

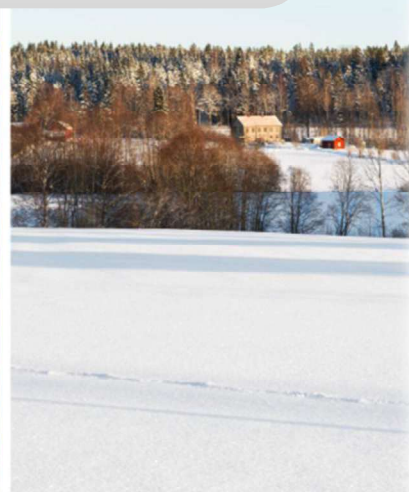


NORA
KOMMUN



ÅRSREDOVISNING 2024

KS2025-111 KF § XX



Innehåll

Förord av kommunstyrelsens ordförande	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen	5
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning.....	6
Omvärldsorientering	7
Befolkningsutveckling	7
Ekonomisk översikt	8
Händelser av väsentlig betydelse	11
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	12
Kommunfullmäktiges målanalys och uppföljning 2024	16
Övergripande mål	16
Mål	16
Väsentliga personalförhållande	20
Förväntad utveckling.....	23
Sammanställd redovisning	24
Nora Fastigheter AB	24
NoraBostäder AB.....	26
Resultaträkning	28
Kassaflödesanalys	29
Balansräkning.....	30
Noter.....	31
Redovisningsprinciper	39
Driftredovisning	40
Kommunfullmäktige.....	42
Kommunstyrelsen	43
Socialnämnden.....	51
Bildningsnämnden.....	54
Överförmyndarnämnd	56
Teknisk nämnd	56
Räddningsnämnd	57
Bygg- och miljönämnd.....	58
Investeringsredovisning	59

Förord av kommunstyrelsens ordförande

När 2024 inleddes så gick vi från ett tufft år där vi använt delar av vår RUR för att balansera 2023 års minusresultat. Något skakade av hög inflation, räntehöjningar med mera så hoppades vi på en sjunkande inflation och en sjunkande ränta. Även som det skulle infinna sig så visste vi, och kommunsverige, att 2024 blir ett tufft år för kommunerna.

Året innehöll besparingskrav på verksamheterna för att uppnå en budget i balans, med endast 1000kr i överskottsmål.

Under året avyttrades en industrifastighet ur ett av kommunens fastighetsbolag, en intäkt som möjliggjorde för beslut om satsningar trots en stram ekonomi. Valet föll på teaterbiografen etapp 1 och stöd/bidrag till ett seniorkollo. Så att pengarna kommer åter till såväl ung som gammal. Trots det strama ekonomiska läget kan Nora kommun inte bromsa sig ur en uppför-backe. Intäkten möjliggör för att fortsätta gjuta tilltro till Noras tillväxt.

Under året har vi fortsatt arbeta med de stora frågorna som lägger grunden för välfärdens behov de kommande åren, nämligen vår nya högstadieskola och vårt nya äldreboende. Båda är två välbehövliga satsningar för att möta framtidens behov. Detaljplanen för Rosen, som antogs under året blev överklagad och tidsplanen är därmed något framskjuten. Högstadieskolan däremot följer den utstakade tidsplanen.

Året har också präglats av säkerhet och beredskap, Nora kommun har med sig tankarna i alla beslut som tas och vi rustar oss för att välfärden ska kunna möta omvärldshändelser och kriser. Kommunen ska kunna göra sitt uppdrag i kris och i krig. I Nora kommun har vi övat och fortsatt genomföra välbehövliga investeringar.

Våra verksamheter inom bildningsförvaltningen har fortsatt sitt arbete med kvalitet. Arbetet heter



Mikael Wahlberg (S) kommunstyrelsens ordförande 2024

systematiskt kvalitetsarbete och när vi har blivit bättre på det så har vi identifierat ett flertal brister och vidtagit åtgärder. Det syns inte minst i ekonomin där bildningsförvaltningen gör ett rejält underskott som en följd av alla de lagstiftade insatser som görs för att hjälpa barnen att klara av skolan.

Inom socialförvaltningen har organisationen fortsatt sitt fokuserade arbete utifrån brukarperspektivet. Sammantaget en bättre organisation, populär kompishund på demensboendet och lägre antal personalkontakter per brukare i hemtjänsten. Det syns väl i detta dokument hur EU-lagstiftning som förändrade schemaförutsättningar för flera verksamheter drabbar ekonomin i Sveriges kommuner, Nora är inget undantag och vi kommer fortsätta prata om scheman och schemaläggning för budget i balans i många år framåt.

Kommunens arbete med tillväxt och exploatering har rullat på, detaljplanebeställningen på Stensnäs etapp 4 väckte debatt. Det gjorde även planbeskedet till en TNT-fabrik i Nor. Medan många var glada över markanvisningen till Sibylla. Sammantaget är det tydligt att många vill vara med på Nora kommuns tillväxtresa och att Nora kommun är en plats där drömmar om livet i småstaden och på landet är verklig. En plats för framtiden sedan länge.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN

Översikt över verksamhetens utveckling

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

DEN KOMMUNALA KONCERNEN	BOKSLUT ÅR 2024	BOKSLUT ÅR 2023	BOKSLUT ÅR 2022	BOKSLUT ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020
Antal invånare	10 639 inv.	10 627 inv.	10 701 inv.	10 721 inv.	10 686 inv.
Verksamhetens intäkter	188 647 tkr	186 376 tkr	186 558 tkr	161 921 tkr	155 191 tkr
Verksamhetens kostnader	-931 973 tkr	-899 995 tkr	-828 424 tkr	-797 572 tkr	-769 229 tkr
Avskrivningar	-51 491 tkr	-50 194 tkr	-44 789 tkr	-38 715 tkr	-37 804 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	801 385 tkr	779 194 tkr	750 675 tkr	723 492 tkr	688 626 tkr
Resultat	-12 672 tkr	-1 219 tkr	53 556 tkr	39 238 tkr	26 262 tkr
Soliditet	22,6%	23,2%	23,3%	20,1%	16,8%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	3,8%	4,7%	3,6%	-2,4%	-7,7%
Nettoinvesteringar	57 615 tkr	68 468 tkr	121 429 tkr	126 292 tkr	86 795 tkr
Självfinansieringsgrad	67,4%	71,5%	81,0%	61,7%	73,8%
Likviditet	146 390 tkr	124 467 tkr	95 729 tkr	89 979 tkr	145 522 tkr
Långfristig låneskuld	633 899 tkr	635 581 tkr	637 750 tkr	568 800 tkr	573 800 tkr
Kortfristig låneskuld	179 218 tkr	178 447 tkr	136 803 tkr	162 324 tkr	153 789 tkr
Resultat per invånare	-1 191 kr	-115 kr	5 005 kr	3 660 kr	2 458 kr

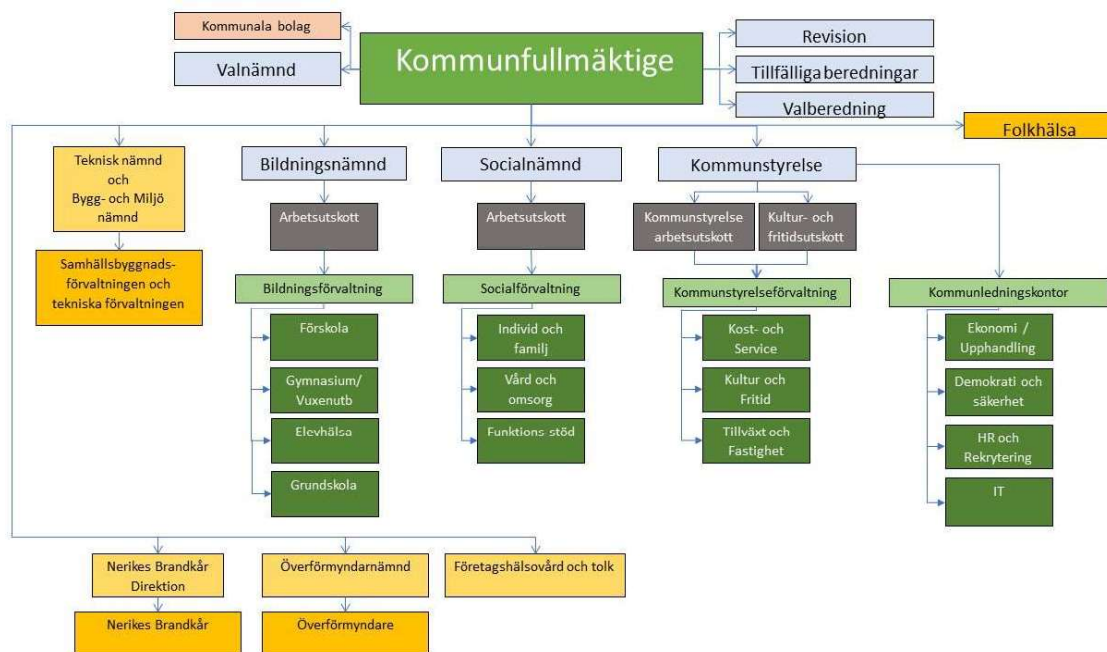
NORA KOMMUN	BOKSLUT ÅR 2024	BOKSLUT ÅR 2023	BOKSLUT ÅR 2022	BOKSLUT ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020
Antal invånare	10 639 inv.	10 627 inv.	10 701 inv.	10 721 inv.	10 686 inv.
Skattesats	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr	22,25 kr
Verksamhetens intäkter	131 426 tkr	120 614 tkr	134 445 tkr	106 614 tkr	105 849 tkr
Verksamhetens kostnader	-915 070 tkr	-880 422 tkr	-813 640 tkr	-780 227 tkr	-757 857 tkr
Avskrivningar	-26 168 tkr	-25 743 tkr	-22 404 tkr	-17 333 tkr	-15 174 tkr
Nettokostnad	-809 812 tkr	-785 551 tkr	-701 599 tkr	-690 946 tkr	-667 182 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	801 385 tkr	779 194 tkr	750 675 tkr	723 492 tkr	688 626 tkr
Nettokostnaden relaterat till skatteintäkterna	101,05%	100,82%	93,46%	95,50%	96,89%
Finansnetto	5 008 tkr	-3 121 tkr	1 201 tkr	1 279 tkr	1 107 tkr
Resultat	-3 419 tkr	-9 478 tkr	50 277 tkr	33 825 tkr	22 551 tkr
Resultatet relaterat till skatteintäkterna	-0,43%	-1,22%	6,70%	4,68%	3,27%
Soliditet	49,1%	50,8%	57,4%	57,8%	56,6%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	15,9%	17,5%	21,0%	13,2%	5,4%
Ansvarsförbindelse/Pensionsförpliktelsen	224 876 tkr	220 558 tkr	218 931 tkr	227 480 tkr	236 335 tkr
Nettoinvesteringar	27 676 tkr	36 415 tkr	101 090 tkr	105 677 tkr	42 026 tkr
Avskrivningar/Nettoinvesteringar	94,6%	70,7%	22,2%	16,4%	36,1%
Självfinansieringsgrad	82,2%	44,7%	71,9%	48,4%	89,8%
Likviditet	112 802 tkr	91 310 tkr	52 252 tkr	59 865 tkr	117 516 tkr
Långfristig låneskuld	74 099 tkr	75 781 tkr	68 950 tkr	0 tkr	0 tkr
Kortfristig låneskuld	155 556 tkr	150 943 tkr	116 235 tkr	142 353 tkr	132 074 tkr
Resultat per invånare	-321 kr	-892 kr	4 698 kr	3 155 kr	2 110 kr

DEN KOMMUNALA KONCERNEN	BOKSLUT ÅR 2024	BOKSLUT ÅR 2023	BOKSLUT ÅR 2022	BOKSLUT ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020
Antal invånare	10 639 inv.	10 627 inv.	10 701 inv.	10 721 inv.	10 686 inv.
Verksamhetens intäkter	188 647 tkr	186 376 tkr	186 558 tkr	161 921 tkr	155 191 tkr
Verksamhetens kostnader	-931 973 tkr	-899 995 tkr	-828 424 tkr	-797 572 tkr	-769 229 tkr
Avskrivningar	-51 491 tkr	-50 194 tkr	-44 789 tkr	-38 715 tkr	-37 804 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	801 385 tkr	779 194 tkr	750 675 tkr	723 492 tkr	688 626 tkr
Resultat	-12 672 tkr	-1 219 tkr	53 556 tkr	39 238 tkr	26 262 tkr
Soliditet	22,6%	23,2%	23,3%	20,1%	16,8%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	3,8%	4,7%	3,6%	-2,4%	-7,7%
Nettoinvesteringar	57 615 tkr	68 468 tkr	121 429 tkr	126 292 tkr	86 795 tkr
Självfinansieringsgrad	67,4%	71,5%	81,0%	61,7%	73,8%
Likviditet	146 390 tkr	124 467 tkr	95 729 tkr	89 979 tkr	145 522 tkr
Långfristig låneskuld	633 899 tkr	635 581 tkr	637 750 tkr	568 800 tkr	573 800 tkr
Kortfristig låneskuld	179 218 tkr	178 447 tkr	136 803 tkr	162 324 tkr	153 789 tkr
Resultat per invånare	-1 191 kr	-115 kr	5 005 kr	3 660 kr	2 458 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 de 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.

De 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 de övergripande miljöfrågorna, översiktsplaneringen 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 Järnvägsmuseum och Veteranjärnväg och Stiftelsen Länsteatern i Örebro län.

NAMN	KOMMUNSTYRELSEN	PARTI	NAMN	ORGANISATION	PARTI
Mikael Wahlberg	Ordförande	S	Per Andreasson	Kommunfullmäktiges ordförande	S
Dan Pierre	1:e vice ordförande	M	Per Andreasson	Valberedningens ordförande	S
Pia-Maria Johansson	2:e vice ordförande	LPO	Jan Kallenbäck	Revisionens ordförande	Opol
Anna Karlsson	Ledamot	S	Dan Pierre	Kommunstyrelsens ordförande	M
Johannes Kärki	Ledamot	S	<i>Christina Landoff</i>	<i>Kommundirektör</i>	-
Anneli Kammerland	Ledamot	S	<i>Hans Åhnberg</i>	<i>Förvaltningschef - Bildningsnämnd</i>	-
Susanne Forsberg	Ledamot	C	<i>Fredrik Bergström</i>	<i>Förvaltningschef - Socialnämnd</i>	-
Carina Dickens Nilsson	Ledamot	KD	Solveig Oscarsson	Nora Fastigheter AB Ordförande	S
Bengt Magnusson	Ledamot	LPO	<i>Eva Henebäck</i>	<i>Nora Fastigheter AB Verkställande direktör</i>	-
Monika Aune	Ledamot	MP	Solveig Oscarsson	NoraBostäder AB Ordförande	S
Eija Ahonen Pettersson	Ledamot	M	<i>Eva Henebäck</i>	<i>NoraBostäder AB Verkställande direktör</i>	-
Bengt Svensson	Ledamot	M			
Jan Rylander	Ledamot	NP			
Johan Hedman	Ledamot	SD			
Lars Eriksson	Ledamot	V			

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

Kommunen redovisar ett negativt resultat för året på 3 419 tkr vilket anses vara bra eftersom kommunen gick in i 2024 med ett befarat större underskott i förhållande till budget. Årets krav på återhållsamhet för att få budget i balans, ett överskottsmål på endast 1 000 kr samt aktieutdelning på 10 000 tkr från kommunens fastighetsbolag har bidragit till ett lägre underskott.

Kommunens ekonomiska förutsättningar påverkas ständigt av förändringar i omvärlden. Kommunen behöver fortsatt hantera tuffa tider till följd av inflation och lågkonjunktur. Kommunen har höga ambitioner när det gäller kommande investeringar vilket kommer att medföra ett behov att utöka upplåning i takt med att investeringsutgifterna för ny- och ombyggnationer förväntas uppstå. Därför är det för kommunen prioriterat att ta fram en långsiktig finansiell planering.

Omvärldsorientering

Informationen nedan är utdrag som är hämtad från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) – MakroNytt nummer 1 daterad 2025-02-25

Svensk konjunkturåterhämtning påbörjad och tar fart i år. Sysselsättningen ökar något i år innan det tar bättre fart nästa år. Skatteunderlaget växlar åter upp 2025–2026 till mer normal takt. Förra årets räntesänkningar i stora delar av världen stöttar efterfrågan i år på flera håll. Federal Reserve i USA och ECB kommer fortsätta sänka styrräntorna under 2025 för att ge en skjuts till fortsatt ekonomisk tillväxt. Men inflationen har visat sig motståndskraftig och är ännu inte på ländernas inflationsmål. Jämfört med våra tidigare prognoser är vår nuvarande bedömning att det blir något färre räntesänkningar. Även i Sverige visar den underliggande inflationen viss motståndskraft och vår bedömning är därför att Riksbanken bara sänker ytterligare en gång innan styrräntan stabiliseras runt 2 procent.

Vår bedömning är att svensk ekonomi har påbörjat en återhämtning från lågkonjunkturen som kommer bli allt mer påtaglig i år och nästa år. Penningpolitiken bidrar, ihop med finanspolitiken, till detta. Arbetsmarknaden följer efter med viss tidsfördröjning och även om sysselsättningen ökar något under 2025 så är det framför allt under 2026 som arbetslösheten minskar. I årets avtalsrörelse antas arbetsmarknadens parter återigen ta stort ansvar för att bidra till återhämtningen. Ett lägre inflationstryck banar väg för att löneökningstakten kommande år avtar något jämfört med sista åren, men med stigande reallöner. Sammantaget ger återhämtningen i ekonomin att skatteunderlaget ökar från en dämpad takt på 3,5 procent 2024 till 4,4 respektive 4,5 procent i år och nästa år. Skatteunderlaget beräknas öka med 4,4 procent i genomsnitt per år under perioden 2025–2028, vilket är ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under senaste tioårsperioden.

Befolkningsutveckling

Kommunen har 10 639 invånare per den sista december 2024, vilket är en ökning med 12 kommuninvånare gentemot invånarantalet 2023 för motsvarande mät datum. Det har fötts färre i kommunen än antalet avlidna under året – 82 nyfödda och 120 avlidna. Flyttningsnettot redovisar att det har flyttat in 51 invånare fler än vad som flyttade till Nora kommun. Tabellen visar på förändringen gällande födslar, avlidna och flyttningskarusellen under året, inklusive invånare som klassificeras som ”justeringspost” - Händelser (födda, döda, flyttningar) som skett före den 1 januari 2025, men som har rapporterats efter 1 februari, påverkar folkmängden men är inte redovisade som händelser under januari-december 2024. Denna del av folkökningen redovisas istället som en justeringspost.

KOMMUNINVÅNARE	ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2022
Daterat 31 december	10 639 inv.	10 627 inv.	10 701 inv.
Årsförändring	12 inv.	-74 inv.	-20 inv.
Födda	82 inv.	83 inv.	95 inv.
Avlidna	-120 inv.	-128 inv.	-122 inv.
NETTO	-38 inv.	-45 inv.	-27 inv.
Inflyttningar från kommuner inom länet	298 inv.	285 inv.	335 inv.
Inflyttningar från övriga län	177 inv.	233 inv.	201 inv.
Utrikes inflyttningar	71 inv.	34 inv.	49 inv.
Justeringspost (SCB)	0 inv.	3 inv.	5 inv.
INFLYTTNING	546 inv.	555 inv.	590 inv.
Utflyttningar till kommuner inom länet	-287 inv.	-344 inv.	-342 inv.
Utflyttningar till övriga län	-179 inv.	-216 inv.	-211 inv.
Utrikes utflyttningar	-29 inv.	-24 inv.	-30 inv.
UTFLYTTNING	-495 inv.	-584 inv.	-583 inv.

1884 Nora	Män ÅR 2024	Kvinnor ÅR 2024	TOTALT ÅR 2024	Män ÅR 2023	Kvinnor ÅR 2023	TOTALT ÅR 2023	Män FÖRÄND.	Kvinnor FÖRÄND.	TOTALT FÖRÄND.
Födda	42	46	88	35	48	83	7	-2	5
Förskolan	236	288	524	254	288	542	-18	0	-18
Grundskolan	630	620	1 250	621	622	1 243	9	-2	7
Gymnasium	188	196	384	181	204	385	7	-8	-1
19-29 år	472	415	887	499	410	909	-27	5	-22
30-39 år	614	636	1 250	626	620	1 246	-12	16	4
40-49 år	581	571	1 152	592	577	1 169	-11	-6	-17
50-59 år	704	708	1 412	704	705	1 409	0	3	3
60-64 år	334	315	649	317	321	638	17	-6	11
65-79 år	1 014	1 105	2 119	1 038	1 118	2 156	-24	-13	-37
80 år -	427	497	924	378	469	847	49	28	77
TOTALT	5 242	5 397	10 639	5 245	5 382	10 627	-3	15	12

Tabellen visar på antal kommuninvånare i åldersintervall per den sista december för åren 2024 och 2023 samt förändringen mellan åren.

Ekonomisk översikt

Resultat kommunen

Kommunen redovisar ett negativt resultat på totalt - 3 419 tkr för året och positivt resultat på 584 tkr om VA-och renhållningsverksamhetens negativa resultat för året inte skulle reglerats mot kommunens resultaträkning och därmed finansierats av skattekollektivet. Det innebär ett budgetöverskridande på 3 420 tkr i och med att budgetresultatet för året var ett budgetöverskott om 1 tkr.

VA- och avfallverksamheterna ska planeras och genomföras inom ramen för taxan, med målet att eventuella över- eller underuttag regleras mot abonnenterna inom en treårsperiod. Då det inte finns någon skuld till taxekollektivet att reglera ett underuttag mot har 4 003 tkr (hela negativa resultatet) resultatföra mot kommunens resultaträkning.

	KOMMUN ÅR 2024	KOMMUN ÅR 2023
RESULTATSAMMANSTÄLLNING skattefinansierat/taxefinansierat	UTFALL	UTFALL
Skattefinansierade verksamhetens resultat	584	-9 478
Taxefinansierade verksamhetens resultat	-4 003	-2 625
Därav VA-verksamhetens	-3 083	-2 128
Därav renhållningsverksamhetens	-920	-497
RESULTAT	-3 419	-9 478

Kommunfullmäktige redovisar ett budgetöverskridande på 281 tkr som förklaras av att valnämnden inte hade budget för EU-valet 2024 samt revisionsverksamheten i kommunen som överskred sin budget med 213 tkr på grund av ökat krav på granskning i och med nytt regelverk.

Inom kommunstyrelsens funktionsområden, exklusive finansverksamheten, redovisas ett budgetöverskott på 16 419 tkr inklusive anslag för tillfälliga engångsresurser som redovisar ett budgetöverskott på 12 448 tkr. Här redovisas även aktieutdelningen på 10 000 tkr från kommunens fastighetsbolag. Finansverksamheten redovisar ett samlat budgetöverskott på 10 438 tkr som grundar sig främst på pensionskostnaderna relaterat till budget.

Bildningsnämnden redovisar ett budgetöverskridande på 8 510 tkr vilket förklaras av höga personalkostnader på grund av barn och elever med behov av extraordinärt stöd och därtill hög personaltäthet samt demografisk problematik med små klasstorlekar.

Socialnämndens utfallet visar på totalen underskott på 15 762 tkr. Underskotten beror delvis på att verksamheterna behöver förbättra sin förmåga att anpassa bemanning utifrån budget och kostnader för köpta platser för barn och unga.

Tekniska nämnden redovisar ett budgetöverskridande på totalt 6 347 tkr som förklaras av vinterväghållning som anses vara underbudgeterad samt ökade kostnader för energi. Den taxefinansierade verksamheten (Vatten/avlopp och avfall och återvinning) redovisar högre nettokostnad för året och belastar därmed resultatet med 4 003 tkr.

Bygg- och miljönämndens budgetöverskridande 122 tkr beror på tillkomna kostnader för olika utredningar och konsultationer.

Balanskravsresultat

Enligt KL 8 kapitel 5 § ska från och med 2000 det så kallade balanskravet tillämpas. Detta innebär att kommunernas intäkter måste överstiga kostnaderna. Grundregeln är att ett negativt resultat ska regleras under de 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.

BALANSKRAVET Tkr	ÅR 2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	-3 419
Reducering av realisationsvinster avseende anläggningstillgångar	-91
Återföring av realisationsförluster (enl undantagsmöjlighet)	0
Reducering av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets balanskravsresultat	-3 511
Användning av medel från resultatutjämningsreserven (RUR)	3 511
Balanskravsresultat efter RUR	0

RESULTATRÄKNING Tkr	ÅR 2024
Verksamhetens intäkter	131 426
Verksamhetens kostnader	-915 070
Avskrivningar	-26 168
Verksamhetens nettokostnader	-809 812
Skatteintäkter	801 385
Finansiella intäkter	15 720
Finansiella kostnader	-10 712
Årets resultat	-3 419

Riksdagen fattade beslut om ny lagstiftning om god ekonomisk hushållning den 25 oktober 2023. Riksdagsbeslutet innebär bland annat att möjlighet att reservera medel till en resultatreserv, RER, införs i syfte att uppnå god ekonomisk hushållning och det innebär också att resultatutjämningsreserven, RUR, avvecklas. De kommuner och regioner som vid ikraftträdandet har en RUR får ha kvar och nyttja den till utgången av år 2033.

Nora kommun förslås nyttja resultatutjämningsreserven för året negativa resultat om 3 511 tkr. Vilket är 8,0 procent av den totala RUR avsättningen på 43 522 tkr, se not 19. Det innebär att det egna kapitalet reduceras med motsvarande belopp utan att återställa det egna kapitalet. Användande av avsatta RUR medel medför att kommunen således har en ekonomi i balans med hjälp av resultatutjämningsbidraget. Från och med 1 januari 2013 ger kommunallagen en möjlighet att, under vissa förutsättningar, reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan kommunen sedan använda för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, och på så sätt möta variationer i konjunkturerna.

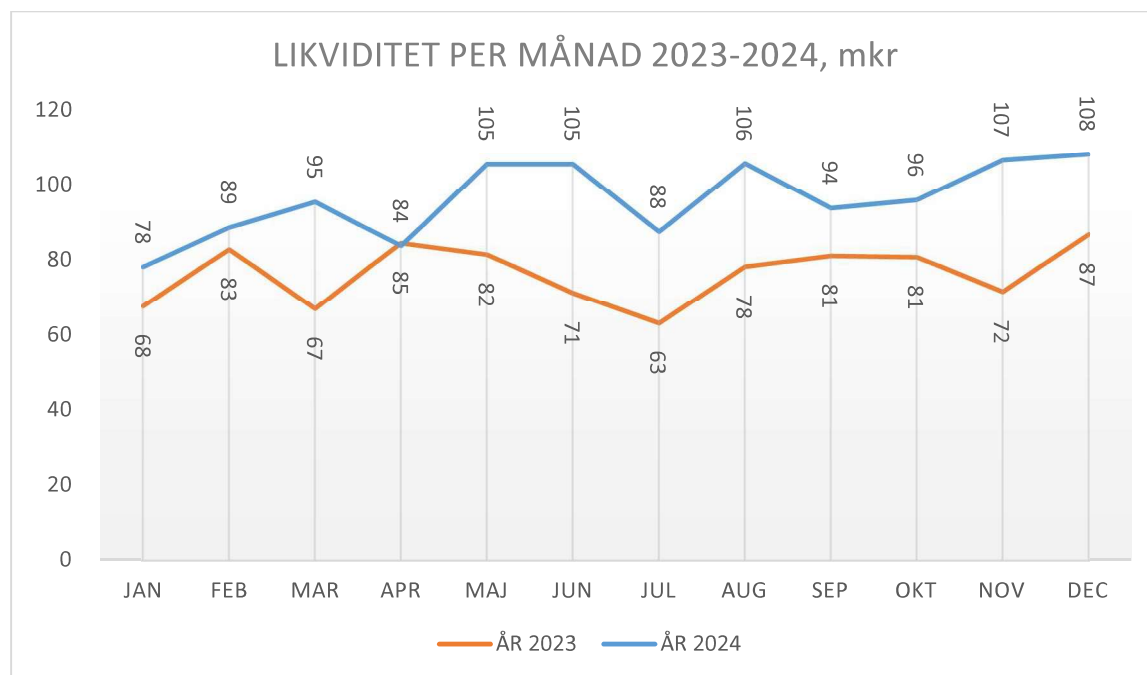
Kommunen kan bygga upp en resultatutjämningsreserv inom ramen för det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven gör det möjligt att reservera en del av överskottet i goda tider. Därefter kan medlen användas för att täcka underskott vid exempelvis lågkonjunktur. Två krav gäller för disposition ur RUR. Båda kraven ska vara uppfyllda samtidigt:

- 1.- Förändringen av årets skatteunderlag ska understiga den genomsnittliga utvecklingen under de senaste tio åren.
- 2.- Balanskravsresultatet ska vara negativt och reserven får användas för att nå ett nollresultat.

Eget kapital

Kommunens eget kapital har minskat med 3 419 tkr till balansdagen 31 december. Det totala egna kapitalet per balansdagen är 332 446 tkr.

Likvida medel och låneskuld



Kommunens likvida medel uppgår per den sista december till 112 802 tkr inklusive kassan och dem kommunförvaltade stiftelsefonderna. Från och med 2023 ingår stiftelsefondernas bankmedel i kommunens redovisning med 4 615 tkr. Kommunen har ett lån på 65 450 tkr som grundas på ombyggnationen av reningsverket. Tabellen ovan visar på kommunens bankmedel exklusive stiftelsefonderna.

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 finns inga avsatta bankmedel gjorda utan dessa medel har i sin helhet återlånats för finansiering av investeringar och till att minska dem eventuella långfristiga upplåningar. Detta innebär att kommande ökningar av pensionsutbetalningarna måste täckas inom ramen för framtida driftresultat. Totalt har kommunen en prognos på pensionsförpliktelser om 224 876 tkr, enligt KPA beräkningar.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande uppgick till 710 372 tkr per balansdagen inklusive derivataborgen om 90 000 tkr till bolagen och utnyttjad borgen på 45 000 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 314 000 tkr, NoraBostäder AB 261 000 tkr och en förening om 372 tkr.

Finansiella mål

I budgeten för 2024 har fyra finansiella mål angetts för året. Det ena är att resultatet ska vara positivt för 2024 och uppgå till 0,0013 procent (1 000 kronor) av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag). Det andra målet är att kommunens låneskuld inte får överstiga 170 000 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 de finansiella målsättningarna uppnås två av fyra mål.

FINANSIELLA MÅL	MÅLVÄRDE	XX	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
			ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2022

Att resultatet ska vara positivt för 2024 och uppgå till 0,0013 procent (1 000 kronor) av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag)	1,00%		-0,43%	-1,22%	6,70%
Att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	<100 %		101,05%	100,82%	93,46%
Att kommunens låneskuld inte får överstiga 170 mkr.	<130 mkr		74,1 Mkr	75,8 Mkr	69,0 Mkr
Att koncernens låneskuld inte får överskrida 100 tkr per invånare.	<100 tkr		59 583 kr	59 808 kr	59 597 kr

Händelser av väsentlig betydelse

Verksamhetsåret 2024 har varit ytterligare ett år som till stor del påverkats av den oroliga omvärlden. Inflationen har efter 2023 års stora ökning, stabiliserats, dock med stora kostnadsökningarnas effekter och nya prisnivåer som följd. Krig och ökande hot mot vårt land och mot offentlig sektor och infrastruktur ställer nya krav på beredskap och nya arbetssätt. Nora kommun har byggt upp en ny organisation för att arbeta med krisberedskap och tar stora steg för att bygga upp ett resiliellt lokalsamhälle och ett välfärdssystem som ska kunna fungera även vid kris eller krig. Den nya lagstiftningen om kommuners ansvar i det brottsförebyggande arbetet har föranlett en omstrukturering och ett större fokus på tidiga och förebyggande insatser. Ett stort samarbete mellan kommunens förvaltningar och enheter pågår och nytt under verksamhetsåret är en satsning på konceptet ”Backa barnet” där även Polisen och Regionen ingår i samarbetet.

Verksamhetsår 2024 har Nora kommuns tillväxtarbete kommit igång på riktigt. Nya detaljplaner för bostäder, företagsetableringar, fastighetsförsäljning och markanvisningsavtal är effekter av ett proaktivt arbete och en ny välfungerande organisation. En grund för en ny marknadsplan har lagts och väntas färdigställas under 2025, då också försäljning av småhustomter och bostadsrätter på Stensnäs beräknas komma igång.

Noras kommunfullmäktige beslutade om en aktieutdelning från kommunens fastighetsbolag efter en större fastighetsförsäljning. Av de extra tillförda resurserna har ett flertal politiska initiativ utretts och förberetts. Några mindre satsningar har också kunnat verkställas under verksamhetsåret.

Bland de större satsningar som pågår kan nämnas:

- Fortsatt projektering en ny högstadieskola vid Karlsäng och framtagande av detaljplan.
- Detaljplanen för ett nytt vård- och omsorgsboende i kvarteret Rosen beslutades i februari 2024, men har överklagats.
- Ombyggnationen av Noras Kulturskola har utretts och initierats.
- Reservvattenledningen mellan Lindesberg och Nora har färdigställts. Kvarstår gör vattenreservoar och pumpstation för att kunna tas i drift.
- Efter beslut i kommunstyrelsen har ett omtag gällande Hagbydammen gjorts och åtgärder beräknas beslutas under 2025. Parallellt med utredningen har säkerhetshöjande åtgärder vidtagits.
- Den tidigare beslutade trafikplanen har aktualitetsprövats och förslag till prioriteringar har arbetats fram.
- En lokalförsörjningsplan har arbetats fram.
- En omfattande utredning av föreningsbidragen har gjorts.

I kommunens Socialförvaltning har en ny ledningsorganisation etablerats och med det en positiv verksamhetsutveckling inom omsorgsverksamheterna. Resultat av satsningen kan bland annat ses i Hemtjänstindex där Nora klättrade 80 placeringar. Inom Bildningsförvaltningen har ett stort fokus varit Skolans systematiska kvalitetsarbete. Genom strukturerade arbetssätt och ett omfattande utvecklingsarbete tillsammans med Karlstad universitet, har Noras bildningsverksamhet skapat ännu bättre förutsättningar för alla barn i Nora.

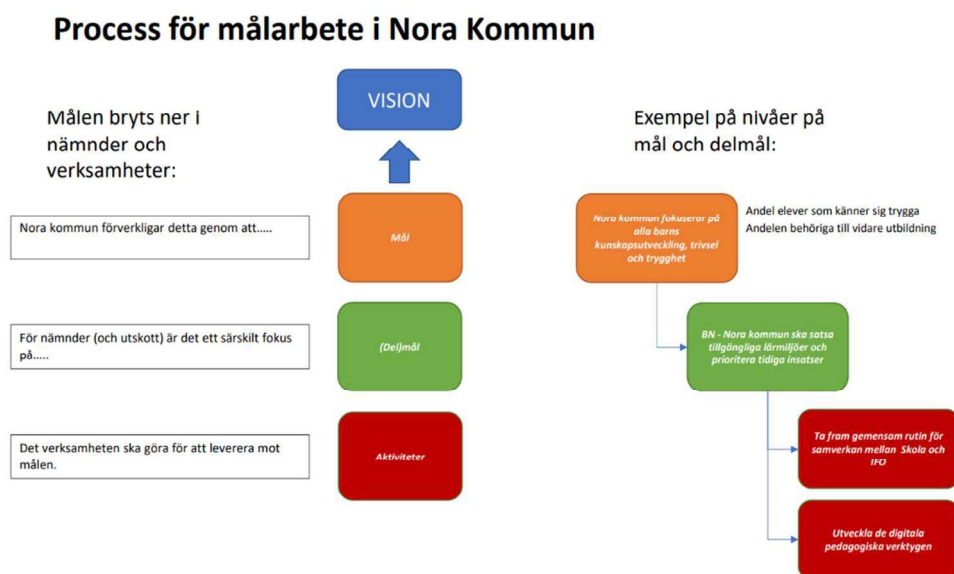
Då budgeten för verksamhetsåret 2024 arbetades fram var medvetenheten om de stora utmaningar som kommunen står inför, både i egna behov men också i externa förutsättningar, stor. Nora kommun som helhet redovisar ett negativt resultat, om än inte så stort. Det är sämre än budget och verksamheterna visar fortsatt på minusresultat. I det ekonomiska utfallet finns också en större budgetavvikelse gällande pensioner vilken kommer av det nya pensionsavtalet från 2023 och en inflationseffekt. Att kommunens

verksamheter trots årets ekonomiska förutsättningar ändå skapar så pass mycket utveckling och värde till Noraborna vittnar om en stor vilja, entusiasm och kompetens hos kommunens medarbetare och chefer.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Nora kommun arbetar utifrån de, av kommunfullmäktige (2022-12-07 §112), beslutade målen med tillhörande målstyrningskedja. Målstyrningskedjan bygger på ett tillitsbaserat förhållningssätt där verksamhetens kvalitet och kommunens uppdrag som välfärdsbyggare står i fokus. Kommunfullmäktige beslutar om de gemensamma övergripande målen, vilka alla verksamheter skall förhålla sig till och arbeta gentemot. Verksamhetsnämnderna och dess verksamheter omsätter dessa till sina respektive verksamhetsområden och beslutar om delmål och aktiviteter, samt dess uppföljnings principer och redovisning av måluppfyllnad.

Följande målkedja har fastställts av kommunfullmäktige:



De gemensamma målen för samtliga verksamheter bygger på en gemensam vision om det goda livet i Nora, vilken i sin tur arbetades fram tillsammans med näringsliv och civilsamhälle och antogs av kommunstyrelsen 2019-05-22. Det goda livet i Nora skall förverkligas genom att Nora växer till en stad om 13 000 invånare, med riktning på år 2030. Det borgar för fortsatt småskalighet, men med lite större muskler att ta utvecklingskliv framåt. Det indikerar också att tillväxttakten skall hålla högre fart. Det övergripande målet skall nås genom att satsa på Hållbarhet, Attraktivitet och Livskvalitet. Inom dessa områden finns 11 fokusområden utpekade som gemensamma mål enligt följande:

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.

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

Hållbarhet

Nora kommun verkar för en långsiktigt hållbar ekologisk, social och ekonomisk utveckling präglad av ansvarsfull hushållning och varsamt bruk av naturen, samt mänskliga och materiella resurser

Nora kommun ska använda sina ekonomiska resurser ansvarsfullt och produktivt och skapar 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

Attraktivitet

Nora kommun verkar för livskraftigt näringsliv, arbetsmarknad, attraktiva boendemiljöer, goda kommunikationer, rikt utbud av kultur-, fritids- och naturupplevelser samt växande turism året om

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

Livskvalitet

Nora kommun verkar för god livskvalitet för alla boende och verksamma i kommunen kännetecknad av omtanke, delaktighet, god service, meningsfull fritid och möjligheter till livslångt lärande och sysselsättning

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

Nora kommun ger en god service,, gott bemötande samt har en hög tillgänglighet till näringslivet

För att tydligt kunna följa den beslutade målkedjan arbetar verksamheterna med ett gemensamt kvalitetsledningsverktyg i vilket även verksamhetsplanering och uppföljning sker. De senaste åren har ett stort utvecklingsarbete skett gällande målstyrning och varje år blir arbetet tydligare och bättre. En hel del återstår dock fortfarande, bland annat möjligheten att spegla de ekonomiska förutsättningarna i relation till verksamhetsplanerna.

Verksamhetsplanerna följs upp på nämndnivå där också verksamhetsberättelse inklusive uppföljning av nämndspecifika mål sker. Några gemensamma indikatorer finns inte beslutade av kommunfullmäktige. Därvid görs uppföljningen till kommunfullmäktige som en samlad bild och uppfattning av utvecklingen, där vissa framträdande insatser eller större utvecklingskliv presenteras. För en mer detaljerad bild hänvisas till respektive verksamhetsuppföljning och eller externa rapporter.

Under 2024 har två allmänna attitydmätningar riktade till kommunens invånare gjorts. SCB:s medborgarundersökning samt en attitydmätning genomförd av Placebrander AB. Gällande trygghet har en lägesbild utifrån lagen om kommuners ansvar i brottsförebyggande arbete gjorts, samt ett folkhälsobokslut. Utöver dessa genomförs löpande uppföljning via SKR och Kolada, med flera, samt en rad externa mätningar. I dessa finns dock en viss förskjutning vilket gör att 2024 ännu inte finns med.

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 2024 och uppgå till 0,0013 procent (1 000 kronor) av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).

- Att kommunens låneskuld inte får överstiga 170 Mkr.
- Att koncernens låneskuld inte får överstiga 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.

Kommunfullmäktige beslutar i maj-juni om respektive nämnds budgetram och senast i november beslutar nämnderna om sin internbudget.

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. Ombudgeteringar mellan investeringsbudgeten och driftbudgeten beslutas av kommunfullmäktige. Undantag är fördelningen av potten för lönerevision som ombudgeteras efter att lönerevisionen har verkställts.

Anslagsbindningen i investeringsbudgeten är knutna till enskilda investeringsprojekt och ansvar. Detta innebär ansvar för dess tids- och programmessiga genomförande samt att projektet finansieras inom tilldelat anslag. Innan projekt (investeringar) påbörjas eller inköp vidtas ska startrapport upprättas och godkännas av kommunstyrelsen och delges kommunfullmäktige samt ska en slutrapportering ske av projektet. Syftet med startrapporten är att relatera projektet till kommunens likviditets tillgångar. Återrapportering av investeringsutgifterna ska delges till kommunfullmäktige i samband med bokslutet.

Inom samtliga funktionsområden ska det finnas budgetansvarig 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. 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.

Finansiering

Kommunstyrelsen ansvarar för finansiering av kommunens verksamhet det vill säga upplåning, likviditet med mera. Avtal om leasing får endast beslutas av ekonomichefen. För dem medel som tas i anspråk för investeringar betalas en intern ränta om 2,5 procent för 2024. 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.

Kommunfullmäktiges målanalys och uppföljning 2024

Övergripande mål

Befolkningstillväxt till 13 000 invånare år 2030



Målet anses inte nått men utvecklingen har återhämtat sig från föregående års tapp och går nu åter åt rätt håll. Nora är en av tre kommuner som växer i Örebro län och den enda kommunen i norra länsdelen med en positiv befolkningsutveckling. Det är fortsatt stort intresse för att bosätta sig i kommunen och för att kunna växa måste byggandet komma igång. Nya detaljplaner, förfrågningar från bostadsexploater och tecknade markanvisningsavtal är indikatorer på att utvecklingen går åt rätt håll.

Mål

Hållbarhet

Nora kommun verkar för en långsiktigt hållbar ekologisk, social och ekonomisk utveckling präglad av ansvarsfull hushållning och varsamt bruk av naturen, samt mänskliga och materiella resurser.



Målet anses inte uppnått men vara på rätt väg och rätt inriktning. Initiativ för att stärka kommunens hållbarhetsarbete, ur både miljömässiga och sociala aspekter, har gjorts under året och väntas ge goda resultat på sikt. Utifrån de ekonomiska förutsättningarna för året har kommunen hushållit förhållandevis väl med de ekonomiska resurserna.

Mål	Sammanfattande bedömning	Beskrivning	Mätning och fördjupning
Beslutad formulering Nora kommun ska använda sina ekonomiska resurser ansvarsfullt och produktivt och skapa utrymme för utveckling.	—	Kommunen visar ett svagt positivt resultat för verksamhetsåret borträknat VA- och renhållningsverksamheten negativa påverkan på resultatet. Ett stort arbete med effektiviseringar och ekonomisk återhållsamhet har pågått och har i bygg- och miljönämnd och teknisk nämnd gett resultat. I Socialnämnd och bildningsnämnd har vi sett en negativ ekonomisk utveckling under året. Kommunstyrelsen visar sammantaget på ekonomiskt överskott och verkar för ett långsiktigt utrymme för utveckling genom satsningar på tillväxt.	Nämndernas verksamhetsplaner och verksamhetsberättelser för 2024 Ekonomiskt utfall 2024
Beslutad formulering Nora kommun ska vara en miljövänlig och klimatsmart kommun som satsar på hållbara alternativ och tekniska lösningar.	—	Kommunstyrelsen har beslutat om att en miljö- och klimatplan ska tas fram. Ett samarbete med Region Örebro län och Länsstyrelsen är inlett där Nora kommun är en av länets tre pilotkommuner i arbete med att integrera kommunens energiplanering i översiktsplaneringen. Kommunstyrelsen har beslutat om ett uppdrag att arbeta fram en ny vattenplan, inklusive klimat-effekter Möjligheter till solceller och vindkraft har utretts i olika sammanhang. En grönstrategiplan som komplement till översiktsplanen är beställd. En ny utredning gällande Hagbydammen har genomförts där fokus är biologisk mångfald, hållbar fauna och klimatanpassning. Fortsatt arbete med Agenda 2030 i kommunens verksamheter Kommunen har klättrat 29 platser i miljöbarometern men befinner sig fortfarande på en för låg nivå för att anses godkänt.	Miljöbarometern, Aktuell hållbarhet Kommunstyrelsens protokoll
Beslutad formulering Nora kommun ska verka för en sammanhållen kommun med en utvecklad infrastruktur.	—	Lokaliseringsutredning för industri- och verksamhetsmark i hela kommunen Aktualisering av trafikplan och cykelplan, inklusive prioritering har arbetats fram Utvecklingsprogram för Järnboås är beställt Medborgardialoger har skett i flera delar av Noras landsbygd. Fortsatt utvecklingsarbete i satsningen Mötesplats Gytorp Nytt avtal gällande kollektivtrafikplanering och skolskjutssamordning Etableringsförfrågningar från näringslivet i flera kommundelar, både tätort och landsbygd Initierad kontakt gällande kommunens elförsörjning i hela kommunen.	Lokaliseringsutredning industri- och verksamhetsmark Verksamhetsberättelse Kommunstyrelseförvaltningen: Tillväxt och Fästighet

Attraktivitet

Nora kommun verkar för livskraftigt näringsliv, arbetsmarknad, attraktiva boendemiljöer, goda kommunikationer, rikt utbud av kultur-, fritids- och naturupplevelser samt växande turism året om.



Målet anses sammantaget uppnått, trots att övervägande målformuleringar bedömts som ”på god väg”. Så pass många insatser har gjorts under året. Budgetprioriteringar har gjorts för att möjliggöra målpuppfyllelse och en positiv trend uppvisas inom samtliga områden. Målen är dock formulerade så att ett ständigt förbättrings- och utvecklingsarbete måste pågå.

Mål	Sammanfattande bedömning	Beskrivning	Mätning och fördjupning
Beslutad formulering Nora kommun ska vara öppen och kommunikativ där invånarna känner tillit för verksamheten.		Enligt SCB:s medborgarundersökning anser 94% att Nora kommun är en bra plats att leva och bo. 78% av invånarna känner tillit för den kommunala verksamheten 79% av invånarna anser att Nora är en attraktiv plats att leva och bo på enligt Placebranders attitydmätning Kommunens hemsida är enligt Webpperf landets 5:e bästa gällande tillgänglighet	SCB:s Medborgarundersökning Attitydmätning, Placebrander 2024 Webpperf Hemtjänstindex NKI, Öppna jämförelser Kolada
Beslutad formulering Nora kommun ska vara en arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensutveckling.		Löpande arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud Uppföljning systematiskt arbetsmiljöarbete visar fortsatt positiv utveckling. Riktad insats på ledarskap i samband med chefsforum samt individuellt Fortsatt satsning på ”Hållbart arbetsliv” för samtliga medarbetare inom socialförvaltningen Bildningsförvaltningen har tagit fram en kompetensförsörjningsplan	Utvärdering SAM Utvärdering genomförda utbildningar Bildningsförvaltningens verksamhetsplan
Beslutad formulering Nora kommun ska verka för att levandegöra sina kulturmiljöer.		Politiska satsningar på Alntorps Ö inklusive restaurering av Gula villan Samarbete med stiftelsen NJOV för utveckling av Pershyttan och museejärnvägen. Nyöppning av Lockgruvan. Ytterligare integrering med den kommunala verksamheten krävs för att målet skall anses uppnått.	Verksamhetsberättelse Kommunstyrelseförvaltningen: Tillväxt och Fastighet
Beslutad formulering Nora kommun, i nära samarbete med föreningar, ska öka kulturutbudet för barn och unga för ökad attraktionskraft.		Kulturskolan ökade budgetanslag har genererat satsningar på fler platser och utökat kulturutbud för barn och unga. Beslut om ytterligare satsningar och ombyggnation av kulturskolan har fattats under året. Utredning gällande föreningsbidrag är beställd och arbetet pågår. Biblioteket får höga betyg i SCB:s medborgarundersökning och ligger högre än både rikssnittet och snittet i landskapet.	Verksamhetsberättelse Kommunstyrelseförvaltningen: Kultur och Fritid SCB:s medborgarundersökning 2024
Beslutad formulering Nora kommun ger en god service, gott bemötande samt har en hög tillgänglighet till näringslivet		Ytterligare insatser behövs för att nå godkänt resultat. Fortsatt positiv trend både i Insikt och svenskt näringslivs mätningar. NKI har minskat något men Nora visar bättre resultat än grannkommunerna, trots gemensam organisation. Satsningar på en stor utbildningsinsats ”förenkla helt enkelt” är en start för ytterligare stegförflyttning	SKR: Öppna jämförelser – Kolada Svenskt näringsliv företagsrankning Verksamhetsberättelse Kommunstyrelseförvaltningen: Tillväxt och Fastighet

Livskvalitet

Nora kommun verkar för god livskvalitet för alla boende och verksamma i kommunen kännetecknad av omtanke, delaktighet, god service, meningsfull fritid och möjligheter till livslångt lärande och sysselsättning



Målet anses nå de krav som ställs. Verksamheterna får genomgående höga betyg i samtliga genomförda mätningar under året. Grundläggande struktur och systematik borgar för fortsatt bra möjligheter att följa utvecklingen. Kvalitetsarbetet är ständigt pågående.

Mål	Sammanfattande bedömning	Beskrivning	Mätning och Fördjupning
Beslutad formulering Nora kommun ska tillhandahålla välfärdstjänster och service av god kvalitet.		Hemtjänstverksamheten har klättrat 79 placeringar från 162 till 84 i SPF seniorernas mätning Enligt SCB:s medborgarundersökning anser 78% att kommunen sköter sina verksamheter bra eller mycket bra. Förskolan grundskola och vuxenutbildning får höga betyg i SCB:s medborgarundersökning Bildningsverksamheten har kvalitetssäkrats i samarbete med Karlstad universitet Genomgående höga betyg i socialförvaltningens brukarundersökningar.	Hemtjänstindex SCB:s medborgarundersökning 2024 Socialförvaltningens brukarundersökning Socialförvaltningens verksamhetsberättelse Bildningsförvaltningens verksamhetsberättelse
Beslutad formulering Nora kommun, i samarbete med föreningar, ska verka för aktiv fritid.		Äntligen måndag, Mötesplats Gyttrorp, Äntligen torsdag, Seniorkollo är alla satsningar som kommunen gör i samarbete med föreningar för att verka för en aktiv fritid och minska ofrivillig ensamhet för äldre. Kultur och fritidsverksamheten har under året gjort många evenemang och satsningar i samarbete med föreningslivet med särskilt fokus på barn och unga. I samarbete med Köpmannaföreningen, föreningen kvarteret bryggeriet, föreningen Ljusstråk, föreningen Nora art med flera har många evenemang genomförts som gynnar en aktiv fritid för både medarrangörer och besökare	Socialförvaltningens verksamhetsberättelse Kommunstyrelseförvaltningens Verksamhetsberättelse: Kultur och Fritid
Beslutad formulering Nora kommun fokuserar på alla barns kunskapsutveckling, trivsel och trygghet.		Många satsningar i enlighet med målet. Resultat förväntas kommande år Överenskommelse om arbetsmodellen Backa barnet i samarbete med polisen och regionen har tecknats. Fortsatt arbete med "Börja med barnen i Nora" Förstärkt föräldrastöd för alla föräldrar Arbetet med en likvärdig skola pågår och har intensifierats i samband med Nora kommuns ingång i Skolverkets process Samverkan för bästa skola. Framtagande av ny Elevhälsoplan Inom Bildning fokuseras särskilt på alla barns rätt till skolgång genom skolpliktsbevakning och närvarouppföljning	Socialförvaltningens verksamhetsberättelse Bildningsförvaltningens verksamhetsberättelse

Väsentliga personalförhållande

Nora kommun står inför stora kompetensutmaningar inom välfärdstjänster, drivet av demografiska förändringar, konkurrens om arbetskraft och pensionsavgångar. Rekryteringen till yrken som kräver legitimation, särskilt inom Bildningsförvaltningen, har blivit allt svårare. Ett arbete pågår för att ta fram en kompetensförsörjningsplan med tillhörande handlingsplan. Ett annat utmanande område är Socialförvaltningen, där det är svårt att rekrytera erfarna socionomer.

Heltidsresan är ett utvecklingsprojekt som drivs av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i samarbete med fackförbundet Kommunal. Projektet, drevs mellan åren 2016 och 2024, och syftade till att göra heltidsarbete till norm inom välfärdens kvinnodominerade verksamheter. Nora kommun fortsätter arbetet även efter avslutat projekt för att öka andelen heltidsanställda för att förbättra kontinuitet, kvalitet och arbetsmiljö inom äldreomsorgen.

Under 2024 har arbetsgivaren, som en del av personalpolitiken, fokuserat på att stärka ledarskapet hos kommunens chefer. För att möjliggöra ett närvarande och engagerat ledarskap har antalet chefer ökat, för att ge bättre förutsättningar för nära uppföljning och stöd till medarbetarna. En gemensam chefsutbildning för samtliga chefer har under året erbjudits för att utveckla chefernas kompetens och ledarskapsförmåga. Nya chefer erbjuds externt ledarskapsprogram. En särskild satsning har också gjorts på att skapa en intern arbetsmiljöutbildning riktad till chefer och skyddsombud, för att säkerställa en god arbetsmiljö och ett effektivt ledarskap i organisationen.

Antal anställda

I december 2024 hade kommunen 858 tillsvidareanställda arbetstagare, varav 713 var kvinnor och 145 var män. Om man räknar om detta till heltid motsvarar det totalt 821,1 årsarbetare, fördelat på 681,3 kvinnor och 139,9 män. Från 2022 till 2023 ökade antalet tillsvidareanställda med 53 personer, och från 2023 till 2024 har ökningen varit 32 personer, vilket motsvarar 29,6 årsarbetare. Den största ökningen av tillsvidareanställda har skett inom verksamhetsområdet Funktionsstöd, där förändrade arbetstidsregler ökat behovet av antalet arbetstagare.

Under året blev 16 arbetstagare tillsvidareanställda på grund av konverteringsregeln, vilket är ökning med en (1) jämfört med 2023. Ökningen har skett inom yrkeskategori vårdbiträde. Konverteringsregeln innebär att en visstidsanställd övergår till en tillsvidareanställning efter att ha varit anställd under en viss tidsperiod utan att få ett permanent erbjudande om tillsvidareanställning.

ÅR 2024	ANSTÄLLDA			FÖRDELNING			ÅRSARBETARE			SNITTÅLDER		
OMRÅDEINDELNING	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kommunledningskontoret	20	10	30	66,67%	33,33%	3,50%	20,0 åa.	10,0 åa.	30,0 åa.	50,0 år	37,0 år	46,0 år
Kommunstyrelseförvaltningen	75	31	106	70,75%	29,25%	12,83%	65,6 åa.	29,0 åa.	94,6 åa.	47,0 år	51,0 år	48,0 år
Socialförvaltningen	364	53	417	87,29%	12,71%	48,60%	347,9 åa.	52,4 åa.	400,3 åa.	48,0 år	40,0 år	47,0 år
Bildningsförvaltningen	254	51	305	83,28%	16,72%	35,55%	247,8 åa.	48,5 åa.	296,3 åa.	48,0 år	45,0 år	47,0 år
TOTALT	713	145	858	83,10%	16,90%		681,3 åa.	139,9 åa.	821,1 åa.	48,0 år	44,0 år	47,0 år
UPPGIFTER 2023	690	136	826	83,54%	16,46%		658,9 åa.	132,6 åa.	791,5 åa.	46,0 år	49,0 år	47,0 år
FÖRÄNDRING	23	9	32	-0,43%	0,43%		22,4 åa.	7,3 åa.	29,6 åa.	2,0 år	-5,0 år.	0,0 år

MÅNADSANSTÄLLDA I GENOMSnitt PER MÅNAD	ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2022	ÅR 2021	ÅR 2020
Antal anställda	124,5	119,8	91,5	96,0	63,0
Antal årsarbetare	107,8 åa.	103,7 åa.	81,93 åa.	82,06 åa.	53,41 åa.
FÖRÄNDRING GEMEMOT FÖREGÅENDE ÅR					
Antal anställda	4,7	28,3	-4,5	33,0	8,0
Antal årsarbetare	4,1 åa	21,8 åa.	-0,13 åa.	28,65 åa.	7,71 åa.

I genomsnitt har Nora kommun haft 124,5 visstidsanställda per månad vilket motsvarar 107,8 årsarbetare. Det är en ökning med 4,7 personer eller 4,1 årsarbetare jämfört med 2023. I underlaget ingår vikariat, anställda enligt BEA (arbetstagare i arbetsmarknadspolitiska insatser), obehörig enligt skollagen och särskild visstidsanställning.

Ökningen av visstidsanställningar kan vara en kombination av ökat antal vakanser, svårigheter att rekrytera personal till yrken som kräver specifika färdigheter eller utbildning. Detta medför i sin tur en högre grad av visstidsanställda utan formell utbildning.

TIMAVLÖNADE VIKARIE I GENOMSnitt PER MÅNAD	ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2022	ÅR 2021	ÅR 2020
Antal anställda	258	239,25	230	242	269
Antal årsarbetare	51,39åa	53,71 åa.	52,21 åa.	53,70 åa.	81,21 åa.
Antal timmar	8 592	8 883	8 421	8 575	12 917
FÖRÄNDRING GENTEMOT FÖREGÅENDE ÅR					
Antal anställda	19	9	-12	-27	-67
Antal årsarbetare	-2,32 åa.	1,50 åa.	-1,49 åa.	-27,51 åa.	-7,89 åa.
Antal timmar	-291	462	-154	-4 342	-1 681

Antalet timavlönade arbetstagare per månad har varit 258 personer eller 51,64 årsarbetare. Det är en ökning av antalet timanställda personer men en minskning i antalet arbetade timmar för 2024 jämfört med 2023.

ANSTÄLLNINGSTRYGGHET	Tillsvidare anställda	Visstids anställda	Tim anställda
År 2024	69,14%	10,07%	20,79%
ÅR 2023	69,70%	10,11%	20,19%
ÅR 2022	70,79%	8,28%	20,93%
ÅR 2021	69,71%	8,60%	21,69%
ÅR 2020	69,54%	5,78%	24,68%

Kommunen har fortsatt som mål att minska antalet timanställda. Rekryteringen av timvikarier har dock blivit allt svårare jämfört med tidigare år. Inom många av kommunens yrkesgrupper har konkurrensen om arbetskraften ökat, vilket gör det fortsatt svårt att rekrytera till exempel lärare, socialsekreterare och undersköterskor. De timanställda som rekryteras erbjuds i flera fall längre visstidsanställningar, vilket gör att de också återfinns i kommunens statistik för visstidsanställda.

Sysselsättningsgrader

Medelsysselsättningsgraden för tillsvidareanställda i kommunen är 95,70 procent. För män är snittet 96,45 procent, vilket är ungefär en procentenhet lägre än 2023. För kvinnor är medelsysselsättningsgraden nästan oförändrad jämfört med förra året (95,49 procent 2023) och ligger på 95,55 procent.

SYSSEL-SÄTTNINGS-GRAD	100% Kvinnor	100% Män	100% Totalt	99-90 % Kvinnor	99-90 % Män	99-90 % Totalt	89-80 % Kvinnor	89-80 % Män	89-80 % Totalt	79-75 % Kvinnor	79-75 % Män	79-75 % Totalt	74-25 % Kvinnor	74-25 % Män	74-25 % Totalt	24-1 % Totalt
ÅR 2024	563	127	690	27	1	28	60	7	67	34	5	39	28	4	32	858
ÅR 2023	544	124	668	30	1	31	56	4	60	37	3	40	21	4	25	824
ÅR 2022	499	116	615	26	1	27	64	3	67	35	3	38	20	6	26	773
ÅR 2021	480	107	587	27	2	29	75	3	78	42	4	46	33	5	38	778
ÅR 2020	407	89	496	41	1	42	96	5	101	75	6	81	33	5	38	758

Ålders- och könsfördelning

Av kommunens tillsvidareanställda utgör kvinnor 83,1 procent och män 16,9 procent. Antalet anställda i åldersgruppen upp till 29 år har ökat med två personer jämfört med 2023. I åldersgruppen 30–39 år har antalet anställda ökat med tjugofem personer. Åldersgruppen 40–49 år har minskat med nio personer, medan åldersgruppen 50–59 år har ökat med fyra personer. Antalet anställda i åldersgruppen 60 år och äldre har ökat med arton personer. Trots förändringarna påverkas inte medelåldern i kommunen som fortsatt är 47 år.

ÅLDERS- OCH KÖNSFÖRDELNING	ÅR 2024	ÅR 2024	ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2020	ÅR 2020
ÅLDERSINTERVALL	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Tom 29 år	52	21	73	51	20	71	56	20	76	60	21	81	49	9	58
30-39 år	158	39	197	140	32	172	132	29	161	128	25	153	121	17	138
40-49 år	155	34	189	162	36	198	170	36	206	175	34	209	169	35	204
50-59 år	215	33	248	221	31	252	202	29	231	206	27	233	206	28	234
60 år -	133	18	151	116	17	133	80	14	94	85	17	102	107	17	124
TOTALT	713	145	858	690	136	826	640	128	768	654	124	778	652	106	758

Pensioner

Under 2025 kommer 16 tillsvidareanställda arbetstagare att uppnå 65 års ålder varav de flesta är anställda som undersköterskor.

Personalomsättning

Under januari till och med december 2024 avslutade totalt 92 personer sin anställning i Nora kommun. Det är 34 personer färre än föregående år. Av de som har avslutat sin anställning har 28 personer gått till annan anställning inom kommunen. Det tyder på att kommunen har lyckats behålla arbetstagare och även skapa möjligheter för intern karriärutveckling, vilket kan stärka kompetensnivån inom kommunen.

PERSONALOMSÄTTNING	ÅR 2024	ÅR 2024	ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2022	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2021	ÅR 2020	ÅR 2020	ÅR 2020
PÅ GRUND AV:	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Ålderspension	7	4	11	8	4	12	18	2	20	18	1	19	24	0	24
Egen uppsägning	57	18	75	86	17	103	86	14	100	48	3	51	35	7	42
Annan anledning	5	1	6	9	1	10	0	0	0	8	3	11	6	0	6
Arbetsbrist	0	0	0	0	0	0	2	0	2	1	0	1	1	1	2
Avliden	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	1	1
Verksamhetsövergång	0	0	0	1	0	1									
TOTALT	69	23	92	104	22	126	107	16	123	75	7	82	66	9	75

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för året uppgick till 7,86 procent, vilket är en ökning från 7,62 procent under 2023 för månadsanställda. Av den totala sjukfrånvaron utgjorde den korta sjukfrånvaron (upp till 60 dagar) 60,93 procent, vilket innebär en minskning med 9,08 procentenheter jämfört med föregående år. Samtidigt har långtidsfrånvaron ökat, från 29,99 procent under 2023 till 39,07 procent i år. Det är också tydligt att män i kommunen har en markant lägre sjukfrånvaro än kvinnor.

SJUKFRÅNVARO	ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2022	ÅR 2021	ÅR 2020
Totala sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	7,86%	7,62%	7,67%	7,51%	8,48%
Långtidsfrånvaro (> 60 dagar) /total sjukfrånvaro	39,07%	29,99%	19,53%	23,38%	25,25%
Korttidsfrånvaro (< 60 dagar) /total sjukfrånvaro	60,93%	70,01%	80,47%	76,56%	74,50%
Totala sjukfrånvaro kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid	8,66%	8,05%	8,04%	7,87%	8,70%
Totala sjukfrånvaro män/sammanlagd ordinarie arbetstid	4,26%	5,64%	5,91%	5,76%	7,15%
Totala sjukfrånvaro t.o.m. 29 år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen	6,62%	8,06%	8,83%	8,53%	9,28%
Totala sjukfrånvaro 30–49 år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen	6,62%	6,79%	7,25%	7,12%	7,97%
Totala sjukfrånvaro fr.o.m. 50 år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen	9,40%	8,34%	7,83%	7,79%	8,83%

Arbetsmiljö och utbildning

Under året har chefer och arbetstagare erbjudits möjlighet att delta i grundläggande arbetsmiljöutbildning via kommunens företagshälsovård Regionhälsan, därutöver har Nora kommun tagit fram en egen intern arbetsmiljöutbildning. Även under 2024 genomfördes en gemensam Arbetsmiljödag för chefer och skyddsombud med fokus på systematiska arbetsmiljöarbete och friskfaktorer. HR-avdelningen har genomfört utbildningar inom rehabilitering och introduktionsutbildningar för nya chefer i Nora kommun. Nora kommun har därutöver haft en generell satsning på ledarskap.

Friskvårdsbidrag

Kommunen erbjuder alla anställda ett friskvårdsbidrag om 1 000 kr/år att användas enligt Skattemyndighetens förteckning över godkända aktiviteter för att förebygga och stärka hälsa och välbefinnande. Under 2024 har 66,3 procent av alla anställda som erbjudits friskvårdsbidraget nyttjat det. Det är ökning med 0,7 procentenheter jämfört med föregående år.

Arbets-skador och tillbud

Under 2024 har totalt 86 tillbud rapporterats, tillsammans med 86 olycksfall, 8 färdolycksfall, 7 arbets-sjukdomar och 13 riskobservationer. Antalet anmälda händelser har ökat i förhållande till 2023, vilket kan förklaras av en ökad fokusering på arbetsmiljöfrågor inom Nora kommun.

Det ingår i chefernas arbetsmiljöansvar att analysera de händelser som rapporterats i kommunens tillbudssystem och att dessa diskuteras på arbetsplatsträffar tillsammans med medarbetarna för att förebygga framtida händelser. Under året har kommunens arbetstagare rapporterat in avsevärt fler arbetsolyckor och tillbud jämfört med föregående år. Kommunen har fortsatt sitt aktiva arbete för att uppmuntra fler att rapportera skador och tillbud, vilket är en viktig del av det löpande arbetsmiljöarbetet.

Uppföljning av kommunens målvärden

	Målvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde	Mätvärde
		ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2022	ÅR 2021	ÅR 2020
Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska.	5,00%	7,86%	7,60%	7,70%	7,50%	8,50%
Andelen heltidsarbetande av de anställda inom Nora kommun ska öka.	80,00%	80,40%	80,90%	79,90%	75,40%	65,40%

Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska. Den totala sjukfrånvaron för anställda inom kommunen uppgick till 7,86 procent, vilket inte uppnår det uppsatta målet om max fem procent. Enligt statistik från SCB var sjukfrånvaron för offentligt anställda i Sverige 4,6 procent under 2023, medan den var 3,3 procent för privat sektor. Det är viktigt att notera att sjukfrånvarons nivå och utveckling påverkas av en rad komplexa faktorer. Psykisk ohälsa har blivit en allt större orsak till sjukskrivningar, vilket också återspeglas i kommunens ohälsotal.

Kommunens chefer arbetar, med stöd av HR-avdelningen och Regionhälsan, aktivt med sjukfrånvaron. Uppföljning av sjukfrånvaro sker kontinuerligt. En arbetsmetod som påbörjats under 2024 är hälsosamtal som är en del av ett proaktivt arbetsmiljöarbete där chef och arbetstagare tidigt (redan efter tre sjuktilfällen under en 12 månaders period) försöker identifiera påverkbara risker i arbetet.

Andelen heltidsarbetande av de anställda inom Nora kommun ska öka. På nationell nivå pågår ett utvecklingsarbete sedan 2016 om att gå från att ha deltid som norm till att heltidsarbete ska vara normen. Nora kommun deltog i projektet 2020 - 2024. Målvärdet är 80 procent och utfallet för 2024 är 80,4 procent. Av de 826 tillsvidareanställda är 690 anställda på heltid vilket är en ökning av 22 personer.

Förväntad utveckling

Det tillväxtarbete som initierats under 2023 och 2024 beräknas ge resultat de kommande åren. Tillväxtarbete tar dock tid och det måste finnas en balans mellan kommunens planberedskap och marknadens behov och möjlighet. Nora har ett gott geografiskt läge intill en stark tillväxtnod och positiva värden i form av livskvalitet och attraktivitet. Därför är bedömningen fortsatt att kommunen skall kunna växa trots den nationella befolkningstrenden och de demografiska utmaningarna.

Behovet av såväl en ny högstadieskola och ett nytt vård- och omsorgsboende är stor och är ett sätt att rusta kommunen för framtiden. Eftersatt underhåll i kommunens lokaler, broar, vägar och VA-infrastruktur ställer dock ytterligare krav på en klok och eftertänksam finansiell planering. En långsiktig finansieringsplan och strukturerade vård- och underhållsplaner av kommunens tillgångar är viktiga verktyg att arbeta fram i närtid.

Nora kommun har ställt om sin organisation till att kunna arbeta mer tids- och resurseffektivt. En fortsatt utveckling planeras gällande verksamheten inom tekniska förvaltningen, vilken idag samorganiserar med kommunerna i Norra Örebro län (KNÖL). Tillsammans har de fyra kommunerna också satsat på en utbildning för tjänstepersoner som arbetar nära näringsliv och med myndighetsutövning. Med ”Förenkla helt enkelt” som grund förväntas kommunerna kunna arbeta mer effektivt med företagsetableringar och ett väl fungerande näringsliv.

Ekonomiskt har Nora kommun tagit sig igenom de två ekonomiskt ansträngda åren 2023 och 2024 förhållandevis väl. Utsikterna för de kommande verksamhetsåren ser mer positiva ut, men då kommunens utmaning är eftersatt underhåll och behov av stora investeringar behöver fortsatt ekonomisk återhållsamhet och delvis ekonomisk omställning vara i fokus.

Kommunen behöver omfördela resurser, effektivisera eller vidta åtgärder för att kunna finansiera den förväntade ökade kostnader i samband med ny- och ombyggnationer samt det ökade omsorgsbehovet inom äldreomsorgen. Därtill behöver kommunen arbeta vidare med verksamheter som visar högre netto-kostnadsavvikelse för att kommunen ska ha en ekonomi i balans framöver.

Sammanställd redovisning

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

Resultat

Den sammanställda redovisningen uppvisar ett negativt resultat för året med -12 672 tkr. Nora kommuns resultat är negativt med 3 149 tkr, Nora Fastigheter AB redovisar ett positivt resultat på 1 729 tkr och NoraBostäder AB har ett negativt resultat på 982 tkr, Nora Rådhus AB redovisar 0 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 tomt-rätter med bostäder, affärslägenheter, förvaltningslokaler och därtill hörande kollektiva anordningar.

Nora Fastigheter äger och förvaltar cirka 60 000 kvm prima lokalytor och 55 seniorbostäder. Största kund är Nora kommun som står för cirka 80 procent av förhyrningarna. I dessa förhyrningar innefattas skolor, förskolor, vårdboende samt verksamhets- och förvaltningslokaler fördelade i kommunens tätorter. Övriga förhyrningar sker till företag, föreningar och organisationer. De lokalerna finns främst i centrala Nora, Pershyttans industriområde och kvarteret Bryggeriet.

Affärsplanen för åren 2024–2029 har en tydlig koppling till Nora kommuns vision och övergripande mål. Affärsplanen anger fyra fokusområden för verksamheten, Kund – Fastighet – Ekonomi – Hållbarhet. Mål, aktiviteter och mått på målluppfyllelse har fastställts inom varje fokusområde.

Årets händelser

Kommunen har arbetat med att ta fram en förstudie kring Karlsängsområdet. Bolagsföreträdare från ledning och styrelse har varit delaktiga i framtagandet av förstudien. Utifrån förstudien har bolaget haft i uppdrag att arbeta fram en programhandling. Bolaget har nu fått i uppdrag att arbeta vidare i systemhandlingsfasen med projektering och framtagande av förfrågningsunderlag för kommande upphandling av byggentreprenör för projektet. Inriktningen och omfattningen av framtida direktiv avseende Karlsängskolan kommer att påverka bolaget i stor omfattning.

Per 2024-09-03 har fastigheten Karusellen 1 belägen i anslutning till Karlsängsområdet förvärvats från Norabostäder AB för en köpeskilling om 2,4 mkr.

Ekonomiskt utfall

Resultatet per den sista december uppgår till 1 729 tkr. Årlig hyresjustering för hyreskontrakt kopplade till KPI-index gav en höjning med 6,5 procent. Nettoomsättningen har ökat främst på grund av den årliga hyresuppräknings samt hyresjusteringar till följd av utförda hyresgäst Anpassningar under 2024. I december 2023 avyttrade bolaget fastigheten Svarven 12, vilket påverkar jämförelsen av hyresintäkterna mellan år 2024 och 2023 med 1 688 tkr.

Driftskostnaderna har ökat med 556 tkr jämfört med föregående år. I november 2023 togs en ny värmepumpsanläggning i drift vid Hagby Ängar. Anläggningen har medfört att vi minskat fjärrvärmekostnaden med 1 000 tkr och ökat elkostnaden med 400 tkr jämfört med föregående år. Solör höjde fjärrvärmesaxan med 13 procent. Totalt sett har kostnaden för fjärrvärme minskat med 833 tkr jämfört med 2023. Kostnaden för el har ökat med 1 268 tkr. Av ökningen är 400 tkr en effekt av den nya värmepumpsanläggningen vid Hagby Ängar. Kommunens VA-taxa höjdes med 25 procent och sophantering med 30 procent vilket är de huvudsakliga orsakerna till kostnadsökningen om 810 tkr respektive 351 tkr mot 2023.

Stigande marknadsräntor har inneburit 579 tkr högre räntekostnader trots att 88 procent av lånen löper med bunden ränta. Gamla Karlsängskolan har skrivits ner med 1 500 tkr, vilket täckts av Nora kommun genom aktieägartillskott. Justering av uppskjuten skatteskuld har belastat årets resultat med 675 tkr.

Bolaget har lämnat utdelning till ägaren Nora Kommun med 10 000 tkr enligt beslut av bolagsstämma 2024-05-22.

Framtiden

Uthyrningsgraden är 99,0 procent av prima lokaler. Framtida uthyrningsgrad bedöms som fortsatt hög. 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 Tullbackagården samt eventuell framtida lokalisering av kommunförvaltningen, får stora effekter för bolagets behov av finansiering.

Investeringar

Större investeringar under året avser program- och systemhandling Karlsängsområdet (Bikupan 17–18). Byte av belysning till LED har utförts vid biblioteket (Höken 8), Lärkeskolan (Tegelbruket 3), brandstationen (Frukten 10) samt seniorboendet och vårdboendet vid Hagby Ängar (Trängen 3–4). Ventilationsaggregat har bytts ut vid Marstrandshagens förskola (Talgöxen 2), Simhallen (Bikupan 18), vid Coop (Höken 8) samt Gytterp förskola (Gytterp 10:67). Taket har bytts ut vid Ås skola (Åshyttan4:65). Järnboås skola har fått nytt golv i idrottshallen (Lindesby 14:10). Vid Järntorgskolan har övervakningskameror installerats samt uppgradering av styr-och reglerutrustning har gjorts (Trasten 18–19).

Bolagets affärsplan och målvärden

Bolagets affärsplan för åren 2024–2029, har en tydlig koppling till Nora kommuns vision. Affärsplanen anger fyra fokusområden för verksamheten, Kund - Fastighet - Ekonomi - Hållbarhet. Mål, aktiviteter och mått på målpuppfyllelse har fastställts varje fokusområde.

Mål	Kund Nöjda och trogna kunder	Fastighet Balans utbud/ efterfrågan	Ekonomi Hållbar ekonomi	Hållbarhet Minskad negativ klimatpåverkan
	Vara tydliga och möta ägarens förväntningar		Ökat investeringsutrymme	
Mät punkt	Kundnöjdhet Genomförda enkäter Mål 3 st	Underhåll 2023 Tot: 15,6 mkr Kr/m2: 240 kr	Direktavkastning enligt ägardirektiv Mål: >5%	Värmeförbrukning klimatkorr, årlig minskning 2023: 108,3 kwh/m2
	Leveranssäkerhet ärenden. Mål: >75%	Uthyrningsgrad, m2 Mål: >98%	Räntebindningstid Mål: 2-5 år	El klimatkorr, årlig minskning 2023:74,2 kwh/m2
	Andel hyresavier på papper Mål: <37%		Andel kapitalförfall inom ett år <40%	Vattenförbrukning årlig minskning 2023:0,49 m3/m2
Resultat	Kundnöjdhet Genomförda enkäter Utfall : 0 st	Underhåll 2024 Tot: 16,3 mkr Kr/m2: 251 kr	Direktavkastning Utfall: 7,3%	Värmeförbrukning 2024: 91,5 kwh/m2
	Leveranssäkerhet ärenden. Utfall: 78%	Uthyrningsgrad, m2 Utfall: 99%	Räntebindningstid Utfall: 3,6 år	Elförbrukning 2024:81,5 kwh/m2
	Andel hyresavier på papper Utfall: 42%		Andel kapitalförfall inom ett år Utfall: 13%	Vattenförbrukning 2024: 0,48 m3/m2

NoraBostäder AB

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

Norabostäder har 667 bostäder och prima lokalytor på drygt 3 700 kvm. Efterfrågan är hög, uthyrningsgraden ligger på cirka 98,0 procent. Vi har en god uthyrningsgrad men har märkt av att det ibland tar längre tid att få vissa lägenheter uthyrda. Under 2024 gjordes en omflyttning i 114 bostäder.

Bolagets affärsplan för åren 2025–2030 har en tydlig koppling till Nora kommuns vision och övergripande mål. Affärsplanen anger fem fokusområden för verksamheten, Kund – Fastighet – Ekonomi – Medarbetare – Hållbarhet. Mål, aktiviteter och mått på målpuppfyllelse har fastställts inom varje fokus-område.

Årets händelser

Efterfrågan bedöms som fortsatt hög. Hyresförhandlingarna för 2024 resulterade i en höjning av hyror med 5,0 procent från den 1 april 2024, vilket inte motsvarar kommande aviserade kostnadsökningar. Bolaget har bland annat att hantera kraftigt höjda kostnader främst för fjärrvärme och VA även för 2024.

Ekonomiskt utfall

Nettoomsättningen har påverkats positivt som ett resultat av hyresförhandlingarna för 2024 som gav en höjning av hyrorna med 5,0 procent från den 1 april 2024. Hyreshöjningen motsvarar inte på långa vägar de kostnadsökningar bolaget haft under året, främst avseende fjärrvärme, VA och räntor.

Per 2024-09-03 har fastigheten Karusellen 1 belägen i anslutning till Karlsängsområdet avyttrats till Nora Fastigheter AB för en köpeskilling om 2,4 mkr med en vinst om 1,1 mkr. Avyttringen har skett baserat på marknadsvärdering utförd av externt värderingsinstitut.

Driftskostnaderna har ökat, 1 958 tkr jämfört med föregående år. De ökade driftskostnaderna beror främst på att fjärrvärmeleverantören Solör höjde taxorna med ca 13 procent. Ökade värmekostnader har påverkat resultatet negativt med 378 tkr. Kommunens höjning av taxan för vatten och avlopp samt sophantering gav ökade kostnader med 719 tkr respektive 294 tkr. Kostnaden för el är 158 tkr högre än föregående år. Bolaget har tecknat bundet pris för el för åren 2022–2025 med en gynnsam prisnivå sett till hur SPOT-priset utvecklats sedan avtalet tecknades.

Nedlagda kostnader för reparationer och underhåll är i nivå med föregående år och uppgår till 5 811 tkr (6 397 tkr). Detta är en minimal nivå och omfattar endast absolut nödvändiga åtgärder. Årliga prisökningar för bygg och underhållstjänster gör att vi får ut mindre för varje investerad krona för varje år. Målsättningen är att eventuella kostnadsbesparingar och ökade intäkter i möjligaste mån skall nyttjas för utökade underhållsåtgärder. Under 2024 har detta inte varit möjligt på grund av de kraftigt höjda drifts- och räntekostnaderna.

Personalkostnaderna, 16 162 tkr (16 964 tkr) är 802 tkr mindre än föregående år. Här har bolaget belastats med engångsjusteringar av pensionsåtaganden för år 2024 med 630 tkr och för 2023 med 1 803 tkr. Personalstyrkan är reducerad med en person jämfört med 2023.

Stigande marknadsräntor har inneburit 767 tkr högre räntekostnader trots att 72 procent av lånen löper med bunden ränta.

Justering av uppskjuten skatteskuld har påverkar årets resultat med 283 tkr.

Framtiden

Efterfrågan bedöms som fortsatt hög. Hyresförhandlingarna för 2025 är ännu inte klara men kommer sannolikt inte motsvara kommande aviserade kostnadsökningar. Bolaget har bland annat att hantera kraftigt höjda kostnader främst för fjärrvärme och VA även för 2025.

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

Investeringar

Större investeringar under året avser renovering och målning av fasad samt utbyte av fönster vid Kungsgatan 22-24 (Korpen 4), renovering panel och målning av fasader, fortsatt arbete med kulvertbyte samt hyresgäst Anpassning till förskola vid Soltunet (Hässjan 7), takbyte vid Gårdstigen 1-4 (Gyttorp 5:3), målning av fasad och staket Skolgatan 4 (Blomman 6), målning av fasad Kungsgatan 25 (Pelikan 5 o11), byte av fönster och renovering av fasad vid Vitsippan (Vitsippan 2) samt lägenhetsrenoveringar.

Bolagets affärsplan och målvärden

Bolagets affärsplan för åren 2024–2029, har en tydlig koppling till Nora kommuns vision. Affärsplanen anger fyra fokusområden för verksamheten, Kund - Fastighet - Ekonomi - Hållbarhet.

Mål, aktiviteter och mått på måluppfyllelse har fastställts varje fokusområde. Nöjd kund och medarbetareindex mäts vartannat år, varför utfall avser senaste mätning.

Mål	Kund Nöjda och trogna kunder Boende för olika kundgrupper	Fastighet Balans utbud/ efterfrågan Ökat investeringsutrymme	Ekonomi Hållbar ekonomi	Medarbetare Nöjda, kompetenta och engagerade medarbetare	Hållbarhet Minskad negativ klimatpåverkan Socialt ansvarstagande hyresvärd
Mät-punkt	Kundnöjdhet genomförda enkäter Mål: 3 st	Underhåll 2023 Tot:23,8 mkr Kr/m2: 505 kr	Direkt-avkastning enligt ägar-direktiv >5%	Utbildningsdagar per medarbetare >2 dagar	Värmeförbrukning klimatkorr, årlig minskning kwh/m2 2023: 155,8
	Leverans-säkerhet i ärenden Mål: 75%	Vår andel av hyresrätter i Nora:>33%	Ränte-bindningstid 2-5 år	Sjukfrånvaro korttids <4%	El klimatkorr, Årlig minskning kwh/m2 2023: 19,9
	Information i media Mål: 3 st/år	Uthyrnings-grad>98%	Andel kapital-förfall inom ett år <40%	Medarenkät Genomföra egen	Vattenförbrukning Årlig minskning m3/m2 2023: 1,37
	Genomförda bostadsmöten >4 st/år	Omflyttning rullande 12 mån mål:15-25%	Soliditet >10%		Antal prao, praktikanter, nystarts-jobb mål > 3 st
			Andel hyres-avier på papper <37%		
Resultat	Kundnöjdhet genomförda enkäter Utfall: 3 st	Underhåll 2024 Tot:20,1 mkr Kr/m2: 432 kr	Direkt-avkastning Utfall: 6,3%	Utbildningsdagar per medarbetare Utfall: 3 dagar	Värmeförbrukning. Utfall 2024: 154,3
	Leverans-säkerhet i Ärenden Utfall: 81%	Vår andel av hyresrätter i Nora: 32%	Ränte-bindningstid 2,9 år	Sjukfrånvaro Korttids Utfall: 4%	Elförbrukning Utfall 2024: 19,3
	Information i media: Utfall: 2 st	Uthyrnings-grad Utfall: 98%	Andel kapital-förfall inom ett år: 18%	Medarbetarenkät Utfall: Ej genomförd	Vattenförbrukning Utfall 2024: 1,37
	Genomförda bostadsmöten: Utfall: 0 st	Omflyttning rullande 12 mån Utfall: 17%	Soliditet Utfall: 10,6%		Antal prao, praktikanter, nystarts-jobb. Utfall: 1
			Andel hyres-avier på papper Utfall: 42,2%		

Resultaträkning

I sammanställd redovisning ingår förutom Nora kommun, Nora fastigheter AB, NoraBostäder AB samt det vilande bolaget Nora Rådhus AB.

RESULTATRÄKNING Tkr	NOT	SAMMANSTÄLLD	SAMMANSTÄLLD	KOMMUN	KOMMUN
		REDOVISNING	REDOVISNING		
		2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Verksamhetens intäkter	1	188 647	186 376	131 426	120 614
Verksamhetens kostnader	2	-931 974	-899 995	-915 070	-880 423
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-51 491	-50 194	-26 168	-25 743
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-794 818	-763 813	-809 812	-785 552
Skatteintäkter	4	578 702	569 720	578 702	569 720
Generella statsbidrag och utjämning	5	222 683	209 474	222 683	209 474
VERKSAMHETENS RESULTAT		6 567	15 381	-8 427	-6 358
Finansiella intäkter	6	5 122	3 445	15 720	4 585
Finansiella kostnader	7	-24 362	-20 045	-10 712	-7 705
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-12 672	-1 219	-3 419	-9 478
Extraordinära poster (netto)		0	0	0	0
RESULTAT	8	-12 672	-1 219	-3 419	-9 478

Nora kommuns resultaträkning för balansdagen 31 december inklusive årsbudget med budgetavvikelse per sista december.

RESULTATRÄKNING Tkr		KOMMUN	KOMMUN	KOMMUN	KOMMUN	KOMMUN	KOMMUN
		ÅR 2024	ÅR 2024	ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2023	ÅR 2023
		UTFALL	ÅRSBUDGET	AVVIKELSE	UTFALL	ÅRSBUDGET	AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	1	131 426	102 471	28 955	120 614	95 129	25 485
Verksamhetens kostnader	2	-915 070	-868 164	-46 906	-880 423	-829 221	-51 202
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-26 168	-27 109	941	-25 743	-24 530	-1 213
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-809 812	-792 802	-17 010	-785 552	-758 622	-26 930
Skatteintäkter	4	578 702	579 557	-855	569 720	560 317	9 403
Generella statsbidrag och utjämning	5	222 683	220 795	1 888	209 474	207 707	1 767
VERKSAMHETENS RESULTAT		-8 427	7 550	-15 977	-6 358	9 402	-15 760
Finansiella intäkter	6	15 720	2 050	13 670	4 585	2 059	2 526
Finansiella kostnader	7	-10 712	-9 599	-1 113	-7 705	-3 839	-3 866
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-3 419	1	-3 420	-9 478	7 622	-17 100
Extraordinära poster (netto)							
RESULTAT		-3 419	1	-3 420	-9 478	7 622	-17 100

Budgetavvikelse rörande verksamhetens intäkter har sin främsta förklaring i tillfälliga riktade statsbidrag och därmed ökar verksamhetens kostnad i och med att bidraget ska användas i verksamheterna. Tillfälliga statsbidrag som kommunen söker är svårt att budgetera innan beslut är taget av berörd statlig verksamhet. Avskrivningen blev mindre än budgeterat och det beror på att flera planerade investeringar inte genomförts under året. Finansnettoavvikelser påverkas av rikets räntepolitik. Mer ränteintäkter från Sparbanken Bergslagen än budgeterat. Det nya pensionsavtalet påverkar både pensionskostnaderna och räntekostnaden på ansvarsförbindelsen som avser tidigare inarbetad pensionsskuld. Skatteintäktens avvikelse motsvarar den preliminära slutavräkningen för 2024.

Kassaflödesanalys

I sammanställd redovisning ingår förutom Nora kommun, Nora fastigheter AB, NoraBostäder AB samt det vilande bolaget Nora Rådhus AB. 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 Tkr	NOT	SAMMANSTÄLLD	SAMMANSTÄLLD	KOMMUN	KOMMUN
		REDOVISNING	REDOVISNING	2024-12-31	2023-12-31
		2024-12-31	2023-12-31		
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		-12 672	-1 219	-3 419	-9 478
Avskrivningar		51 491	50 194	26 168	25 743
Aktuell skatt och uppskjuten skatt		944	2 918	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	9	15 197	24 148	15 959	27 528
DELSUMMA		54 959	76 041	38 707	43 793
Minskning/Ökning varulager		0	0	0	0
Minskning/Ökning kundfordringar		-1 505	-7 015	-2 279	-834
Minskning/Ökning övriga kortfristiga fordringar		26 970	-10 496	13 182	1 665
Minskning/Ökning leverantörsskulder		-24 496	20 190	-25 100	12 980
Minskning/Ökning övriga kortfristiga rörelseskulder		25 339	18 550	28 875	22 576
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHETEN		26 308	21 229	14 678	36 387
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10	-57 615	-68 468	-27 676	-36 490
Sålda materiella anläggningstillgångar		2 400	11 357	0	-597
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	11	-1 539	-1 512	-1 500	-1 500
Amortering av finansiella anläggningstillgångar		-909	-909	-1 036	-1 035
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-57 663	-59 532	-30 212	-39 622
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ägartillskott Nora fastigheter AB		0	1 500	0	0
Upptagna lån		11 139	10 000	1 139	0
Amortering av skuld		-12 821	-20 500	-2 821	-1 500
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		-1 682	-9 000	-1 682	-1 500
KASSAFLÖDET		21 923	28 738	21 492	39 058
Likvida medel vid årets början		124 467	95 729	91 310	52 252
Likvida medel vid periodens slut		146 390	124 467	112 802	91 310

Förändringen av kommunens likviditet beror på ökade leverantörs- och kortfristiga skulder vid balansdagen samt årets investeringbehov gentemot förra året. Målsättningen är att kommunen har minst 50 000 tkr på banken för att ha en likviditetsreserv.

Balansräkning

I sammanställd redovisning ingår förutom Nora kommun, Nora fastigheter AB, NoraBostäder AB samt det vilande bolaget Nora Rådhus AB.

		SAMMAN-STÄLLD REDOVISNING	SAMMAN-STÄLLD REDOVISNING	KOMMUN	KOMMUN
BALANSRÄKNING Tkr		NOT	2024-12-31	2023-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningar		744	956	0	0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	906 902	904 848	382 440	381 090
Maskiner och inventarier	13	32 008	29 688	22 988	22 500
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	3 801	4 139	3 801	4 139
Pågående investeringar	15	8 882	4 960	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	16	9 123	8 175	81 309	78 773
Uppskjuten skattefordran		9 441	11 081	0	0
Summa anläggningstillgångar		970 900	963 847	490 537	486 502
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd, exploateringsmark mm		0	0	0	0
Fordringar	17	77 585	101 551	73 950	84 854
Kassa och bank	18	146 390	124 467	112 802	91 310
Summa omsättningstillgångar		223 975	226 018	186 752	176 164
SUMMA TILLGÅNGAR			1 194 875	1 189 865	677 289
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
<i>Eget kapital</i>					
Årets resultat	19	-12 672	-1 219	-3 419	-9 478
Resultatutjämningsreserv	19	40 011	43 522	40 011	43 522
Övrigt eget kapital	19	239 232	234 305	295 855	301 821
Summa eget kapital		266 570	276 608	332 446	335 865
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	115 188	99 229	115 188	99 229
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	21	633 899	635 581	74 099	75 781
Kortfristiga skulder	22	179 218	178 447	155 556	151 791
Summa avsättningar och skulder		928 305	913 257	344 842	326 801
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			1 194 875	1 189 865	677 289
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	23	224 876	220 588	224 876	220 558
Borgensåtaganden	24	372	406	575 372	575 406
Övriga ansvarsförbindelser		0	0	0	0

Borgensåtagande minskar och det beror på att föreningarna betalar av sina lån. Bolagen har oförändrat borgenslån jämfört med 2023.

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Försäljningsintäkter	4 865	3 077
Taxor och avgifter	28 461	25 835
Hyror och arrenden	29 306	25 732
Statliga driftbidrag	56 971	48 500
EU bidrag	2 678	1 112
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5 117	6 080
Ersättning från Försäkringskassan	3 507	3 919
Övriga intäkter	519	6 359
SUMMA	131 426	120 614

Not 2 Verksamhetens kostnader	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Personalkostnad	518 385	481 190
Pensionskostnader	49 127	58 209
Verksamhetsköp	164 595	169 435
Lokal- och markhyra	70 000	61 595
Bränsle, energi, vatten, övriga fastighetskostnader	3 818	5 150
Lämnade bidrag	4 725	5 155
Försörjningsstöd	9 469	9 088
Telefoni och IT-kommunikation	19 115	16 745
Livsmedelskostnader	13 597	13 930
Ersättning till Försäkringskassan för personlig assistent	7 005	6 603
Övriga kostnader	55 234	53 323
SUMMA	915 070	880 423

Kommentar - Not 2

Pensionskostnaderna inklusive avsättningarna ökade i samband det nya pensionsavtalet som gäller från och med 2023. Lokalhyrorna ökade med 6,5 procent utifrån att hyresavtalen utgår från KPI – oktober. I övrigt beror kostnadsökningarna på allmänna prisökningar under 2024.

Kommunen leasar bland annat kopiatorer, fordon, kaffemaskiner och IT-utrustning så kallad operationell leasing. Av leasingavgifterna på 6 991 tkr, förfaller kommunens åtagande på 4 322 tkr inom ett år och 2 668 tkr inom fem år. Dem avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats redovisar Nora kommun i enlighet med RKR R5. Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen. Kommunen ska skyndsamt genomföra en genomgång av hyresavtal, inkl. hyresavtal avseende lokaler, för att säkerställa vilken typ av leasing kommunen har och en korrekt hantering av hyresavtalen redovisningsmässigt.

Not 3 Avskrivningar	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Verksamhetsfastigheter	1 614	1 620
Fastigheter för affärsverksamhet	14 008	13 355
Publika fastigheter	5 130	5 078
Maskiner och inventarier	4 924	5 194
Förbättringsutgift förhyrd fastighet	492	496
SUMMA	26 168	25 743

Kommentar - Not 3

Den ökade avskrivningen gentemot förra året beror främst på ny- och ombyggnationen av reningsverket.

Not 4 Skatteintäkter	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Allmän kommunalskatt	579 446	558 508
Preliminär slutavräkning	-744	11 212
SUMMA	578 702	569 720

Kommentar - Not 4

Preliminära slutavräkningen avser deklarerad återbetalning av skatteintäkter, enligt Statistiska centralbyrån (SCB). Slutavräkningsposten regleras i januari 2025, där av uppbokade skatteintäkter 2024. Men kommunen erhåller likviditeten först i januari 2026.

Not 5 Generella statsbidrag	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Generella statsbidrag	846	1 115
Inkomstutjämningsbidrag	134 731	134 144
Regleringsbidrag	32 472	25 002
Kostnadsutjämningsbidrag	12 414	8 489
Bidrag för LSS-utjämning	9 718	11 370
Kommunal fastighetsavgift	32 502	29 354
SUMMA	222 683	209 474

Not 6 Finansiella intäkter	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Räntor på kundfordringar	100	123
Räntor på bankmedel	3 204	2 521
Utdelning	10 000	0
Borgensavgiften	2 415	1 941
SUMMA	15 720	4 585

Kommentar - Not 6

Bolaget har lämnat utdelning till ägaren Nora Kommun med 10 000 tkr enligt beslut av bolagsstämman. Borgensavgiften ökade på grund av det allmänna ränteläget i Sverige har påverkat kommunens ränta av bankmedel.

Not 7 Finansiella kostnader	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Räntor på anläggningslån och övrigt	2 548	2 010
Ränta på pensionsavsättningar	8 164	5 695
SUMMA	10 712	7 705

Kommentar - Not 7

Räntan på pensionsavsättningen har ökat i och med förändringen av det nya pensionsavtalet och det allmänna ränteläget i Sverige under året.

Not 8 Kommunallagens balanskrav - Nora kommun	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Årets resultat enligt resultaträkning	-3 419	-9 478
-Avgår realisationsvinster	-91	-143
Justerat resultat	-3 511	-9 621

Kommentar - Not 8

Kommunen redovisar ett negativt resultat på 3 419 tkr för året. Verksamheternas underskott har mildrats av aktieutdelning från Nora Fastigheter.

Not 9 Ej likviditetspåverkande poster	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
	<i>Kommunen</i>		<i>Koncernen</i>	
Nora Kommun	0	0	15 959	27 528
NoraBostäder AB	0	0	-886	-426
Nora Fastigheter AB	0	0	124	-2 954
Nedskrivningar	0	0	0	0
Avsatt till pensioner	15 959	27 671	0	0
Övriga avsättningar	0	0	0	0
Realisationsvinster/Förluster	0	-143	0	0
SUMMA	15 959	27 528	15 197	24 148

Kommentar - Not 9

NoraBostäder AB och Nora Fastigheter AB har oklassificerat vissa anläggningar under året, varvid beloppen inte är likviditetspåverkande i kassaflödesanalysen. Nora kommun har avsatt pensionsmedel enligt KPA:s beräkningar inklusive pensionsmedel för förtroendevalda.

Not 10 Investering i anläggningstillgångar	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
	<i>Kommunen</i>		<i>Koncernen</i>	
Nora Kommun	0	0	27 676	36 490
NoraBostäder AB	0	0	14 848	17 763
Nora Fastigheter AB	0	0	15 091	14 215
Koncernmässig överlåtelse	0	0	0	0
Investering i mark, byggnader och teknisk anläggning	22 102	26 891	0	0
Investering i maskiner och inventarier	5 420	8 347	0	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	154	1 252	0	0
Förändringar i pågående investeringar	0	0	0	0
SUMMA	27 676	36 490	57 615	68 468

Not 11 Investering i finansiella tillgångar	2024-12-31	2023-12-31
	<i>Kommunen</i>	
Aktieägartillskott till Nora Fastigheter AB	-1 500	-1 500
SUMMA	-1 500	-1 500

Kommentar - Not 11

Ägartillskottet till Nora Fastigheter AB grundas på en eventuell rivning av nuvarande Karlsängskolan. Totalt har kommunen gett 16 000 tkr i ägartillskott för den eventuella rivningen av skolan.

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
	<i>Kommunen</i>		<i>Koncernen</i>	
<i>Bokförda värden</i>				
Nora kommun	0	0	382 440	381 090
NoraBostäder AB	0	0	280 511	275 197
Nora Fastigheter AB	0	0	319 525	327 452
Koncernmässig justering	0	0	-75 574	-78 890
SUMMA	0	0	906 902	904 848
<i>Ackumulerat anskaffningsvärden</i>				
Ingående balans	566 444	530 481	0	0
Nyanskaffningar	22 102	26 891	0	0
Omklassificering	0	9 072	0	0
Avyttringar/utrangeringar	0	0	0	0
Utgående balans	588 546	566 444	0	0
<i>Ackumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>				
Ingående balans	-185 354	-165 301	0	0
Årets avskrivningar enl. plan	-20 752	-20 053	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar/utrangeringar	0	0	0	0
Utgående balans	-206 106	-185 354	0	0
BOKFÖRT VÄRDE	382 440	381 090	0	0
<i>Bokfört värde fördelat per fastighetskategori</i>				
Verksamhetsfastigheter	1 698	1 841	0	0
Fastigheter för affärsverksamhet	270 832	271 560	0	0
Publika fastigheter	91 923	88 232	0	0
Fastigheter för annan verksamhet	16 267	17 738	0	0
Exploateringsmark	1 719	1 719	0	0
SUMMA	382 440	381 090	0	0

Not 13 Maskiner och inventarier	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
	<i>Kommunen</i>		<i>Koncernen</i>	
<i>Bokförda värden</i>				
Nora kommun	0	0	22 988	22 500
NoraBostäder AB	0	0	542	474
Nora Fastigheter AB	0	0	8 478	6 715
SUMMA	0	0	32 008	29 689
<i>Ackumulerat anskaffningsvärden</i>				
Ingående balans	122 639	114 292	0	0
Nyanskaffningar	5 420	8 347	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar/utrangeringar	-8	0	0	0
Utgående balans	128 051	122 639	0	0
<i>Ackumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>				
Ingående balans	-100 139	-94 945	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-4 924	-5 194	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar/utrangeringar	0	0	0	0
Utgående balans	-105 063	-100 139	0	0
BOKFÖRT VÄRDE	22 988	22 500	0	0

Not 14 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	11 834	10 582
Nyanskaffningar	154	1 252
Utgående balans	11 988	11 834
<i>Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-7 695	-7 199
Årets avskrivningar enligt plan	-492	-496
Utgående balans	-8 187	-7 695
BOKFÖRT VÄRDE	3 801	4 139

Not 15 Pågående investeringar	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		Koncernen		
<i>Bokförda värden</i>				
Nora kommun	0	0	0	0
NoraBostäder AB	0	0	1 832	4 131
Nora Fastigheter AB	0	0	7 050	829
SUMMA	0	0	8 882	4 960
Ingående balans	0	0	4 960	6 045
Under året nedlagda kostnader	0	0	26 686	30 934
Under året Försäljning/utrangering	0	0	0	0
Under året genomförda omfördelningar	0	0	-22 764	-32 019
Utgående balans	0	0	8 882	4 960
Ingående balans	0	0	0	0
Under året nedlagda kostnader	0	0	0	0
Under året genomförda omfördelningar	0	0	0	0
Utgående balans	0	0	0	0

Not 16 Finansiella anläggningstillgång	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Aktier		
Nora Rådhus AB	200	200
NoraBostäder AB	31 883	31 883
Nora Fastigheter AB	40 460	38 960
Inera AB	42	42
Kommentus Gruppen AB	1	1
Andelar		
Kommuninvest i Sverige AB	8 628	7 592
Stiftelsen för fritidsområde i Örebro län	16	16
Nora Företagshälsövärdcentral	10	10
Musik för Örebro län	5	5
Bostadsrätter		
Linåkern	24	24
Violen	40	40
SUMMA	81 309	78 773

Kommentar - Not 16

Förändringen beror på att kommunens andel för att vara medlem i Kommuninvest ekonomiska förening har ökat med 1 035 tkr och kommer att öka några år framåt. Föreningsstämman 2020-04-16 beslutade om ändrade stadgar och plan för Kommuninvests kapitaluppbyggnad. Besluten innebär att medlemmarna i Kommuninvest Ekonomisk förening under åren 2021 till 2024 ska betala in ökat insatskapital till föreningen. Nora fastigheter AB har erhållit 1 500 tkr i ägartillskott enligt beslutet KS2016-273 rörande utrangering av Karlsängskolan.

Not 17 Kortfristiga fordringar	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Kundfordringar	10 914	8 635
Statsbidragsfordringar	5 621	7 987
Övrigt	960	733
Interimsfordringar	24 269	15 652
Fastighetsavgift	32 186	51 847
SUMMA	73 950	84 854

Not 18 Likvida medel	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Kassa	5	9
Bank	108 182	86 880
Bank - Donationsfonderna	4 615	4 421
SUMMA	112 802	91 310

Kommentar - Not 18

Likviditetsökningen beror på mindre investeringsutgifter under året gentemot förra året, då byggnationen av reningsverket pågick. Sedan 2023 ingår kommunens stiftelsefondernas bankmedel i redovisningen.

Not 19 Eget kapital	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		Koncernen		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	0	0	276 608	258 256
Uppskrivning av bolagens byggnader och mark	0	0	1 817	1 820
Bolagens uppskjutna skattefordran	0	0	-683	16 251
Aktieägartillskott till Nora Fastigheter AB	0	0	1 500	1 500
Årets resultat	0	0	-12 672	-1 219
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	335 865	345 343	0	0
Årets resultat	-3 419	-9 478	0	0
SUMMA	332 446	335 865	266 570	276 608
Varav resultatutjämningsreserv efter årets föreslagna				
RUR	40 011	43 522		
Varav konjunktur- och strukturbuffert	28 000	28 000		

Kommentar - Not 19

Kommunens negativa resultat innebär att kommunen reducerar resultatutjämningsreserven (RUR), vilket bidrar till att kommunen inte behöver återställa det egna kapitalet. Nora Fastigheter AB och NoraBostäder AB uppskrivning av byggnader och mark med 1 817 tkr har skrivits ner i den sammanställda redovisningen, där bolagets uppskrivning inte ska ingå i kommunens ”koncernredovisning”.

Not 20 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	2024-12-31	2023-12-31
Förmånsbestämd pension inklusive förtroendevalda	92 699	79 856
Avsättning för särskild löneskatt på pensionskostnaderna	22 489	19 373
Summa avsatt till pensioner	115 188	99 229
Ingående avsättningar	99 229	71 558
Nya förpliktelser under året	16 303	25 382
Varav		
Nyintjänad pension inklusive förtroendevaldas avsättning	13 016	19 337
Ränte- och beloppsuppräknings	8 164	5 695
Övrigt	-4 877	350
Pensionsutbetalningar	-3 460	-3 113
Förändringar av löneskatt	3 116	5 402
Utgående avsättningar	115 188	99 229

Kommentar - Not 20

Det nya pensionsavtalet medför ökade pensionsavsättningar och räntekostnader. Det är under åren 2023 och 2024 som det nya pensionsavtalet kommer att påverka pensionskostnaderna och avsättningarna för att därefter återgå till ett "normalt" pensionsavsättningar. Det nya pensionsavtalet reglerar också kommunens tidigare pensionsåtagande.

Not 21 Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Lån Kommuninvest	67 450	68 950
Amortering	-2 000	-1 500
Anslutningsavgifter	12 832	12 832
Upplösning av anslutningsavgift	-5 323	-4 501
Skuld finansiell leasing	1 139	0
SUMMA	74 099	75 781

Kommentar - Not 21

Kommunens Kommuninvest lån som grundas på finansieringen av det nya reningsverket. Amorteringen av lånet har varit 2 000 tkr under året. Förändringen av redovisningen av anslutningsavgifter innebär att det bokförs som långfristig skuld och inte som tidigare ingått i anläggningstillgångarna.

Not 22 Kortfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Nora Rådhus AB	200	200
Avräkning Tekniska nämnden	7 208	9 612
Leverantörsskulder	30 892	55 992
Mervärdesskatt	1 521	350
Personalens källskatt	7 669	7 538
Upplupen lön och semesterlöneskuld	31 931	29 955
Upplupna sociala avgifter	10 572	10 167
Särskild löneskatt	3 334	3 118
Räntekostnad på Kommuninvestlånet	220	178
Upplupen pensionskostnad, individuell del	13 744	12 851
Interimsskulder	38 345	14 856
Kommunförvaltande stiftelsefonder	4 615	4 421
Avräkning skattekonto	5 305	2 596
Övrigt	0	-43
SUMMA	155 556	151 791

Kommentar - Not 22

Förändringen av leverantörsskulderna är till största del hänförliga till att kommunen i bokslutet 2024 inte fått in leverantörsfakturer avseende årets investeringar från Tekniska nämnden. Stiftelsefondernas bankmedel igår numera i kommunens räkenskaper varvid dem motkonteras som en kortfristig skuld i redovisningen. Skattekontots ökning beror på ökning av pensionskostnaden som påverkar kostnaden för särskild löneskatt.

Uppbokningen av tekniska nämnden avser både skattefinansierad del och VA- och renhållning som är taxefinansierad men då kommunen inte får ha negativa fonder belastar det resultatet. Vid sidan om redovisningen kommer taxekollektivets skuld att regleras på sikt med hjälp av taxorna. Totalt har taxekollektivet en skuld på 7 528 tkr till Nora kommun.

Not 23 Pensionsförpliktelser	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Pensionsrättigheter intjänade före 1997-12-31	180 972	177 497
Särskild löneskatt på pensionsrättigheter	43 904	43 061
Summa pensionsrättigheter inkl. löneskatt	224 876	220 558
Ingående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	220 558	218 931
Aktualiseringar	0	-2
Ränte- och beloppsuppräknings	14 466	14 744
Övrigt	3 194	-166
Årets utbetalningar	-14 185	-13 267
Förändringar av löneskatt	843	318
Utgående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	224 876	220 558

Kommentar - Not 23

Även pensionsförpliktelsen påverkas av det nya pensionsavtalet vilket raden ränte- och beloppsuppräknings påvisar.

Not 24 Borgensåtaganden	2024-12-31	2023-12-31
Kommunen		
Borgensåtaganden kommunägda företag	575 000	575 000
Övriga borgensåtaganden	372	406
SUMMA	575 372	575 406

Åtagandebesked - Kommuninvest

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 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 096 mkr och totala tillgångar till 603 917 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 694 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till drygt 698 mkr.

Redovisningsprinciper

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

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

Statsbidrag

är periodiserade till den period då kostnaden uppstått och som bidragen är avsedda att täcka.

Löner och löneförmåner

redovisas enligt kontantprincipen.

Semesterlöneskuldens förändring

till anställda ingår i posten ”verksamhetens nettokostnader” och avser fram till och med balansdagen 2024-12-31.

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 2,5 procent. Avskrivningar beräknas på tillgångarnas ursprungliga

anskaffningsvärden. För avskrivningar tillämpas linjär metod.

Utställda fakturor

efter 31 december hänförliga till redovisningsperioden har i huvudsak fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.

Leverantörsfakturor

inkomna efter 31 december, men hänförliga till redovisningsperioden, är i huvudsak skuldbokförda och belastar verksamhetsperiodens redovisning.

Anläggningstillgångar

upptas till anskaffningskostnaden inklusive bidragsfinansieringen från och med 2023. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Anslutningsavgifter

för vatten och avlopp är bokförda som investeringsbidrag och inte som driftintäkt.

Exploateringstillgångar

redovisas som omsättningstillgångar i balansräkningen.

Pensionsskulden

är skuldförd enligt den så kallade blandade modellen, vilket rekommenderas från Rådet för kommunal redovisning. Innebörden är att endast pensioner intjänade från och med räkenskapsåret 1998 redovisas som skuld. Pensioner intjänade före år 1998 tas inte upp som skuld i balansräkningen, utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Belopp upptagna under avsättningar och ansvarsförbindelser inkluderar särskild löneskatt på intjänade pensioner.

Finansiella avtal

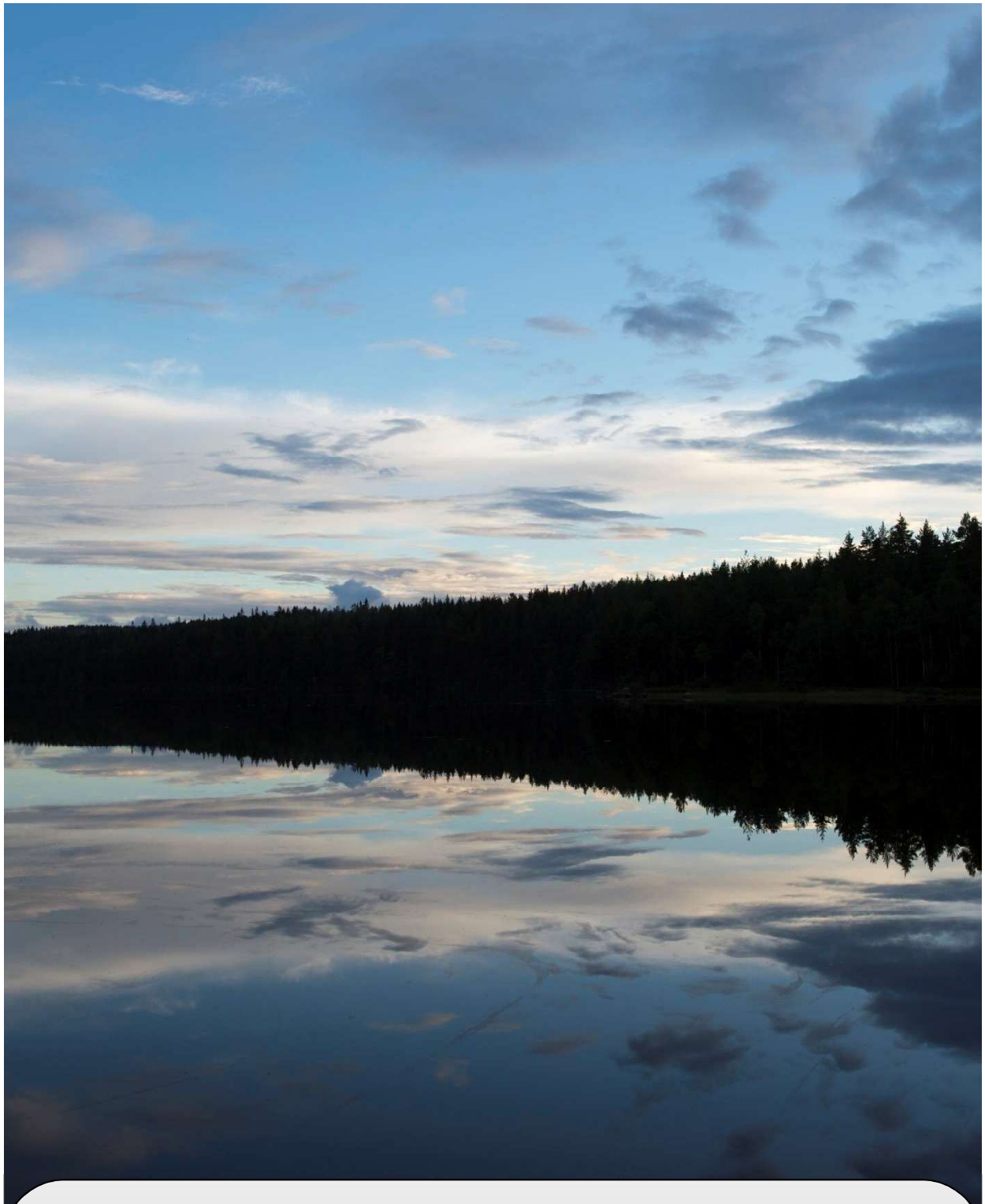
redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen

Driftredovisning

JÄMFÖRELSE MED FÖREGÅENDE ÅR	INTÄKT	INTÄKT	KOSTNAD	KOSTNAD	NETTO	NETTO	NETTO	BUDGET
DRIFTREDOVISNING PER NÄMND OCH FUNKTION (TKR)	ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2024	ÅR 2023	KOSTNAD	KOSTNAD	BUDGET	AVVIKELSE
					ÅR 2024	ÅR 2023	ÅR 2024	ÅR 2024
Styrelse och utskott	0	0	1 096	776	1 096	776	1 028	68
Revision	0	-8	934	725	934	717	721	213
KOMMUNFULLMÄKTIGE	0	-8	2 030	1 501	2 030	1 493	1 749	281
Styrelse och utskott	0	-0	4 500	4 449	4 500	4 449	4 698	-198
Övrig politisk verksamhet	0	-526	-7 900	4 040	-7 900	3 514	5 221	-13 121
Fysisk, teknisk planering och bostadsförbättring	-604	-464	4 097	4 156	3 492	3 693	4 728	-1 236
Näringslivsfrämjande åtgärder	0	0	1 303	1 263	1 303	1 263	1 790	-487
Turistverksamhet	-1 028	-1 225	5 711	5 405	4 683	4 179	4 527	156
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	-5 002	-4 091	5 006	4 090	3	-0	0	3
Allmän fritidsverksamhet	0	-60	5 028	4 681	5 028	4 621	5 137	-109
Allmän kulturverksamhet	0	0	2 016	2 308	2 016	2 308	2 240	-224
Kulturmiljöer	-718	-514	2 077	1 581	1 359	1 067	1 199	160
Bibliotek	-273	-412	7 271	7 075	6 998	6 663	6 990	8
Kultur-, teknik- och naturskola	-669	-332	6 054	5 493	5 385	5 160	5 274	111
Ildrotts- och fritidsanläggningar	-6 002	-2 379	18 281	13 603	12 279	11 224	12 200	79
Fritidsgårdar	-84	-109	3 481	3 458	3 398	3 349	3 576	-178
Lokaler	-1 397	-1 294	15 238	15 949	13 841	14 655	11 087	2 754
Administration	-308	-354	33 297	29 327	32 988	28 974	33 768	-780
Gemensamma verksamheter	-3 942	-2 812	22 310	23 358	18 369	20 546	22 955	-4 586
Måltidsverksamhet	-3 221	-2 732	4 841	3 946	1 620	1 214	391	1 229
Finansverksamhet	-1 380	-1 254	-798 902	-752 652	-800 282	-753 906	-789 844	-10 438
KOMMUNSTYRELSEN	-24 628	-18 559	-666 292	-618 470	-690 920	-637 029	-664 063	-26 857
Nämndgemensamt	-2 707	-1 152	14 379	8 943	11 672	7 791	4 880	6 792
Konsument- och energirådgivning	0	-0	171	171	171	171	215	-44
Vård och omsorg gemensamt	-1 799	-2 814	11 210	11 096	9 411	8 282	11 604	-2 193
Hemtjänst	-9 305	-7 883	68 402	62 749	59 097	54 867	57 790	1 307
Särskilt boende	-18 717	-17 131	115 911	106 875	97 194	89 744	93 391	3 803
Färdtjänst	0	0	3 531	3 174	3 531	3 174	3 000	531
Hälsa, sjukvård och rehab	-2 734	-3 431	29 770	27 516	27 036	24 085	24 637	2 399
Funktionsstöd	-7 885	-8 593	74 969	69 027	67 084	60 434	62 546	4 538
Individ och familjeomsorg	-1 210	-2 729	54 434	56 731	53 224	54 002	49 981	3 243
Integration	-6 181	-5 886	1 849	2 590	-4 332	-3 296	33	-4 365
Arbetsmarknadsåtgärder	-2 167	-1 815	6 438	4 755	4 271	2 941	4 519	-248
SOCIALNÄMNDEN	-52 705	-51 433	381 063	353 628	328 358	302 195	312 596	15 762
Nämndgemensamt	-268	-114	6 265	6 190	5 997	6 076	6 891	-894
Förskolan	-10 055	-10 452	85 513	82 893	75 458	72 441	73 595	1 863
Skolbarnomsorg	-4 203	-4 096	21 294	20 278	17 090	16 182	17 449	-359
Grundskolan	-16 369	-15 864	167 141	155 213	150 772	139 349	145 745	5 027
Gymnasieskolan	-728	-729	49 561	45 983	48 833	45 254	46 771	2 062
Vuxenutbildning	-1 334	-2 184	12 397	12 048	11 063	9 863	11 730	-667
Kommunalt aktivitetsansvar	0	0	593	632	593	632	658	-65
Skolskjutsar och elevresor	0	0	11 552	11 980	11 552	11 980	10 010	1 542
BILDNINGSNÄMNDEN	-32 957	-33 439	354 316	335 218	321 359	301 779	312 849	8 510
Överförmyndarnämnd	0	0	1 584	1 396	1 584	1 396	2 108	-524
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	0	0	1 584	1 396	1 584	1 396	2 108	-524
Räddningstjänst	0	-202	7 966	8 085	7 966	7 883	8 187	-221
RÄDDNINGSNÄMNDEN	0	-202	7 966	8 085	7 966	7 883	8 187	-221
Tekniska nämnden	-21 136	-16 974	50 299	41 249	29 163	24 276	22 816	6 347
TEKNISK NÄMND	-21 136	-16 974	50 299	41 249	29 163	24 276	22 816	6 347
Bygg- och miljönämnden	0	0	3 879	7 485	3 879	7 485	3 757	122
BYGG- OCH MILJÖNÄMND	0	0	3 879	7 485	3 879	7 485	3 757	122
SUMMA TOTALT	-131 426	-120 614	134 845	130 092	3 419	9 478	-1	3 420

Tabellen ovan redovisar funktionsnivåernas kostnader och intäkter för perioderna 2023 – 2024 och netto-budgeten 2024 samt årets budgetavvikelser per funktionsnivå. 2023 års negativa resultat var -9 478 tkr och årets resultat är negativt med -3 419 tkr. Årets budgetunderskott är totalt 3 420 tkr.

Kommunfullmäktige redovisar ett budgetöverskridande om 281 tkr, kommunstyrelsen visar på ett budgetöverskott på 26 857 tkr och socialnämnden ett budgetöverskridande på 15 762 tkr samt bildningsnämnden ett budgetöverskridande på 8 510 tkr. När det gäller dem gemensamma nämnderna redovisar överförmyndarnämnden ett budgetöverskott på 524 tkr, räddningsnämnden budgetöverskott på 221 tkr, tekniska nämnden visar på ett budgetöverskridande på 6 347 tkr samt bygg- och miljönämnden redovisar ett budgetöverskridande på 122 tkr.



Redovisning nämnder

Kommunfullmäktige | Kommunstyrelsen | Socialnämnden
Bildningsnämnden | Tekniska nämnden | Överförmyndarnämnd
Räddningsnämnd | Bygg- och miljönämnd

Kommunfullmäktige

Funktionsnivå Tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Styrelse och utskott	1 096	1 028	68
Revision	934	721	213
Kommunfullmäktige	2 030	1 749	281

Verksamhet

Inom denna funktionsnivå redovisas kommunfullmäktige, valnämnden samt revision. 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. För granskning av kommunens verksamhet ska kommunfullmäktige utse fem revisorer. Dessa biträds i revisionsarbetet av inköpta revisionstjänster.

Årets händelser

Valnämnden har genomfört val till Europaparlamentet. Kommunfullmäktige har under året sammanträtt vid nio tillfällen.

Ekonomiskt utfall

Valnämnden överskrider budget då budget inte äskades för EU-valet 2024. Revisionsverksamheten i kommunen överskred sin budget med 213 tkr och det beror främst på ökat krav på granskning i och med nytt regelverk som medfört ökade kostnader. Därtill har revisionen belastats med kostnader som går att härleda till 2023 års granskning.

Framtiden

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



Kommunstyrelsen

Funktionsnivå Tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Gemensamt KS			
Styrelse och utskott	4 500	4 698	-198
Övrig politisk verksamhet	-7 900	5 221	-13 121
Kommunledningskontor			
Administration	32 988	33 768	-780
Gemensamma verksamheter	18 369	22 955	-4 586
Kost och service			
Måltidsverksamhet	1 620	391	1 229
Kultur och fritid			
Allmän fritidsverksamhet	5 028	5 137	-109
Allmän kulturverksamhet	2 016	2 240	-224
Bibliotek	6 998	6 990	8
Fritidsgårdar	3 398	3 576	-178
Kultur-, teknik- och naturskola	5 385	5 274	111
Tillväxt och fastighet			
Fysisk och teknisk planering och bostadsförb.	3 492	4 728	-1 236
Kulturmiljöer	1 359	1 199	160
Lokaler	13 841	11 087	2 754
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 303	1 790	-487
Park, Idrotts- och fritidsanläggningar	12 279	12 200	79
Turistverksamhet	4 683	4 527	156
Folkhälsa			
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	3	0	3
Finansverksamhet			
Finansverksamhet	-800 282	-789 844	-10 438
Kommunstyrelsen	-690 920	-664 063	-26 857

Gemensamt KS

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. Här ingår även budgetmedel för kommunalt partistöd, vänortssamarbete, årsavgiften till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och tillfälliga engångsresurser samt årets förväntade lönerevision.

Årets händelser

Kommunstyrelsen leds växelvis av Moderaterna och Socialdemokraterna och under 2024 har Socialdemokraterna innehaft posten som KSO. Kommunstyrelsen har sammanträtt åtta tillfällen under året. Kommunstyrelsens ärenden bereds i ett arbetsutskott och ett kultur- och

fritidsutskott. Under året har kommunstyrelsen utbildats löpande enligt en framtagen utbildningsplan. Kommunstyrelsen träffas två gånger per år för gemensamt möte med samtliga kommunstyrelser i KNÖL-kommunerna (Hällefors, Lindesberg, Ljusnarsberg, och Nora).

Kommunstyrelsens tillfälliga engångsresurser är det som i det dagliga arbetet benämns ”kommunens ekonomiska gummiband”. Anslaget kan variera under året då skatteutfall och likande konteras här. Det innebär att kommunstyrelsen under året fördelar ut behovsstyrt då tillgångarna är större än förväntat men att det också kan bli negativa prognoser som gör att en viss buffert bör finnas. Under året har några mindre satsningar gjorts exempelvis gällande beredskap och säkerhet och en kommande satsning på ökad turism. Kommunstyrelsen har varit försiktiga med

ianspråktagande av resurserna med anledning av det prognostiserade utfallet för året.

Ekonomiskt utfall

Funktionen övrig politisk verksamhet redovisar ett samlat budgetöverskott på 13 121 tkr och beror på aktieutdelning på 10 000 tkr från kommunens fastighetsbolag och till det att anslaget för tillfälliga engångsresurser inte ianspråktoes fullt ut.

Kommunledningskontor

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för ledningsorganisation inom Kommunstyrelsen. Här ingår även krisberedskap, som till största del är statsbidragsfinansierad. Krisberedningen syftar till att skydda civilbefolkningen, säkerställa samhällsfunktioner och stödja Försvarsmakten. Andra verksamheter som ingår är företagshälsovård, facklig verksamhet, centrala televäxeln och förmånsyklar.

Årets händelser

Under hösten 2024 har en lokalförsörjningsplan för de kommande 10 åren tagits fram, och ett nytt fastighetssystem implementerats. Fastighetsenheten har deltagit i utredningar kring framtida fastighetsbehov och anpassningar av befintliga lokaler.

Arbetet med säkerhet och beredskap har omarbetats, och en ny organisation har skapats trots en vakans på tjänsten som säkerhetssamordnare. Serviceverksamheten har omorganiserats för att skapa ekonomisk effektivisering, och en konkurrensutsättning för fordon har genomförts. Kommunen har nio elbilar/-elmopeder och 57 fossilberoende fordon, med 13,6 procent av fordonen drivna av el.

Säkerhetssamordnaren har arbetat med kontinuitetsplanering och utbildning för krisledningsstaben och krisledningsnämnden.

IT-avdelningen har avslutat flera projekt, implementerat nya system och arbetat med säkerhetsförbättringar, inklusive tvåstegsverifiering vid distansarbete.

Lokalvårdsenheten ger lokalvård i ett femtiotal verksamhetslokaler och har genomfört utbildningar för personal och praktikanter.

Framtiden

Stort fokus på ekonomi med analys, prognos och planering, med syfte att kunna fortsätta tillväxtarbetet samtidigt som ekonomisk återhållsamhet erfordras. Stort fokus på säkerhet och beredskap.

Behovet av åtgärder utöver budget är fortsatt stort varvid de tillgängliga resurserna bedöms behöva tas i anspråk.

Ekonomiskt utfall

Funktionerna under kommunledningskontoret redovisar ett samtal budgetöverskott som till stor del förklaras av att anslaget för gemensam verksamhetsatsning har använts fullt ut. Därtill redovisar IT-avdelningen ett större överskott vilket främst beror på intäkter från sålda tjänster samt att verksamheten varit återhållsam med inköp av hårdvaran till nätverksprojekt och datacenter.

Framtiden

Kommunens stödfunktioner och ledningsorganisation är under ständig utveckling. Ambitionen är en fortsatt effektivisering och digitalisering vilket både förväntas öka säkerhet, stabilitet och verka kostnadseffektivt.

För att använda kommunens resurser ansvarsfullt och produktivt samt skapa utrymme för utveckling, behöver en långsiktig underhållsplan tas fram för kommunens egenägda fastigheter. Ekonomiska medel för underhåll och reparationer bör centraliseras till fastighetsenheten för att möjliggöra proaktivt underhåll och prioritera åtgärder. Ett fastighetsprogram implementeras för att förbättra avtals- och driftshantering.

Fokus kommer att ligga på säkerhets- och beredskapsarbetet, med ekonomiska beslut fattade av kommunstyrelsen och MSB för att rusta kommunen för oförutsedda händelser och kriser. Serviceenheten reviderar fordonspolicyn och inför ett besökshanteringssystem på Tingshuset. Arbetet med att bygga kommunens krigsorganisation och kontinuitetsplanering fortsätter, samt uppstart av EST (effektiv samordning för trygghet).

IT-avdelningen upphandlar ett nytt partneravtal och förbereder sig för NIS2-direktiven som träder i kraft, våren 2025. Fokus ligger på säkerhet och tekniskt stöd till verksamheterna.

Kost och Service

Kostorganisationen ansvarar för matproduktion till kommunens förskolor, skolor och äldreomsorg. Ett centralt produktionskök arbetar mot två mottagningskök inom skolan och särskilda boenden samt tillagar matlådor till hemma-boende. Förskolan har sex tillagningskök och två serveringskök, medan skolan har fyra tillagningskök och två mottagningskök. Dagligen äter cirka 2 000 personer den kommunproducerade maten.

Årets händelser

Kostorganisationen har omorganiserats, och livsmedelspriserna har fortsatt att öka. Under

beredskapsveckan genomfördes en övning med bortfall av el och vatten, där maten tillagades utomhus.

Ekonomiskt utfall

Måltidsverksamheten visar ett underskott under 2024 på 1 229 tkr beroende på höga priser på livsmedel, förbrukningsmaterial och drivmedel.

Framtiden

Livsmedelsanslaget har ökats med 1 000 tkr inför 2025, vilket förbättrar de ekonomiska förutsättningarna för att hålla livsmedelsbudgeten, även om framtida kostnadsökningar är osäkra.

Kultur och Fritid

Här återfinns budgetanslagen som främjar kultur- och fritidssupplevelser för barn och ungdomar, ett rikt kulturliv, folkhälsa och kommunens attraktivitet. Fokus ligger på barns och ungas rätt till kultur, kunskap om traktens historia, läsning, kunskapsförmedling, fri åsiktsbildning, samt meningsfull fritidsverksamhet genom kurser och teknikundervisning.

Årets händelser

Arbetet med kartläggning av föreningsstöd och subventioner har pågått sedan juni och närmar sig en färdig sammanställning. Den 1 oktober tillsattes en föreningsutvecklare för att stärka kommunens relation till föreningslivet, vilket har förbättrat kommunikationen och rutinerna kring bidrag- och bokningssystemet Rbok. Kultur och Fritid har stöttat föreningslivet, bland annat genom att bilda en ny musikal-/teaterförening för barn och unga och bidrag till en bågskyttebana utomhus.

Föreningsbidrag har betalats ut till idrotts-, kultur- och sociala föreningar utifrån befintliga avtal och ansökningar. Bidrag för lovaktiviteter har gett kostnadsfria aktiviteter under sport-, påsk-, sommar- och höstlov. Fritidsbanken har haft stor utlåning av utrustning, vilket visar ett ökat behov av kostnadsfri sport- och fritidsutrustning.

Under sommaren har Fritidsbanken haft öppet på flera platser och avslutade med en sommarfinal i skolparken. Genom statliga medel har Fritidsbanken fått parasportutrustning för utlån. Simhallen har varit öppen för allmänhet och föreningar och genomfört simundervisning för skolan med undantag för en



försenad start på hösten. Simundervisning för skolbarn har resulterat i en simkunnighet på 93 procent i årskurs 5. Simskola och märkestagning genomfördes under juni med 83 deltagande barn. Allmänhetens bad hade totalt 8 638 badande under 2024.

Årets arrangemang, såsom nationaldagsfirande och utställningar, genomfördes som planerat. Nationaldagsfirandet inkluderade ett förenings-torg med cirka 15 föreningar. Bidrag till kulturarrangörer och studieförbund har utbetalats enligt plan. Kulturslingan Ljusstråk och barn-teaterföreställningar har genomförts med god besöksstatistik.

Alla bibliotekets avgifter kopplade till lån avskaffades 2024 och biblioteket är nu även kontantfritt. Biblioteket har haft cirka 90 400 besök och 64 900 fysiska lån under året. Lånen av e-böcker och digitala tidningar har ökat. Biblioteket har genomfört 284 aktiviteter, varav 70 procent är riktade till barn och unga. Bland Drakar och Dragqueens besökte biblioteket med uppskattade sagostunder. Projekt

Bergslagsbibblan 3.0 har pågått med stöd av Region Örebro län.

Kulturskolan har 396 elevplatser och har genomfört flera projekt med stöd av Kulturrådet. Arrangemang såsom konserter och teaterföreställningar har genomförts. Naturskolan har haft 4 269 deltagartillfällen och KomTek har haft sexveckors kurser för 32 barn per termin.



Ekonomiskt utfall

Allmänskultur och kulturverksamhet redovisar ett budgetöverskott då kultursekreteraren varit tjänstledig 50 procent för annat uppdrag inom kommunen.

97 procent av budgeten för föreningsstöd har betalats ut till föreningar i form av avtal, föreningsstöd, lovbidrag och aktivitetsbidrag. Antalet inrapporterade aktiviteter för aktivitetsstöd är fortfarande lägre efter covidpandemin.

Fritidsbanken redovisar ett överskott efter ändrad bemanning, medan simhallen redovisar ett underskott på grund av minskade intäkter och ökade kostnader. Fritids- och föreningsenheten visar totalt ett underskott för 2024.

Biblioteksverksamheten har erhållit statliga och regionala medel för fortbildning och projekt, vilket resulterat i ett ekonomiskt utfall i balans.

Fritidsgårdarna redovisar ett budgetöverskott som förklaras av lägre personalkostnader på grund av ändrat arbetssätt under semesterperioden.

Kulturskolan har erhållit utvecklingsbidrag från Kulturrådet som förs över till 2025. Kulturskolan har överskridit sin budget på grund av inköp av instrument och teknik, medan Naturskolan visar ett positivt resultat kopplat till senarelagd rekrytering. KomTek har ett resultat i balans.

Framtiden

Kultur och fritidschefen har i uppdrag att ta fram nya riktlinjer för föreningsstöd under 2025–2026, med fokus på att stärka barn och ungas möjligheter till aktiviteter. Behovet av utveckling av lokaler och anläggningar är stort för att fler ska kunna ha en aktiv fritid. Personalsituationen på simhallen behöver förbättras genom att omvandla vikariatimmar till tillsvidareanställningar.

Ett uppdrag om att ta fram en kulturplan antogs 2024 och den förväntas vara klar vintern 2025. Minskade statliga och regionala bidrag kommer att påverka kulturföreningar i Nora. Utställningsmöjligheter och teknik i Bryggeriet och konsthallen behöver förbättras. Göthlinska gården har implementerat en ny arbetsordning och utformat ett dokument för långsiktig planering och bevarande.

Ombyggnaden till kulturhus öppnar nya möjligheter för samarbete mellan bibliotek, konsthall och kulturskola. Bibliotekets och kulturskolans gemensamma After school-verksamhet finansieras med hjälp av bidrag från Kulturrådet.

Biblioteksbusssverksamheten fortsätter att utvecklas, med fokus på landsbygdsservice och prioritering av Gytterp. Projekt Bergslagsbibblan 3.0 är i implementeringsfasen och beräknas vara i drift kring halvårsskiftet. Biblioteket deltar i en regional försöksverksamhet för att låna ut konsertbiljetter.

Trots utökade platser är cirka 140 barn i kö till kulturskolan. Projekt finansierade av Kulturrådet fortsätter under 2025, men nya medel behövs inför läsåret 2025/26.

Naturskolan fortsätter att utvecklas i samarbete med grundskolan för att skapa en jämlik verksamhet för alla Noras elever. KomTek fortsätter

sin verksamhet under terminerna, men sommarverksamheten ryms inte inom ram.

Tillväxt och Fastighet

Inom tillväxt och fastighet ingår budget för exploateringsmark, näringslivsbefrämjande åtgärder, Business Region Örebro (BRO) och Leader Bergslagen. Här återfinns även kommunens turistverksamhet, turistbyrå, Nora camping, Alntorps Ö och PR-verksamhet, skogsdrift, parkunderhåll, idrottsplatser, utveckling av hållbara leder, småbåtshamn, underhåll av badplatser och drift av simhall. Budgetanslagen för lokaler budgeteras centralt och fördelas ut till berörda verksamheter.



Årets händelser

Under året har exploateringsverksamheten fortsatt att vara en central del av kommunens utvecklingsstrategi. Målet har varit att skapa förutsättningar för hållbar tillväxt genom att planlägga, utveckla och sälja mark för bostads- och verksamhetsändamål.

Kommunen har genomfört flera exploateringsprojekt som stärker samhällsinfrastrukturen och boendemöjligheterna. Bland de viktigaste projekten finns Stensnäs Etapp 3, där nya bostäder och förskoleverksamhet planeras, samt Residenset 1, som möjliggör bostäder och icke störande verksamheter med fokus på allmänhetens tillgång till promenadstråk och allmänna ytor. Andra betydande projekt inkluderar Karlsängskolan, Rosen 11, Stängeln 14, Stensnäs Strand, Christinelund, Västra infarten, Hagaskogen och del av Älvestorp 11:3 (Ica-rondellen).

Kommunens exploateringsprocess har formaliserats med en tydligare struktur för roller och ansvar. En flerårsplan för kommande exploaterings- och utvecklingsprojekt har färdigställts. Planeringsstrategin för översiktsplanen och lokaliseringsutredningen för verksamheter och

industri har antagits, och dialoger med industri-företag och fastighetsägare har inletts.

Enhetens arbete har fokuserat på att skapa goda förutsättningar för kommunens långsiktiga tillväxt genom att stärka den lokala ekonomin, öka tillgängligheten och servicen för näringslivet samt säkerställa en bra utvecklingsmiljö för företag.

Trots vakans på näringslivstjänsten sedan september 2024 har flera initiativ fortsatt att utvecklas. Näringslivsutvecklingen har förbättrats med högre betyg i Svenskt Näringslivs enkät och SKR:s mätning Insikt. Regelbundna möten och dialoger med företag har säkerställt att kommunens utveckling är i linje med företagens behov. Handlingsplanen för näringslivsstrategin har genomförts med konkreta förbättringar, och utbildningen "Förenkla helt enkelt" har förbättrat service och bemötande mot näringslivet.

Turismen i Nora har haft framgångar och nya satsningar, med ökat antal gästnätter och framgångsrika evenemang. Samarbeten med lokala aktörer och deltagande i nätverk har stärkt marknadsföringen av Nora. Projekt som "Kottaberget flowtrails" och "Hållbara cykelleder" har slutförts. Plaskus transporterade 16 470 passagerare under sommarsäsongen 2024.

Kommunen återtog 2023 driftansvaret för parkunderhåll och skogsdrift, vilket tidigare hanterades av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. Genomförda trädbeskrävningar och implementering av nytt GIS-program har effektiviserat arbetsprocesserna. Slutavverkningar och skötselåtgärder i tätortsnära skogsområden har bidragit till en trivsam och hållbar miljö för både invånare och besökare.

Ekonomiskt utfall

Det ekonomiska utfallet för Exploatering Fastigheter och Mark visar flera avvikelser från budgeten. Intäkterna från markförsäljning, som uppgick till 519 tkr, var inte budgeterade och bidrog positivt till resultatet. Personalrelaterade kostnader var lägre än budgeterat, främst på grund av att tjänsten som projektledare för mark och exploatering tillsattes först i augusti.

Vissa planerade projekt, såsom detaljplanen för Residenset och planprogrammet för Karlsäng, har försenats eller pausats, vilket har lett till att kostnaderna inte har förbrukats enligt plan.

Näringslivsfrämjande åtgärder redovisar budgetöverskott som främst förklaras av att tjänsten som näringslivsansvarig varit vakant under fjärde kvartalet.

När det gäller lokalerna har kostnader för el, vatten och fjärrvärme överstigit budgeten, och försök har gjorts att hålla övriga rörliga utgifter nere för att dämpa de ekonomiska avvikelserna.

Framtiden

Under 2025 kommer verksamheten att fokusera på hållbar utveckling av Nora kommun. Målet är att nå 13 000 invånare genom strategisk planering, bostadsbyggande och exploatering. En noggrann kartläggning och analys av nuläget kommer att genomföras, med fokus på att förbättra den fysiska och sociala miljön samt stärka samarbetet med företag, föreningar och invånare.

När marknadsplanen antas politiskt kommer marknadsföringen av Nora som en attraktiv bostads- och etableringsort att bli en prioriterad åtgärd. En ny projektledare tillsätts för att driva samhällsutvecklingsprojekt och förbättra kommunens cykel- och trafikplan. Projektledaren kommer att arbeta med att säkerställa effektiv projektstyrning och skapa tydliga processer för projektering och bygglovshantering.

Handlingsplanen för näringslivsstrategin identifierar prioriterade områden för framtida insatser och ger kommunens näringslivsutveckling en tydlig riktning. Arbetet med ”Förenkla Helt Enkelt” kommer att vidareutvecklas för att kontinuerligt återkoppla till näringslivet och genomföra förbättringsåtgärder.

En översyn av näringslivsträffar och företagsdialoger pågår för att bredda deltagandet och engagera fler företag från olika branscher.

Ett annat prioriterat område är att stärka kommunens planberedskap och säkerställa



tillgången till industri- och verksamhetsmark för att möta företagens behov och underlätta etableringar. Genom en djupgående analys av kommunens styrkor och riktade marknadsföringsinsatser kan kommunens attraktionskraft förstärkas ytterligare, vilket bidrar till att locka fler företag och investeringar till Nora.

Samarbetet inom Tre Trästäder kommer att fortsätta utvecklas, med ökade ekonomiska insatser och planerade aktiviteter som en ny webbplats och deltagande i mässor. Arbetet med samverkansrådet "Kilsbergen" fortsätter också, med målet att profilera Nora som en destination för natur, friluftsliv och kulturhistoria. Cykeldestinationen Nora växer stadigt, och med ett brett utbud av cykelaktiviteter blir Nora en central aktör för utvecklingen av cykling och friluftsliv. Under perioden 2024–2027 leder Nora det regionala projektet ”Breddning Bergslagen Cycling” (BBC), vilket ytterligare förstärker Nora som cykeldestination.

Verksamheten kommer även att fortsätta arbeta med platsutveckling och marknadsföring för att attrahera nya invånare och talanger. För att uppfylla målet om att använda kommunens resurser ansvarsfullt och produktivt kommer driften av idrottsanläggningar att övergå till egen regi. En översyn av skötselavtal med föreningar kommer att genomföras för att säkerställa likabehandling och effektivisera avtal och skötsel av idrottsanläggningarna. Dessutom planeras en genomlysning av kommunens entreprenadbeställningar för att utreda om vissa uppdrag kan utföras i egen regi. En prioriterad åtgärd är också att ta fram och anta en grönyteplan för hållbar planering av kommunens grönytor.

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 kommunens ledning och verksamheter. Folkhälsoteamet ska i samverkan verka för ett långsiktigt och

kunskapsbaserat folkhälsoarbete med mål om en god och jämlik hälsa i befolkningen.



De fyra kommunerna i norra Örebro län har tillsammans med Region Örebro län en överenskommelse om samverkan i folkhälsoarbetet som gäller 2024–2029. 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.

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

Från och med juni 2023 ingår Familjesamverkansteamet som en verksamhetsdel och är en samverkan mellan Nora, Lindesberg och Ljusnarsbergs kommuner samt Region Örebro län. Samfinansiering regleras av avtalssamverkan. Nora kommuns budgeterade kostnad för verksamheten är 254 tkr år 2024.

Under 2024–2025 ansvarar Folkhälsochef för administration av medel för utveckling av hälsofrämjande insatser i hela norra länsdelen. Vad medlen ska användas till beslutas av *Länsdelsgruppen i norra länsdelen*.

Folkhälsochef har under 2024 rekviderat stadsbidrag för arbetet med föräldraskapsstöd i Nora. Samverkansgrupp *Börja med barnen i Nora* beslutar om medlens användning.

Årets händelser

Vissa insatser/aktiviteter 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 2024 som berör Nora:

- Ny Överenskommelse om samverkan för god, jämlik och jämställd hälsa i Örebro län gäller för 2024–2029. Överenskommelsen ger förutsättningar för fortsatt långsiktigt folkhälsoarbete. Minskat ekonomiskt anslag för verksamhetsåret 2024 från Region Örebro län på grund av organisationens ekonomiska läge. Kommunernas delfinansiering kvar på samma nivå.
- Process för införande av modellen ”Backa barnet”. Tidiga, samordnade och hälsofrämjande insatser för barn och unga.
- Folkhälsobokslut för 2023 för norra länsdelen har tagits fram och spridits.
- Fem tillfällen med utbildning i Första hjälpen till psykisk hälsa (MHFA) har genomförts med personal från norra länsdelens kommuner.

Ekonomiskt utfall

Under 2024 har överskott från tidigare verksamhetsår använts för projektanställning av personal under delar av året. Personalförbrukning under delåret har medfört överskott för gällande personalkostnader. Budget för Familjesamverkansteamet fastställd via avtalssamverkan, faktiska kostnader fakturerades till avtalsparter i slutet av året, vilka blev lägre än budgeterat.

Framtiden

Fokus för arbetet framöver: Barn och unga är en högt prioriterad målgrupp. Fortsatt arbete för att implementering av samverkansmodellen *Backa barnet* kommer bli en central del. Detta är en viktig del i omställningen till nära vård, ny socialtjänstlag, det brottsförebyggande arbetet och ett mer hälsofrämjande och förebyggande fokus. Fortsatt prioritering av föräldraskapsstöd som en viktig grund i det tidigt främjande och förebyggande arbetet.

Arbete för en stärkt psykisk hälsa i alla åldrar och goda levnadsvanor (kost, fysisk aktivitet och ANDTS) är centralt och utveckling av

kunskap och samverkan i insatser mellan aktörer en viktig del i detta. Verksamheten arbetar främst med målen satta inom område *Livskvalitet*.

Finansverksamhet

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.

Ekonomiskt utfall

Finansverksamheten redovisar ett samlat budgetöverskott på 10 438 tkr som grundas främst på pensionskostnaderna relaterat till budget. Avsättningarna grundar sig på pensionsunderlag från KPA per den sista december 2024.

Kommunens avsatta medel för semesterlöneskulder ökade med 1 811 tkr i år. Totalt är den skulden på 28 237 tkr. Årets skatteintäktsutfall blev 187 tkr bättre totalt än vad som budgeterats utifrån SCB skatteunderlag vid årets början.

Socialnämnden

Funktionsnivå Tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Gemensamt Socialnämnden			
Nämndgemensamt	11 672	4 880	6 792
Konsument- och energirådgivning	171	215	-44
Vård och omsorg gemensamt	9 411	11 604	-2 193
Vård och omsorg			
Hemtjänst	59 097	57 790	1 307
Särskilt boende	97 194	93 391	3 803
Färdtjänst	3 531	3 000	531
Hälso, sjukvård och rehab	27 036	24 637	2 399
Funktionsstöd	67 084	62 546	4 538
Individ och familjeomsorg			
Individ och familjeomsorg	53 224	49 981	3 243
Integration	-4 332	33	-4 365
Arbetsmarknadsåtgärder	4 271	4 519	-248
Socialnämnden	328 358	312 596	15 762

Inom Socialnämnden ingår vård och omsorg, såsom biståndsbedömning, medicinsk ansvarig sköterska (MAS), brukarråd, sammanhållen vård och omsorg.

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

Funktionsstöd ansvarar för att verkställa beslut om särskilt-, serviceboende för personer med psykiska och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och daglig verksamhet samt boendestöd som vänder sig till personer med utvecklingsstörning, psykiska och/eller neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

Inom verksamhetsområde IFO ingår budgetanslagen för individ och familjeomsorgens verksamheter, ekonomiskt bistånd, vuxen, barn och familj samt integration och arbetsmarknadsåtgärder.

Ekonomiskt utfall

Socialförvaltningens största kostnadsposter är personalkostnader och köp av externa tjänster, såsom placeringar. Det ekonomiska utfallet visar ett totalt underskott, vilket kan härledas till tre grundorsaker: svårigheter att anpassa resurser utifrån behov, ofullständig budget för budgetåret och oförändrad budget vid tillkommande behov.

Underskotten beror delvis på att verksamheterna behöver förbättra sin förmåga att anpassa bemanning utifrån budget. Strukturer som bemaningsplanering och schemaförändringar är långsamma processer, och när anpassningar väl görs har förutsättningarna ofta förändrats.

Begränsningar som arbetstidslagstiftning påverkar också handlingsfriheten, särskilt inom Vård och omsorg, som är den mest personalintensiva verksamheten, men även inom Funktionsstöd. Dessutom är vissa verksamheter underbudgeterade redan vid budgetårets början, särskilt IFO – Barn och familj. Små förändringar i behov kan ha stor påverkan på budgeten, särskilt för målgrupper som kräver omfattande eller kostsamma insatser, som inom Funktionsstöd och IFO.

Personalkostnaderna inom Vård och omsorg bidrar mest till underskottet. Verksamheten har inte kompenserats för den utökning av sysselsättningsgraden som heltidsresan innebar, motsvarande cirka 15 årsarbetare. Även om andelen timavlönade har minskat, har det inte varit tillräckligt för att kompensera för hela kostnaden. Arbetstidslagen har också påverkat schemaläggningen, vilket har ökat kostnaderna. Verksamheten har försökt få till ett lokalt kollektivavtal för ständiga helgtjänster för att minska kostnaderna. Scheman ses ständigt över för att samordna och fördela resurserna effektivt. Under våren kommer digitala hembesök inom Hemtjänsten att införas genom ett utvecklingsprojekt där medarbetare och brukare samarbetar med utvecklarna för att skapa ett hanterbart och begripligt system.

Under 2024 hade Funktionsstöd ett underskott, främst på grund av kostnader för köpta platser för barn och unga hos externa utförare inom korttidsboende. För att åtgärda detta kommer verksamheten att öppna ett eget korttidsboende

för barn och unga under 2025, vilket förväntas minska behovet av externa platser och förbättra den ekonomiska balansen. Ökade beslut om insatser för kontaktpersoner och ledsagare har också påverkat underskottet. För att hantera dessa kostnader kommer två medarbetare att anställas för att genomföra uppdragen i egen regi.

Behovet av försörjningsstöd i kommunen ökade under sista halvåret, trots att många ärenden med långvarigt behov avslutats. Verksamheten ser ett ökat antal unga vuxna med stort behov av stöd, vilket innebär att de kommer att behöva Socialtjänstens hjälp under en tid. Verksamheten arbetar aktivt med att samverka med andra enheter för att bygga upp den enskildes egen förmåga. Arbetet har inriktats på att minska antalet externa placeringar för vuxna och istället motivera klienterna att ta del av den interna öppenvårdens insatser, vilket har minskat antalet placeringsdygn på missbrukssidan.

Öppenvården har haft gruppverksamhet igång största delen av året och har kunnat möta många nya klienter med enskilda samtal och anhörigstöd. Kostnaderna för vuxnas placeringar har minskat under 2024 samtidigt som kvalitén på behandling för missbruksproblematik varit hög.

Kostnaden för placering i heldygnsvård för barn och unga översteg budget under 2024. Förstärkta personalresurser inom öppenvården har gett effekt, och insatser som familjebehandling har hanterats inom den egna öppenvården. Kostnaderna för placeringar på HVB, Stödboende och SiS var cirka 9 500 tkr för 2024, vilket är en minskning med cirka 4 400 tkr jämfört med 2023. Kostnaderna för konsulentstödda familjehem minskade med 900 tkr jämfört med 2023.

Förändrade arbetssätt och förstärkning av personal har gett positiv effekt för att nå en hållbar ekonomi, men befintlig budgetram för placeringar matchar inte nuvarande och kommande behov.

Årets händelser

Under 2024 har Socialförvaltningens nya organisation börjat sätta sig. Uppdelningen i tre verksamhetsområden har gjort det möjligt för varje del att fokusera på att utveckla sina egna ansvarsområden och kärnprocesser, samtidigt som samarbetet mellan områdena har förbättrats.

Socialförvaltningen, med verksamheterna inom Funktionsstöd, IFO och Vård och omsorg, har



under året fokuserat på att förbättra sina insatser och tjänster för att bättre möta brukarnas behov. Minskad sjukfrånvaro och andel timanställda har lett till att ordinarie personal i högre utsträckning möter brukarna, vilket förbättrar arbetsmiljön och minskar stressen. Cheferna arbetar för ett hållbart arbetsliv i dialog med medarbetarna, vilket bidrar till den minskade sjukskrivningen.

Innan sommaren beslutade socialnämnden att avveckla Sunnanlids gruppboende och istället öppna för korttidsvistelse samt fritidsvistelse för barn och unga. Funktionsstödsverksamheten är engagerad i att förbättra insatser och tjänster och anpassar sig efter brukarnas behov, samtidigt som den strävar efter att upprätthålla hög kvalitet och kontinuitet i sitt arbete. Beslutet att omvandla gruppboendet är en omstrukturering för att bättre möta behoven hos målgruppen och skapa en hållbar ekonomi.

IFO har arbetat proaktivt för att möta behoven hos de som söker stöd, med minskade kostnader för försörjningsstöd men ser ett ökat antal hushåll med långvarigt behov av stöd. Genom samverkan med andra aktörer har arbetsförmåga kunnat bedömas och personer har erhållit annan ersättning.

Tillsammans med Bildningsförvaltningen har IFO påbörjat satsningen Skolsocialt team. Inledningsvis bedrivs arbetet på Karlsängskolan, men målbilden är att arbetssättet ska kunna tillämpas även i de yngre skolåldrarna.

AME har samordnat, handlagt och administrerat bidragsanställningar och feriejobb i samverkan med uppdragsgivarna, övriga kommunala verksamheter, näringslivet och civilsamhället. Arbetet med kommunal arbetscoach har utvecklats under året. AME har 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.

Framtiden

Under 2025 kommer en ny överenskommelse om kommunal hälso- och sjukvård i ordinärt boende (hemvård) att träda i kraft. Detta innebär ett tydligare och mer patientsäkert arbetssätt i samverkan med vårdcentraler och slutenvård. Samtidigt fortsätter förvaltningen att ställa om till en mer nära vård, där samarbete med andra huvudmän är avgörande. Ett viktigt steg i denna omställning är utbildning och tillämpning av arbetssättet "Backa barnet" i norra länsdelen, vilket även är en del av omställningen till en ny socialtjänstlag.

Den nya socialtjänstlagen träder i kraft sommaren 2025, och förvaltningen förbereder sig redan nu. Fokus under våren 2025 ligger på att göra socialförvaltningens insatser mer tillgängliga och erbjuda dem i ett tidigare skede för att förebygga andra insatser och främja självständighet. Detta kommer sannolikt att påverka alla verksamhetsområden, inklusive social dagvård, missbruksbehandling och stöd till barn och vårdnadshavare.

Inom Hållbart arbetsliv kommer fokus att vara på kompetensförsörjning, då det blir allt svårare att rekrytera rätt kompetens. Förvaltningen kommer att utarbeta strategier för både kort- och långsiktig kompetensförsörjning, med hänsyn

till både individens och verksamhetens perspektiv.

Funktionsstöd kommer att prioritera att hitta externa praktikplatser och sysselsättningar inom kommunen för brukare med beslut om sysselsättning, för att ge dem en meningsfull vardag. Ett steg i detta är att skapa samarbete mellan kommunens olika verksamheter. Funktionsstödsverksamheten har omstrukturerat gruppbostad till korttids- och fritidsvistelse för barn och unga, vilket både möter målgruppens behov och bidrar till en hållbar ekonomi. Detta förväntas minska kostnaderna för externa placeringar.

Utvecklingen av ett tillgängligt stöd för barn och unga och deras familjer behöver fortsätta. Planen är att förstärka enheten med samordnare av öppenvården och ett skolsocialt team, vilket ger förutsättningar för närmare samarbete med skolan. Det är viktigt med en tydlig plan för samverkan mellan enheter för att arbeta likriktat med ärenden som tangerar varandra. Förändrade arbetssätt, förstärkning och kompetensförsörjning för personal har gett positiva effekter för att nå ett långsiktigt mål med en hållbar ekonomi. Dock matchar den befintliga budgetramen för placeringar inte nuvarande och kommande behov.

Bildningsnämnden

Funktionsnivå Tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Nämndgemensamt	5 997	6 891	-894
Förskolan	75 458	73 595	1 863
Skolbarnomsorg	17 090	17 449	-359
Grundskolan	150 772	145 745	5 027
Gymnasieskolan	48 833	46 771	2 062
Vuxenutbildning	11 063	11 730	-667
Kommunalt aktivitetsansvar	593	658	-65
Skolskjutsar och elevresor	11 552	10 010	1 542
Bildningsnämnden	321 359	312 849	8 510

Bildningsnämndens övergripande ansvar och verksamhet i Nora kommun består av förskola, grundskola, anpassad grundskola, skolbarnomsorg, gymnasieskola, samt Komvux. Skollag och läroplaner är styrande för verksamheten, liksom kommunallag och förvaltningslagstiftning. Bildningsnämnden ska också fullgöra uppgifter som åligger kommunen i förhållande till annan kommunal eller fristående verksamhet inom ovan angivna utbildningsformer såsom exempelvis tillsyn. Övriga uppgifter och ansvar för bildningsnämnden är elevhälsans medicinska- och psykologiska del inom ramen för Hälso- och sjukvårdslagens område.

Bildningsnämnden har även ansvar för elevresor och skolskjutsverksamheten och kommunalt aktivitetsansvar. Bildningsnämndens verksamhet omfattar cirka 2 100 barn, elever, unga vuxna och därutöver även vuxna elever i vuxenlärande. I kommunen finns 10 kommunala och 1 fristående förskola samt 6 kommunala grundskolor och 1 fristående grundskola inklusive fritidshem. Anpassad grundskola bedrivs på två kommunala enheter.

Gymnasieutbildning bedrivs på externa gymnasieskolor genom gymnasiesamverkan i Örebro län och kommunens egna gymnasieskola Hjernet, som har introduktionsprogram. Vid vuxenlärandeenheten bedrivs Komvux som omfattar teoretiskt Komvux, SFI, och Yrkesvux.

Årets händelser

Förskola: Under 2024 var det genomsnittliga antalet barn i kommunal förskola 443 per månad. Dalkarlsbergs förskola hade betydligt färre barn, med endast 9 barn per 15 augusti. Övriga förskolor hade i genomsnitt färre än 16,3 barn per avdelning och det totala medelantalet sjönk till 15,6 barn. Prognoser visar en fortsatt minskning av barnantalet under 2025. Under 2024 flyttade Järntorget förskola in i nyrenoverade lokaler i Soltunets förskola.

Fritidshem: Antalet elever i fritidshem har ökat eller hållit sig stabilt jämfört med 2023, med undantag för Lärkesskolan som minskat mest.

Grundskola/anpassad grundskola och Gymnasieskola: Antalet elever i grundskolan minskar något, vilket överensstämmer med prognoser. Nora kommun har två specifika enheter för anpassad grundskola, vid Järntorgsskolan och Karlsängskolan. Höstterminen 2024 var 372 ungdomar inskrivna i gymnasieskolan, varav 96 procent studerade i annan kommunal eller fristående verksamhet. Nora kommuns egen gymnasieskola, Hjernet, hade 16 elever.

Vuxenutbildning: Under 2024 har vuxenutbildningen fokuserat på formativ bedömning och specialpedagogik för vuxna. Yrkesvux Vård- och Omsorg har utbildat personer både på plats och på distans. Elevantalet inom SFI och teoretiska Komvux har minskat, delvis på grund av minskat flyktingmottagande.

Kommunalt Aktivitetsansvar (KAA): Per den 31 december 2024 omfattade KAA 44 ungdomar. Samtliga kontaktas inom tre veckor från registrering och följs regelbundet upp.

Skolutveckling: Samarbetet med Skolverkets Samverkan för Bästa Skola (SBS) och Karlstads Universitet (KAU) fortsatte under 2024 för att stärka kvaliteten vid Karlsängskolan, Järntorgsskolan och Gyttorpskolan. På huvudmannanivå bedrivs utvecklingsarbete för alla skolformer i Nora kommun.

Organisationsförändringar: Rektorsområde 1 delades i två områden för bättre ledning och uppföljning. Den nya resursfördelningsmodellen, som infördes 2023, syftar till att uppnå en bättre likvärdighet i undervisningsmiljön med max 25 elever per klass.

Skolskjutsar: Skolskjutsar och elevresor hanteras av länstrafiken enligt avtal, i samverkan med Bildningsförvaltningen gällande särskilda ärenden.

Ekonomiskt utfall

Bildningsnämnden redovisar ett budgetöverskridande på 8 510 tkr för 2024.

Förskoleverksamheten redovisar ett budgetöverskridande på 1 863 tkr, främst på grund av höga personalkostnader till följd av ökat barnantal med stort behov av extra stödresurs och en svårbemannad förskole struktur. Verksamheten arbetar aktivt med att anpassa personalbemanningen efter barnantal.

Skolbarnomsorgen redovisar ett budgetöverskott på 359 tkr, trots höga personalkostnader. Överskottet beror på högre intäkter från barnomsorgsavgifter och onyttjade anslag för övriga kostnader.

Grundskolan inklusive den anpassade grundskolan redovisar ett budgetöverskridande på totalt 5 027 tkr. Intäkterna från försäljning av verksamhet blev lägre än budgeterat då färre elever från andra kommuner sökte skolplats jämfört med prognosen som togs fram för året. Däremot har verksamheten erhållit mer i riktade statsbidrag. Skolenheterna redovisar budgetöverskridande som främst förklaras av elever med behov av extraordinärt stöd och därtill hög personaltätthet samt demografisk problematik med små klasstorlekar.

Den anpassade grundskolan redovisar ett budgetöverskridande på 1 664 tkr som främst förklaras av att elevgruppen ökat. Den centrala skolhälsovården redovisar budgetöverskridande på 749 tkr bland annat på grund av tillfälligt ökad bemanning. Inom interkommunala ersättningar och ersättningar till fristående skolor redovisar verksamheten ett budgetöverskott om 3 492 tkr varav köp av platser på specialskola står för 2 827 tkr.

Gymnasieverksamheten redovisar på totalen ett budgetöverskridande med 2 062 tkr. Köpta gymnasieplatser överskred budget med 2 006 tkr och köpta platser för den anpassad gymnasieskolan med 233 tkr. Gymnasieskolan Hjernet redovisar ett överskott på 177 tkr.

Vuxenutbildningen redovisar ett budgetöverskott på 667 tkr, främst på grund av lägre personalkostnader. KAA redovisar ett budgetöverskott på 65 tkr. Kostnaden för skolskjuts



överskred budget med 1 542 tkr, delvis på grund av indexökningar som inte budgetkompenserats fullt ut.

Framtiden

Under året har barnantalet i förskolan minskat, vilket lett till färre öppna avdelningar.

Prognoser visar fortsatt minskande behov av platser i Nora kommun, och ytterligare avdelningar kommer att läggas vilande. Under tiden planeras renovering av tomställda lokaler för framtida bruk.

Dalkarlsbergs förskola förväntas ha endast tre barn hösten 2025, och samtal har förts med vårdnadshavare och en arbetsgrupp om verksamhetens framtid.

Verksamheten strävar efter att 70 procent av medarbetarna ska vara utbildade förskollärare, och att övriga medarbetare ska ha barnskötarutbildning eller motsvarande.

Under 2025 kommer kvalitetsuppföljning inom fritidshemmen att genomföras på huvudmannanivå för att sträva mot en likvärdig förskola och skola i Nora kommun. Uppföljningen inkluderar medarbetarnas utbildningsnivå och särskilda frågor i skolenkäten.

Processen med Skolverkets Samverkan för Bästa Skola (SBS) fortsätter under 2025 och pågår till halvårsskiftet 2026. Utvecklingsarbetet bedrivs tillsammans med Karlstads Universitet (KAU) och syftar till en likvärdig förskola och skola i Nora kommun, med fokus på bästa förutsättningar för undervisningsnära möten.

Arbetet med att utveckla verksamheten för barn med olika stödbehov fortsätter under 2025, med fokus på ledning och stimulans, anpassningar, särskilt stöd och extraordinära stödinsatser. Trygghet och studiero är också ett prioriterat område.

Den "Nya Karlsängskolan" går vidare till upphandling av byggprojektet, med inflyttning beräknad till 2028.

Gymnasieskolan Hjernet kommer att behöva byta lokaler på grund av regionens behov och nybyggnadsprojektet äldreboende Rosen. Planen är att flytta till Trängkårsvägen 14 vid Hagbyängar efter renovering och anpassning. Vuxenutbildningen kommer också att behöva byta lokaler av samma skäl, med planerad flytt till Trängkårsvägen 14 vid Hagbyängar.

Andelen unga inom KAA förväntas inte minska, trots en nationell minskning. Gruppen har

fortsatt omfattande behov av stödåtgärder, och det finns en korrelation mellan denna grupp och problematisk skolfrånvaro samt behörighet till gymnasieskolans nationella program. Skolutvecklingsarbetet syftar till att fler elever ska nå kunskapsmålen och kunna studera vidare i gymnasieskolan.

Arbetet med att ta fram förslag till nya skolupptagningsområden och skolskjutsriktlinjer slutförs under våren 2025.

Överförmyndarnämnd

Funktionsnivå Tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Överförmyndarnämnd	1 584	2 108	-524
Överförmyndarnämnd	1 584	2 108	-524

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

Ekonomiskt utfall

Överförmyndarnämnden som har sitt säte i Ljusnarsbergs kommun och verksamheten redovisar ett budgetöverskott om 524 tkr och det är på grund av färre godemän under 2024.

Teknisk nämnd

Funktionsnivå Tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Tekniska nämnden	29 163	22 816	6 347
Tekniska nämnden	29 163	22 816	6 347

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.

Årets händelser

Året har präglats av många förändringar. En ny och större organisation har skapats där förvaltningsorganisationen under Tekniska nämnden och Bygg- och Miljönämnden slagits ihop i en gemensam organisation, Samhällsbyggnadsförvaltningen. Den nya organisationen samlar en stor del av kommunernas samhällsbyggnadsprocesser i en gemensam organisation, vilket gett en större närhet mellan delarna i

samhällsbyggnadsprocessen. Det har också gett effektivitetsvinster i form av gemensamma verksamhetssystem och stödresurser. Förändringen har tagit mycket tid och energi. Det finns fortfarande processer som inte satt sig och utmaningar med stuprörstänk.

Samverkan inom planering avslutas inom den Tekniska nämnden och ansvaret går tillbaka till respektive samverkande kommun.

I övrigt har det varit ett relativt gott drift- och projektår. Inga allvarliga driftstörningar och verksamheterna har löpt på som planerat med sina grunduppdrag.

Ekonomiskt utfall

Tekniska nämnden redovisar ett budgetöverskridande på 6 347 tkr. Varav 4 003 tkr av resultat avser vatten/avlopp och renhållning.

Gatuenheten: Totalt för gatuenheten uppgår nettokostnaden exklusive driftbidrag till 12 938 tkr vilket är 3 079 tkr högre än budgeterat, räknas vinterväg bort är det 273 tkr lägre än budgeterat. Fonden är till och med 2024-12-31 positiv med 625 tkr.

Planenheten: Totalt för planenheten uppgår nettokostnaden exklusive driftbidrag till 2 265 tkr vilket är 117 tkr högre än budgeterat. För Nora har det inte varit någon vakans kopplat till samhällsplanerare som i övriga tre kommuner.

Byggprojekt och geodataenheten: Totalt för byggprojekt och geodataenheten uppgår nettokostnaden exklusive driftbidrag till 799 tkr vilket är på budgeterad nivå.

Vatten/avlopp: Totalt för vatten och avlopp uppgår nettokostnaden till 3 083 tkr. Det beräknade fonduttaget var 5 700 tkr. Förbättringen består av lägre elkostnader, lägre personalkostnader samt högre intäkter totalt sett. Fonden är till och med 2024-12-31 negativ med 2 128 tkr, efter årets resultat är den fortsatt negativ med 5 211 tkr.

Avfall och återvinning: Totalt för avfall och återvinning uppgår nettokostnaden till 920 tkr. Det har varit högre entreprenörskostnader samt att det har varit högre kostnader för reparation, underhåll och utrustning till hjullastare. Det är dock lägre kostnader kopplat till förpackningsinsamlingen. Fonden är till och med 2024-12-31 negativ med 1 397 tkr, efter årets resultat är den fortsatt negativ med 2 317 tkr.

TAXEKOLLEKTIVETS SKULD TILL NORA KOMMUN	BOKFÖRT
Ingående balans 2024	2 128 tkr
VA verksamhetens bokslut 2024	3 083 tkr
Avräkning VA-abonnenter	5 211 tkr
Ingående balans 2024	1 397 tkr
Renhållnings verksamhetens bokslut 2024	920 tkr
Avräkning Renhållningsabonnenter	2 317 tkr
TAXEKOLLEKTIVETS TOTALA SKULD TILL KOMMUNEN	7 528 tkr

Redovisningsmässigt får inte ackumulerade underuttag inom VA-verksamheten redovisas som en fordran på VA-abonnenterna. Att således låta ackumulerade underuttag inom VA belasta kommunens resultaträkning och eget kapital redovisningsmässigt är därmed enligt god redovisningssed. Detta gäller även avfallsverksamheten. Avfallsfonden redovisar en skuld på 2 317 tkr och VA-fonden en skuld på 5 211 tkr. Indirekt kommer dessa skulderna 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

Funktionsnivå Tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Räddningstjänst	7 966	8 187	-221
Räddningstjänst	7 966	8 187	-221

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

Ekonomiskt utfall

Räddningstjänsten består av Nerikes Brandkår och årets bidrag som motsvarat kommunens andel av verksamheten redovisar ett budgetöverskott på 221 tkr.

Bygg- och miljönämnd

Funktionsnivå Tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Bygg- och miljönämnden	3 879	3 757	122
Bygg- och miljönämnden	3 879	3 757	122

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 de fyra kommunerna.

Årets händelser

Från 2024 har Bygg- och miljönämnden en gemensam förvaltningsorganisation tillsammans med Tekniska nämnden, under namnet Samhällsbyggnadsförvaltningen. Verksamheten påverkas av många förändringar under året. Förutom att sätta den nya organisationen har också mycket tid och engagemang lagts på att få en budget i balans.

Vissa uppdrag har prioriterats ner under lång tid, till exempel arbete med förorenad mark, inventering av enskilda avlopp, trafik och tillsyn enligt plan- och bygglagen. Mycket tid och energi läggs på att hantera motstridiga förväntningar och akuta problem. Det gör det lätt att missa att

de allra flesta ärenden handläggs på ett effektivt sätt med ett gott bemötande och med nöjda kunder. Från 2025 har nämnden beviljats medel för tillsyn enligt plan- och bygglagen. Området är idag mycket eftersatt och en stabil finansiering säkerställer att uppdraget kan genomföras på ett bättre sätt.

Arbetsmiljön påverkas av en hög förändringstakt, besparingar och att resurserna är mindre än behoven. Under året har tjänster inom stödfunktionerna dragits ner, samtidigt som handläggartjänster varit vakanta. Detta påverkar arbetsbelastningen och möjligheterna att utföra uppdraget. Neddragningar av tjänster har skapat oro i organisationen och påverkat engagemang och arbetsmiljö. Tydliga förändringsprocesser, omprioriteringar och tydliggörande av ansvar och uppdrag är åtgärder som görs för att förbättra arbetsmiljön.

Ekonomiskt utfall

Bygg- och miljönämndens budgetöverskridande förklaras av tillkomna kostnader för olika utredningar och konsultationer.

Investeringsredovisning

INVESTERINGSPROJEKT	ÅRSBUDGET	UTFALL	BUDGET AVVIKELSE
KOMMUNSTYRELSEN			
Reinvesteringsanslag - Kommunledningskontoret	200 tkr	0 tkr	-200 tkr
Insamlingsbehållare Återvinningsstationer	240 tkr	208 tkr	-32 tkr
Ledningsplats fördelad på två år - KS2023-516	819 tkr	0 tkr	-819 tkr
Förstudie för Karlsängsområdet	771 tkr	0 tkr	-771 tkr
Reinvesteringsanslag IT inklusive utbyte ac Corenätverk	3 100 tkr	40 tkr	-3 060 tkr
Reinvesteringanslag Fastighets- och anläggningsunderhåll	250 tkr	302 tkr	52 tkr
Reinvesteringanslag Fastighets- och anläggningsunderhåll	250 tkr	0 tkr	-250 tkr
Soltunets bussangöring	0 tkr	1 tkr	1 tkr
Reinvesteringsanslag Kostorganisationen	300 tkr	286 tkr	-14 tkr
Reservkraft kommunstyrelsen	1 500 tkr	0 tkr	-1 500 tkr
Vattenreservoar kommunstyrelsen	500 tkr	0 tkr	-500 tkr
Trängbo Camping	227 tkr	172 tkr	-55 tkr
Reinvesteringsanslag - Kommunstyrelseförvaltningen	500 tkr	377 tkr	-123 tkr
KOMMUNSTYRELSEN TOTALT	8 657 tkr	1 386 tkr	-7 271 tkr
SOCIALNÄMNDEN			
Reinvesteringsanslag - Socialnämnden	1 000 tkr	86 tkr	-914 tkr
SOCIALNÄMNDEN TOTALT	1 000 tkr	86 tkr	-914 tkr
BILDNINGSNÄMNDEN			
Reinvesteringsanslag - Bildningsnämnden	710 tkr	254 tkr	-456 tkr
Reinvesteringsanslag - Bildningsnämnden	290 tkr	154 tkr	-136 tkr
BILDNINGSNÄMNDEN TOTALT	1 000 tkr	408 tkr	-592 tkr
TEKNISKA NÄMNDEN - GATA			
Ombyggnad gator och beläggningsarbete	5 000 tkr	4 167 tkr	-833 tkr
Reinvestering i väg- och gatubelysning, enligt alternativ 2	2 400 tkr	2 626 tkr	226 tkr
Renovering av broar	1 857 tkr	830 tkr	-1 027 tkr
Renovering av broar - Flytbro Gytterp	0 tkr	282 tkr	282 tkr
Renovering av broar - Esstorpsvägen	0 tkr	45 tkr	45 tkr
Renovering av broar - Ågatan-Parkgatan	3 730 tkr	2 993 tkr	-737 tkr
Dagvatten i samband med VA aktivitet	200 tkr	0 tkr	-200 tkr
Tillgänglighet och trafiksäkerhet	400 tkr	292 tkr	-108 tkr
Utbyggnad av exploateringsområde för detaljplan. Genomförande av Älvestorp 11:3 (verksamhetsområde vid ICA-rondellen)	859 tkr	649 tkr	-210 tkr
Stensnäs(Gata)	0 tkr	851 tkr	851 tkr
Stensnäs etapp 4 utredning (Gata)	0 tkr	0 tkr	0 tkr
TEKNISKA NÄMNDEN - GATA TOTALT	14 446 tkr	12 735 tkr	-1 711 tkr
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET			
Mindre ledningsarbeten	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Dalstavägen	3 000 tkr	3 001 tkr	1 tkr
Kvalitetshöjande åtgärder	2 300 tkr	2 774 tkr	474 tkr
Ny brunn och VSO i Järnboås	1 019 tkr	194 tkr	-825 tkr
Östra Stranden (Vag/Lej)	3 600 tkr	21 tkr	-3 579 tkr
Mindre VA-anläggning	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Pumpstationer	1 000 tkr	341 tkr	-659 tkr
Strandstugans pumpstation	1 000 tkr	1 543 tkr	543 tkr
Mobil reservvattentank	150 tkr	201 tkr	51 tkr
Reservvatten Nora-Lindesberg	16 675 tkr	2 743 tkr	-13 932 tkr
Stensnäs	11 627 tkr	993 tkr	-10 634 tkr
Tingshusgatan projektering	299 tkr	0 tkr	-299 tkr
Christinelund	2 050 tkr	0 tkr	-2 050 tkr
Ny systemlösning reservvattenledning	0 tkr	0 tkr	0 tkr
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET TOTALT	42 720 tkr	11 811 tkr	-30 909 tkr
NORA KOMMUN TOTALT	67 823 tkr	26 426 tkr	-41 397 tkr

Kommunens investeringsutgifter under året var 26 426 tkr (39,0 procent av budgeterade investeringar på 67 823 tkr).

Tekniska nämndens broarbeten pågår varvid 2024 års investeringsanslag inte har ianspråktagits fullt ut under 2024. VA verksamhetens hela investeringsbudget har inte förbrukats under året. Utan 13 932 tkr som avser främst reservvattenledningen mellan Nora och Lindesberg pågår med effekten att arbetet framflyttas till 2025. Generellt är det förseningar i materialtillgången och projektstart som bidrar till att de planerade åtgärderna inte slutförts under året.

