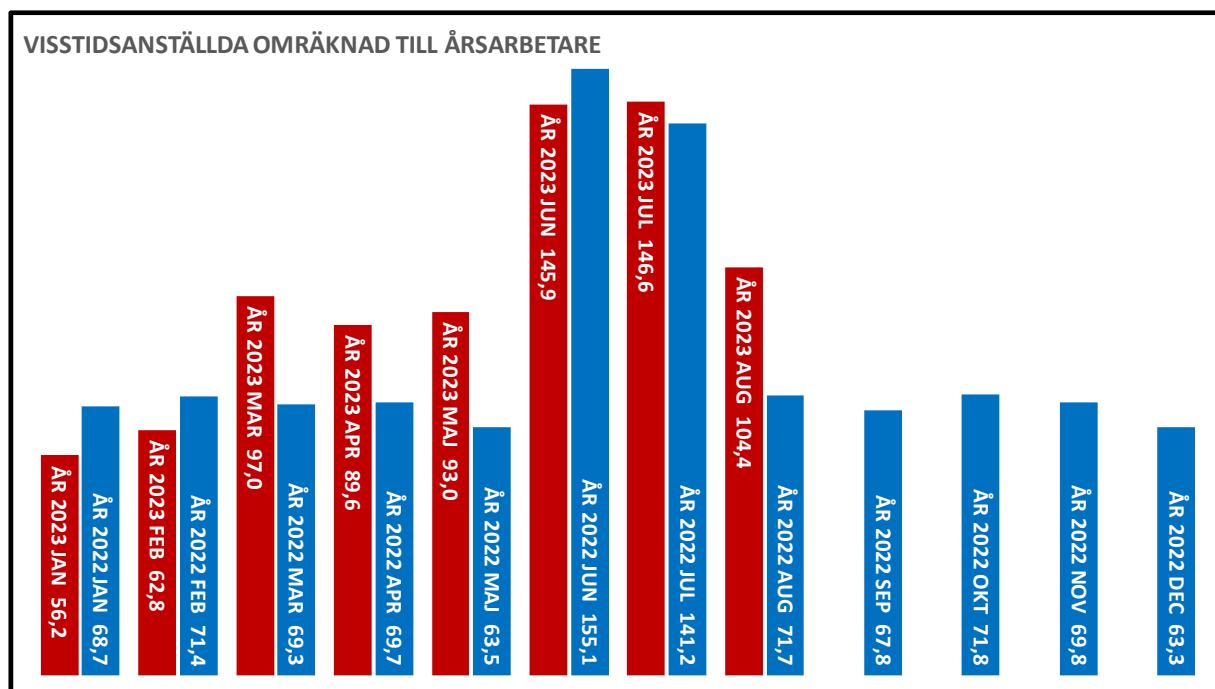
Heltidsarbetande (100 % faktisk sysselsättningsgrad) månadsavlönade inom kommunen totalt dividerat med sysselsatta månadsavlönade, multiplicerat med 100 för redovisning i procent. Avser kommunalt anställda i november månad enligt HÖK. Anställda inom kommunalförbund/kommunala bolag ingår inte. Källa: SKR:s personalstatistik (novemberstatistiken).

Antalet **tillsvidareanställda** omräknat till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 778,4 årsarbetare gentemot 730,4 föregående år. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har under året ökat med 40,5 årsarbetare relaterat till antal årsarbetare i december 2022. Sett till antal personer har tillsvidareanställningarna ökat med 39 personer i år jämfört med 2022.



Ökningen av antalet tillsvidareanställda återfinns inom verksamhetsområdena lokalvård och park. Kommunen har genom verksamhetsövergång övertagit 21 nya medarbetare från annan arbetsgivare (Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen). En ytterligare förklaring kan vara Nora kommuns nya organisation samt utökad uppdrag. Den yrkeskategori som har ökat mest är - vårdbiträde utbildat.

Antalet **visstidsanställda** omräknat till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 104,4 årsarbetare gentemot 71,7 föregående år. Antalet visstidsanställda årsarbetare har under året ökat med 41,1 årsarbetare relaterat till antal årsarbetare i december 2022.

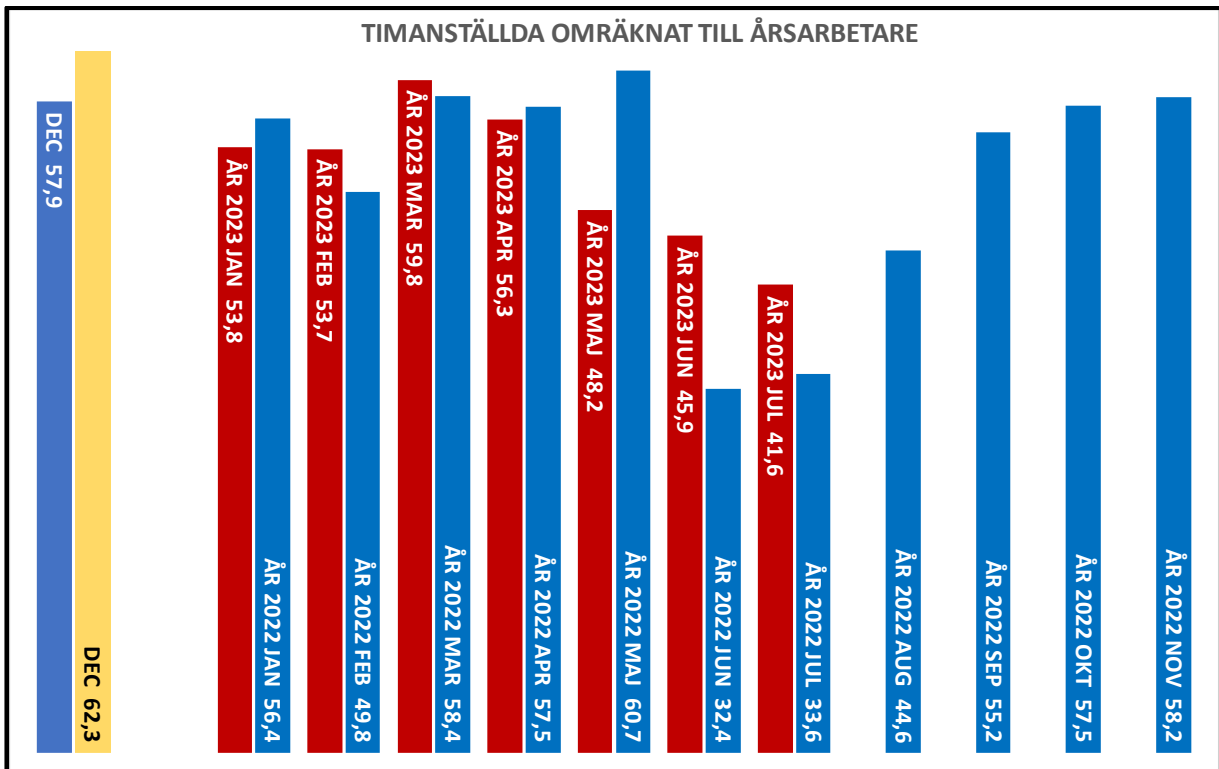


Här finns det flera bakomliggande faktorer som förklarar förändringen. Dels handlar det om att kommunen infört tidsbegränsade chefsförordnaden för högre chefer dels tillsvidareanställda som vikarierar på annan tjänst. Båda dessa har numera en vilande tillsvidareanställning och en aktiv visstidsanställning.

En annan faktor är semesterplaneringen inför sommaren 2023. Sedan tre år tillbaka arbetar kommunen utifrån en fastlagd semesterplaneringsprocess i syfte att uppnå en mer rättvis fördelning av ledigheten. Minimerar konflikter och frustration och hjälpa till att upprätthålla en positiv arbetsmiljö och en god verksamhetskontinuitet för såväl kommunens anställda som våra invånare. Särskilt märkbart har det varit inom Socialförvaltningen detta år. Fördelningen av semestervikarier under sommaren i jämförelse med föregående år har varit jämnare. Den yrkeskategori som har ökat mest är vårdbiträde utbildat.

Antalet **timanställda** årsarbetare i augusti var 41,6 årsarbetare gentemot 33,6 vid samma tidpunkt föregående år. Det innebär en ökning med 8,0 årsarbetare.

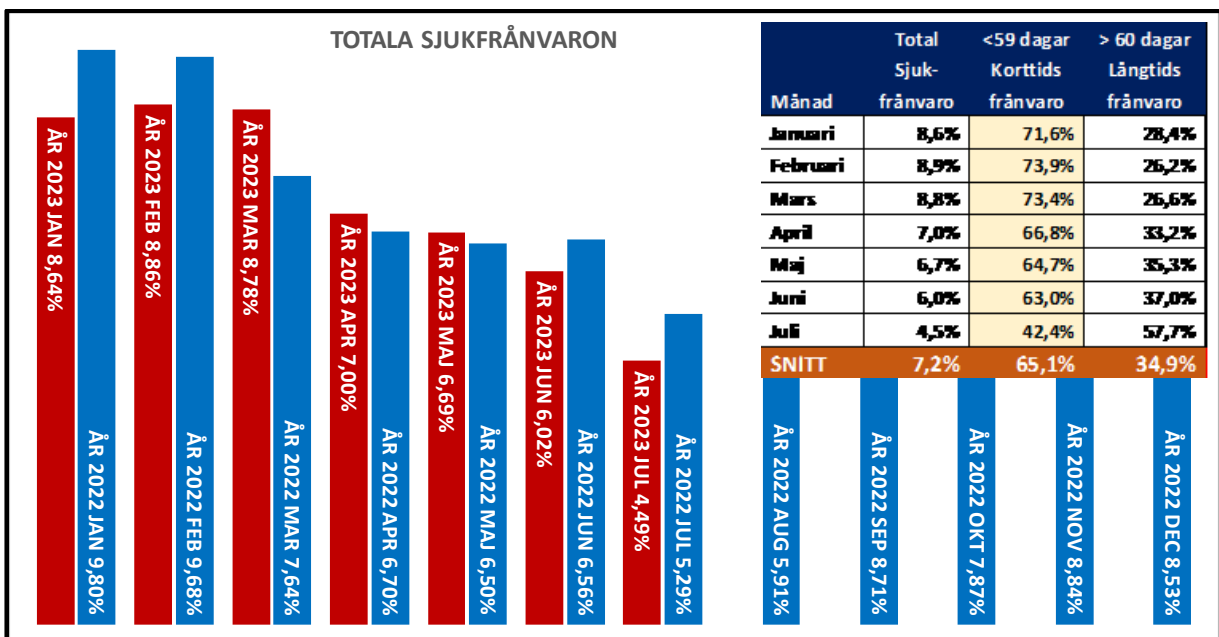
I och med att ansvaret för lokalvården övergått till Nora kommun har behovet av timvikarier vid korttidsfrånvaro hos ordinarie personal på lokalvården tillkommit. Dock har den yrkeskategori som ökat mest varit - stödassistent och stödbiträde.



Kommentar till diagrammet: Kolumnerna till vänster visar på december 2021 och 2022 års månads timanställda omräknat till årsarbetare. Den blå stapeln avser 2022 och den gula stapeln 2021.

Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid redovisar den totala sjukfrånvaron som uppgick till 4,49 procent för juli månad jämfört med 5,29 procent för motsvarande period föregående år. Av den totala sjukfrånvaron i juli var 42,35 procent korttidsfrånvaro (under 60 dagar) och vid samma tidsperiod förra årets var korttidsfrånvaron 63,10 procent.

Anmäld sjukdom under semesteren, dvs byte av semesterlön till sjuklön, har minskat under semesterperioden. Den pågående lågkonjunkturen har en dämpande effekt på sjukfrånvaron enligt Försäkringskassan.



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

Mätvärden	DELÅR	BOKSLUT	BOKSLUT
	ÅR 2023	ÅR 2022	ÅR 2021
Den totala sjukfrånvaron över tiden	7,2 %	7,5 %	7,8 %
Andelen heltidsarbetande av alla anställda med månadslön	79,6 %	78,5 %	75,5 %

Förväntad utveckling

Nora kommun befinner sig i ett mycket spännande utvecklingsläge med tillväxt som mål och en fortsatt efterfrågan på boende i kommunen. De strukturella förändringar som genomförs i organisationen syftar till att bygga en robustare organisation som på ett effektivare sätt kan hantera de framtida utmaningarna. Samhällsutvecklingsprocessen är en nyckel till tillväxt och ett viktigt fokusområde. Med många nyrekryterade medarbetare i kommunens ledningsgrupp har kommunen tillförts ny värdefull kompetens vilket skapar goda förutsättningar för att utmaningar kan hanteras på ett professionellt sätt.

Tillväxt kräver initialt ekonomiska satsningar. Samtidigt identifieras, med ny kompetens, brister i nuvarande verksamhet, lokaler och anläggningar vilka också kräver ekonomiska insatser för att åtgärda. Det stora utmaningarna kommunen står inför bedöms således vara av ekonomisk karaktär. Det är en stor utmaning för såväl politik som profession att fördela de ekonomiska tillgångar som finns på ett ansvarsfullt och balanserat sätt där både underhåll, kärnverksamhet och nysatningar ska rymmas.

De närmast kommande åren förväntas bli tuffa ekonomiskt. Hög inflation och omvärldsrelaterade faktorer pressar den kommunala ekonomin. På lite längre sikt ser utsikterna för kommunen mer positiva ut vilket gör att den politiska inställningen, att fortsatt satsa på tillväxt, bedöms som rimlig strategi. Parallellt måste dock verksamheterna fortsatt satsa på effektiviseringsarbete. Ett arbete som pågår både genom de organisationsförändringar som genomförs och satsningar inom IT och digitalisering.

Kommunen förväntas redovisa ett negativt resultat för året på 22 378 tkr som förväntas finansieras genom att ianspråkta resultatutjämningsreserven (RUR). Det innebär en acceptans på att inte återställa det egna kapitalet. Men det finns ett antal funktioner som måste ses över och effektiviseras för att inte redovisa negativa resultat framöver.

Kommunen behöver omfördela resurser, effektivisera eller andra åtgärder för att kunna finansiera den 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 de andra kommunerna landet.

Sammanställd redovisning

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

Resultat

Den sammanställda redovisningen uppvisar ett positivt resultat för de första åtta månaderna med 4 800 tkr. Nora kommuns resultat är negativt på 2 235 tkr, Nora Rådhus AB till 0 tkr, Nora Fastigheter AB:s redovisar ett positivt resultat på 5 705 tkr och tillika NoraBostäder AB:s på 1 330 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 cirka 80 procent av omsättningen. Uthyrningen till kommunen avser skolor, förskolor, vårdboende och förvaltningslokaler. Övriga 20 procent av förhyrningarna sker till företag, föreningar och organisationer. Dessa lokaler är främst belägna i Pershyttans industriområde och Kvarteret Bryggeriet.

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 5 705 tkr. Prognosen för helåret 2023 visar på ett resultat om 5 700 tkr. Årlig hyresjustering för hyreskontrakt kopplade till KPI-index gav en höjning med 10,9 procent. Under perioden har bolaget har erhållit cirka 2 600 tkr i elprisstöd från staten. Nedskrivning av Bikupan 17, Karlsängskolan, 1 500 tkr belastar periodens resultat. Bolaget har erhållit 1 500 tkr i aktieägartillskott från Nora kommun för att täcka nedskrivningen.

Framtiden

Efterfrågan bedöms som fortsatt hög. Uthyrningsgraden är 99,7 procent av prima lokaler. Per 2020-06-10 beslutade kommunfullmäktige att dra tillbaka tidigare direktiv gällande upphandling och byggnation av Nya Karlsängskolan. Kommunen har sedan dess arbetat med att ta fram en förstudie kring Karlsängsområdet. Bolagsföreträdare från ledning och styrelse har varit delaktiga i framtagandet av förstudien. Förstudien är nu färdigställd och bolaget inväntar ett eventuellt nytt uppdragsdirektiv gällande byggnationen från Kommunfullmäktige, vilket beräknas ske under 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 kommer få stora effekter för bolagets behov av finansiering.

Investeringar

Större investeringar under årets första åtta månader avser fortsatt arbete med renovering av teknikrymmen vid Simhallen (Bikupan 18), takbyte samt utbyte av kylaggregat vid vårdboendet Tullbacken (Göken 24). Takbyte har utförts vid Tränkårsvägen 14 samt anpassning av lokaler för Nora Kommun ”stad” vid Hagby Ängar (Trängen 3, 4). Ett större energibesparande projekt har påbörjats för värmeåtervinning avseende större delen av Hagby Ängar (Trängen 3,4).

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 98,7 procent. Omsättning av lägenheter ligger på 20 procent.

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Resultatet per den sista augusti uppgår till 1 330 tkr. Prognosen för helåret 2023 visar på ett negativt resultat om 800 tkr. 2023 års hyresförhandling resulterade i en höjning av hyrorna med 4,4 procent. Under perioden har bolaget erhållit cirka 500 tkr i elprisstöd från staten.

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 samt tilläggsisolering vid Rådstugugatan 30 (Pelikan), fortsatt arbete med renovering av tvättstugan vid Bacchus (Bacchus 17), takbyte vid Gårdstigen 5–7 (Gyttorp 5:3) samt lägenhetsrenoveringar. Ett större projekt avseende fönsterbyten vid Vitsippan har påbörjats (Vitsippan 2).

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	NOT	SAMMANSTÄLLD	SAMMANSTÄLLD	KOMMUN	KOMMUN
		REDOVISNING	REDOVISNING	2023-08-31	2022-08-31
		2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Verksamhetens intäkter	1	114 160 tkr	116 624 tkr	73 841 tkr	80 981 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-577 323 tkr	-521 429 tkr	-569 732 tkr	-512 815 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-33 049 tkr	-30 364 tkr	-16 352 tkr	-15 578 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-496 212 tkr	-435 169 tkr	-512 243 tkr	-447 412 tkr
Skatteintäkter	4	377 589 tkr	350 526 tkr	377 589 tkr	350 526 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	137 873 tkr	136 458 tkr	137 873 tkr	136 458 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT		19 250 tkr	51 815 tkr	3 219 tkr	39 572 tkr
Finansiella intäkter	6	80 tkr	638 tkr	1 339 tkr	1 948 tkr
Finansiella kostnader	7	-14 530 tkr	-7 583 tkr	-6 793 tkr	-1 423 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		4 800 tkr	44 870 tkr	-2 235 tkr	40 097 tkr
RESULTAT	8	4 800 tkr	44 870 tkr	-2 235 tkr	40 097 tkr

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

RESULTATRÄKNING		DELÅRS		DELÅRS	FÖRVÄNTAT	FÖRVÄNTAD	
		UTFALL	ÅRSBUDGET			AVVIKELSE	ÅRSBUDGET
Verksamhetens intäkter	1	73 841 tkr	95 129 tkr	-21 288 tkr	101 000 tkr	95 129 tkr	5 871 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-569 732 tkr	-829 221 tkr	259 489 tkr	-867 087 tkr	-829 221 tkr	-37 866 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-16 352 tkr	-24 530 tkr	8 178 tkr	-24 530 tkr	-24 530 tkr	0 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-512 243 tkr	-758 622 tkr	246 379 tkr	-790 617 tkr	-758 622 tkr	-31 995 tkr
Skatteintäkter	4	377 589 tkr	560 317 tkr	-182 728 tkr	566 580 tkr	560 317 tkr	6 263 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	137 873 tkr	207 707 tkr	-69 834 tkr	207 707 tkr	207 707 tkr	0 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT		3 219 tkr	9 402 tkr	-6 183 tkr	-16 330 tkr	9 402 tkr	-25 732 tkr
Finansiella intäkter	6	1 339 tkr	2 059 tkr	-720 tkr	2 059 tkr	2 059 tkr	0 tkr
Finansiella kostnader	7	-6 793 tkr	-3 839 tkr	-2 954 tkr	-8 107 tkr	-3 839 tkr	-4 268 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-2 235 tkr	7 622 tkr	-9 857 tkr	-22 378 tkr	7 622 tkr	-30 000 tkr
RESULTAT		-2 235 tkr	7 622 tkr	-9 857 tkr	-22 378 tkr	7 622 tkr	-30 000 tkr

Balansräkning

BALANSRÄKNING	NOT	SAMMANSTÄLLD	SAMMANSTÄLLD	KOMMUN	KOMMUN
		REDOVISNING	REDOVISNING	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningar		200 tkr	234 tkr	0 tkr	0 tkr
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	886 679 tkr	886 179 tkr	369 250 tkr	365 180 tkr
Maskiner och inventarier	13	25 418 tkr	26 657 tkr	18 834 tkr	19 347 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	4 240 tkr	3 383 tkr	4 240 tkr	3 383 tkr
Pågående investeringar	15	7 662 tkr	6 045 tkr	0 tkr	0 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	16	8 184 tkr	7 251 tkr	78 773 tkr	76 238 tkr
Summa anläggningstillgångar		932 383 tkr	929 749 tkr	471 097 tkr	464 148 tkr
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringsmark mm		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Fordringar	17	74 149 tkr	81 138 tkr	79 318 tkr	85 685 tkr
Kassa och bank	18	114 926 tkr	95 729 tkr	78 277 tkr	52 252 tkr
Summa omsättningstillgångar		189 075 tkr	176 867 tkr	157 595 tkr	137 937 tkr
SUMMA TILLGÅNGAR		1 121 458 tkr	1 106 616 tkr	628 692 tkr	602 085 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	19	4 800 tkr	53 556 tkr	-2 235 tkr	50 277 tkr
Resultatutjämningsreserv	19	53 000 tkr	15 000 tkr	53 000 tkr	15 000 tkr
Övrigt eget kapital	19	206 754 tkr	189 700 tkr	292 343 tkr	280 067 tkr
Summa eget kapital		264 554 tkr	258 256 tkr	343 108 tkr	345 344 tkr
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	92 181 tkr	71 556 tkr	92 181 tkr	71 556 tkr
Andra avsättningar		2 251 tkr	2 251 tkr	0 tkr	0 tkr
Skulder					
Långfristiga skulder	21	626 873 tkr	637 750 tkr	77 073 tkr	68 950 tkr
Kortfristiga skulder	22	135 599 tkr	136 803 tkr	116 330 tkr	116 235 tkr
Summa avsättningar och skulder		856 904 tkr	848 360 tkr	285 584 tkr	256 741 tkr
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 121 458 tkr	1 106 616 tkr	628 692 tkr	602 085 tkr
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	23	225 275 tkr	218 931 tkr	225 275 tkr	218 931 tkr
Borgensåtaganden	24	22 920 tkr	3 920 tkr	568 872 tkr	587 920 tkr
Övriga ansvarsförbindelser		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr

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

Kassaflödesanalys

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	2023-08-31	2022-08-31
		2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		4 800 tkr	44 870 tkr	-2 235 tkr	40 097 tkr
Avskrivningar		33 050 tkr	30 364 tkr	16 352 tkr	15 578 tkr
Aktuell skatt och uppskjuten skatt		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Övriga ej likviditetspåverkande poster	9	20 428 tkr	-6 208 tkr	20 608 tkr	-5 755 tkr
DELSUMMA		58 278 tkr	69 026 tkr	34 725 tkr	49 920 tkr
Minskning/Ökning varulager		0 tkr	361 tkr	0 tkr	361 tkr
Minskning/Ökning kundfordringar		4 886 tkr	4 735 tkr	2 723 tkr	3 314 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga fordringar		3 732 tkr	14 466 tkr	3 644 tkr	14 063 tkr
Minskning/Ökning leverantörsskulder		-22 034 tkr	-46 211 tkr	-18 704 tkr	-41 511 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga rörelseskulder		19 202 tkr	-14 253 tkr	18 799 tkr	-17 429 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHETEN		5 786 tkr	-40 902 tkr	6 462 tkr	-41 202 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10	-24 440 tkr	-79 332 tkr	-11 694 tkr	-67 634 tkr
Sålda materiella anläggningstillgångar		456 tkr	8 351 tkr	17 tkr	5 773 tkr
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	11	-1 500 tkr	0 tkr	-1 500 tkr	0 tkr
Amortering av finansiella anläggningstillgångar		-933 tkr	-770 tkr	-1 035 tkr	-770 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-26 417 tkr	-71 751 tkr	-14 212 tkr	-62 631 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ägartillskott Nora fastigheter AB		1 500 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Upptagna lån		0 tkr	70 000 tkr	0 tkr	70 000 tkr
Amortering av skuld		-19 950 tkr	-350 tkr	-950 tkr	-350 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		-18 450 tkr	69 650 tkr	-950 tkr	69 650 tkr
KASSAFLÖDET		19 197 tkr	26 023 tkr	26 025 tkr	15 737 tkr
Likvida medel vid årets början		95 729 tkr	89 979 tkr	52 252 tkr	59 865 tkr
Likvida medel vid periodens slut		114 926 tkr	116 002 tkr	78 277 tkr	75 602 tkr

Noter

NOT 1: Skillnaden mellan perioderna gällande övriga intäkter beror på förra årets fordonsförsäljning och försäljningen av Älvestorp 4:1.

Verksamhetens intäkter	2023-08-31	2022-08-31
<i>Kommunen</i>		
Försäljningsintäkter	1 983 tkr	1 354 tkr
Taxor och avgifter	16 681 tkr	15 369 tkr
Hyror och arrenden	16 925 tkr	13 475 tkr
Statliga driftbidrag	28 830 tkr	31 472 tkr
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	2 657 tkr	6 133 tkr
Ersättning från Försäkringskassan	2 959 tkr	4 225 tkr
Övriga intäkter	3 806 tkr	8 953 tkr
SUMMA	73 841 tkr	80 981 tkr

NOT 2: Kommunen leasar bland annat kopiatorer, fordon, kaffemaskiner och IT-utrustning så kallad operationell leasing. Av leasingavgifterna på 3 804 tkr, förfaller kommunens åtagande på 2 686 tkr inom ett år och 1 118 tkr inom fem år. De avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats redovisas Nora kommun i enlighet med RKR R5 med undantagen av

Verksamhetens kostnader	2023-08-31	2022-08-31
<i>Kommunen</i>		
Personalkostnad	312 144 tkr	288 195 tkr
Pensionskostnader	45 217 tkr	18 902 tkr
Verksamhetsköp	104 716 tkr	108 313 tkr
Lokal- och markhyra	41 688 tkr	37 341 tkr
Bränsle, energi, vatten, övriga fastighetskostnader	3 128 tkr	2 144 tkr
Lämnade bidrag	3 928 tkr	2 894 tkr
Försörjningsstöd	6 488 tkr	7 433 tkr
Telefoni och IT-kommunikation	10 429 tkr	10 939 tkr
Livsmedelskostnader	9 114 tkr	7 500 tkr
Ersättning till Försäkringskassan för personlig assistent	4 513 tkr	4 878 tkr
Övriga kostnader	28 367 tkr	24 276 tkr
SUMMA	569 732 tkr	512 815 tkr

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: Avskrivningarna sker månadsvis och utgår ifrån en förväntad investeringstakt och som slutregleras vid årsbokslutet. Det beror på att större delen av investeringsutgifterna svarar Tekniska nämnden för och deras investeringar slutredovisas vid årsskiftet.

Avskrivningar	2023-08-31	2022-08-31
<i>Kommunen</i>		
Verksamhetsfastigheter	985 tkr	897 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	8 148 tkr	6 714 tkr
Publika fastigheter	3 306 tkr	3 814 tkr
Maskiner och inventarier	3 531 tkr	3 741 tkr
Förbättringsutgift förhyrd fastighet	382 tkr	412 tkr
SUMMA	16 352 tkr	15 578 tkr

Under året skickar dem a-contofakturor på projekten för att tillgodose förbundets likviditet, vilket innebär att det är svårt att komponent avskrivna under året. Där av schablonavskrivningar som fördelas på årets budgetanslag.

NOT 4: Skatteintäkterna regleras under året beroende på föregående årets utfall av landets skattebetalningar och det regleras via den preliminära slutavräkningen. Årets preliminära slutavräkning har bokförts till och med balansdagen i augusti.

Skatteintäkter	2023-08-31	2022-08-31
<i>Kommunen</i>		
Allmän kommunalskatt	372 207 tkr	350 526 tkr
Preliminär slutavräkning	5 382 tkr	0 tkr
SUMMA	377 589 tkr	350 526 tkr

NOT 5

Generella statsbidrag	2023-08-31	2022-08-31
<i>Kommunen</i>		
Extra generella statsbidrag	0 tkr	916 tkr
Inkomstutjämningsbidrag	89 430 tkr	85 052 tkr
Regleringsbidrag	16 667 tkr	19 710 tkr
Kostnadsutjämningsbidrag	5 688 tkr	8 989 tkr
Bidrag för LSS-utjämning	7 580 tkr	5 407 tkr
Kommunal fastighetsavgift	18 508 tkr	16 384 tkr
SUMMA	137 873 tkr	136 458 tkr

NOT 6

Finansiella intäkter	2023-08-31	2022-08-31
<i>Kommunen</i>		
Övriga finansiella intäkter/Borgensavgiften	1 339 tkr	1 948 tkr
SUMMA	1 339 tkr	1 948 tkr

NOT 7: Skillnaden mellan åren för ränta på pensionsavsättningen grundas på uppdaterad KPA prognos, daterad 2023-08-31. Räntekostnadsökningen beror på den förändring av pensionssystemet och ränteutvecklingen.

Finansiella kostnader	2023-08-31	2022-08-31
<i>Kommunen</i>		
Räntor på anläggningslån och övrigt	896 tkr	150 tkr
Ränta på pensionsavsättningar	5 897 tkr	1 273 tkr
SUMMA	6 793 tkr	1 423 tkr

NOT 8: Kommunen uppnår inte balanskravet. Realisationsvinsten är markförsäljningen av Lindesby 2:15 och 3:13.

Kommunallagens balanskrav - Nora kommun	2023-08-31	2022-08-31
<i>Kommunen</i>		
Årets resultat enligt resultaträkning	-2 235 tkr	40 097 tkr
-Avgår realisationsvinster	-15 tkr	-4 155 tkr
Justerat resultat	-2 250 tkr	35 942 tkr

NOT 9: Skillnaden mellan avsättningarna är enligt aktuella pensionsprognos från KPA. Det nya pensionssystemet är en stor orsak till att kommuner och regioner har ekonomiska problem under åren 2023–2024.

Ej likviditetspåverkande poster	2023-08-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	20 608 tkr	-5 528 tkr
NoraBostäder AB	-426 tkr	-456 tkr
Nora Fastigheter AB	246 tkr	-1 tkr
SUMMA	20 428 tkr	-5 985 tkr

Årets avsättning har ökat med 20 353 tkr och det beror på pensionssystem ändringen, men också att kommunen har övertagit verksamheter från det nedlagda kommunalförbundet (Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen)

<i>Kommunen</i>		
Nedskrivningar	0 tkr	0 tkr
Avsatt till pensioner	20 623 tkr	-1 373 tkr
Övriga avsättningar	0 tkr	0 tkr
Realisationsvinster/Förluster	-15 tkr	-4 155 tkr
SUMMA	20 608 tkr	-5 528 tkr

NOT 10: Att kommunen har denna nivåskillnad mellan åren är investeringsutgift 2022 som härrör främst till nya reningsverket.

Investering i anläggningstillgångar	2023-08-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	11 694 tkr	101 090 tkr
NoraBostäder AB	4 114 tkr	7 798 tkr
Nora Fastigheter AB	8 632 tkr	12 541 tkr
Koncernmässig överlåtelse	0 tkr	0 tkr
SUMMA	24 440 tkr	121 429 tkr

Nora fastigheter AB större investeringar under årets första åtta månader avser fortsatt arbete med renovering av teknikutrymmen vid Simhallen (Bikupan 18), takbyte samt utbyte av kylaggregat vid vårdboendet Tullbacken (Göken 24). Takbyte har utförts vid Tränkårsvägen 14 samt anpassning av lokaler för Nora Kommun ”stad” vid Hagby Ängar (Trängen 3, 4). Ett större energibesparande projekt har påbörjats för värmeåtervinning avseende större delen av Hagby Ängar (Trängen 3,4).

<i>Kommunen</i>		
Investering i mark, byggnader och teknisk anläggning	7 438 tkr	90 594 tkr
Investering i maskiner och inventarier	3 018 tkr	7 571 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	1 238 tkr	2 925 tkr
Förändringar i pågående investeringar	0 tkr	0 tkr
SUMMA	11 694 tkr	101 090 tkr

NoraBostäder AB större investeringar under de första åtta månaderna avser omläggning av tak samt tilläggsisolering vid Rådstugugatan 30 (Pelikan), fortsatt arbete med renovering av tvättstugan vid Bacchus (Bacchus 17), takbyte vid Gårdstigen 5–7 (Gyttorp 5:3) samt lägenhetsrenoveringar. Ett större projekt avseende fönsterbyten vid Vitsippan har påbörjats (Vitsippan 2).

NOT 11: Aktieägartillskottet som Nora Fastigheter AB har erhållit under härrör till Nya Karlsängskolan, grundat på att den gamla skolan ska rivas. Totalt är det 14 500 tkr som dem erhållit i ägartillskott för Karlsängskolprojektet.

Investering i finansiella tillgångar	2023-08-31	2022-12-31
<i>Kommunen</i>		
Aktieägartillskott till Nora Fastigheter AB	-1 500 tkr	0 tkr
SUMMA	-1 500 tkr	0 tkr

NOT 12: Omklassificeringen beror på att kommunen har börjat med att bruttoredovisa investeringarna från och med i år och innebär att anslutningsavgifterna har särredovisats som en skuld.

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2023-08-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	369 250 tkr	365 180 tkr
NoraBostäder AB	267 778 tkr	270 023 tkr
Nora Fastigheter AB	330 363 tkr	333 188 tkr
Koncernmässig justering	-80 712 tkr	-82 212 tkr
SUMMA	886 679 tkr	886 179 tkr

<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	530 481 tkr	439 887 tkr
Nyanskaffningar	7 438 tkr	90 594 tkr
Omklassificering	11 424 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	549 343 tkr	530 481 tkr
<i>Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-165 301 tkr	-146 854 tkr
Årets avskrivningar enl. plan	-12 439 tkr	-16 829 tkr
Omklassificering	-2 353 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	-1 618 tkr
Utgående balans	-180 093 tkr	-165 301 tkr

BOKFÖRT VÄRDE	369 250 tkr	365 180 tkr
----------------------	--------------------	--------------------

Bokfört värde fördelat per fastighetskategori		
Verksamhetsfastigheter	1 890 tkr	1 990 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	262 309 tkr	256 796 tkr
Publika fastigheter	85 009 tkr	85 732 tkr
Fastigheter för annan verksamhet	18 323 tkr	18 943 tkr
Exploateringsmark	1 719 tkr	1 719 tkr
SUMMA	369 250 tkr	365 180 tkr

NOT 13

Maskiner och inventarier	2023-08-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	18 834 tkr	19 347 tkr
NoraBostäder AB	534 tkr	661 tkr
Nora Fastigheter AB	6 050 tkr	6 649 tkr
SUMMA	25 418 tkr	26 657 tkr

<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	114 292 tkr	106 721 tkr
Nyanskaffningar	3 018 tkr	7 571 tkr
Omklassificering	-286 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	117 024 tkr	114 292 tkr

NOT 13 fortsättningen

Maskiner och inventarier	2023-08-31	2022-12-31
<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-94 945 tkr	-89 748 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-3 531 tkr	-5 197 tkr
Omklassificering	286 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-98 190 tkr	-94 945 tkr
BOKFÖRT VÄRDE	18 834 tkr	19 347 tkr

NOT 14

Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-08-31	2022-12-31
<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	10 582 tkr	7 657 tkr
Nyanskaffningar	1 238 tkr	2 925 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	11 820 tkr	10 582 tkr
<i>Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-7 198 tkr	-6 821 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-382 tkr	-378 tkr
Omklassificering	0 tkr	1 tkr
Utgående balans	-7 580 tkr	-7 198 tkr
BOKFÖRT VÄRDE	4 240 tkr	3 384 tkr

NOT 15

Pågående investeringar	2023-08-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	0 tkr	0 tkr
NoraBostäder AB	1 472 tkr	1 382 tkr
Nora Fastigheter AB	6 190 tkr	4 663 tkr
SUMMA	7 662 tkr	6 045 tkr
Ingående balans	6 045 tkr	5 614 tkr
Under året nedlagda kostnader	12 744 tkr	18 124 tkr
Under året Försäljning/utrangering	0 tkr	0 tkr
Under året genomförda omfördelningar	-11 127 tkr	-17 693 tkr
Utgående balans	7 662 tkr	6 045 tkr
<i>Kommunen</i>		
Ingående balans	0 tkr	0 tkr
Under året nedlagda kostnader	0 tkr	0 tkr
Under året genomförda omfördelningar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	0 tkr	0 tkr

NOT 16: Förändringen mellan åren för Nora Fastigheter AB är ägartillskottet på 1 500 tkr och medlemsavgiften till Kommuninvest ha ökat med 1 035 tkr.

Finansiella anläggningstillgång	2023-08-31	2022-12-31
<i>Kommunen</i>		
Aktier		
Nora Rådhus AB	200 tkr	200 tkr
NoraBostäder AB	31 883 tkr	31 883 tkr
Nora Fastigheter AB	38 960 tkr	37 460 tkr
Inera AB	42 tkr	42 tkr
Kommentus Gruppen AB	1 tkr	1 tkr
Andelar		
Kommuninvest i Sverige AB	7 592 tkr	6 557 tkr
Stiftelsen för fritidsområde i Örebro län	16 tkr	16 tkr
Nora Företagshälsocentral	10 tkr	10 tkr
Musik för Örebro län	5 tkr	5 tkr
Bostadsrätter		
Linåkern	24 tkr	24 tkr
Violen	40 tkr	40 tkr
SUMMA	78 773 tkr	76 238 tkr

NOT 17

Kortfristiga fordringar	2023-08-31	2022-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kundfordringar	5 078 tkr	7 801 tkr
Statsbidragsfordringar	3 074 tkr	9 724 tkr
Övrigt	872 tkr	741 tkr
Interimsfordringar	25 869 tkr	12 723 tkr
Uppbokad fastighetsavgift och skatteintäkter	44 425 tkr	54 696 tkr
SUMMA	79 318 tkr	85 685 tkr

Interimsfordringarna är periodiserade kostnader och intäkter.

NOT 18

Likvida medel	2023-08-31	2022-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kassa	11 tkr	11 tkr
Bank	78 266 tkr	52 241 tkr
SUMMA	78 277 tkr	52 252 tkr
<i>Beviljad checkkredit</i>	<i>27 000 tkr</i>	<i>27 000 tkr</i>

NOT 19: Bolagen har inte redovisat några nya uppskrivningar i deras delårsbokslut och 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 2022 års bokslut avsattes 38 000 tkr till utökning av RUR:en.

Eget kapital	2023-08-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	257 640 tkr	202 865 tkr
Uppskrivning av bolagens byggnader och mark	1 500 tkr	1 835 tkr
Uppskjuten skatt på årets resultat NoraBostäder AB	0 tkr	-616 tkr
Fusionsförlust i Nora Bostäder AB	0 tkr	0 tkr
Årets resultat	4 800 tkr	53 556 tkr
SUMMA	263 940 tkr	257 640 tkr
<i>Kommunen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	345 343 tkr	295 066 tkr
Årets resultat	-2 235 tkr	50 277 tkr
SUMMA	343 108 tkr	345 343 tkr

NOT 19 Fortsättning

Förändring av kommunens egna kapital	Årets		Övrigt	SUMMA
	Resultat	RUR	Eget kapital	Eget kapital
Utgående balans enligt fastställd årsredovisning	50 277 tkr	15 000 tkr	280 066 tkr	345 343 tkr
Disposition föregående årets resultat	-50 277 tkr	38 000 tkr	12 277 tkr	0 tkr
Årets resultat	-2 235 tkr			-2 235 tkr
Utgående balans	5 tkr	53 000 tkr	292 343 tkr	343 108 tkr
<i>Förändring av RUR för att finansiera årets förväntade resultat</i>		-2 235 tkr		
Återstående av RUR avsättningen		50 765 tkr		
I posten eget kapital ingår				
Konjunktur- och strukturbuffert	28 000 tkr			
Resultatutjämningsreserven (RUR)	53 000 tkr			
SUMMA	81 000 tkr			

NOT 20

Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	2023-08-31	2022-12-31
<i>Kommunen</i>		
Förmånsbestämd pension inklusive förtroendevalda	74 184 tkr	57 587 tkr
Avsättning för särskild löneskatt på pensionskostnaderna	17 997 tkr	13 971 tkr
Summa avsatt till pensioner	92 181 tkr	71 558 tkr
Ingående avsättningar	71 558 tkr	72 933 tkr
Nya förpliktelser under året	18 689 tkr	959 tkr
<i>Varav</i>		
<i>Nyintjänad pension inklusive förtroendevaldas avsättning</i>	<i>12 326 tkr</i>	<i>467 tkr</i>
<i>Ränte- och beloppsuppräknings</i>	<i>5 897 tkr</i>	<i>1 447 tkr</i>
<i>Övrigt</i>	<i>466 tkr</i>	<i>-955 tkr</i>
Pensionsutbetalningar	-2 092 tkr	-2 066 tkr
Förändringar av löneskatt	4 026 tkr	-268 tkr
Utgående avsättningar	92 181 tkr	71 558 tkr

NOT 21: Dem långfristiga skuldernas förändring beror på att investeringarna är bruttoredoisade varvid anslutningsavgifterna har skuld förts. Till skillnad mot tidigare då investeringarna nettoredoisades vilket innebär att investeringsutgifterna ökar i nuvarande redovisning.

Långfristiga skulder	2023-08-31	2022-12-31
<i>Kommunen</i>		
Lån Kommuninvest	68 950 tkr	70 000 tkr
Amortering	-950 tkr	-1 050 tkr
Anslutningsavgifter	12 757 tkr	0 tkr
Upplösning av anslutningsavgift	-3 684 tkr	0 tkr
SUMMA	77 073 tkr	68 950 tkr

NOT 22

Kortfristiga skulder	2023-08-31	2022-12-31
<i>Kommunen</i>		
Nora Rådhus AB	200 tkr	200 tkr
Avräkning Samhällsbyggnadsförbundet	0 tkr	7 861 tkr
Avräkning VA-kollektivet	0 tkr	-101 tkr
Avräkning Renhållningskollektivet	0 tkr	-901 tkr
Leverantörsskulder	10 527 tkr	29 231 tkr
Mervärdesskatt	204 tkr	366 tkr
Personalens källskatt	7 899 tkr	7 346 tkr
Semesterlöneskuld	20 257 tkr	32 977 tkr
RFV-avgifter	12 766 tkr	9 448 tkr
Särskild löneskatt	3 883 tkr	3 429 tkr
Räntekostnad på Kommuninvestlånet-Pensionsavsättningar	5 897 tkr	31 tkr
Upplupen pensionskostnad, individuell del	16 006 tkr	14 137 tkr
Interimsskulder	38 729 tkr	12 141 tkr
Övrigt	-38 tkr	70 tkr
SUMMA	116 330 tkr	116 235 tkr

NOT 23

Pensionsförpliktelser	2023-08-31	2022-12-31
Kommunen		
Pensionsrättigheter intjänade före 1997-12-31	181 293 tkr	176 188 tkr
Särskild löneskatt på pensionsrättigheter	43 982 tkr	42 743 tkr
Summa pensionsrättigheter inkl. löneskatt	225 275 tkr	218 931 tkr
Ingående ansvarsförbindelse pensionsåtagande		
Aktualiseringar	-2 tkr	0 tkr
Ränte- och beloppsuppräkringar	14 320 tkr	5 286 tkr
Övrigt	-83 tkr	734 tkr
Årets utbetalningar	-9 130 tkr	-12 900 tkr
Förändringar av löneskatt	1 239 tkr	-1 669 tkr
Utgående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	225 275 tkr	218 931 tkr

NOT 24: Förändringen beror på amorteringar och bolaget har amorterat 19 000 tkr.

Borgensåtaganden	2023-08-31	2022-12-31
Kommunen		
Borgensåtaganden kommunägda företag	568 330 tkr	587 330 tkr
Övriga borgensåtaganden	542 tkr	590 tkr
SUMMA	568 872 tkr	587 920 tkr

Solidarisk borgen med Kommuninvests ekonomiska förening

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 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 995 mkr och totala tillgångar till 587 746 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 754 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 743 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 fordriposter eliminerats. Vid upprättandet av sammanställd redovisning har kommunens (moderbolagets) redovisningsprinciper varit vägledande. Någon justering för olikheter i avskrivningsprinciper har dock inte gjorts, utan respektive företags principer är i detta sammanhang rådande. Obeskattade reserver i företagen har tillförts koncernens eget kapital.

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 2023-08-31.
- **Sociala avgifter** är bokförda i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
- **Avskrivningar** beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde och görs för den beräknade nyttjanderätten med linjär avskrivning. Komponentavskrivning tillämpas fullt ut i koncernen. Följande avskrivningar tillämpas i kommunen: 3, 5, 7, 10, 15, 20, 25, 30, 33 samt 50 år.
- **Skatteintäkter** har periodiserats enligt rekommendation från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), vilket innebär att skatteintäkter består av preliminära månatliga inbetalningar, prognos för slutavräkning för det aktuella året samt skillnad mellan slutlig taxering och prognos föregående år. Skatteintäkternas omfattning utgår från SKR:s senaste skatteprognos.
- **Kostnadsräntor** som tillhör redovisningsåret, men som betalats efter årsskiftet, redovisas som skuld i bokslutet.
- **Kapitalkostnader** är den samlade benämningen på intern ränta och avskrivning. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Räntesatsen under året var 1,25 procent. Avskrivningar beräknas på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. För avskrivningar tillämpas linjär metod.
- **Utställda fakturor** efter sista augusti hänförliga till redovisningsperioden har i huvudsak fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.
- **Leverantörfakturor** inkomna efter 31 augusti, men hänförliga till redovisningsperioden, är i huvudsak skuldbokförda och belastar verksamhetsperiodens redovisning.
- **Anläggningstillgångar** upptas till anskaffningskostnaden. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, ut rangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Anläggningstillgångarnas faktiska avskrivningskostnader är inte bokförda i delårsrapporten, utan endast 8/12 delar av årets budgeterade avskrivningar. Det beror på att kommunens investeringsutgifter från Tekniska nämnden 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 bokförs som långfristigsuld som regleras årligen genom avskrivning/upplösning.
- **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

Driftredovisning

NETTOKOSTNADSTABELL PÅ FUNKTIONSNIVÅ	ÅRSBUDGET	JANUARI AUGUSTI BOKFÖRT	67% RIKT- VÄRDE	BUDGET AVVIKELSE HELÅRS PROGNOS	HELÅRS PROGNOS UTFALL
Styrelse och utskott	1 116 tkr	497 tkr	45%	-300 tkr	816 tkr
Revision	709 tkr	314 tkr	44%	0 tkr	709 tkr
KOMMUNFULLMÄKTIGE	1 825 tkr	811 tkr	44%	-300 tkr	1 525 tkr
Styrelse och utskott	4 464 tkr	2 960 tkr	66%	-100 tkr	4 364 tkr
Övrig politisk verksamhet	8 337 tkr	734 tkr	9%	0 tkr	8 337 tkr
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	4 823 tkr	1 994 tkr	41%	50 tkr	4 873 tkr
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 452 tkr	694 tkr	48%	-300 tkr	1 152 tkr
Turistverksamhet	4 633 tkr	3 240 tkr	70%	-200 tkr	4 433 tkr
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	0 tkr	0 tkr	0%	0 tkr	0 tkr
Allmän fritidsverksamhet	4 888 tkr	3 417 tkr	70%	150 tkr	5 038 tkr
Allmän kulturverksamhet	2 128 tkr	1 901 tkr	89%	100 tkr	2 228 tkr
Kulturmiljöer	1 143 tkr	791 tkr	69%	0 tkr	1 143 tkr
Bibliotek	6 586 tkr	4 343 tkr	66%	0 tkr	6 586 tkr
Kultur-, teknik- och naturskola	5 189 tkr	3 117 tkr	60%	0 tkr	5 189 tkr
Park, idrotts- och fritidsanläggningar	12 104 tkr	6 340 tkr	52%	0 tkr	12 104 tkr
Fritidsgårdar	3 411 tkr	2 243 tkr	66%	0 tkr	3 411 tkr
Lokaler	9 926 tkr	9 741 tkr	98%	4 700 tkr	14 626 tkr
Administration	32 566 tkr	18 495 tkr	57%	-3 200 tkr	29 366 tkr
Gemensamma verksamheter	22 442 tkr	11 886 tkr	53%	-1 100 tkr	21 342 tkr
Måltidsverksamhet	100 tkr	441 tkr	441%	0 tkr	100 tkr
Finansverksamhet	-755 766 tkr	-499 126 tkr	66%	3 400 tkr	-752 366 tkr
KOMMUNSTYRELSEN	-631 574 tkr	-426 789 tkr	68%	3 500 tkr	-628 074 tkr
Nämndgemensamt	5 886 tkr	7 965 tkr	135%	1 500 tkr	7 386 tkr
Konsument- och energirådgivning	208 tkr	101 tkr	49%	0 tkr	208 tkr
Vård och omsorg gemensamt	9 560 tkr	2 679 tkr	28%	-5 500 tkr	4 060 tkr
Vård och omsorg består av nedan nämnda funktioner					
Hemtjänst	52 222 tkr	37 544 tkr	72%	6 000 tkr	58 222 tkr
Särskilt boende	89 127 tkr	60 246 tkr	68%	1 400 tkr	90 527 tkr
Hälsa, sjukvård och rehab	23 285 tkr	15 568 tkr	67%	700 tkr	23 985 tkr
Färdtjänst	3 000 tkr	1 829 tkr	61%	100 tkr	3 100 tkr
Funktionsstöd	57 906 tkr	42 955 tkr	74%	6 400 tkr	64 306 tkr
Individ och familjeomsorg består av nedan nämnda funktioner					
IFO	48 991 tkr	38 978 tkr	80%	5 100 tkr	54 091 tkr
Integration	42 tkr	-2 595 tkr	-6179%	-1 500 tkr	-1 458 tkr
Arbetsmarknadsåtgärder	4 268 tkr	2 226 tkr	52%	-1 500 tkr	2 768 tkr
SOCIALNÄMNDEN	294 495 tkr	207 496 tkr	70%	12 700 tkr	307 195 tkr
Nämndgemensamt	6 702 tkr	3 380 tkr	50%	-1 150 tkr	5 552 tkr
Förskolan	69 746 tkr	48 626 tkr	70%	2 300 tkr	72 046 tkr
Skolbarnomsorg	16 156 tkr	10 992 tkr	68%	200 tkr	16 356 tkr
Grundskolan	137 440 tkr	92 374 tkr	67%	500 tkr	137 940 tkr
Gymnasieskolan	45 243 tkr	29 710 tkr	66%	0 tkr	45 243 tkr
Vuxenutbildning	11 055 tkr	7 086 tkr	64%	-350 tkr	10 705 tkr
Kommunalt aktivitetsansvar	620 tkr	420 tkr	68%	0 tkr	620 tkr
Skolskjutsar och elevresor	10 010 tkr	7 134 tkr	71%	1 600 tkr	11 610 tkr
BILDNINGSNÄMNDEN	296 972 tkr	199 722 tkr	67%	3 100 tkr	300 072 tkr
Övrig politisk verksamhet	2 110 tkr	1 205 tkr	57%	0 tkr	2 110 tkr
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	2 110 tkr	1 205 tkr	57%	0 tkr	2 110 tkr
Tekniska nämnden	14 867 tkr	10 731 tkr	72%	9 700 tkr	24 567 tkr
Tekniska nämnden	14 867 tkr	10 731 tkr	72%	9 700 tkr	24 567 tkr
Räddningstjänst	7 883 tkr	4 996 tkr	63%	0 tkr	7 883 tkr
RÄDDNINGSNÄMNDEN	7 883 tkr	4 996 tkr	63%	0 tkr	7 883 tkr
Bygg- och miljönämnden	5 800 tkr	4 063 tkr	70%	1 300 tkr	7 100 tkr
Bygg- och miljönämnden	5 800 tkr	4 063 tkr	70%	1 300 tkr	7 100 tkr
SUMMA	-7 622 tkr	2 235 tkr	-29%	30 000 tkr	22 378 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.

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 2023-12-31.

KONTOGRUPP (RIKTVÄRDE 67 %)	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	RIKTVÄRDE
Försäljning	-6 799	-4 640	68%
Taxor och avgifter	-48 562	-33 606	69%
Bidrag	-39 768	-35 595	90%
Bidrag och transfereringar	37 721	14 929	40%
Entreprenader och köp av verksamheter	136 526	104 716	77%
Personalkostnad	498 639	312 800	63%
Pensionsutbetalning	15 282	44 560	292%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	65 689	47 424	72%
Övriga kostnader	77 144	50 756	66%
Avskrivningar	24 530	16 352	67%
Skatteintäkter	-768 024	-515 462	67%
SUMMA	-7 622	2 235	

Kommunfullmäktige

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKTVÄRDE 67%
Försäljning	-8 tkr	0 tkr	0%
Personalkostnad	581 tkr	1 143 tkr	51%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	7 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	228 tkr	682 tkr	33%
Interna intäkter och kostnader	2 tkr	0 tkr	0%
KOMMUNFULLMÄKTIGE	811 tkr	1 825 tkr	44%

Styrelse och utskott

Inom denna funktionsnivå redovisas kommunfullmäktige och valnämnden 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.

Periodens händelser

Nytt kommunfullmäktige efter valet med många nya ledamöter. Digitalisering pågår och samtliga ledamöter har fått ut Ipads med digitala handlingar. Det som kan konstateras är att kommunen har två nya kommunalråd, nya nämnder och nya utskott.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Budgeten reviderats under våren efter antagande av det nya reglementet gällande arvoden. Det förväntade budgetöverskottet på 300 tkr beror på den frånvaro som har förekommit under våren. Budgeten bygger på 100 procent närvaro.

Framtiden

Fortsatt digital utveckling och satsningar på stärkt demokrati. Nya informationskanaler och nya möjligheter att ta del av kommunfullmäktiges sammanträden planeras.

Uppföljning av kommunens mål

Hållbarhet

Digitaliseringen har minskat pappersanvändning och posthantering avsevärt vilket har en positiv effekt ur klimat- och miljöhänsyn.

Attraktivitet

Ökad transparens och tillgänglighet till det politiska beslutsfattandet bidrar positivt i Kommunens mål om att vara öppen och kommunikativ, vilket kan skapa en högre tillit för verksamheten.

Revision

Revisorerna ska granska, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom samtliga verksamhetsområden. De ska pröva om verksamheterna sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som görs är tillräcklig. För granskning av kommunens verksamhet ska kommunfullmäktige utse fem revisorer. Dessa biträds i revisionsarbetet av inköpta revisionstjänster.

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.

Kommunstyrelsen

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Försäljning	-2 086 tkr	-2 160 tkr	97%
Taxor och avgifter	-2 531 tkr	-3 559 tkr	71%
Bidrag	-6 057 tkr	-6 993 tkr	87%
Bidrag och transfereringar	3 846 tkr	16 917 tkr	23%
Entreprenader och köp av verksamheter	6 704 tkr	6 835 tkr	98%
Personalkostnad	25 875 tkr	90 213 tkr	29%
Pensionsutbetalning	44 560 tkr	15 282 tkr	292%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	41 963 tkr	59 191 tkr	71%
Övriga kostnader	31 773 tkr	43 670 tkr	73%
Avskrivningar	16 352 tkr	24 530 tkr	67%
Skatteintäkter	-515 462 tkr	-768 024 tkr	67%
Interna intäkter och kostnader	-55 334 tkr	-82 887 tkr	67%
Kapitalkostnad	-16 391 tkr	-24 589 tkr	67%
KOMMUNSTYRELSEN	-426 789 tkr	-631 574 tkr	68%

Styrelse och utskott

Kommunstyrelsen är kommunens ledande förvaltningsorgan och består av 15 ledamöter och 13 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.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Kommunstyrelse med många nya ledamöter och ny ordförande och förste vice ordförande. Ökade kostnaderna under perioden på grund av förändrade arvodesregler och svårbudgeterade kostnader för förlorad arbetsinkomst. Budgeten reviderades under våren efter antagande av det nya reglementet gällande arvoden. Det förväntade budgetöverskottet på 100 tkr beror på den frånvaro som har förekommit under våren. Budgeten bygger på 100 procent närvaro.

Framtiden

Stabilisera kommunens ekonomi och vidareutveckling av arbetsformer.

Uppföljning av kommunens mål

Hållbarhet

Digitaliseringen har minskat pappersanvändning och posthantering avsevärt vilket har en positiv effekt ur klimat- och miljöhänsyn.

Attraktivitet

Ökad transparens och tillgänglighet till det politiska beslutsfattandet bidrar positivt i Kommunens mål om att vara öppen och kommunikativ, vilket kan skapa en högre tillit för verksamheten.

Övrig politisk verksamhet

Inom detta funktionsområde finns budgetmedel för kommunalt partistöd, vänortssamarbete, årsavgiften till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och tillfälliga engångsresurser samt årets förväntade lönerrevision. Det kommunala partistödet ska bidra till 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.

Periodens händelser

Nora har vänortssamarbete med Fladungen i Tyskland, Kôo i Estland och Hône i Italien. Vänorterna har träffats varje år (pandemiåren undantagna) under 25 år och 2023 var Nora värdkommun för samarbetet i samband med jubileet. Träffen hölls i augusti. Träffarna innebär utbyte mellan ungdomar mellan 13–15 år, mellan lärare/ungdomsledare och mellan kommunledningar. Nora avsätter årligen 50 tkr för vänortsutbytet. Under 2023 kommer budgeten överskridas med cirka 30 tkr på grund av ett uteblivet EU-stöd, samt att Nora kommun agerade värd.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen visar inte på någon budgetavvikelse. Men det förutsätter att budgetanslaget för tillfälliga engångsresurser ianspråkats fullt ut. Kommunstyrelsen har en budgetpost att hantera under innevarande budgetår för oförutsedda händelser eller för specifika åtgärder under pågående budgetår. Posten kan variera under året och beslut fattas löpande. Under året har kostnader gällande åtgärder på kommunens fastigheter och detaljplanearbete belastat kontot. Tabellen visar på vad tillfälliga engångsresurser består av och vad som har bokförts/reglerats till och med augusti månad. Det finns 7 307 tkr tillgodo för tillfälliga åtgärder under året. I helårsprognosen utgår det förväntade utfall att anslaget för tillfälliga engångsresurser ianspråkats fullt ut.

AKTIVITET	ÅRSBUDGET	BOKFÖRT	ÅTERSTÅR	INFORMATION
Budgetbeslut 2023	4 472 tkr		-4 472 tkr	Beslutad budgetram för "permanent" förändringar
Budgetbeslut 2023	2 918 tkr		-2 918 tkr	Engångsresurs 3 månader (75 %) - Lönervisionsanslaget
Förändrad skatteintäkt	2 212 tkr		-2 212 tkr	Skatteverket 2023-01-12
Förändrad skatteintäkt	3 100 tkr		-3 100 tkr	Skatteprognosen 2023-04-27 cirkulär 23:20
SBB-Utredningen	450 tkr	88 tkr	-362 tkr	Samhällsbyggnadsförbundet övergångsbudget 2023
Detaljplan Stensnäs 3	0 tkr	49 tkr	49 tkr	Projekt 22113 Stensnäs Nora rapportarbete, fyndhantering m.m.
Retroaktiva arvoden	0 tkr	52 tkr	52 tkr	Retroaktiva arvoden för Handikapp- och pensionärsråd
OMBUDGETERADE BESLUT				
STÄDGRUPP	-300 tkr		300 tkr	Justering av lokalvårdens budgetram - KS2022-445 KF § 177
EXPLOAT FASTIG MARK	-1 860 tkr		1 860 tkr	Utökning av mark- och exploateringsbudget 2023 - KS2023-239 KS § 84
IDROTTSPLATSER	-600 tkr		600 tkr	Tilläggsäskande idrottsanläggningar 2023 - Konstgräsplan - KS2023-277 KS § 85
IDROTTSPLATSER	-200 tkr		200 tkr	Tilläggsäskande idrottsanläggningar 2023 - Ishall - KS2023-277 KS § 85
VAKTMÄSTERIGRUPP	-500 tkr		500 tkr	Tilläggsäskande reglering av dammluckor 2023 - KS2023-278 KS § 86
ST I GÖTHLINS MINNE	-87 tkr		87 tkr	Tilläggsäskande Göthlinska gården 2023 - KS2023-280 KS § 87
PARKUNDERHÅLL	-130 tkr		130 tkr	Tilläggsäskande Fibbetorps naturreservat 2023 - KS2023-279 KS § 88
TEKNISKA NÄMNDEN	-400 tkr		400 tkr	Trafik- och tillgänglighetsåtgärder - KS2023-240 KS § 98
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-293 tkr		293 tkr	Upprättning av arvoden och nämndsorganisationen
VALNÄMNDEN	-16 tkr		16 tkr	Upprättning av arvoden och nämndsorganisationen
KOMMUNSTYRELSEN	-397 tkr		397 tkr	Upprättning av arvoden och nämndsorganisationen
BILDNINGSNÄMNDEN	-50 tkr		50 tkr	Upprättning av arvoden och nämndsorganisationen
SOCIALNÄMNDEN	-823 tkr		823 tkr	Upprättning av arvoden och nämndsorganisationen
SUMMA	7 496 tkr	189 tkr	-7 307 tkr	

Framtiden

Behovet av åtgärder utöver budget är fortsatt stort varvid de tillgängliga resurserna bedöms behöva tas i anspråk. Kommande år bedöms tillgången på tillfälliga engångsresurser medel bli mycket begränsad vilket minskar utrymmet för flexibilitet

Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar

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

Periodens händelser

Under perioden har utbyggnad av bussangöringsplats och säkra passager vid Soltunet påbörjats.

Den arkeologiska utredning vid Stensnäs etapp 3, som inleddes i slutet på 2022, slutfördes under våren 2023. Vid utredningen har tretton objekt identifierats. Av dessa utgör två fornlämning. Ansökan om tillstånd till ingrepp i fornlämning har lämnats in och Länsstyrelsen har bedömt att det krävs en arkeologisk förundersökning för att ta reda på mer om fornlämningarna. Därefter bedöms om det finns tillräckligt med underlag för att få tillstånd till ingrepp i fornlämning. Projektering påbörjas parallellt med kvarstående utredningar.

Uppdragsbeskrivning för Detaljplan för Bikupan 18 m.fl. (Karlsängskolan) tecknades i början av året. Under perioden har såväl internt som externt startmöte hållits samt dialogmöte med sakägare. Inledande utredningar har beställts. Ytterligare utredningsbehov inom ramen för detaljplanen har identifierats och kostnader för geoteknisk utredning, kulturmiljöanalys, markundersökning samt dialog och illustrationer kommer att tillkomma.

Gällande Residenset har arkeologisk utredning genomförts, inga fynd gjordes. Kulturmiljöanalys har gjorts och rapporten visar att platsen har goda förutsättningar att integrera med den befintliga stadskärnan och bli ett berikande tillskott till Nora - om nya byggnader har hög arkitektonisk kvalitet och balanserar konststycket att både ta hänsyn till omgivande kulturhistoriska värden och samtidigt tillföra staden en ny årsring med dagens arkitektur.

Markteknisk undersökning har under perioden genomförts. Föroreningshalter har påträffats över riktvärdet för Känslig markanvändning (KM); Bly, PAH-H PCB-7, bekämpningsmedel (DDT, DDD, DDE) och kvicksilver, vilket bedöms vara lämpligt åtgärdsområde utifrån planerad markanvändning. Före exploatering av området bedöms avhjälpandeåtgärder krävas för att säkerställa människors hälsa och miljö. Kompletterande markteknisk undersökning kommer under hösten att genomföras.

Fastigheten Älvestorp 11:15 ligger ute för intresseanmälan om markanvisning. Inga skriftliga intresseanmälningar har under perioden inkommit.

Rosen 11: Som uppföljning på samrådsmötet och de synpunkter som framkom där, hölls i mars ett informationsmöte med sakägare där man gick igenom det utvecklade förslaget. Ett par avstämningsmöten med Styrgruppen för projektet har hållits under perioden för uppdatering av tid och ekonomi i projektet. Exploateringsavtal kommer att tecknas med Länsgården för medfinansiering av utbyggnad av kompletterande trottoar längs Prästgatan.

Vattentornet del av Nora 1:1: Ansökan om Lantmäteri-förrättning (avstyckning) har under perioden skickats in. Lantmäteriet har påbörjat handläggning.

Stängeln 14 (Gamla OKQ8): I april beviljades rivningslov för bensinstationen. Rivning ska påbörjas av säljaren inom två år. Fastigheten ska saneras till nivå KM, känslig markanvändning. Därefter äger tillträde rum.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen visar på ett budgetöverskridande om 50 tkr som härrör till enskilda vägar i övrigt finns inga tendenser att årets budgetanslag överskrids.

2023 års budget för fysisk och teknisk planering var initialt 500 tkr. Detaljplaner och utredningar har innan omorganisationen som trädde i kraft 1 januari 2023, finansierats via tillfälliga engångsresurser och kommundirektörens förfogandemedel. När det gäller Detaljplan Karlsäng, planprogram för stads-

delen Karlsäng, detaljplan Residenset (delvis) samt befolkningsprognos så har just sådana beslut tagits. Besluten togs 2022 men kostnaderna uppstår inte för än 2023 och 2024. Därav gjordes, under perioden, ett äskande av utökad mark- och exploateringsbudget för året utifrån beräknade kostnader för pågående detaljplaner och planeringsunderlag. Ny budget för 2023 är 2 423 tkr.

Ytterligare utredningskostnader har tillkommit sedan tilläggsäskandet gjordes. Det avser tillkommande/kompletterande utredningar inom arbetet för DP Bikupan 18 m.fl. (Karlsängskolan), DP Residenset 1 m.fl. samt DP del av Stensnäs 1:1. I skrivande stund uppstår kända kostnader till ca 250 tkr 2023 och 710 tkr 2024. Ytterligare kostnader kommer att tillkomma för såväl utredningar som borttagande av fornlämningar inom Stensnäs, etapp 3.

Budget visar i dagsläget ett överskott men flertalet utredningar pågår och kostnaderna för dessa uppkommer under hösten. Korrigeringar i tid, på för året andra planerade utredningar och underlag kan göras som åtgärd för att hålla budget. Förs upp för politiskt ställningstagande och prioritering så snart kostnaderna är kända.

Framtiden

Fallande köpkraft hos hushållen, tredubblade bostadsräntor, kraftigt ökade byggkostnader och en kärvande finansiering leder till att bostadsbyggandet nu minskar mycket snabbt. Samtidigt med kraftigt ökade kostnader kärvar även finansieringen av nyproduktion, både för hyresrätter och bostadsrätter. Boverket bedömer att en stor del av de privata bolagen kommer att ha en defensiv inställning till investeringar i nya hyresrätter utifrån den osäkerhet som finns på marknaden. För bostadsrätter har förhandsbokningarna minskat mycket kraftigt, vilket tillsammans med skärpta krav från långivarna medför att finansieringen under byggtiden möter stora utmaningar. Inbromsningen av bostadsbyggandet förstärks även av att investeringsstödet för hyresbostäder har avvecklats efter 2022.

Med målet att bli 13 000 invånare är det ändå viktigt att fortsatt arbeta för att stärka kommunens planberedskap, för beredskap när det ekonomiska läget vänder. För en hållbar samhällsutveckling krävs även fortsatt långsiktigt och strategiskt arbete med utvecklingsförslag, utredningar och strategiska dokument.

Uppföljning av kommunens mål

"Nora kommun ska vara öppen kommunikativ där invånarna känner tillit för verksamheten" Inom exploateringsverksamheten har under perioden arbete påbörjats med att förbättra kommunikationen med invånare och andra intresserade. Bland annat har hemsidan kompletterats med sidan "pågående projekt". Här kan du se pågående projekt i Nora kommun, bland annat vatten- och avloppsprojekt, gatuarbeten, trafikregleringar, trafikprojekt och byggprojekt och Aktuella detaljplaner. Sidan är under uppbyggnad och kommer att fyllas på med projekt framöver. Alla nya investeringsprojekt ska ha en kommunikationsplan.

"Nora kommun, i nära samarbete med föreningar, ska öka kulturutbudet för barn och unga för ökad attraktionskraft" Inom målområdet ska mark och exploatering ha en god samverkan med övriga delar av kommunens organisation för att i tidiga skeden kunna bistå, vägleda och möjliggöra för de behov som uppstår kopplade till mark eller lokaler. Detta görs bland annat genom regelbundna lokalförslagsmöten samt dialog med föreningar inom ramen för kommande och pågående planer.

"Nora kommun fokuserar på alla barns kunskapsutveckling, trivsel och trygghet" Genom ökat samarbete med andra aktörer, såsom näringsidkare, föreningar, fastighetsägare, polis och pedagogisk verksamhet för att ta ett helhetsgrepp om nedskräpning, klotter och trygghetsskapande åtgärder.

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

Näringslivstjänsten har under större delen av perioden varit vakant. Skyndsamma ärenden och uppgifter har därför hanterats av andra personer inom tillväxt och fastighet. Tjänsten tillsattes i mitten av juni. Tillsammans med turism genomfördes en större näringslivsträff i maj. Där uppmärksammandes bland andra Noraglass för 100 år av verksamhet. Cirka 60 personer från näringslivet och kommunen deltog. Näringslivsstrategin antogs i kommunfullmäktige den 14 juni 2023. Svaren från svenskt näringsliv publicerades i maj och tendensen ser ut att håll i sig, med ganska låga värden. Rankningen kommer till hösten. 12 företagsbesök har genomförts under perioden juni-augusti.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Näringslivsutvecklingstjänsten har varit vakant under perioden och en ny är rekryterad. Därmed redovisar funktionen näringsfrämjande åtgärder ett utfall som är lägre än riktvärdet för perioden. Lägre personalkostnader förväntas genererar ett budgetöverskott om 300 tkr för helåret.

Framtiden

Under hösten inleds Näringslivsrådets arbete med att arbeta fram en handlingsplan som ska konkretisera näringslivsstrategin till konkreta aktiviteter och insatser. Kungsörs kommun är inbjuden till oktober för att redogöra för sin klättring i Svensk Näringslivs rankning. Kontakt med Nyföretagarcentrums styrelse kring att ekonomin och därmed nyföretagarrådgivningen är slut för året. Det planeras för branschträff med industriföretagen i kommunen. För att lyssna in branschens framtida behov och utmaningar men också för att informera om kommunens arbete med lokaliseringstudier för industri- och handelsmark. Det som är på gång under hösten är träffar med Näringslivsrådet, Bygderådet och Fastighetsägarnätverket samt kommer nyhetsbrev till näringslivet skickas ut inom kort.

Uppföljning av kommunens mål

Som ett led i målkedjan och kopplat till målet *”Nora kommun ska vara öppen och kommunikativ där invånarna känner tillit för verksamheten”* har näringslivsenheten under perioden återskapat strukturer och forum för dialog och information med och till näringslivet. Det görs bland annat genom hemsida, sociala medier, nyhetsbrev, företagsbesök, utbildningsinsatser och informationsmöten. Antalet besök och utbildningsinsatser mäts och följs upp.

”Nora kommun ger en god service, gott bemötande samt har en hög tillgänglighet till näringslivet”
Hög tillgänglighet innebär att kommunen finns tillgängliga på tider, platser och i kanaler där invånare, företag och besökare vill möta verksamheten. Den som tar kontakt ska känna sig väl mottagen och kontakten ska präglas av ett professionellt bemötande, hög tillgänglighet och god service med en lösningorienterad handläggning. Med lösningorienterad handläggning menas att den som är i kontakt med verksamheten ska bemötas vänligt, korrekt och rättssäkert samt få sina frågor besvarade. Kundernas behov ska vara utgångspunkten. Detta kommer att mätas genom att till exempel företagsbesök kommer följas upp.

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 sevärdheter till besökare.

Periodens händelser

Årets Visit Nora broschyr utökades även i år med 8 sidor (16 sidor på två år). Utbudet ökar och attraherar flera. Broschyren producerar verksamheten själva och den är totalfinansierad av Noras besöksnäring. Samverkan mellan Tre trästäder har stärkts med ett antal olika marknadsföringsinsatser.

På seniormässan i Göteborg bearbetades bussresearrangörer samt nytt fokus på den växande skaran av husbilsresenärer. Influerna Freedom Travels besök i Nora har haft ett stort genomslag. I mars genomförde vårens Turistfrukost med rekordmånga i publiken.

Kick-off för vår besöksnäring där focus var Maria Lang och platsen Skoga. I samverkan med Svenska Deckarakademin genomfördes Noras första Deckarfestival. En succé som blev snabbt fullbokad, fyllde stadens bäddar och fick ett stort genomslag i riksmidia.

I mars beslutade Nora kommun att säga upp sitt medlemskap i Tursam i Bergslagen ekonomisk förening.

Fram till den sista augusti har Turistbyrån haft cirka 19 000 fysiska besökare. Juni månad jämförbar med tidigare år, en ökning i juli och rejäl minskning i augusti. Vädret kan vara en bidragande orsak. Prognosen säger cirka 22 000 på helår.

Guidade turer/visningar för grupper och enskilda på Göthlinska gården, Pershyttans Bergsmansby, Lockgruvan samt en stadsvandring. Lite färre gruppbeställningar under våren men ett ökat flöde till Lockgruvan och Göthlinska gården. Digitala ljudvandring för Bergsmansbyn Pershyttan har upprättats. Den återfinns i ”Trästädsappen” som i samverkan med Eksjö och Hjo har arbetats fram. Det innebär att man kan uppleva Pershyttan året om, digitalt på plats, under en guidad tur med våra guider eller gå själv med hjälp av vårt tryckta material.

Allt detta kräver en gedigen arbetsinsats av oss på Turistbyrån och med hjälp av 12 timavlönade guider. 95 procent av alla bokningar av guidningar sker digitalt on-line via Nortic. Fortsatt starkt och genomarbetat samarbete med Nora köpmannaförening där alla parter samverkar för att få fler att välja Nora för sitt besök och shoppa, fika, äta och övernatta i. Nora Tågheim, fick i juni, med omedelbar verkan stänga sin verksamhet. Stor uppslutning och samarbetsvilja i att lösa behov av bäddar för turister uppvisades.

Utvecklingen av kommunikation i sociala medierna vilket gett fler delare och följare. Bra bilder och sättet verksamheten berättar om platsen är en lyckosam lösning. Verksamheten ingår i flera tryckta medier för att även nå dessa läsare, detta sker i samverkan med Nora köpmannaförening. En helsida i DN när en bra målgrupp är ett exempel.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Turistverksamheten upplever likt många andra ökade kostnader och tillsammans med en del extra arbeten med bland annat Deckarfestival och Bergslagen med mera så räknar med att vissa kostnadsposter överskrider men sammantaget förväntas ett budgetöverskott när årets är slut på 200 tkr. Vilket förklaras av delvakanser under året.

Framtiden

Ett långt destinationssamarbete i Bergslagen, där Nora både varit initiativtagare och drivande, avslutas till årsskiftet. Vad som blir nästa steg står ännu inte helt klart. Samarbete inom Tre trästäder har accelererat de senaste åren. Verksamheten är numera en destination med kvalitéer som kan ge goda resultat de kommande åren.

En ny samverkansform kring ”Kilsbergen” växer fram, det kan ge verksamheten en styrka inom natur och friluftsliv och nya partners. Nora som en plats att resa till för att cykla – landsväg, grus eller på mtb har en enorm potential. Kommunens satsning på Kottaberget där medel från Tillväxtverket och Jordbruksverket har kanske det bästa incitamentet för att öka cykelturismen. Det kräver att verksamheten ser över både erbjudandet och planeringen för att skapa den turistiska infrastrukturen denna målgrupp vill ha. Allt detta kan ge verksamheten starka möjligheter att öka befolkningen och bli fler invånare som gillar vad Nora kan erbjuda.

Uppföljning av kommunens mål

”Nora kommun ska verka för att levandegöra sina kulturmiljöer” - Bibehålla och utveckla guidade visningar, fysiskt och digitalt.

”Nora kommun ska vara en klimat- och miljövänlig kommun som satsar på hållbara alternativ och tekniska lösningar” - Öka antalet digitala lösningar för paketering av olika upplevelser inom besöksnäringen.

”Nora kommun ska verka för att levandegöra sina kulturmiljöer” - Tillsammans med Stiftelserna för NJOV och Göthlinska gården tydliggöra roller och ansvar.

Miljö, Hälsa och hållbar utveckling

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslaget för folkhälsouppdraget i norra länsdelen. Verksamheten är finansierad av Region Örebro län och kommunerna i norr, utifrån beslutad fördelningsprincip. 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 som gäller till och med 2023. Folkhälsoteamet är en länsdelsgemensam resurs med Nora kommun som arbetsgivare. Teamet arbetar på uppdrag av och i samverkan med den kommunala ledningen och verksamheterna. Verksamheten samfinansieras av kommunerna i norr och Region Örebro län. Nora kommuns budgeterade kostnad för verksamheten är 288 tkr år 2023.

Folkhälsoteamet har under feb 2022-feb 2025 ett utökat uppdrag kring samordning av arbetet med psykisk hälsa. Finansiering sker helt via statliga stimulansmedel som administreras via Region Örebro län.

Från och med juni 2023 ingår Familjesamverkansteamet som en verksamhetsdel. Familjesamverkans-teamet är en samverkan mellan Nora, Lindesberg och Ljusnarsbergs kommuner samt Region Örebro län. Nora kommuns budgeterade kostnad för verksamheten är 147 tkr år 2023 (juni-dec).

Periodens händelser

Vissa av folkhälsoteamets uppdrag sker lokalt i Nora kommun och andra uppdrag sker i samverkan med övriga kommuner i länsdelen samt med RF-Sisu och Region Örebro län. Nedan är några exempel på arbeten och uppdrag som genomförts av/med folkhälsoteamet under delåret 2023:

- Samordnat arbetet med insatsen *Dans för hälsa*, för tonårstjejer med lättare psykiska besvär. Under våren 2023 genomfördes den fjärde terminen med insatsen. Samverkan sker med Studieförbundet som ansvarar för genomförandet.
- I samverkan med Lindesbergs kommun erbjudit stödgruppsverksamheten *Källan* för barn i familjer med missbruk/psykisk ohälsa.
- Implementering av det samhällsorienterande programmet *Föräldraskap i Sverige* riktat till asylsökande och nyanlända föräldrar. Under våren 2023 genomfördes en föräldragrupp för 12 arabisktalande föräldrar via SFI/Studieförbundet/Socialtjänsten i Nora.
- Process för verksamhetsövergång och avtalssamverkan för *Familjesamverkansteamet* i norra länsdelen genomförd och verksamheten tillhör Folkhälsoteamet fr.o.m. 1 juni 2023.
- I samverkan med Region Örebro län har en gruppleddare utbildats i det universella föräldraskapsstödsprogrammet *ABC 3–12* år.
- Föreläsning kring *Sex, samlevnad, samtycke* genomförd med elever på Karlsängskolan i mars.
- Som ett led i omställningen till nära vård har en struktur för samverkan ”Samhandling för hälsa i Nora” skapats tillsammans med vårdcentral, Socialförvaltning, Barn- och utbildningsförvaltning. Uppstart av samarbetsgrupper där Folkhälsoteamet deltar.
- Folkhälsobokslut för kommunen har tagits fram och presenterats.
- Fyra tillfällen med utbildning i Första hjälpen till psykisk hälsa (MHFA) har erbjudits och genomförts med personal från norra länsdelens kommuner under våren 2023.
- Workshop för genomförande av norra länsdelens Handlingsplan suicidprevention har genomförts med Nora kommuns chefer (chefsforum).

- Under våren 2023 påbörjades ett regionalt arbete med att ta fram en ny överenskommelse Familjecentral för Örebro län. En resurs från folkhälsoteamet leder arbetet.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Under 2023 har överskott från tidigare verksamhetsår använts för att tillfälligt utöka folkhälsoteamet med ytterligare en tjänst. Personalförbrukning under delåret medför överskott för delåret. Verksamhetsövergång för Familjesamverkansteamet från och med juni, fakturering för verksamheten till samverkande parter sker i slutet av 2023. Det förväntade utfallet för årsbokslutet är ett nollresultat i och med att verksamheten är självfinansierat via bidrag från medlemskommunerna och regionen.

Framtiden

Under hösten 2023 sker arbete med revidering av handlingsplan mot Våld i nära relation samt insatser kopplat till det. Barn och unga är fortsatt en högt prioriterad målgrupp i folkhälsoarbetet med bland annat fortsatt arbete med föräldraskapsstöd som en viktig grund i det tidigt främjande och förebyggande arbetet. Arbete för en stärkt psykisk hälsa i alla åldrar är centralt och utveckling av kunskap och samverkan mellan aktörer en viktig del i detta. Fortsatt arbetet och utveckling av insatser och aktiviteter i samverkan för omställning till nära vård, med fokus på det främjande arbetet är ett prioriterat område. Nya överenskommelser för folkhälsoarbetet ska beslutas inför verksamhetsåren 2024–2028.

Allmän fritidsverksamhet

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för fritidsverksamhet och föreningsbidrag. Här ingår Fritidsbanken och simhallen. Allmän fritidsverksamhet ska främja kommuninvånarnas möjligheter till kultur och fritidsupplevelser med prioritering barn- och ungdomsverksamhet. Verksamheten ska bidra till att utveckla fritids- och föreningslivet genom att förmedla bidrag, samordna lokalbokningar och aktiviteter, omvärldsbevaka och sprida vidare kunskap till föreningslivet.

Periodens händelser

Föreningsbidrag har betalats ut till kommunens idrotts och kulturföreningar samt till sociala föreningar. Bidrag betalas ut dels utifrån befintliga avtal, dels utifrån ansökningar. Aktivitetsbidrag för hösten 2022 betalades ut våren 2023. En föreningsträff har anordnats med information till föreningar om tex bidragsansökningar. I fortsättningen ska träffar arrangeras regelbundet två gånger om året.

Kommunala medel för lovaktiviteter är avsatta och med hjälp av dessa har kostnadsfria aktiviteter under sport- påsk- och sommarlov arrangerats av föreningar i kommunen. Exempel på aktiviteter som fått bidrag är stallfritids, sommarfys, multisportläge, skateträffar med flera.

Sommaraktiviteterna och övriga kommunala aktiviteter som anordnats genom föreningsliv, fritidsbank, bibliotek, Komtek, kulturskola och ungas fritid presenteras på nora.se - Sommarlov i Nora.

Fritidsbanken har under våren haft rekordutlån på utrustning i butiken, vilket påvisar ett ökat behov av tillgång för kostnadsfri sport- och fritidsutrustning i Nora. Fritidsbanken har under sommaren haft öppet i skolparken i Nora, Gyttorp och på Alntorps Ö med sommarlovsaktiviteter. Fritidsbanken avslutade med en sommarfinal i skolparken där föreningar och kommun tillsammans anordnade en rad olika aktiviteter.

Arvsfondsprojektet "Skateboard sätter hjulen i rullning" där Nora deltar har fortsatt under året med aktiviteter i samarbete med Fritidsbanken och Ungas fritid. En skateförening har under våren bildats i Nora.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Under våren har funktionen som fritidssamordnare varit bemannad med en 50 procentig vikarie för att kompensera ordinarie persons tjänstledighet. Detta har inneburit något förhöjda personalkostnader då graden av tjänstledighet har varit svår att bedöma.

Periodens utbetalningar av kommunalt aktivitetsbidrag uppgår till 47 tkr och föreningsbidrag 948 tkr. 300 tkr är avsatta för kostnadsfria lovaktiviteter. En större del av anslaget användes till sommarlovsaktiviteter, resterande planeras användas till höstlovsaktiviteter.

Verksamheten inom Fritidsbanken har en hög ambitionsnivå. Två ungdomsledare var anställda under sommaren för att handleda ferieungdomar med aktiviteter för sommarlovslediga barn vilket har gett höga personalkostnader. Totalt förväntas funktionen redovisa ett budgetöverskridande på 150 tkr.

Framtiden

Under våren har arbetet med att införa ett nytt digitalt system för administration av föreningsbidrag, föreningsregister och lokalbokningar påbörjats. Arbetet med införande beräknas vara klart hösten 2023 för att kunna användas för bidragsutbetalningar 2024. En fortsatt dialog med föreningar i olika former av träffar är planerade. Fritidsbankens verksamhet kan utökas men medel saknas idag för detta. Kultur och fritidschefen har fått uppdrag att ta fram nya riktlinjer för föreningsstöd, ett arbete som kommer att pågå 2023–2025.

Uppföljning av kommunens mål

- Simhallen fokuserar på alla barns kunskapsutveckling, trivsel och trygghet genom simundervisning som ger god simkunnsighet för alla skolbarn i Nora kommun.
- Fritids och föreningsenheten verkar för en aktiv fritid genom att bidrag fördelas till föreningar som ger kommuninvånarna möjlighet till en aktiv fritid. 2023 har fler föreningar sökt och beviljats medel för sommarlovsaktiviteter.
- Fritidsbanken verkar för en aktiv fritid genom utlån av material och arrangemang av aktiviteter.

Allmän kulturverksamhet

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för allmänskultur och kulturverksamhet. Allmänskulturens syfte är att skapa ett rikt och levande kulturliv för kommunens alla invånare, främja folkhälsan, samt göra kommunen attraktiv för besökare, näringsidkare och presumtiva nya invånare. Allmänskulturen ansvarar för att levandegöra Nora kommun genom att arrangera olika kulturhändelser samt att upprätthålla kunskap och utveckling inom området kultur. Allmänskulturell verksamhet stödjer och samarbetar med föreningar, organisationer och andra verksamheter inom kommunen med syfte att genomföra och utveckla kultur med särskilt fokus på barns och ungas rätt.

Periodens händelser

Vårens arrangemang såsom nationaldagsfirande och utställningar i Nora konsthall och vårutställning i Bryggeriet är genomförda som planerat. Bidragen till kulturarrangörer och studieförbund är utbetalade enligt plan. Förberedelser för Ljusstråk är genomförda. Under sommaren har erbjudits skrivarcirklar för barn.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Periodens avvikelser mot riktvärdet förklaras av budgeterade kostnader för Dans för hälsa, personalkostnad under sommaren och ökade kostnader för Ljusstråk. För helåret görs bedömningen att funktionen kommer överskrida tilldelad budgetram med 100 tkr.

Framtiden

Statliga och regionala bidrag inom kulturområdet kommer sannolikt att minska under kommande år. Om detta sker kommer det att påverka de kulturföreningar som är aktiva i Nora kommun.

Uppföljning av kommunens mål

- Allmänskulturen ökar kulturutbudet för barn och unga genom samarbetet med Nora teaterförening vid arrangemang av barnteater.
- Allmänskulturen ökar kulturutbudet för barn och unga genom föreningsbidrag till Stadra teater och Kammarmusikföreningen.
- Allmänskulturen verkar för en aktiv fritid genom att beviljat föreningsstöd.

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 kvalitéter 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

En större insats har skett gällande förbättring av belysningen i Lockgruvan. Ett antal nya hjälmar har köpts in och en permanent fotoutställning har kommit på plats i Gruvstugan. Alla guidningar i kulturmiljöerna administreras av Nora Turistbyrå/Turistcenter. Utställningen i godsmagasinet har haft under säsongen haft många besökare, både svenska och utländska. Att beskåda äldre lok och vagnar har en stor återkommande publik.

Göthlinska gården

I ett led för att uppfylla målet med att Nora kommun ska verka för att levandegöra sina kulturmiljöer har en enklare underhållsplan tagits fram för byggnaderna på Göthlinska gården. Skötselavtal mellan kommunen och stiftelsen har uppdaterats. Arbete med processer för tydliga arbets- och ansvarsfördelningar är inlett. Arbetet med att återställa rabatter till ursprungligt utseende och plantering har fortsatt i samklang med den plan som utarbetats i samarbetet med Göteborgs universitet - Gröna kulturmiljöer.

NJOV

Kommunens ekonomiska bidrag till NJOV består av kommunala anställningar vars arbetsinsats styrs utifrån de åtaganden som kommunen förbundet sig vid i enlighet med upprättat avtal mellan parterna och består av enklare fastighetsunderhåll samt jour (50 procent). Under ansvaret arbetar också en museiintendent på 50 procent och en museiassistent på 50 procent. Båda tjänsterna är delfinansierade. Arbetsledning sker från Fastighetschef och Turistchef.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

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

Framtiden

En ny och tydligare arbetsordning mellan kommun och stiftelsen Ingrid Göthlinska är framarbetad. Dokument för Göthlinska gårdens utveckling kommer utformas. Under hösten ska ett antal åtgärder på fastigheten utföras enligt det tilläggsäskande som godkänts av kommunstyrelsen.

Rollerna behöver förtydligas mellan de parter som verkar och vill verka inom stiftelsens fastigheter och den verksamhets om bedrivs. Ett fortsatt stort underhållsbehov föreligger på byggnader och anläggningar.

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 med meröppet i centralorten, en biblioteksbus samt samarbetet Bergslagsbibblan som omfattar medie- och webbsamarbete mellan folkbiblioteken i norra länsdelen.

Periodens händelser

Biblioteksplanen för 2023–2026 antogs av kommunfullmäktige februari 2023. Bibliotekets verksamhet fungerar väl. Antalet besök januari-augusti var 60 944, vilket är cirka 5 000 fler besök än 2022. Antal fysiska lån i januari-augusti ligger på 44 146, vilket är på samma nivå som tidigare år. Bibliotekets många aktiviteter riktar sig till de prioriterade grupperna. Exempel på lyckade aktiviteter under våren är babybokprat för föräldrar, After school, språkcafé och lovaktiviteter.

Meröppet-funktionen har nu funnits sedan mars 2020 och har nu 1 023 användare. De flesta som registrerat sig är över 65 år. Åldersgruppen som kommer därefter är gruppen 35–44 år.

Biblioteksbussen besöker idag samtliga förskolor på landsbygden och i stadens mindre centrala delar. Vid samtliga 17 hållplatser har allmänheten tillgång till biblioteksbussen.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det finns i dagsläget inga tendenser till att biblioteksfunktionen avvika från budgetramen och bedömningen är att funktionen kommer att hålla sig inom tilldelad budgetram. Förändringen av en tjänst från biblioteksassistent till bibliotekarie kommer att ske först 2024. Biblioteksverksamheten uppvisar därför lägre personalkostnader än budget. Biblioteket fakturerar även personalkostnader för projektet ”Bergslagsbibblan 3.0” för vilket renderar i ökade intäkter. Biblioteket kommer under hösten att ha utgifter för fortbildning. Dessa kompenseras av statliga och regionala bidrag. I sin helhet kommer biblioteksverksamheten rymmas inom ram.

Framtiden

Verksamheten med biblioteksbussen fortsätter att utvecklas. Besöken på landsbygden kommer växa fram ytterligare. Bussen ska även användas för landsbygdsservice. Samarbetet i Bergslagsbibblan mellan Nora, Hällefors, Lindesbergs och Ljusnarsbergs kommuner kommer 2023/2024 att utvecklas till att omfatta ytterligare fem kommuner i Örebro län. Projektet finansieras av Region Örebro län.

Kostnadsmodellen för e-böcker/e-ljudböcker gör 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.

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.

Uppföljning av kommunens mål

- Biblioteket fokuserar på alla barns kunskapsutveckling, trivsel och trygghet genom läsfrämjande aktiviteter.
- Biblioteket ökar kulturutbudet för barn och unga.
- Biblioteket samarbetar med föreningar och verkar därmed för en aktiv fritid.

Kommunal skola för kultur, teknik och natur

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för Kulturskolan, Naturskolan och 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 teknikskola (KomTek).

Kulturskolan 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 skolträdgården i Gyttopp och skogen som klassrum. KomTek drivs av Nora kommun men tjänsten köps av Örebro KomTek.

Periodens händelser

Kulturskolan har genom utökad rambudget ökat antalet elevplatser på bild & form samt dans. Totalt har kulturskolan 352 elevplatser inom musik, teater, film, bild & form samt dans. Varje elevplats har under våren haft minst 17 kurstillfällen. Medel från Kulturrådet har möjliggjort flera projekt under våren 2023; Två filmkurser, klarinett- och saxofonverksamhet på Gyttoppskolan och Järntorgsskolan

samt Landsbyggsprojekt med teater, dans och sång på Ås skola och Järnboås skola vilket gjort att ytterligare 138 elever har nåtts.

Sportlovsaktiviteter med två dagars dansworkshop och konserter på Tullbackagården har genomförts, liksom en rad arrangemang under vårterminen, konserter, föreställningar och utställningar. En extra stor satsning var teaterföreställningen Snödrottningen vilken spelades vid två tillfällen; en skolföreställning och en offentlig föreställning med ca 300 i publik.

Kulturskolan bidrog i programmet under nationaldagsfirandet. På sommarlovet genomfördes ett tvådagarsläger i samarbete med Kammarmusikföreningen. Naturskolan har fått ett utökat anslag vilket medfört en nyrekrytering och viss utökning av verksamheten. Sammantaget har Naturskolan haft 1 643 deltagartillfällen. KomTek har haft kurser för 26 barn i årskurs 1–6 under sex veckor. Under sommarlovet har öppen barnverksamhet bedrivits i Skolparken vid fem torsdagar med sammanlagt 113 barn. Sommarlovsverksamheten har gjorts möjlig genom ett bidrag från Stiftelsen Sparbanken.

Förstudien gällande Teaterbiografen presenterades och godkändes vid Kultur- och fritidsutskottet i maj.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Kulturskolan har fått en förstärkt rambudget 2023 där utökning av tjänster har genomförts från och med januari. Ett ökat elevunderlag ger en lite ökning på intäkterna. En tjänst på 60 procent tillsätts i augusti vilket gör att en del av projekten bekostas inom driftbudget. Del av projektmedel förs över till 2024 och projektet förlängs.

Satsningar på fortbildning och teaterföreställningen gör att övriga kostnader ligger högt. Kulturskolan har erhållit utvecklingsbidrag om 180 tkr från Kulturrådet som syftar till att stärka kulturskolornas utveckling under läsåret 23/24. I dagsläget är bedömningen att funktionen gör ett helårsresultat med budget i balans. Naturskolan prognostiserar ett resultat i balans. Komtek prognostiserar ett resultat i balans. Funktionen totalt förväntas rymmas inom befintlig budgetram.

Framtiden

Nyrekrytering av pedagog samt ytterligare ökning av antalet platser planeras inom kulturskolan inför hösten 2023. Inom ramen för bidraget från Kulturrådet genomförs ett landsbyggsprojekt under läsåret 23/24 och klarinett och saxofonverksamheten fortsätter under 2024. De statliga bidragen har minskat och inför 2024 förväntas dessa helt tas bort. Detta gör att kulturskolans möjlighet att nå barn och unga utanför tätorten försämras. Likaså hotas kulturskolans träblåsverksamhet helt då denna bygger på de statliga bidragen. Det saknas helt medel för att kunna fortsätta med filmverksamheten och kurserna kommer inte att erbjudas från och med ht 2023. Efterfrågan är stor, 153 elever i kö. KomTek:s verksamhet kommer att kunna fortsätta, eventuellt med mindre justeringar utifrån givna ramar och justerade priser.

Projekteringen av Teaterbiografen är av största vikt för kulturskolan för att på sikt kunna verka i lokaler som är anpassade för verksamheten.

Under hösten kommer en ny framtida organisation av Naturskolan föreslås inför 2024, utifrån att Naturskyddsföreningen har aviserat om att inte ha kvar ansvaret som arbetsgivare. Verksamheten kommer att fortsätta som tidigare.

Uppföljning av kommunens mål

- Kulturskolan ökar kulturutbudet för barn och unga genom såväl kursverksamhet, lovaktiviteter som uppsökande verksamhet.
- Kulturskolan, naturskolan och Komtek fokuserar på barns och ungas kunskapsutveckling, trivsel och trygghet genom kulturaktiviteter, naturskola och teknik.
- Enheten verkar för en aktiv fritid genom att fördela bidrag till Naturskyddsföreningen/Naturskolan, arrangera komtekaktiviteter för barn och unga och genom att kulturskolan samarbetar med föreningar.

Park, 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. I samband med upphörande av Samhällsbyggnadsförbundet ingår numera parkunderhåll och skötsel av idrottsplatser i kommunen.

Periodens händelser

Nora kommun har återtagit driftansvaret för samtliga kommunala idrottsplatser från och med 2023. Drift och skötsel av fotbollsanläggningar och elljusspår har tidigare utförts av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen.

Nora kommun utvecklar idrottsanläggningar i samverkan med föreningar vilket svarar mot kommunens mål att Nora kommun, i nära samarbete med föreningar, ska verka för en aktiv fritid. År 2023 är första helåret som verksamhet bedrivs på den nyetablerade konstgräsplanen som används av två av kommunens fotbollsföreningar. Byggnationer invändigt i omklädningsrummen för ishallen har färdigställts under perioden och golvläggning pågår i de kommande förrådsutrymmena i anslutning till ishallen. Nora kommun har ansökt om slutbesked för lekplatsen Gruvlyckan vilken således förväntas vara i drift under hösten 2023. Arbetet med lekplatsen är initierat och genomfört i samverkan mellan kommunen och en lokal förening.

Nora kommun har återtagit driftansvaret för parkunderhåll och skogsdrift från och med 2023. Drift och skötsel av parkunderhåll och skogsdrift har tidigare utförts av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. Organisationen är under utveckling.

Simhallen är från februari i full drift med simundervisning för kommunens skolbarn och öppethållande för allmänheten efter den omfattande renoveringen av reningssystem, vattenfilter och pumpar koplade till bassängen. Under våren var simhallen stängd för att åtgärda hala duschgolv. Simskola har genomförts i juni med 50 deltagande barn 6–7 år och märkestagning för 30 barn i åldrarna 8–15 år.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Park beräknar hålla budget i år men det är på grund av att fullständiga arbeten inte kunnat genomföras under året eftersom maskiner och personalresurser inte varit på plats. Personalkostnader har dessutom kunnat hållas nere då bidrag funnits för fler av tjänster än tidigare. Bidragen är dock kortsiktiga och inget som beräknas kunna följa tjänsterna under kommande år. Simhallens personalbudget har inte utnyttjats helt på grund av en vakant tjänst om 50 procent under våren. Tjänsten är tillsatt under hösten 2023.

Framtiden

För att uppfylla målet om att Nora kommun ska använda sina resurser ansvarfullt och produktivt och skapa utrymme för utveckling så ska avtal för skötsel av idrottsanläggningar ska gås igenom för att hitta eventuella synergieffekter samt att likställa skötselavtal mot föreningar för att säkerställa att lika-behandlandeprincipen uppfylls och effektivisera avtal och skötsel av idrottsanläggningarna.

För att uppfylla målet om att Nora kommun ska använda sina resurser ansvarfullt och produktivt och skapa utrymme för utveckling av parkunderhåll och skogsdrift bör genomlysning av kommunens entreprenadbeställningar utföras för att utreda om vissa av dessa beställningar kan utföras i egen regi. En grönyteplan bör tas fram och beslutas för att ge en långsiktig, hållbar och god planering och nyttjande av grönytorna.

Fritidsgårdar

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för ungas fritid och fritidsgårdsverksamhet. Verksamheten har två huvudsakliga syften, att vara en professionell 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 Gyttorp ligger i Gyttorpskolan och är öppen för ungdomar 10–17 år. Båda fritidsgårdarna har tillsammans öppet på eftermiddag och kväll, måndag-fredag.

Periodens händelser

Våren och sommaren har Ungas fritid bedrivit flera olika verksamheter med många besökare. I snitt har fritidsgården i Nora 65–70 besökare och fritidsgården i Gyttorp 30–40 besökare. Under sport och påsklov har personalgruppen organiserat flera resor, så som bad, bio och bowling. Det var även en större skidresa till Sälen med övernattnings med 35 ungdomar under påsklovet. Under sommaren bedrev verksamheten sommarcafé i tre veckor som avslutades med ett stort arrangemang under Noradagarna i samarbete med köpmannaföreningen, Fritidsbanken, Biblioteket, AME och Örebro skateförening som tillsammans ansvarade för familjedagen under fredagen. Ungas fritid var värdar för alla ungdomar och ungdomsledare under vänortsmötet i augusti. Under våren rekryterades en ny enhetschef till Ungas fritid.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Verksamheten har ett överskott på personalkostnader med cirka 100 tkr. Detta beror på att inga sommarvikarier anställdes då det inte var någon lägerverksamhet. Det är en liten avvikelse inom verksamhetskostnaderna. Det beror på att verksamheten inte tagit del av de kommunala lovaktivitetspengarna. Verksamheten har inom ram kunnat erbjuda gratisresor. En resa till Gröna Lund ställdes in på grund av olyckan på nöjesfältet. Ungas fritid/fritidsgårdarna prognostiserar ett ekonomiskt resultat i budgetbalans.

Framtiden

Ungas fritid har en planerad minibussutbildning för ökad säkerhet vid resor under hösten. En föreläsning för ungdomar med Sebastian Stakset är planerad i samarbete med föreningar. En satsning på EPA-kultur kommer att ske under hösten i samarbete med biblioteket.

Uppföljning av kommunens mål

- En stor del av verksamheten genomsyras av delaktighet från besökarna; allt från förslag på aktiviteter till att vara med och planera och genomföra dessa.
- Verksamheten jobbar kontinuerligt med trygghetsfrågor och strävar efter ett öppet klimat där alla känner sig välkomna.
- Verksamheten samarbetar med föreningsliv.

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

Som ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare har fastighetsenheten avsatt medel för kompetensutveckling som genomförts under första delen av 2023. Mötesstrukturer mellan kommunens helägda fastighetsbolag och fastighetsenheten har utvecklats för att möjliggöra utformande och underhåll av lokaler för kommunal verksamhet vilket främjar möjligheten att tillhandahålla välfärdstjänster och service av god kvalitet. Under perioden har det implementerats ett nytt bokningsprogram (Rbok) för lokaler, där även administrering av båtplatser och bidragsansökningar för föreningar hanteras.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Hyresökningar som grundas på index innebär en hyresökning på 10,9 procent och dem ökade kostnaderna för el och fjärrvärme bidrar till ett förväntat budgetöverskridande på 4 700 tkr. Kommunens lokaler hyrs via Nora Kommunfastigheter AB. En uppräknings har skett i 2024 års budget för att finansiera hyresökningen 2023.

Framtiden

För att uppfylla målet om att Nora kommun ska använda sina resurser ansvarfullt och produktivt och skapa utrymme för utveckling behöver en underhållsplan tas fram för kommunens egenägda fastigheter. Ett ansvar för underhåll och reparationer bör utformas för fastighetsenheten där medel för alla kommunala fastigheter centraliseras för att kunna arbeta med ett proaktivt underhåll och styra medel till rätt åtgärder för att bibehålla och utveckla fastighetsvärdet. Fastighet- och utvecklingsavdelningen behöver ha ett fastighetsprogram för att kunna arbeta effektivt med avtal och drift av kommunens mark och fastigheter. Fler resurser som cyklar och fordon kommer att läggas in i Rbok.

Administration

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för ledningsorganisation inom Kommunstyrelsen.

Periodens händelser

Nora kommun HR avdelning har inlett ett samarbete med Finspångs kommun. Under årets första kvartal flyttades det operativa lönearbetet till Finspångs kommun. En stor del av det första halvåret har ägnats åt att implementera och upparbeta nya rutiner för området.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Administrationen förväntas redovisa ett budgetöverskott på 3 200 tkr baserat på det redan redovisade överskottet. Överskottet förklaras främst av vakanser på Kansliet samt oförbrukat anslag för uppgradering av diariesystemet. Ekonomiadministration förväntas redovisa inga budgetavvikelse totalt. HR-avdelningen förväntas redovisa en budget i balans.

Framtiden

Fortsatt utvecklingsarbete inom HR planeras i syfte att automatisera och digitalisera processerna både inom HR och för chefer och medarbetare.

Uppföljning av kommunens mål

Majoritetsavtalet för perioden 2023–2026 ger HR-avdelningen i uppdrag att arbeta med;

Utveckla det kommunala ledarskapet

Under året har Chefsforum genomförts ca en gång i månaden å tre timmar med olika teman i syfte att skapa insikt i kommunens ledarskapspolicy men också praktisk kunskap i arbetsmiljö och annat som hör ledarskapet till.

Jämställda löner mellan kvinnor och män

HR-avdelningen gör årlig uppföljning (enligt Jämställdhetslag) i syfte att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga skillnader i lön och andra anställningsvillkor mellan kvinnor och män. Arbetet sker under hösten och presenteras i samverkan för Nora kommun.

Kommunen ska planera sin verksamhet så att heltid är en rättighet och deltid en möjlighet

"Heltidsresan" är ett samarbete mellan Sveriges kommuner och Kommunal som syftar till att främja och uppmuntra medarbetare att arbeta heltid istället för deltids- eller tillfälliga anställningar. Arbetet med att få flera i arbete har pågått sedan 2019 i Nora kommun (beslut i KS 2018) och är i linje med majoritetsavtalets intentioner. Antalet anställda som har ökat sin sysselsättningsgrad har ökat under åren. Antalet heltidsanställda undersköterskor har till exempel ökat från 53 (augusti 2019) till 185 (augusti 2023).

Arbeta ut en plan för hur vi kan säkra personalförsörjningen och utveckla rekryteringsprocessen

För att Nora kommun ska kunna attrahera, behålla och utveckla rätt kvalificerade medarbetare för att uppnå målen inom hållbarhet, attraktivitet och livskvalitet har arbete med att utveckla rekryteringsprocessen påbörjats. Arbetet beräknas vara slutfört under året.

HR-avdelningen arbetar kontinuerlig med att förbättra och utveckla vårt arbetssätt för att nå vårt mål och samtidigt hantera det löpande arbetet som ställs på arbetsgivaren utifrån ett HR-ansvar.

Gemensamma verksamheter

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för overheadkostnader som inte fördelas ut i verksamheten. All lokalvård och vaktmästeri fördelas till verksamheten. Inom denna funktionsnivå ingår också

budgetanslag för krisberedskap som till största del är statsbidragsbidragsfinansierad. Krisberedningen syftar till att skydda civilbefolkningen, säkerställa de viktigaste samhällsfunktionerna och bidra till Försvarsmaktens förmåga att möta hot. Andra verksamheter som också ingår är företagshälsovård, facklig verksamhet, centrala televäxeln, förmånscyklar m.m.

Periodens händelser

Nora Kommuns IT-avdelning levererar IT-drift, support och utveckling till Nora kommun, Nerikes Brandkår, kommunens bolag och fram till slutet av året till Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. Avdelningen var underbemannad fram till 1 mars innan en till IT-tekniker anställdes. Ett nytt arbets sätt infördes och det har visat gott resultat.

Under våren har IT-avdelningen utöver den dagliga driften jobbat med flera olika projekt och införandet av nya system tillsammans med verksamheterna. En säkerhetsanalys av hela IT-miljö har genomförts tillsammans med en IT-partner och det som kritisk klassade punkter åtgärdades omgående medan de rekommenderade åtgärder pågår fortfarande.

På grund av sena leveranser av IT-utrustning startades utbyte av trådlösa nätverk senare än planerat och utbyte i hela skolmiljö blev klar innan sommaren. Projekt med utbyte av skrivare är avslutad. Det uppsatta målet att minska antal servrar har uppnåtts, cirka 30 servrar har kunnat avvecklas.

Tidigare säkerhetsskyddschef har slutat sitt uppdrag och en ny rekryterats. Några månaders vakans påverkar utfallet. En större satsning på utbildning i PDV (Pågående dödligt våld) har genomförts och ett digitalt stödmaterial för fortsatt vidareutbildning köpts in. En konsult har anlitats för färdigställande av kommunens RSA.

Lokalvårdsenheten

I samband med övergången från SBB konstaterades att lokalvården stod utan egen lokal där man startar och avslutar arbetet samt har möjlighet att komma in för lunch eller fika. En lokal håller på att ställas i ordning till lokalvården där även tvättcentral kommer att inrymmas. Under sommaren till största del) har golvvård skett på verksamheterna där flertalet verksamheter har ”bytt färg” på golven. Arbetet med införandet och implementering av systemet Pythagoras har pågått under hela året, där utmaningar har varit att få tag i korrekta ritningar.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen förväntas göra ett budgetöverskott på 1 100 tkr som främst förklaras av lägre lönekostnad för fackliga företrädare samt lokalvårdsenheten som ännu inte flyttat in i nya lokalen och därmed inte har lokalkostnaden ännu. Även vaktmästerigruppen bidrar till ett överskott. Årets ersättning för krisberedskap och civilt försvar uppgår till 898 tkr. Därtill har kommunen oförbrukade medel om 244 tkr från tidigare år att kunna använda under året. IT verksamheten förväntas hålla sin budget.

Framtiden

IT-avdelningen fortsätter utbyte av resterande accesspunkter för wifi. Förvaltningsmodell projektet pågår och även det kräver stort engagemang från IT-avdelningen. Beroendet av externa kompetens har det dragit på tiden med synkprojektet mellan personalsystem och Microsoft AD men beräknar vara i mål innan årets slut. Även avveckling av annat system försenades pga. extern kompetens men kommer att göras klart under 2023. Nytt Integration system beräknas också vara klar under året. Planerat utbyte av klientdatorer är uppfyllt till 40 procent och resten planeras så fort hårdvaran är på plats. Även uppgradering till Windows 11 är planerad under hösten.

Lokalvårdens lokal är färdigrenoverad och inflytt kommer att ske hösten 2023 efter gemensamma beslut om inredning för en optimal lokalvårdslokal. Lokalen innehar två omklädningsrum, kontor, pentry, tvättcentral & konferensrum/personalrum. Arbetet fortsätter med samtliga delar under hösten och målet är att vara igång med verksamheter innan årsskiftet.

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 året har kostverksamheten utmaningar för att få livsmedelsbudgeten/portion. Ett stort arbete ligger i att planera måltiderna, arbeta med svinminimering, recept och servering och upplägg.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Måltidsverksamheten har inte en linjär konsumtion då verksamheten är beroende av kommunens övriga verksamheters tillgänglighet. Måltidsverksamhetens prognos är beräknat till nollresultat vid årets slut.

Framtiden

Stora utmaningar med osäkerhet på livsmedelsområdet gällande tillgång på råvaror och höjda livsmedelspriser.

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.

Finansiella poster består av ränteintäkter och räntekostnader samt borgensavgift. Dem räntekostnader som kommunen har är på pensionsskulden och lånet för finansiering av reningsverket.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Finansverksamheten förväntas idagslaget redovisa ett budgetöverskridande på 3 400 tkr som grundas främst på den ökade pensionskostnaderna på grund av pensionssystemförändringen (AKAP-KR) och överföring av personal från Samhällsbyggnadsförbundet i samband övertagande av verksamhet till kommunen. Det har inneburit en ökad pensionsavsättning på 9 700 tkr inklusive räntekostnad om 4 300 tkr utöver budget. Budgeten grundades på KPA pensionsanalys per den sista december 2022 och det förväntade utfallet på KPA pensionsanalys 2023-08-31. En trolig anledning till den stora avvikelserna är att det var svårt att sätta om hur arbetstagare tänkte välja vid övergången från KAP-KL till AKAP-KR samt ränteförändringen under året och fler anställda i samband med upphörande av kommunalförbundet. Pensionsbudgeten 2024 grundas på KPA pensionsprognos 2023-08-31, varvid ingen större budgetavvikelse förväntas för pensionerna nästa år. Den ökade pensionsavsättningarna och kostnader sker under 2023 och 2024 på grund av pensionssystemförändringen.

Det positiva med senaste skatteprognosen (2023-08-24) visar på ökade skatteintäkter för i år på 6 100 tkr samt att kommunen har återbetalats för utlägget av Citybanan om 200 tkr.

Vid ett negativt resultat för kommunen i år innebär att resultatutjämningsreserven (RUR) kan inspråkta med anledning av att året 2023 bedöms som en "lågkonjunktursperiod". Vilket innebär att resultatet/egna kapitalet inte behöver återställas, men att för framtiden anpassa kommunens kostnader till dem ekonomiska resurser som kommunen tillhandahåller. Negativa budgetavvikelser i verksamheterna bör åtgärdas i och med att dessa inte endast kan relateras till en lågkonjunktur.

Socialnämnden

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT- VÄRDE 67%
Försäljning	-979 tkr	-818 tkr	120%
Taxor och avgifter	-14 221 tkr	-20 398 tkr	70%
Bidrag	-16 333 tkr	-15 251 tkr	107%
Bidrag och transfereringar	11 004 tkr	20 244 tkr	54%
Entreprenader och köp av verksamheter	29 953 tkr	28 959 tkr	103%
Personalkostnad	163 851 tkr	230 169 tkr	71%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	4 811 tkr	5 559 tkr	87%
Övriga kostnader	11 342 tkr	18 982 tkr	60%
Interna intäkter och kostnader	17 332 tkr	25 947 tkr	67%
Kapitalkostnad	735 tkr	1 102 tkr	67%
SOCIALNÄMNDEN	207 496 tkr	294 495 tkr	70%

Nämndgemensamt

Socialnämnden består av nio ledamöter och fem ersättare. Den har ansvaret för Socialförvaltningens utveckling och ekonomiska ställning. Nämnden leder och samordnar planeringen och uppföljningen av nämndens ekonomi och verksamheter. Nämnden ska bereda eller yttra sig i ärenden som ska behandlas av kommunfullmäktige och verkställa fullmäktiges beslut. Nämndens ledningsorganisation ingår också i denna funktionsnivå.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen visar på budgetöverskridande. Att kostnaderna är högre än budgeterat beror på att dem faktiska personalkostnaderna är inte rätt fördelat utan en rättelse kommer att genomföras under september månad. Budgetöverskridandet uppgår till 1 500 tkr innan fördelningen är genomförd.

Konsument- och energirådgivning

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen förväntas i dagsläget inte redovisa någon budgetavvikelse.

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

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, vi kallar det ”ledning i samverkan”. Dels handlar det om genomförande av gemensamma verksamhetsprojekt där Familjesamverkansteamet i norra länsdelen (Famsam) är värt att lyfta fram, dels det mer lokala arbetet med Demensteam och utbildningen för Omsorgskontakter.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det ekonomiska utfallet för funktionen är ett överskott på 5 500 tkr, primärt beror det på erhållna statsbidrag samt vakanta tjänster. De flesta statsbidrag nyttjas av respektive funktion inom socialförvaltningen, exempelvis nyttjas kompetenslyftspengar av de verksamheter som har medarbetare som läser till undersköterskor eller specialistundersköterskor. Prognostiserat överskott ska fördelas på underliggande funktioner under hösten.

Framtiden

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

Vård och omsorg

Inom verksamhetsområdet Vård och omsorg återfinns funktionerna Hemtjänst, Hälso, sjukvård rehab samt Särskilt boende.

Funktionsområdet hemtjänst har till syfte att tillhandahålla insatser för att möta Nora kommuns medborgares behov av stöd, vård och omsorg. Syftet med hemtjänst är att den enskilde, trots behov i vissa fall omfattande ska kunna bo kvar i ordinärt boende. För att få insatser från hemtjänsten krävs ett biståndsbeslut enligt socialtjänstlagen (SoL). Hemtjänsten utför även delegerade hälso- och sjukvårdsinsatser, vars insatser är delegerade av sjuksköterskor, fysioterapeuter och arbetsterapeuter. Cirka 20 procent av alla utförda insatser sker på delegation. Funktionen omfattar också dagverksamheterna socialdagvård, demensdagvård samt aktivitetscenter, även demensteamet ingår i hemtjänstens verksamhet.

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.

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

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

Kommunen har två särskilda boenden, Tullbackagården och Hagby Ängar, med sammanlagt 148 lägenheter. Verksamheten är fördelad på tretton avdelningar, åtta på Hagby Ängar och fem på Tullbackagården. 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.

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

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

Periodens händelser

Hemtjänsten har under 2023 fortsatt arbetet med kontinuitetsplanering och fått effekten att gått från att vara 22 personal hemma hos brukaren till att nu vara nere på 15 personal. Detta arbete kommer givetvis att fortsätta genom ytterligare justeringar i form av mindre undergrupper i området.

Kompetensförsörjningen, att rekrytera medarbetare med rätt kompetens, är en utmaning för verksamheten men likaså att bibehålla nuvarande medarbetare. Verksamhetsområdets samtliga yrkeskompetenser har en god arbetsmarknad och konkurrensen om kompetensen är hård. Lagg sen därtill att vård- och omsorgsycket inte lockar gymnasie studenter i samma utsträckning som förr. Det innebär att verksamheten måste arbeta med att vårdbiträden utbildar sig till undersköterskor genom att ge möjlighet till både studier och arbete parallellt. Detta arbete har haft stöd av Äldreomsorgslyftet och då medel för 2024–26 nu beslutats så kan det arbetet fortsätta. Dock är det som mest intresse att som undersköterska specialisera sig.

Verksamheten och då framför allt Hemtjänsten har genomfört utbildning av omsorgskontakt i samarbete med processledare Nära vård under första halvåret 2023. Det är ännu för tidigt att se resultaten men fler medarbetare känner sig trygga som omsorgskontakt. Verksamheten har kommit i gång med att regelbundet erbjuda heldagsutbildning i lyftkörkort, en sedan länge efterfrågad kompetensutveckling för verksamhetens medarbetare. Ett flertal specialistundersköterskor examinerades under våren 2023

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det ekonomiska utfallet visar på prognostiserat budgetöverskridande. Framför allt är det överskridande inom **Hemtjänsten** som ännu inte är i fas med att bemanna utifrån ersättningsnivån 486 kr per planerad timma. Kostnaden är i snitt 653 kr för årets första 6 månader. Exkluderas semesterperioden är kostnaden 589 kr. Framåt kommer arbetet fokuseras på att bli bättre på att resurstillsättningen och schemaläggning utifrån verksamhetens behov. Den planerade tiden hos brukarna är lägre än målet så utbildning i planering kommer även att genomföras. Budgeten förväntas överskridas med 6 000 tkr.

Kommunens **Särskilda boendens** (SÄBO) beräknade budgetöverskridande uppgår till 1 400 tkr. På SÄBO påverkas utfallet av oförutsedda behov kopplat till omsorgstagare med stora behov. Prognosen är att extra resurs kommer användas i lägre utsträckning med stöd av beslutsunderlag för tillsättning av extra resurs. Beslutsunderlaget kommer att arbetas fram under hösten 2023 och börja tillämpas snarast.

Hälso, sjukvård och rehab beräknar ett budgetöverskridande med 700 tkr, beroende på viss dubbelbemanning samt utökade lokaler.

Verksamhetschefens bedömning är att aktiviteterna kommer att ge effekt men inte den omfattning att prognostiserat överskridande påverkas i någon högre grad. Dock kommer aktiviteterna skapa förutsättningar för 2024.

Gemensamt för de flesta enheterna inom verksamheten är arbetet med att få en ekonomi i balans. Det enheterna behöver förbättra är resurstillsättning och schemaläggning utifrån verksamhetens behov. De nya reglerna från oktober kommer att medföra att verksamheten inte kommer kunna schemalägga på samma sätt som tidigare.

Framtiden

- Nya schema ska skapas efter 11-timmars dygnsvila.
- Utmaningen att hantera eventuella ökade kostnader i samband med nya scheman 1/10
- Utmaning att rekrytera undersköterskor
- Utveckla arbetssätt och rutiner som optimerar resursanvändandet
- Fortsatt arbete med att öka stabilitet rörande sjuksköterskebemanning i hemsjukvården
- Hållbart arbetsliv, som ett centralt verktyg för att åstadkomma förbättrad arbetsmiljö och kultur

Färdtjänst

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

Periodens händelser

Antal färdtjänstresor har ökat dem fyra första månaderna men minskat dem tre senast månaderna relaterat till antal resor för samma period 2022. Det förväntade resande under hösten utgår prognosen att den i stort blir densamma som förra årets resande.

ANTAL RESOR	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
Färdtjänstresor	473	457	620	542	613	485	353
Riksfärdtjänstresor	3	3	3	2	0	8	8
Kommunresor	3	0	1	1	5	2	3
SUMMA	479	460	624	545	618	495	364
ÅR 2022	367	391	542	491	629	555	387
FÖRÄNDRING	112	69	82	54	-11	-60	-23

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Totalt förväntas kommunens budget för färdtjänst visa på en negativ budgetavvikelse om 100 tkr. Det beror på att budgetanslaget har tidigare år visat på budgetöverskott och anslaget har inte justerats inför detta budgetår. Totalt beräknas kostnaderna för året bli 3 100 tkr för färdtjänstresorna.

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 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

Genomgripande inom verksamhetens enheter är det fortsatta arbetet med genomförandeplaner och dokumentation. Stödpedagogen 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 vi är till för och för att stärka medarbetarnas roller utifrån deras uppdrag.

Stödpedagogen har haft i uppdrag att utöka "aktivitetsgruppen" där man erbjuder olika aktiviteter 1–2 ggr i månaden för alla våra brukare, som bland annat är bowling, bio, restaurangbesök, fika m.m. 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.

Fem medarbetare har avslutat R-ACT utbildningen. Vilket numera innebär att verksamheten uppnått sitt mål kring antalet medarbetare med R-ACT utbildning i vår verksamhet.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Verksamhetsområde Funktionsstöd kommer inte uppnå en budget i balans, det beräknade budgetöverskridandet uppgår till 6 400 tkr. Verksamheten ser att överskridande främst ligger inom LSS barn insatserna som ökat med fyra beslut under året och där verksamheterna köper plats av Örebro kommun. Insatsen kontaktperson är också en del i verksamheten har inte en budget i balans, då budget för volymen kontaktpersoner understiger det faktiska behovet. Till detta tillkommer assistansuppdrag som inte budgeterats.

Framtiden

- Verksamheten kommer prioritera att leta efter externa praktikplatser/sysselsättningar inom kommunen till våra brukare som har beslut om sysselsättning. Detta för de ska få en meningsfull vardag. Ett steg i detta är att få till ett samarbete mellan med kommunen i sig och de olika verksamheter som kommunen driver.

- Verksamheten kommer regelbundet genomföra genomlysningar av verksamhetens enheter och hela tiden arbeta aktivt med insatser utifrån brukarnas behov.
- Stödpedagogen kommer återuppta arbetet med IBIC inom Funktionsstöd, tillsammans med IBIC gruppen inom verksamheten

Individ och familjeomsorg

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för individ och familjeomsorgens verksamheter. Individ- och familjeomsorgen (IFO), Integration samt Arbetsmarknadsåtgärder (AME).

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

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

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

Integration omfattar boendeplaceringar för ensamkommande barn och unga vuxna samt anvisade vuxna och familjer. Verksamheten erhåller statsbidrag från Migrationsverket.

Inom Arbetsmarknadsåtgärder 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

Den nya tjänstemannaorganisationen möjliggör ett tydligare nära ledarskap som har mandat och som kan arbeta med att kvalitetsutveckla verksamheterna, kompetensförsörjning och kompetensutveckling, systematisk arbetsmiljö och en kostnadseffektiv verksamhet genom en effektivare ekonomistyrning.

Samverkan med AME, AF och andra aktörer medför att fler kan komma till egenförsörjning på kortare tid.

Antalet orosanmälningar om missbruk har ökat, fler preparat missbrukas och fler LVM-utredningar har inletts vilket indikerar på att missbruket är allvarligare för fler personer än tidigare.

Verksamheten ser ett fortsatt minskat behov av försörjningsstöd i Nora kommun. De insatser och arbetssätt som har tagits fram av vuxenheten och AME senaste åren har gett ett önskat resultat.

AME har samordnat, handlagt och administrerat praktikplatser, bidragsanställningar och feriejobb i samverkan med uppdragsgivarna, övriga kommunala verksamheter, näringsliv och civilsamhället. Arbetet med kommunal arbetscoach har utvecklats under året. AME tagit emot och bosatt skyddsbehövande och andra flyktingar, samt bistått med etableringsinsatser och stöd för att ge dem en bra start i det nya landet.

Insatser till barn som bedöms vara placeringsnära eller möjlighet att flytta hem har och prioriterats inom öppenvården. Detta har lett till lägre kostnader för barn- och familjeenhetens öppenvård. Detta trots att öppenvården förstärkts med en behandlare.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen **IFO** förväntas göra ett budgetöverskridande på 5 100 tkr som främst beror på höga kostnader för placering för barn och unga. Placeringskostnaderna för vuxna är även dem högre än budgeterat, medan kostnaderna för försörjningsstöd är lägre än budgeterat. Funktionen **Integration** förväntas göra ett budgetöverskott på 1 500 tkr. Detta på grund av mottagna Statsbidrag. Funktionen **Arbetsmarknadsåtgärder** kommer ej arbeta upp hela budgeten, överskottet beräknas till 1 500 tkr.

Framtiden

- Göra det attraktivt att bli familjehem åt Nora kommun genom att:
- Fortsätta arbetet med att omförhandla avtal med de konsulentstöda familjehemmen, även här se över arvodesersättningarna.
- Insatser till barn som bedöms vara placeringsnära eller möjlighet att flytta hem kommer att prioriteras inom öppenvården, dels utifrån ett barnrättsperspektiv, evidens samt kostnadseffektivitet för enheten.
- Fördjupat arbete med de klienter som har ett långvarigt behov av försörjningsstöd ska prioriteras under hösten och framåt.
- Vidareutveckla café Hjernet: med ett ökat antal beställningar ges fler praktikmöjligheter och kunskapsutveckling för deltagarna

Bildningsnämnden

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Försäljning	-1 365 tkr	-3 821 tkr	36%
Taxor och avgifter	-5 642 tkr	-7 787 tkr	72%
Bidrag	-13 180 tkr	-17 524 tkr	75%
Bidrag och transfereringar	79 tkr	160 tkr	49%
Entreprenader och köp av verksamheter	51 976 tkr	78 312 tkr	66%
Personalkostnad	121 829 tkr	175 664 tkr	69%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	643 tkr	939 tkr	68%
Övriga kostnader	7 094 tkr	13 655 tkr	52%
Interna intäkter och kostnader	37 999 tkr	56 940 tkr	67%
Kapitalkostnad	289 tkr	434 tkr	67%
BILDNINGSNÄMNDEN	199 722 tkr	296 972 tkr	67%

Nämndgemensamt

Bildningsnämnden består av nio ledamöter och fem ersättare. Den har ansvaret för bildningsförvaltningens utveckling och ekonomiska ställning. Bildningsnämnden leder och samordnar planeringen och uppföljningen av nämndens ekonomi och verksamheter. Nämnden ska bereda eller yttra sig i ärenden som ska behandlas av kommunfullmäktige och verkställa fullmäktiges beslut. Budgetanslag som inte har fördelats och används för gemensamma åtgärder ingår i denna funktion.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Budgetanslaget för data samordning samt periodvisa vakanser pekar på att nämndgemensamt förväntas lämna ett budgetöverskott på 1 150 tkr.

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 2020–2023 med totalt antal barn, genomsnittligt antal barn per avdelning, samt trend för genomsnittligt barnantal.

	År 2023	År 2022	År 2021	År 2020	Förändring	Genomsnitt	Genomsnitt	Genomsnitt	Trend
Månad	Barnantal	Barnantal	Barnantal	Barnantal	Barnantal	per/avd. 2023	per/avd. 2022	per/avd. 2021	genomsnitt
Jan	482	464	484	462	18	17,2	16,6	17,3	↘
Feb	485	477	486	474	8	17,3	17	17,4	↘
Mar	489	480	492	481	9	17,5	17,1	17,6	↘
Apr	493	484	492	489	9	17,6	17,3	17,6	→
Maj	493	489	496	495	4	17,6	17,5	17,7	↘
Jun	491	484	481	492	7	17,5	17,3	17,2	↗
Aug	390	426	420	425	-36	13,9	15,2	15	↘
Medel	474,7	472	478,7	474		16,9	16,9	17,1	→

Medelantalet barn per månad i kommunal förskola jan-aug 2023 var 474,7 barn. Medeltal för 2022 var 472 barn medan det för 2021 var 478,7 barn. Den svaga ökningen av barnantalet var förväntat efter ett relativt högt antal barn i kö. Den stora minskningen av barnantalet i augusti (101 färre barn i augusti jämfört med juni) är även det förväntat i prognos. Utifrån antalet barn i kö och planerade placeringar kommer barnantalet i prognosen fram till och med dec 2023 ligga cirka 70 barn lägre än föregående år 2022.

Järnboås och Dalkarlsbergs förskolor har betydligt lägre barnantal än snittet. Genomsnittligt barnantal per avdelning är därmed något missvisande. Övriga förskolor har en högre beläggning. Södra Haga hade som exempel 19 barn/avdelning och flera av de övriga fler än 18 barn/avdelning. Genomsnittligt barnantal visar att verksamheterna har likvärdiga barnantal som helhet varje år, men olikvärdigt fördelade. Problemet är svårt att lösa då det inte går att placera barn i de två yttre förskolorna utifrån närhetsprincipen om inte vårdnadshavarna önskar detta. Förutom antal barn påverkar även ålder och barnens behov de utmaningar som finns kring god pedagogisk bemanning.

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 systema-

tiska kvalitetsarbetet ansvarar utvecklingsledarna för processen och de tre rektorer för att förutsättningar 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 dylikt så att barnen kan dokumentera och utveckla sitt eget lärande. Förskole-appen Tyra för dokumentation/kommunikation/närvaroantal är nu implementerad i hela förskolans verksamhet. Förskolans ledning arbetar från och med januari 2023 i Stratsys SKA med systematiskt kvalitetsarbete och verksamhetsuppföljning.

Förändringar i barnomsorgsstrukturen

Järnboås förskolas nya modul stod klart i augusti 2022. Antalet barn på de nu tre avdelningarna blev som förväntat sjunkande och var per sista augusti 35 barn, det vill säga 11,3 barn per avdelning. Barnantalet under våren 2023 var tillfälligt marginellt högre än hösten 2022 och vid uppstart hösten 2023 låg barnantalet som förväntat ovanligt lågt med endast 390 barn. De barn som i dagsläget ansökt och ska börja under hösten är 8 till antal. Barnomsorgen har under sommaren 2023 fått en ny förskolerektor, då en av rektorerna slutade.

Ny resursfördelningsmodell fattades i bildningsnämnd i början av året. Resursfördelningsmodellen är gemensam för barnomsorg och skola och syftet är ökad likvärdighet.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Förskoleverksamheten redovisar ett utfall över riktvärdet vilket förklaras av att köpta förskoleplatser varit dyrare för perioden. Därtill har flera enheter haft ökade personalkostnader vilket förklarats av ökat antal barn med stort behov av extra stödresurs, personalorganisation som behövt förstärkas samt förskolestruktur som varit svårt att bemanna effektivt. Avvikelsen från riktmärket mildras av att barnomsorgsavgifterna varit högre än budgeterat. Sammantaget görs bedömningen att förskoleverksamheten gör ett budgetöverskridande om 2 300 tkr för helåret.

Framtiden

Hösten 2023 finns en utmaning i att möta allt fler barn med stora behov och tidiga diagnoser, samt att skapa likvärdighet i förskolans undervisning vid de olika förskolorna utifrån barnantal och socioekonomisk sammansättning. Det genomsnittliga barnantalet per avdelning är kraftigt sjunkande hösten 2023. 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. Järnboås förskola med ny modul har dragit ner antalet barn/avdelning på grund av det låga barnantalet, 11–14 barn/avd. Även vid Dalkarlsberg är barnantalet betydligt lägre i snitt än i övriga verksamheter.

Inför våren 2024 ser Nora kommun över möjlighet att öppna upp ytterligare en avdelning för att kunna möta upp framtida behov, minska barnantal vid centrala förskolor för likvärdigare verksamhet och förbättrad arbetsmiljö för barn och pedagoger. På längre sikt finns behov av att skapa fler förskoleplatser centralt och runt områden med planerad nybyggnation, Stensnäs, Lejonbacken och Christinelund med flera.

Den fristående förskolan Solberga har tagit emot ett svagt ökande andel förskolebarn, från 9,6 procent i januari till cirka 12 procent i augusti. Det beror både på att de tagit emot fler barn än 2022 och på att antalet barn totalt i förskolan minskat. De beviljades under våren 2022 en utökning av antalet platser från 55 barn till 73 barn för att bedriva utomhuspedagogik i förskolebuss. I januari 2023 var antalet barn vid Solberga 52 och i augusti 57.

Det finns fortsatt under 2023 vissa svårigheter att rekrytera behörig personal även inom förskolan.

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. Fem av de kommunala enheterna är knutna till grundskolor (Järntorgsskolan, Lärkesskolan, Gyttorpskolan, Ås skola och Järnboås skola). Dalkarlsbergs fritidshem är inte kopplad till en skolenhet utan bedrivs i samarbete med förskolenheten i Dalkarlsberg. Järntorgsskolans särskola har också ett associerat fritidshem med ett fåtal inskrivna elever.

Periodens händelser

FRITIDSHEMS BARN								Medel	Medel	Medel	Trend
FRITIDSHEM	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	År 2023	År 2022	År 2021	barnantal
Ås skola	79	80	77	74	69	68	83	76	75	86	↗
Järnboås skola	32	32	32	32	33	33	36	33	28	23	↗
Gyttorpskolan	39	40	40	37	37	36	46	39	47	40	↘
Dalkarlsberg	14	14	14	14	14	14	16	14	14	6	→
Lärkesskolan	116	116	115	115	112	110	131	116	106	102	↗
Järntorgsskolan	119	120	113	112	113	106	140	118	115	121	↗
Born friskola	45	44	44	43	43	43	51	45	43	42	↗
Annan utförare	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0,4	↘
Summa	444	446	435	427	421	410	503	441,0	430	420,4	↗
<i>Jmf 2022</i>	<i>7</i>	<i>15</i>	<i>11</i>	<i>2</i>	<i>1</i>	<i>5</i>	<i>35</i>	<i>11</i>	<i>11</i>	<i>21</i>	

Antalet elever som deltar i fritidsverksamhet har under året ökat på de flesta fritidshemmen utom Gyttorp och Dalkarlsberg. Dessa fritidshem har samma upptagningsområde. Det finns ett politiskt beslut kring bevarande av de mindre ytterområdenas verksamheter.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen skolbarnomsorg redovisar ett utfall något över riktvärdet och utfallet varierar mellan dem olika skolenheterna. Men sammantaget är prognosen för skolbarnomsorgen ett budgetöverskridande på 200 tkr som delvis förklaras av ökat andel elever med behov av särskilt stöd med längre vistelsetid.

Framtiden

Planen för läsåret 2023/24 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. Fokus för Järntorget och Gyttorps fritidshem blir i processerna i Samverkan Bästa skola. Alla verksamheter arbetar vidare med kvalitetsarbetet och läroplansmålen med extra fokus på att:

- Bibehålla en trygg omsorgsmiljö
- Pedagogisk verksamhet av god kvalitet
- 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, Gyt-torpsskolan, Ås skola och Järnboås skola. Rektorsområde två, RO2, består av Järntorgsskolan F-6 och kommunens grundskola F-6. Rektorsområde tre, RO3, består av Karlsängskolan 7–9 och kommu-nens grundskola 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 grundskoleenheter, Järntorgsskolans grundskola F-6 och Karl-sängskolans grundskola 7–9. Grundskolan i Nora är fullt anslagsfinansierad. Elevhälsan innefattar bland annat skolhälsovård, specialpedagoger, psykolog och kuratorer.

Periodens händelser

Ny resursfördelningsmodell fattades i bildningsnämnd i början av året. Beslutet föregicks av en lång process i förvaltningsledning och ledningsgrupp rektorer samt controller i samverkan med Ensolution AB. Tidigare resursfördelningsmodell genomlystes och den nya modellen är enkel att förstå, transpa-rent och ger ökad likvärdighet avseende socioekonomi och enheternas struktur. Den tar även i högre utsträckning än tidigare höjd för undervisningstid. Resursfördelningsmodellen är gemensam för barn-omsorg och skola. Resursfördelningsmodellen implementerades under pågående verksamhetsår med följd att verksamheterna inte haft möjlighet att ställa om verksamhet fullt ut efter budget ännu. Hur mo-dellen påverkar kommer att följas upp, utvärderas och justeras under 2023/2024.

Den nya resursfördelningsmodellen innebär också en styrning mot maxantal 25 elever per klass för bättre likvärdighet i undervisningsmiljö. Huvudman har uppfattat en snedbelastning kring elevantal utifrån att det finns populära skolor dit vårdnadshavare söker plats för sina barn. Närhetsprincip och bättre elevfördelning påverkar både arbetsmiljö och lärmiljö positivt. Detta arbete tar dock tid ef-tersom de elever som redan har placeringar inte kan flyttas utan det är vid ny antagning och överflytt av F-klass som påverkar.

Våren 2023 blev det klart att Nora erbjudits deltagande i Skolverkets treåriga projekt Samverkan Bästa Skola (SBS), för att stärka kvalitet och måluppfyllelse vid Karlsängskolan, Järntorgsskolan och Gyt-torpsskolan. Projektet går hand i hand med den processförändring bildningsförvaltningen påbörjat 2022 kring förbättringar i kvalitetsarbete, måluppfyllelse och verksamhetsstyrning.

Flera av skolenheterna har haft behov av att tillsätta resurspersonal då verksamheterna har elever med stort behov av extra stöd. Några av skolenheterna har arbetat målinriktat för att utreda elevfrånvaro och öka elevnärvaro och den nya närvaroplanen används fullt ut i verksamheterna. Kompetensutveckling för lärarpersonal är genomförd utifrån den nya läroplanen Lgr 22 är genomförd läsåret 22–23.

Antalet inskrivna elever i den egna kommunala grundskolan uppgick till 1167 per den 15 augusti 2023, vilket är en minskning med 20 elever i jämförelse med hösten 2022. Av dessa var 14 elever från annan kommun. Åtta elever var inskrivna på egen kommunal särskola och en elev på specialskola. Nio elever låg under skolpliktsbevakning och befann sig i utlandet eller i placering av socialtjänsten. Inom kommungränsen finns även en friskola (Borns friskola) som vid augustimätningen hade 76 elever. Yt-terligare 21 elever gick i grundskola i externa skolenheter utanför kommungränsen. Det är en minsk-ning med 7 elever och innebär något minskade kostnader för externa grundskoleplaceringar.

ELEVER								Medel	Medel	Medel	Medel	Trend
GRUNDSKOLAN	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	År 2023	År 2022	År 2021	År 2020	
Ås skola F-6	144	144	145	145	145	145	142	144	140	150	150	↗
Järnboås skola F-6	57	57	57	57	58	58	56	57	50	46	42	↗
Gyttorpsskola F-6	129	129	129	130	130	130	122	128	127	117	120	↗
Lärkesskolan F-6	196	196	196	196	196	196	195	196	199	195	188	↘
Järntorgsskolan F-6	280	278	271	271	271	272	261	272	295	312	323	↘
Karlsängskolan 7–9	371	369	370	369	370	370	369	370	377	380	367	↘
Järntorgsskola särskola	7	7	7	7	7	7	5	7	6	5	6	→
Karlsängskolan särskola	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	→
Summa	1187	1183	1178	1178	1180	1181	1153	1177	1197	1207	1198	→
Jmf 2022	-7	-18	-18	-21	-20	-18	-38	-20				

ANDRA HUVUDMÄN	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	Medel 2023	Medel 2022	Medel 2021	Medel 2020	trend
Born	74	74	74	74	74	74	76	74	75	76	75	→
Specialskola	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	5	↘
Annan extern	23	22	22	23	23	23	21	22	32	29	33	↘
Summa	99	98	98	99	99	99	98	99	109	107	113	↘
<i>Jmf 2022</i>	<i>-13</i>	<i>-12</i>	<i>-10</i>	<i>-9</i>	<i>-10</i>	<i>-11</i>	<i>-7</i>					

Grundskola 7–9

Några kortfattade resultat från vårterminen 2023:

- Genomsnittligt meritvärde åk 9: Alla 209,9; Pojkar 200,9; flickor 223,9
- Behörighet till gymnasiets praktiska program: 87,9 %
- Behörighet till gymnasiets SAM (12 betyg): 87 %
- Genomsnittligt meritvärde åk 8: Alla 192
- Genomsnittligt meritvärde åk 7 Alla 191

Karlsängskolans årskurs 9 hade under läsåret 2022/2023 en genomsnittlig meritpoäng på 209,9 (jmf läsåret 21/22–196,7 poäng) alla elever medräknade vilket är tydlig förbättring. Förbättringen är ett resultat av riktade insatser med mer undervisningstid under hela åk 9 i matematik och engelska, efter att resultat och analys i åk 8 visade att flera elever saknade måluppfyllelse i just dessa ämnen.

Behörigheten till ett nationellt program blev efter sommarskolan nästan 88 procent, vilket är en uppgång med 1,9 procent. Skillnaden mellan pojkar och flickor gällande meritpoäng följer fortsatt trenden i riket, där flickor har en högre meritpoäng.

För årskurs 7 är meritpoängen 191 (jmf läsåret 21/22–197,4 poäng) och 192 för åk 8 (jmf läsåret 21/22–181,4 poäng), alla elever inräknade.

Fördjupad sammanställning av resultat och insatser med analys och åtgärder rapporteras efter förvaltningens kvalitetsdialoger i årsberättelsen (årsbokslut).

Grundskola F-6

Kortfattade resultat för Vårterminen 2023:

Skola	Trend	Meritvärde åk 6	VT 2022	Andel som nått kunskapskraven åk 6
Lärkesskolan	↗	243,7	228,6	79,30%
Gyttorpskolan	↗	223,6	191,8	80,90%
Ås skola	↗	245,1	179,6	90,50%
Järnboås skola	↗	230	229,4	75,00%
Järntorgsskolan	↘	198,1	229	61,10%

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 fortsatt hitta lösningar i organisationen under läsåret 23/24.

Digitalisering av grundskolan

Bildningsförvaltningen påbörjade 2022 framtagande av digitaliseringsstrategi utifrån Skolverkets digitaliseringsplan. Efter att Skolverkets digitaliseringsplan stoppades av regeringen, pga. kritik mot låg evidensbaserad och brister i vetenskaplig grund i strategin, har bildningsförvaltningen i Nora valt att avvakta med digitaliseringsstrategi till dess att Skolverket tagit fram en ny plan för detta.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Den sammantagna bedömningen är att funktionen redovisar ett budgetöverskridande på 500 tkr för helåret 2023. Nedbruten på ansvars/enhetsnivå redovisar grundskolefunktionen både positiva och negativa avvikelser i förhållande till budget. Dem skolenheter som redovisar överskridande förklaras av elever med behov av särskilt stöd och därtill hög personaltäthet. Under perioden har verksamheten även haft kostnader för inhyrd specialpedagog. Även den centrala skolhälsovården uppvisar budgetöverskridande då förstärkning behövts under en period. Däremot ligger kostnaden för köp av platser på specialskola under riktvärdet.

Framtiden

Under 2023 arbetar verksamheten med följande utvecklingsområden:

- Implementering av Stratsys verksamhetsledningssystem och SKA (Systematiskt Kvalitets Arbete) är prioriterat för förbättrad och kontinuerlig uppföljning av verksamheten.
- Fortsatt fokus på förbättring av undervisningskvalitet.
- Under 2023 har det fortsatt funnits svårigheter att rekrytera behörig personal till skolan och förskolan. Det gäller framförallt specialpedagoger men även annan personal. Det innebär utmaningar i rekryteringsprocesser och för verksamheterna, där tillfälligt inhyrd personal kan bli enda möjliga lösningen i enskilda fall även under 2023. Detta påverkar ekonomin. Flera pedagoger läser nu deltid till specialpedagog delvis under arbetstid.
- Den omfattande utredningen kring förskole- och skolstrukturen fortsätter 2023. Detta gäller hela bildningsverksamhet och inte bara grundskola. Statistiskt prognosunderlag ska inhämtas bl.a. från SCB för förtydligad bild av framtidens behov.
- Organisationsutredningen fortsätter för att hitta lämplig modell och struktur att lösa uppdraget, både befintliga i en slimmad organisation och även nya kopplade till förvaltningsuppdraget.
- Samverkan för Bästa Skola (SBS) innebär ett långsiktigt förbättringsarbete för huvudman och de utvalda enheterna under den kommande tre-årsperioden (2023 - 2026). I och med ingång i SBS har förvaltningsledningen tillsatt en processledare.
- Under 2023 - 2024 behöver förvaltningen hitta gemensamma vägar för kompetensförsörjning och arbeta fram ny modell för ansökning av tilläggsbelopp.

Uppföljning av indikatorer och mål

Bildningsförvaltningen har i sin framtagna process för systematiskt kvalitetsarbete och verksamhetsplan med årshjul, kvalitetsdialoger under hösten inom samtliga enheter. Då analyseras gemensamt det underlag kring måluppfyllelse och elevstödande åtgärder som verksamheterna sammanställt från läsåret 2022/2023. Uppföljning för samtliga grundskoleverksamheter redovisas därför i årsrapporten och inte delårsrapporten.

	Målvärde	Mätvärde	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde
	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2021
Andel elever i år 9 som är nöjda med sin skola som helhet ska öka.	65 %	-	65%	-	55,10 %
Andel elever i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka.	85 %	-	85%	-	75,20 %
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen).	215	209,9 ↗	2015	206,0	218
Andelen elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun ska öka.	80 %	87,9 % ↗	80 %	67,4 %	74,60 %

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 2023 var 384 av Noras ungdomar inskrivna i gymnasieskolan. Merparten av dem, 94 procent, studerade i verksamhet med annan kommun som huvudman. Nora kommuns egen verksamhet, gymnasieskolan Hjernet hade totalt 23 elever, vilket motsvarar 6 procent av samtliga elever. I gymnasiesärskolan gick en elev.

Gymnasieskolan har 18 nationella program, varav 12 är klassificerade som yrkesförberedande och sex som studieförberedande. Därtill tillkommer IB-programmet som också ger behörighet till högskolan och där Nora kommun har fem elever. Antal elever på nationella program var 336 (87,5 procent) och 48 elever på individuella program (12,5 procent). Det är återigen en minskning av andelen elever som studerar på högskoleförberedande program och ökning av andelen obehöriga elever på IM-program. Det är en högre andel elever på IM-programmet i jämförelse med riksgenomsnittet. Antalet elever på språkintröduktion är nu fyra, att jämföra med 2018 när det var 33 elever.

Det största nationella programmet bland Noras elever är samhällsprogrammet med 79 elever följt av Ekonomiprogrammet och Naturvetenskapliga programmet med 30 elever vardera. 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 2023 i Kolada utan redovisas i årsberättelsen.

Gymnasiets individuella program (IM) på Hjernet

Nora kommuns gymnasieskola erbjuder det Individuella programmet (IMA) och endast Individuellt alternativ. Gymnasieskolan Hjernet (GHJ) har hittills i år (per sista augusti 2023) haft 34 elever inskrivna totalt. Tidigare har elevgruppen varit mycket heterogen vad gäller skolbakgrund, förutsättningar och förmåga. Läsåret 2022/2023 har dock verksamheten startat med flertalet elever som under flera år haft mycket sporadisk skolgång. Prioriteringar, upplägg och innehåll måste därmed anpassas efter en skoloran elevgrupp. Eleverna har generellt lite längre väg att gå om de ska vidare till studier, på gymnasiet, folkhögskola eller Komvux. Samma trend gäller inför läsåret 2023/2024. Under flera tidigare år var majoriteten av elever på GHJ nyanlända (högst fyra år i svensk skola), men till läsåret 22/23 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. Samverkan med andra, inom och utanför kommunen viktig och denna samverkan har utökats under läsåret 2022/2023. Verksamheten har förbättrat individualiserat stöd för varje elev. Hjernet har nu fördelen med att ha en studievägledare på plats, heltid. Det ger större möjlighet att erbjuda individuell vägledning.

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 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. Totalt förväntas funktionen redovisa ett resultat i linje med budget.

Framtiden

Gymnasieskolan Hjernet kommer på sikt att behöva byta lokaler på grund av regionens behov av lokalerna 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 yrkespaketet 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 2023 har Vuxenlärandeenheten haft 277 kursstarter. Detta är en ökning i förhållande till samma period 2022. Den största skillnaden finns på de Gymnasiala kurserna samt grundkurserna. Yrkespaketet inom vård och omsorg har utökats med elever från våra grannkommuner Ljusnarsberg och Hällefors vilket gör att fler elever är inskrivna på de yrkesinriktade kurserna.

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 har varit aktuella.

SFI har under denna period haft 71 elever. En svag minskning jämfört med förra året. En viss ökning jämfört med hösten 2022. En ökning märks av sökande bland annat från Nederländerna samt från Ukraina där asylsökande idag har fått beviljat att kunna söka SFI och statsbidrag har sökts via Skolverket. En stor satsning görs för att ge eleverna en intensifiering av sin utbildning med extra lektioner ibland annan datorkunskap, uttal samt skrivning.

Inom Anpassad Komvux studerar fyra elever på deltid, framför allt inom formen träningskola. Verksamhetens utvecklingsområde har, vid sidan av de digitala inslagen, handlat om att implementera Formativ bedömning samt KL (Kooperativt Lärande) även inom vuxenutbildningen. Vuxenutbildning har även hösten 2023 köpt in ett nytt administrativt system med lärplattform från SchoolSoft vilket medfört vissa kostnader.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Vuxenutbildningen förväntas redovisa ett budgetöverskott på 350 tkr för helåret på grund av vakans och att sommar SFI kunnat bedrivas med befintlig personal. Likt tidigare år så kommer verksamheten att i slutet på året söka statsbidraget gemensamt med övriga kommuner i regionen inom ramen för det samverkansavtal som finns för Regionalt Yrkesvux.

Framtiden

Saknaden av en studievägledare har satt sina spår och därför anställdes en studievägledare på 100% Augusti 2023 vilket kommer att påverka personalkostnaderna men ge våra elever och medborgare en bättre service och oss på Komvux fler elever kan vi se redan idag.

Under 2023 avser verksamheten att även fortsättningsvis arbeta med följande utvecklingsområden:

- Fortsatt skolutveckling inom SKUA och KL för samtliga arbetslag.
- Verksamhets- och kvalitetsplanering/uppföljning i Stratsys och SKA.
- Fortsatt utveckling av SFI för att eleverna snabbare ska etablera sig på arbetsmarknaden.
- Fortsätta skolutvecklingsarbetet kring Formativ bedömning.
- Implementera SchoolSoft för att ge eleverna större inblick i sin progression och studieplan.

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 genomfört eller har fullföljt utbildning på nationella program i gymnasieskolan eller gymnasiesärskolan eller motsvarande utbildning.

Per den 15 augusti omfattade KAA 35 ungdomar. Av dessa hade 17 ungdomar avbrutit sina gymnasiestudier. Två elever kom direkt från grundskolan. 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 förväntade utfallet för funktionen visar inte på någon budgetavvikelse.

Skolskjutsar och elevresor

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens skolskjutsar och elevresor.

Periodens händelser

Skolskjutsarna för grundskola och särskola omfattade första halvåret både resor med upphandlade skolbussar eller skoltaxi och med befintlig kollektivtrafik där kommunen tillhandahöll resebevis i form av skolkort. Av de elever som nyttjade skolbuss och/eller taxi var samtliga inskrivna i särskola eller särskild undervisningsgrupp. Under våren hade 407 elever totalt skolskjuts.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen förväntas göra ett budgetöverskridande på 1 600 tkr som beror på att skolskjutskostnaderna har ökat under våren 2023 då verksamheten behövt lägga till två morgonturer/sträckor för att eleverna ska komma i tid till skolan. Verksamheten har också behövt lägga in fyra nya eftermiddagsturer per vecka och förlängt några av de befintliga turerna. Detta beror på att eleverna inte kan utnyttja Länstrafikens linjeturer som, efter trafikomläggningen i december 2022, inte längre passar med skoltiderna.

Framtiden

Under läsåret 2023–2024 kommer skolskjutsar och elevresor att tas över och hanteras av länstrafiken. Bildningsförvaltningen har enbart kvar ansvar för beslut i särskilda ärenden inom området. Den tjänst som idag finns för skolskjutsar och elevresor kommer därför att omformas och får även andra ansvarsområden.

Överförmyndarnämnd

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Entreprenader och köp av verksamheter	637 tkr	660 tkr	97%
Personalkostnad	568 tkr	1 450 tkr	39%
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	1 205 tkr	2 110 tkr	57%

Överförmyndarnämnden

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Överförmyndarnämnden som har sitt säte i Ljusnarsbergs kommun har inte fakturerat ännu, men bedömningen idagsläget är att funktionen inte kommer att redovisa en budgetavvikelse, enligt Ljusnarsbergs ekonomichef.

Tekniska nämnd

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT- VÄRDE 67%
Taxor och avgifter	-11 212 tkr	-16 818 tkr	67%
Bidrag	-24 tkr	400 tkr	-6%
Entreprenader och köp av verksamheter	6 387 tkr	8 077 tkr	79%
Personalkostnad	96 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	117 tkr	155 tkr	76%
Kapitalkostnad	15 367 tkr	23 053 tkr	67%
TEKNISK NÄMND	10 731 tkr	14 867 tkr	72%

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden är en gemensam nämnd för fyra kommuner (Lindesberg – Ljusnarsberg – Hällefors – Nora). Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för uppdrag rörande kommunernas vägar och vatten samt återvinningshanteringen. Funktionen är innefattar på kommunala- och taxeverksamheten, för Nora kommun.

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

Periodens händelser

Nämndens grunduppdrag uppfylls till stor del och kommunernas invånare får i hög grad tillgång till de tjänster och infrastruktur som behövs för en fungerande vardag här och nu. Hur invånarnas framtida behov ska bli tillgodosedda vet vi dock mindre om. Här behövs en stärkt underhållsplanering i kombination med en finansiell diskussion i samverkanskommunerna för att möta de utmaningar som ligger framför oss.

Sammanläggningen av samhällsbyggnadsförvaltningen och tekniska förvaltningen, i kombination med förändringarna i nämndernas reglemente, samt den organisationsutredning som föranlett denna förändring tydliggör ytterligare grunduppdraget och stärker samverkan i de delar som beslutats vara hörnstenarna för samverkanskommunerna.

Världsläget med krig, energikris och hög inflation påverkar de tekniska verksamheterna. Ökade kostnader är ett faktum, och investeringsprojekt fördröjas eller riskeras att skjutas fram. Stora delar av verksamheten räknas som samhällsviktig verksamhet och förvaltningen har påbörjat ett omfattande arbete med krisberedskap som kommer att pågå under lång tid framöver för att bygga en robust organisation som kan leverera grunduppdraget även under kris och krig.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Totalt förväntas Tekniska nämnden redovisa ett budgetöverskridande på 9 700 tkr. Ekonomiskt ser förvaltningen ökade kostnader för energi, material, entreprenörer och arbetsgivaravgift, vilket påverkar både utfall och prognos. Ökade taxor för vatten och avlopp balanserar upp energikostnaderna på VA till stor del. Energikostnaderna kommer dock bara att redovisas för 11 månader av 2023 för att få en mer jämn fördelning. I alla verksamheter finns kostnader kopplade till verksamhetsövergången, totalt för Tekniska förvaltningen uppgår dessa till cirka 2 100 tkr till och med augusti månad.

Gata/trafik: Totalt för Gata/trafik till och med augusti månad uppgår kostnaderna till cirka 8 500 tkr och intäkterna till cirka 5 900 tkr. Vinterväg har högre kostnader än budgeterat främst beroende på högre entreprenörskostnader, här saknar förvaltningen dock fakturor också för i början på året så det förväntade budgetöverskridande på helåret kommer öka. Sommarväg är i budgeterad nivå. Övrigt visar ett överskridande hittills i år på cirka 800 tkr vilket främst beror på högre kostnader för vinterväg, entreprenörskostnader, energikostnader samt arbetsgivaravgiften men även otillräcklig budget. Staben har högre kostnader än budgeterat där Noras del är cirka 400 tkr den del som visas här är enbart avvikelser mot budgeterat då stabens budget ingår i driftsbidraget. Helårsprognosen visar ett förväntat över-

skridande på totalt 4 200 tkr på grund av vinterväg, otillräcklig budget samt högre entreprenörskostnader, energikostnader och arbetsgivaravgiften mot budgeterat. Detta överskridande bromsas dock något av elstöd för 2022 på cirka 300 tkr.

Vatten/avlopp: Totalt för Vatten och avlopp till och med augusti månad uppgår kostnaderna till 24 100 tkr och intäkterna till 22 300 tkr. Helårsprognosen visar ett budgetöverskridande på cirka 4 200 tkr. Tillkommande extrataxan som beräknas generera cirka 1 600 tkr men på grund av minskad förbrukning beräknas det bli cirka 1 200 tkr. Energitkostnaderna har förbättrats och beräknas ge cirka 1 500 tkr bättre än tidigare helårsprognos detta på grund av minskad kostnad samt att enbart 11 månader kommer redovisas 2023 i och med övergången till Lindesbergs kommun. Verksamheten har även fått beslut på cirka 800 tkr i elstöd för 2022. Kapitalkostnaderna beräknas öka cirka 600 tkr mot tidigare helårsprognos. Kostnaderna beräknas även öka med cirka 1 600 tkr på grund av nytt slamavtal. Kostnaderna för arbetsgivaravgiften, material och entreprenad har ökat samtidigt som verksamheten har mindre kostnader på grund av omplacering av personal.

Avfall och återvinning: Totalt för Avfall och återvinning till och med augusti uppgår kostnaderna till cirka 8 600 tkr och intäkterna till cirka 8 200 tkr. Helårsprognosen visar ett budgetöverskridande på cirka 300 tkr. Tidigare helårsprognos visade ett budgetöverskott på 400 tkr men justeras ner med cirka 700 tkr på grund av fortsatt ökade entreprenörskostnader.

Förutom det som verksamheten deklarerar tillkommer att skattekollektivet ska reglera VA- och avfallsfonderna som redovisade skuld till Nora kommun. Enligt redovisningslagen och revisionens uppmaning ska skattekollektivet finansiera fondernas underskott. Avfallsfonden redovisar en skuld på 900 tkr och VA-fonden en skuld på 100 tkr. Indirekt kommer dessa skulder att regleras inom sinom tid, i och med att dessa skulder ska beaktas i kommande taxorna för att återbetala till skattekollektivet. När en ny uppbyggnad av fonder sker, ska dessa regleras med nämnda skuld i första hand innan medel till ny fond upprättas.

Räddningsnämnd

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Försäljning	-202 tkr	0 tkr	0%
Entreprenader och köp av verksamheter	4 996 tkr	7 883 tkr	63%
Övriga kostnader	202 tkr	0 tkr	0%
RÄDDNINGSNÄMNDEN	4 996 tkr	7 883 tkr	63%

Räddningstjänsten

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens kostnader för kommunalförbundet Nerikes Brandkår (Räddningstjänsten).

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Budgetanslaget för räddningstjänsten som består av Nerikes Brandkår kommer att inte att överskridas utan budgeten håller.

Bygg- och miljönämnd

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Entreprenader och köp av verksamheter	4 063 tkr	5 800 tkr	70%
BYGG- OCH MILJÖNÄMND	4 063 tkr	5 800 tkr	70%

Bygg- och miljönämnden

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för uppdragen som genomförs av Bygg- och miljönämnden som är en gemensam nämnd för dem norra kommunerna i Örebro län. Lindesberg, Ljusnarsberg, Hällefors och Nora med placering i Lindesberg. Nämndens förvaltning hanterar planverksamhet, bygglov och tillsyn för dem fyra kommunerna.

Periodens händelser

Året präglas av sammanslagningen av tekniska förvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen till en gemensam förvaltning från 1 januari 2024. Utredningen som ligger till grund för organisationsförändringen har klargjort vilka områden kommunerna vill samverka om och på vilket sätt. Detta leder till ett mer renodlat uppdrag för bygg- och miljönämnden och har stärkt samverkan. En stor del av förvaltningens utvecklingsresurser läggs på omorganisationen, vilket leder till att annat utvecklingsarbete prioriteras ner. Arbetet med omorganisationen väntas dock leda till tydligare processer och samverkansformer inom och mellan förvaltningen och samverkanskommunerna samt effektivisering av verksamheten.

Förvaltningen har i grunden en god arbetsmiljö med engagerade medarbetare med stor möjlighet att påverka arbetet i vardagen. Resurserna är dock mindre än behoven och verksamheten har under en längre tid haft hög personalomsättning i vissa arbetsgrupper. På grund av dålig ekonomi har vissa tjänster och kortare vikariat inte tillsatts. Detta leder till hög arbetsbelastning och svårigheter att hinna med uppdraget. Områden som fått prioriteras ner är tillsyn enligt plan- och bygglagen, uppdatering av primärkartan, utveckling av GIS, tillsyn av förorenad mark och inventering av enskilda avlopp. Förvaltningen har under en längre tid haft höga sjuktal, men där ser vi en positiv utveckling. Det finns dock skäl att fortsätta följa utvecklingen eftersom hög arbetsbelastning under lång tid innebär risk för att sjuktalen stiger och att man väljer att byta jobb. Tekniska problem med GIS-systemet påverkar arbetsmiljön och effektiviteten i arbetet. Under hösten arbetar vi med tillfälliga lösningar i väntan på en uppdatering av systemet som ska innebära vissa förbättringar.

Strategisk planering har fått ökade resurser under året och fler samhällsplanerare och en vattenplanerare har anställts. Detta stärker samverkan eftersom samhällsplanerarna blir en viktig länk mellan samverkanskommunerna och samhällsbyggnadsförvaltningen. Det finns nu bättre förutsättningar att arbeta strategiskt med kommunernas samhällsutveckling. Förstärkningen inom samhällsplanering tydliggör dock resursbrist i andra delar av organisationen, till exempel inom trafikplanering och förorenad mark, vilket stoppar upp processerna.

Förvaltningens medarbetare är tillgängliga och har ett gott bemötande, vilket visar sig i en positiv utveckling av NKI-resultatet. Under året har utbildning i klarspråk och bemötande genomförts för att stärka informationen och underlätta för våra kunder. Utvecklingen av e-tjänster har pågått under en längre tid, och nu finns flera e-tjänster utlagda. Förvaltningen ser en positiv trend i användningen av e-tjänster, vilket underlättar både för kunden och effektiviserar handläggningen.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Nora kommuns andel av det totala förväntade budgetöverskridandet är på 1 300 tkr för Bygg- och miljönämnden.

Bygg- och miljönämnden gör ett budgetöverskridande för perioden med cirka 2 200 tkr. Helårsprognosen för 2023 är ett budgetöverskridande på cirka 3 700 tkr. Den största anledningen till det är en osäker omvärld med höga räntor, inflation och höga kostnader. Detta leder till ett minskat byggande och lägre intäkter för förvaltningen, samtidigt som löpande kostnader stiger.

Fokus framåt ligger på organisationsförändringen, att fortsätta rekrytera, utveckla och behålla kompetent personal samt att komma till rätta med nämndens ekonomiska resultat.

Cirka 1 400 tkr av överskridande finns inom bygglovskontoret och beror på minskade intäkter. En osäker marknad, höga räntor och höga byggpriser har minskat byggtakten och förvaltningen ser en mins-

kad ärendemängd av framför allt större byggnationer. Tillsynen enligt plan- och bygglagen är ofinansierad vilket också påverkar resultatet negativt. Den bristfälliga finansieringen märks tydligare när intäkterna för bygglov sjunker.

Lågkonjunkturen påverkar även övriga delar av förvaltningen genom ökande kostnader och lägre intäkter. De ökade kostnaderna för lokaler, licenser mm märks framför allt inom staben där en stor del av dem gemensamma kostnaderna finns. Miljökontoret har under en längre tid haft stor personalomsättning. Detta minskar effektiviteten i handläggningen och påverkar intäkterna. Inventering av enskilda avlopp har under flera år prioriterats ner, och förvaltningen ser nu att intäkterna påverkas negativt då färre tillstånd för avloppsanläggningar söks. Miljökontorets resultat påverkas även av ökade kostnader för kalkning.

Prognosen är mycket osäker och beror till stor del på hur mycket intäkter som kommer in under hösten. Personalomsättning och arbetsanpassning med anledning av sjukskrivning påverkar också prognosen då vissa tjänster inte beräknas kunna ta in intäkter under 2023.

Framtiden

För att minska budgetöverskridandet hålls vissa tjänster och kortare vikariat vakanta, handläggning som ger intäkter och arbete med sanktioner prioriteras och kostnader för utbildningar, möten mm hålls nere. Åtgärderna väntas dock få begränsad effekt under 2023.

Den ekonomiska situationen inför 2024 är svårbedömd med anledning av omorganisation och att det är svårt att bedöma förvaltningens intäkter då de till stor del beror av konjunkturen.

Fokus framåt ligger på organisationsförändringen, att fortsätta rekrytera, utveckla och behålla kompetent personal samt att komma till rätta med nämndens ekonomiska resultat.

Investeringsredovisning

Investeringsnivån till och med augusti månad är 11 694 tkr, vilket är 20,6 procent av den totala investeringsbudgeten på 56 839 tkr. Där 34 375 tkr avser investering för VA verksamhet. Dem kända budgetavvikelserna är övertagande av inventarier och maskiner från Samhällsbyggnadsförbundet (1 586 tkr). Arbetet med VA ledningen Hitorpsvägen-Pershyttan som deklarerats att den genomförs 2024. Gällande Nora reningsverk diskuteras några eftersläpande kostnader som inte är fastställda. Men vid denna rapportering har reningsverket haft kostnader på 104 tkr, men prognosen visar på budgetavvikelse om 8 481 (Osäkert). Totalt redovisas ett förväntat positivt resultat på 4 933 tkr som motsvarar en förbrukning på 91,3 procent av budgeten.

PROJEKT	INVESTERINGSPROJEKT	ÅRSBUDGET	AUGUSTI		PROGNOS	BUDGET
			BOKFÖRT	PROGNOS	UTFALL	AVVIKELSE
KOMMUNSTYRELSEN						
92000	Reinvestering Stöd o Service	200 tkr	0 tkr	1 786 tkr	1 786 tkr	1 586 tkr
92140	Förstudie för Karlsängsområdet	2 023 tkr	1 238 tkr	785 tkr	2 023 tkr	0 tkr
92230	Reinvestering IT	3 500 tkr	1 537 tkr	1 963 tkr	3 500 tkr	0 tkr
92300	Reinvestering Fastigheter	500 tkr	157 tkr	343 tkr	500 tkr	0 tkr
92315	Soltunets Bussangöring	2 100 tkr	16 tkr	2 084 tkr	2 100 tkr	0 tkr
92400	Reinvestering Kostorganisationen	300 tkr	126 tkr	174 tkr	300 tkr	0 tkr
92550	Lekplatser (Projektering)	60 tkr	36 tkr	24 tkr	60 tkr	0 tkr
92555	Förlängning av strandpromenaden söderut	100 tkr	0 tkr	100 tkr	100 tkr	0 tkr
92702	Ny sopstation Trängbo camping	283 tkr	0 tkr	283 tkr	283 tkr	0 tkr
95000	Reinvestering Tillväxt o Utveckling	500 tkr	0 tkr	500 tkr	500 tkr	0 tkr
95501	Ishallens omklädningsrum	273 tkr	266 tkr	7 tkr	273 tkr	0 tkr
SUMMA		9 839 tkr	3 376 tkr	8 049 tkr	11 425 tkr	1 586 tkr
SOCIALNÄMNDEN						
93000	Reinvestering Omsorg	1 000 tkr	659 tkr	341 tkr	1 000 tkr	0 tkr
SUMMA		1 000 tkr	659 tkr	341 tkr	1 000 tkr	0 tkr
BILDNINGSNÄMNDEN						
94000	Reinvestering Utbildning	1 000 tkr	331 tkr	669 tkr	1 000 tkr	0 tkr
SUMMA		1 000 tkr	331 tkr	669 tkr	1 000 tkr	0 tkr
SUMMA KOMMUNENS INVESTERINGSPROJEKT		11 839 tkr	4 366 tkr	9 059 tkr	13 425 tkr	1 586 tkr

Delårsrapport 2023-08-31 med helårsprognos

PROJEKT	INVESTERINGSPROJEKT	ÅRSBUDGET	AUGUSTI		PROGNOS	PROGNOS	BUDGET
			BOKFÖRT	PROGNOS	UTFALL	AVVIKELSE	
TEKNISKA NÄMNDEN - GATA							
92510	Ombyggnad gator och beläggningsarbete	4 250 tkr	2 244 tkr	2 006 tkr	4 250 tkr	0 tkr	0 tkr
92514	Upprustning av väg- och gatubelysning inkl. Dalkarlsberg	3 175 tkr	377 tkr	2 798 tkr	3 175 tkr	0 tkr	0 tkr
92520	Upprustning av broar	900 tkr	104 tkr	796 tkr	900 tkr	0 tkr	0 tkr
92520	Upprustning av broar - Ågatan, Parkgatan	500 tkr	0 tkr	500 tkr	500 tkr	0 tkr	0 tkr
92520	Upprustning av broar - Esstorpsvägen	1 600 tkr	0 tkr	1 600 tkr	1 600 tkr	0 tkr	0 tkr
92528	Gatuombyggnad i samband med VA-anläggning	200 tkr	16 tkr	184 tkr	200 tkr	0 tkr	0 tkr
SUMMA		10 625 tkr	2 740 tkr	7 885 tkr	10 625 tkr		0 tkr
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET							
92600	Nora reningsverk	0 tkr	104 tkr	8 377 tkr	8 481 tkr	8 481 tkr	8 481 tkr
92602	Mindre ledningsarbete - Fördelat på projekt	3 000 tkr	890 tkr	2 110 tkr	3 000 tkr	0 tkr	0 tkr
92602	Esstorps tryckreducering/Ny brunn och VSO i Järnboås	363 tkr	0 tkr	363 tkr	363 tkr	0 tkr	0 tkr
92604	Östra stranden (vag-Lej)	3 000 tkr	20 tkr	2 980 tkr	3 000 tkr	0 tkr	0 tkr
92606	VA-anläggningar, div arbeten - Fördelat på projekt	850 tkr	0 tkr	850 tkr	850 tkr	0 tkr	0 tkr
92609	VA-Ledning Nora-Lindesberg	3 800 tkr	1 841 tkr	1 959 tkr	3 800 tkr	0 tkr	0 tkr
92618	VA-Ledning Hitorpvägen-Pershyttan	19 015 tkr	0 tkr	4 015 tkr	4 015 tkr	-15 000 tkr	-15 000 tkr
92619	ICA rondellen (Älvestorp 11:3)	2 705 tkr	1 659 tkr	1 046 tkr	2 705 tkr	0 tkr	0 tkr
92620	Stensnäs 3	492 tkr	2 tkr	490 tkr	492 tkr	0 tkr	0 tkr
92621	Tingshusgatan projektering	300 tkr	1 tkr	299 tkr	300 tkr	0 tkr	0 tkr
92622	Christinelund	850 tkr	71 tkr	779 tkr	850 tkr	0 tkr	0 tkr
SUMMA		34 375 tkr	4 588 tkr	23 268 tkr	27 856 tkr		-6 519 tkr
TOTALT NORA KOMMUN		56 839 tkr	11 694 tkr	40 212 tkr	51 906 tkr		-4 933 tkr