

Tekniska nämnden 2024-12-13)

Prästgatan 6 711 30 Lindesberg. Sammanträdesrum
Bergsmannen

Mötesinnehåll

Punkt 1: Närvaro.....	1
Punkt 2: Val av justerare.....	1
Punkt 3: AT-2024-154 Förslag till beslut att anta verksamhetsplan 2025 för tekniska nämnden.....	2
Punkt 4: AT-2024-135 Förslag till beslut att godkänna internkontrollplan 2025 för tekniska nämnden.....	3
Punkt 5: Proj-2024-7 Förslag till beslut om utegymmet Frövi.....	4
Punkt 6: AT-2024-31. Förslag till beslut om uppföljning kostnadsstopp november 2024.....	5
Punkt 7: Informationsärenden.....	6
Punkt 8: Delegationsärenden.....	6
Punkt 9: Meddelanden.....	7
Punkt 10: Övriga frågor.....	8

Punkt 1: Närvaro

Punkt 2: Val av justerare

Förslag till justerare

Natalie Ström (S) med Pär-Ove Lindqvist (M) som ersättare

Tid och plats: Omedelbar justering



Samhällsbyggnadsförvaltningen

Hällefors - Lindesberg - Ljusnarsberg - Nora

Förslag till beslut

2024-11-07

Dnr AT-2024-154:1

Tekniska nämnden
Samhällsbyggnadsförvaltningen
Caroline Ahlrén
Tfn. 0581-83050
samhallsbyggnad@lindesberg.se

Tekniska nämnden

711 80 Lindesberg

AT-2024-154 Förslag till beslut att anta verksamhetsplan 2025 för tekniska nämnden

Förslag till beslut

Tekniska nämnden beslutar att anta Verksamhetsplan 2024 för tekniska nämnden.

Ärende

Det övergripande syftet med Lindesbergs kommuns styrmodell är att visa en gemensam struktur och gemensamma arbetssätt för styrning och ledning av kommunen och dess verksamheter. Styrmodellen ska främja att tid och kraft läggs på det som får positiv effekt på verksamhetsutvecklingen som leder till en förbättring för medborgarna. Styrmodellen omfattar hela kommunens organisation och ska främja att mervärde för medborgarna skapas. Det är genom en helhetssyn kring medborgaren där det finns en balans mellan formell styrning och kultur, förhållningssätt, ledarskap och delaktighet som detta kan uppnås.

Utgångspunkter

- Styrmodellen ska omfatta alla delar av styrningen.
- Styrmodellen ska kunna hantera alla typer av styrning som berör kommunens verksamheter.
- Styrmodellen är både en struktur och ett arbetssätt för planering och uppföljning.
- Styrningen utgår från verksamheternas grunduppdrag.
- Ansvar för att planera, utveckla och följa upp verksamheten ska ligga så nära medarbetare och medborgare som möjligt.
- Styrmodellen är politiskt neutral och ska fungera oavsett politikens innehåll och över tid. De politiska viljeinriktningarna framkommer i det som man fyller styrmodellen med.
- Styrning och ledning ska baseras på tillit och inte leda till ökade krav på detaljerad planering och uppföljning av verksamheterna. Planering och uppföljning av mer operativ karaktär ska hanteras inom verksamheten utan krav på dokumentation.

Postadress

Samhällsbyggnadsförvaltningen
711 80 Lindesberg

Besöksadress

Prästgatan 6
Lindesberg

Telefon

0581-810 00 vxl

E-post

samhallsbyggnad@lindesberg.se

Organisationsnr

212000-2015

Dnr AT-2024-154:1

Samhällsbyggnadsförvaltningens ledningsgrupp tog tillsammans med politikerna i tekniska nämnden fram utvecklingsmål för nämndens verksamhet till verksamhetsåret 2024. Syftet med målen är att de ska fokusera på ett resultat som behöver prioriteras i nämndens utvecklingsarbete i ett medborgarperspektiv. Målen grundar sig i att nämnden har prioriterat utvecklingsområdena *samhällsbyggnadsprocessen, kompetensutveckling och ekonomi*.

Med utgångspunkt i nämndens grunduppdrag har kvalitetsfaktorer som kännetecknar vad som är god kvalitet och effektivitet, definierats. Kvalitetsfaktorerna och utvecklingsmålen mäts sedan med olika indikatorer.

Komplettering av budgetfördelning

Från och med 2024 används finansieringsmodellen för fördelning av budget inom den skattefinansierade delen. Siffrorna för 2025 och framåt kommer justeras mellan Tekniska nämnden och Bygg- och miljönämnden bland annat i och med omfördelning av stödfunktioner i den nya organisationen. Därför är det just nu enbart en total siffra för Tekniska nämnden och den är inte uppdelat per verksamhet. Den totala siffran per kommun för Tekniska nämnden kommer dock även justeras i och med omfördelning mellan de två gemensamma nämnderna, men det kommer inte vara någon skillnad totalt sett per kommun sammanlagt för de två gemensamma nämnderna. Det är enbart en fördelning mellan nämnderna och verksamheterna som kommer att göras. Det finns även ett förslag till Kommunfullmäktige Lindesberg att flytta del av ram från Gata Lindesberg till Tillväxt kopplat till barmarksrenhållning, totalt 500tkr. Om det förslaget godkänns kommer även den justeringen behöva göras i verksamhetsplanen. Allt detta innebär att beslut om ändring av budget kommer att behöva tas i början av 2025.

Ärendets beredning

Under hösten har nämndens ledamöter genomfört en workshop i syfte att se över befintliga utvecklingsmål (tre st) och eventuellt lägga till ytterligare utvecklingsmål. Under workshopen presenterades underlag från förvaltningens ledningsgrupp som bestod av SWOT-analys där de största styrkorna, svagheter, möjligheter och hoten för nämndens verksamhet framgick, vilka prioriterade utvecklingsområden tjänstemannaorganisationen ser samt vilka utvecklingsområden nämnden såg förra året. Utifrån underlaget har nämndens ledamöter diskuterat om ytterligare utvecklingsmål behövs. Nämnden var överens om att fortsätta arbeta med de utvecklingsmål som redan finns.

Barnkonventionen

Barnkonventionen har inte betydelse i detta beslut.

För kännedom:

Postadress	Besöksadress	Telefon	E-post	Organisationsnr
Samhällsbyggnadsförvaltningen 711 80 Lindesberg	Prästgatan 6 Lindesberg	0581-810 00 vxl	samhallsbyggnad@lindesberg.se	212000-2015

Kommunstyrelsen i Hällefors, Lindesbergs, Ljusnarsbergs och Nora kommun.

Bilagor:
Verksamhetsplan 2025 för tekniska nämnden

Caroline Ahlrén
Utvecklingsstrateg

Denna handling är bekräftad digitalt och saknar därför namnunderskrift



Samhällsbyggnads förvaltningen

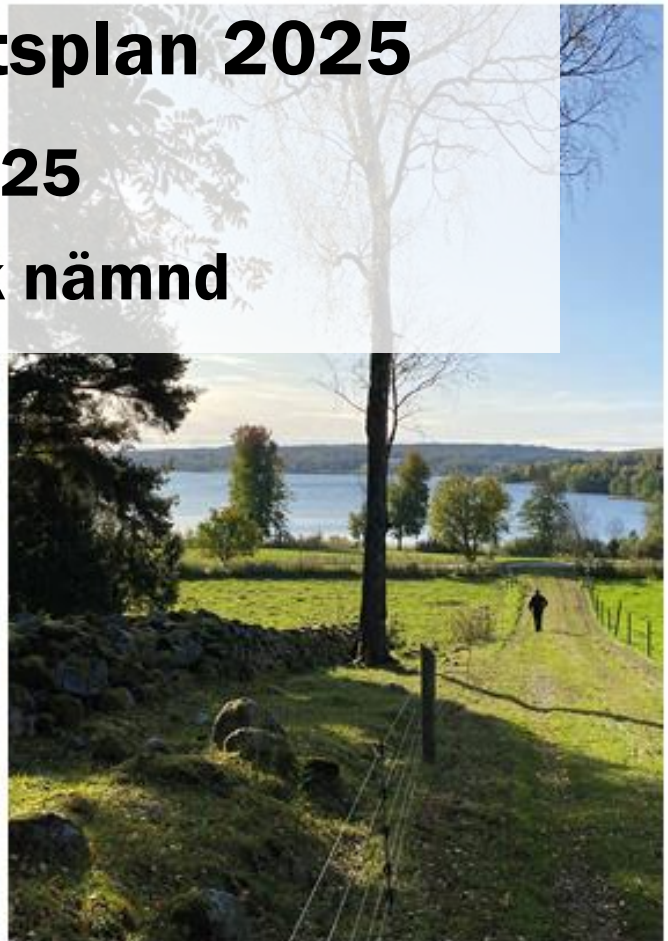
Hällefors - Lindesberg - Ljusnarsberg - Nora



Verksamhetsplan 2025

2025

Teknisk nämnd



Innehållsförteckning

1 Verksamheten	3
1.1 Verksamhetsbeskrivning	3
1.2 Omvärldsanalys	4
1.3 Ekonomi	5
2 Grunduppdrag.....	10
2.1 Arbetsgivare.....	10
2.2 Kommunalteknisk verksamhet och samhällsbyggnad	10
3 Utvecklingsmål.....	12
3.1 Arbetsgivare.....	12
3.2 Kommunalteknisk verksamhet och samhällsbyggnad	12

1 Verksamheten

1.1 Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning

Tekniska nämnden är en gemensam nämnd för de fyra bergslagskommunerna i norra Örebro län, dvs. Hällefors, Lindesberg, Ljusnarsberg och Nora kommun. Lindesbergs kommun är värdkommun och nämndens förvaltning ingår i dess organisation.

Verksamheten och dess grunduppdrag regleras, förutom av gällande lagstiftning, i ett reglemente och ett samverkansavtal mellan de fyra samverkanskommunerna.

Den tekniska nämnden är en utförarorganisation inom områdena vatten och avlopp (VA), avfall och återvinning samt gata. Det innebär framförallt drift och underhåll av samverkanskommunernas återvinningscentraler, kommunala vägnät, broar och belysning samt vatten- och avloppsreningsverk med tillhörande ledningssystem. Verksamheten sköter också insamling av hushållsavfall och slam och ansvarar för vinterväghållningen på kommunala vägar och allmän platsmark.

Vidare ansvarar nämnden för stora delar av samhällsbyggnadsprocessen inom samverkanskommunerna genom strategisk fysisk planering, detaljplanering, kart- och mätverksamhet samt GIS. Inom verksamheten utreder och driver man också investeringsprojekt och genomför byggtreprenader inom de tekniska verksamhetsområdena.

Syftet med tekniska nämndens verksamhet är att verka för en god bebyggd miljö, skydda människors hälsa och miljön, minska miljöpåverkan från nämndens verksamhetsområden utifrån gällande lagstiftning, samt verka för ett tryggt och säkert samhälle för våra invånare och besökare. Detta gör vi genom god fysisk planering, tillhandahållandet av vattentjänster, underhåll av kommunala gator och att avfall omhändertas. Genom vårt arbete bidrar vi till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling och attraktiva kommuner.

Den tekniska nämndens verksamhet regleras främst av bestämmelser i:

- Reglemente för Tekniska nämnden
- Samverkansavtal för Tekniska nämnden
- Kommunallag (2017:725)
- Arbetsmiljölagen (1977:1160)
- Lag om offentlig upphandling (2016:1145)
- Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412)
- EU:s dricksvattendirektiv, avloppsdirektiv, slamdirektiv med flera
- Miljöbalken (1998:808)
- Avfallsförordningen (2020:614)
- Förordning om producentansvar om förpackningar (2022:1274)
- Plan- och Bygglagen, PBL (2010:900)
- Trafikförordningen (1998:1276)
- Elsäkerhetslagen (2016:732)
- Väglagen (1971:948)
- Fastighetsbildningslagen (1970:988)
- Lag om lägenhetsregister (2006:378)
- Dataskyddsförordningen (GDPR)

1.2 Omvärldsanalys

Förberedelse för kris och krig - och kommande förändringar i lagstiftning avseende beredskap - kommer sannolikt påverka vår samverkan mer än något annat vi sett sen samverkan inleddes i norra länsdelen för cirka 25 år sedan. Kommunerna föreslås i ett första steg ha beredskap för att självständigt klara många kommunala uppdrag i 2 veckor i händelse av allvarlig samhällsstörning eller om landet befinner sig i krig. Vissa myndigheter pratar om framtida krav på upp till 3 månader.

För Samhällsbyggnadsförvaltningens del innebär det att säkra framför allt kommunernas samhällskritiska infrastruktur och bygga upp en självständighet kring dem över tid. Idag kan vi inte riktigt överblicka de konsekvenser som denna förändring för samhällets beredskap kommer innebära, eller vilka svar vi kommer ha på det nya säkerhetsläget, men klart är att det kommer innebära kostnader i ny infrastruktur och materiel för ökad redundans. Delar av organisationen kan också komma att behöva byggas ut för att klara det ökade beredskapsbehovet över tid.

Samtidigt har den nationella speciallagstiftningen inte riktigt hängt med rörande kommunal samverkan och dessa nya uppdrag. Vad händer exempelvis med samverkansorganisationen och dess resurser om krisledningsnämnd leder respektive samverkande kommun? Vem kommer egentligen styra den gemensamma förvaltningen och vad händer om vi inte är överens? Frågor som kommer besvaras i framtida statliga utredningar och som sannolikt kommer ha en påverkan på hur och i vilken omfattning vi kommer samverka i framtiden.

Under sommaren 2022 fattade regeringen också beslut om förändringar i förordningen om producentansvar för förpackningar. Det är en stor reform som innebär att kommunerna står inför ett omfattande förändringsarbete med många viktiga beslut att fatta. Följande förändringar är centrala

- 1 januari 2024: Kommunerna får ansvar för insamling av förpackningar från hushåll genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser. Kommunerna ska också erbjuda separat insamling av matavfall från hushåll.
- 1 januari 2026: Kommuner ska ordna separat insamling av förpackningar på torg och i parker samt andra populära platser där kommunen har ett renhållningsansvar enligt gaturenhållningslagen.
- 1 januari 2027: Kommuner ska ordna separat insamling av förpackningar fastighetsnära och från verksamheter som är samlokaliserade med hushåll och som anmält att man vill ha kommunal insamling. Kommuner ska också ordna insamling av förpackningar vid lättillgängliga insamlingsplatser för skrymmande förpackningar.

Kraven på digitalisering i samhället ökar. Vi behöver fortsätta utveckla verksamheten genom digitalisering för att underlätta för våra kunder och för att minska administration i verksamheten. AI och automatisering har potential att ta bort tidskrävande moment vilket frigör tid och resurser som istället kan läggas på grunduppdraget. Vi behöver också arbeta vidare med att vara tillgängliga både fysiskt och digitalt med fokus på kundens behov.

Det digitala samhället gör även att sårbarheten ökar. Vi har en stor mängd digital information som vi är beroende av i det dagliga arbetet. Vi behöver tillsammans med IT-enheten hålla en hög informationssäkerhet för att undvika olika typer av cyberhot. NIS2-direktivet ställer krav på tekniska och organisatoriska åtgärder för att säkerställa en hög nivå på informationssäkerheten. Vi behöver fortsätta att utveckla rutiner för att skydda vår information, samt ställa krav på våra systemleverantörer.

Samtidigt som nya lagkrav tillkommer inom samhällsbyggnad har den kommunala ekonomin försämrats under de senaste åren då inte minst ökad inflation och räntor samt ökade

kostnader för materiel lett till relativt stora underskott. Kommande års drift- och investeringsbehov kommer bli allt svårare att möta vilket kan försämra kommunernas redan undermåliga tekniska infrastruktur och skjuta underhållsbehov på framtiden ytterligare. Vissa grunduppdrag riskerar därmed att försämrats i kvalitet då det inte finns resurser att omhänderta alla Tekniska nämndens ansvarsområden.

Tekniska nämndens verksamhet är beroende av ett gott samarbete mellan samverkanskommunerna. Det saknas idag tydliga överenskommelser och strukturer för samverkan, vilket påverkar samarbetet negativt. Samverkan behöver formaliseras med tydliga roller och förväntningar för att underlätta och effektivisera det vardagliga arbetet.

1.3 Ekonomi

Från och med 2024 används finansieringsmodellen för fördelning av budget inom den skattefinansierade delen. Siffrorna för 2025 och framåt kommer justeras mellan Tekniska nämnden och Bygg- och miljönämnden bland annat i och med omfördelning av stödfunktioner i den nya organisationen. Därför är det just nu enbart en total siffra för Tekniska nämnden och den är inte uppdelat per verksamhet. Den totala siffran per kommun för Tekniska nämnden kommer dock även justeras i och med omfördelningen mellan de två gemensamma nämnderna, men det kommer inte vara någon skillnad totalt sett per kommun sammanlagt för de två gemensamma nämnderna. Det är enbart en fördelning mellan nämnderna och verksamheterna som kommer att göras. När fördelningen är klar sker en återrapportering i båda nämnderna.

Nämnd (Mnkr)

Nettoram Mnkr	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Stödfunktioner				
Gatuenheten				
Planenheten				
Byggprojekt- och geodataenheten				
Vatten och avlopp	0	0	0	0
Avfall och återvinning	0	0	0	0
Totalsumma	75,8	81,2	76,4	76,4

Ljusnarsberg (Mnkr) Skattefinansierad

Nettoram Mnkr	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Stödfunktioner				
Gatuenheten				
Planenheten				
Byggprojekt och geodataenheten				
Totalsumma	11,6	14,0	9,1	9,1

Ljusnarsberg (Mnkr) Taxefinansierad

Nettoram Mnkr	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Vatten och avlopp	0	0	0	0
Avfall och återvinning	0	0	0	0
Totalsumma	0	0	0	0

Hällefors (Mnkr) Skattefinansierad

Nettoram Mnkr	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Stödfunktioner				
Gatuenheten				
Planenheten				
Byggprojekt och geodataenheten				
Totalsumma	9,5	11,2	11,2	11,2

Hällefors (Mnkr) Taxefinansierad

Nettoram Mnkr	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Vatten och avlopp	0	0	0	0
Avfall och återvinning	0	0	0	0
Totalsumma	0	0	0	0

Nora (Mnkr) Skattefinansierad

Nettoram Mnkr	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Stödfunktioner				
Gatuenheten				
Planenheten				
Byggprojekt och geodataenheten				
Totalsumma	14,4	17,0	17,0	17,0

Nora (Mnkr) Taxefinansierad

Nettoram Mnkr	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Vatten och avlopp	0	0	0	0
Avfall och återvinning	0	0	0	0
Totalsumma	0	0	0	0

Lindesberg (Mnkr) Skattefinansierad

Nettoram Mnkr	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Stödfunktioner				
Gatuenheten				
Planenheten				
Byggprojekt och geodataenheten				
Totalsumma	40,3	39,1	39,1	39,1

Lindesberg (Mnkr) Taxefinansierad

Nettoram Mnkr	Budget 2024	Budget 2025	VP 2026	VP 2027
Vatten och avlopp	0	0	0	0
Avfall och återvinning	0	0	0	0
Totalsumma	0	0	0	0

Investeringar Ljusnarsberg

Projekt, Mnkr	2025	2026	2027	2028	2029
Gata					
Planerat underhåll gator och vägar	4,4	7,5	7,5	7,5	7,5
Dagvatten i samband med VA	0,0	0,2	0,2	0,3	0,3
Tillgänglighet/säkerhetsåtgärder	0,5	0,8	0,8	0,8	0,8
Väg- och gatubelysning	2,1	4,0	4,8	3,9	4,0
Kommunala broar	3,0	4,0	1,5	1,5	1,5
Totalt	10,0	16,5	14,8	14,0	14,1
VA					
Mindre ledningsarbeten		6,5	6,5	6,5	6,5
Huvudspilledning Kopparberg		4,0	4,0		
Ställdalen-Högfors		15,0	14,0		
Mindre VA-anläggningar		3,0	3,0	3,0	3,0
Ställberg minireningsverk alt överföringsledning		7,0			
Silverhöjden mini RV		2,0	14,0		
Reservvatten Sundet		0,4			
Hörken minireningsverk alt. överföringsledning	20,0				
Totalt	20,0	37,9	41,5	9,5	9,5
Renhållning					
Fastighetsnära insamling		2,7			
Flödesförändring Skärets återvinningscentral		0,7			
Totalt	0,0	3,4	0,0	0,0	0,0

Investeringar Hällefors

Projekt, Mnkr	2025	2026	2027	2028	2029
Gata					
Planerat underhåll gator och vägar	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Dagvatten i samband med VA	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3
Tillgänglighet/säkerhetsåtgärder	0,4	0,8	0,8	0,8	0,8
Väg- och gatubelysning	3,0	5,9	6,7	5,8	5,9
Kommunala broar	1,0	3,5	1,0	1,0	1,0
Totalt	10,6	16,5	14,8	13,9	14,0
VA					
Mindre ledningsarbeten	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Mindre VA-anläggningar	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Hammarns pumpstation och Grythyttans reningsverk	10,0	10,0			
Utredning reservvatten Hällefors och vatten Silvergruvan	1,0	1,0			
Totalt	20,0	20,0	9,0	9,0	9,0
Renhållning					
Fastighetsnära insamling	3,3	0,6			
Ommålning av personalbyggnad			0,2		
Totalt	3,3	0,6	0,2	0,0	0,0

Investeringar Nora

Projekt, Mnkr	2025	2026	2027	2028	2029
Gata					
Planerat underhåll gator och vägar	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Dagvatten i samband med VA	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3
Tillgänglighet/säkerhetsåtgärder	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Väg- och gatubelysning	7,2	7,2	7,2	6,1	6,2
Kommunala broar	5,0	4,6	1,0	2,5	1,0
Sandfickor med tak	0,5				
Totalt	20,7	19,9	16,3	16,7	15,3
VA					
Mindre ledningsarbeten	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Mindre VA-anläggningar	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Reservvattenledning Nora-Lindesberg	4,4	4,4			
Christinelund nytt verksamhetsområde	2,1				
Detaljplan Östrasund 2:51	0,5				

Totalt	17,0	14,4	10,0	10,0	10,0
Renhållning					
Fastighetsnära insamling		4,3			
Upprustning återvinningscentral - Ångarna	1,0				
EL återvinningscentral - Ångarna	0,5				
Totalt	1,5	4,3	0,0	0,0	0,0
Investeringar Lindesberg					
Projekt, Mnkr	2025	2026	2027	2028	2029
Gata					
Planerat underhåll gator och vägar	12,0	14,0	18,0	18,0	18,0
Tillgänglighet/säkerhetsåtgärder	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Väg- och gatubelysning	8,2	10,0	8,0	7,3	7,3
Kommunala broar	8,0	7,5	5,0	3,0	2,5
Kristinavägen	20,0				
Torphyttan	1,0				
Höjdfordon belysning (gemensam invest)	3,5				
Totalt	54,5	33,3	32,8	30,1	29,6
VA					
Mindre ledningsarbeten	10,0	12,4	12,4	14,5	14,5
Mindre VA-anläggningar	6,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Lindesbergs reningsverk	120,0	120,0	115,0		
Vattenförnyelse Kristinavägen	12,5				
Vattentornet Hagaberg			10,0		
Mobilt reservkraftverk			0,5		
Prästbron	2,0				
Rockhammar mini RV	8,5				
Fellingsbro inloppsdel			3,0		
Fellingsbro intagningsledning	7,5				
Ånäs	2,3				
Reservvattenledning Lindesberg-Nora		1,7			
Kloten VV			3,0		
Rundmatning industriområde			5,0		
Klockargatan			10,0		
Industriområde Lindesberg, dagvatten	10,0	10,0			
Hermanstorp		2,0			
Kloten mini RV	13,5				

Totalt	192,3	154,1	166,9	22,5	22,5
Renhållning					
Ny ÅVC		0,5	45,0		
Upprustning anläggning	0,3				
Omlastning Södra Måle, matochrestavfall	14,0				
Fastighetsnära insamling	4,5	4,5			
Totalt	18,8	5,0	45,0	0,0	0,0

2 Grunduppdrag

2.1 Arbetsgivare

Beskrivning

Lindesbergs kommun är en stor och viktig arbetsgivare som erbjuder många arbetstillfällen både för boende och kommunen och inpendlare från andra kommuner. Genom att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla kompetens har vi personal som mår bra och gör att vi når en högre måluppfyllelse och därmed levererar service med god kvalitet till medborgarna.

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator
Attraktiv arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensförsörjning	Resultat i medarbetarenkätens fråga om att se fram emot att gå till arbetet
	Personalomsättning
	Min närmaste chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete
	Andel tillsvidareanställda med heltidsanställning
	Antal anmälda tillbud
	Utbildningskostnad per medarbetare (kr)
	Antal anmälda arbetsskador
Friska medarbetare	Sjukfrånvaro hos medarbetare
	Andel av personalen som nyttjar friskvårdstimme/friskvårdsbidrag
	Övertid (timmar)

2.2 Kommunalteknisk verksamhet och samhällsbyggnad

Beskrivning

Tekniska nämnden ska utföra och samverka inom strategisk planering, drift och underhåll, planera och genomföra investeringar och ge råd, stöd och information inom områdena fysisk planering, geodata, vatten-, spill- och dagvatten, avfall och återvinning samt gata. Tekniska nämnden är en del av samhällsbyggnadsprocessen och verkar för en långsiktig strategisk planering av samverkanskommunernas utveckling samt inom våra verksamhetsområden.

Syftet med vår verksamhet är att verka för en god bebyggd miljö, skydda människors hälsa och miljön, minska miljöpåverkan från våra verksamhetsområden utifrån gällande lagstiftning, samt verka för ett tryggt och säkert samhälle för våra invånare och besökare. Detta gör vi genom god fysisk planering, tillhandahållandet av vattentjänster, underhåll av

kommunala gator och att avfall omhändertas. Genom vårt arbete bidrar vi till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling och attraktiva kommuner.

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator
Kostnadseffektivitet	Debiteringsgrad dricksvatten (%)
	Driftkostnad kommunala bilvägar (kr/m)
	Driftkostnad kommunala cykelvägar (kr/m)
	Driftkostnad vinterväghållning kommunala bilvägar (kr/m)
	Driftkostnad vinterväghållning kommunala cykelvägar (kr/m)
	Energiförbrukning belysning (kWh)
	Andel förbrukad investeringsbudget (%)
	Inköp utanför avtal, andel (%)
	Kostnadstäckningsgrad exklusive skattefinansiering - geodata (%)
	Kostnadstäckningsgrad exklusive skattefinansiering - detaljplan (%)
	Tidskrivning byggprojekt, totalt (%)
Tidskrivning detaljplaner, totalt (%)	
Tillgänglighet, förtroende och bemötande	Förtroende återvinning (%)
	Nöjdhet tillgänglighet till återvinningscentral, andel (%)
	Medborgarundersökningen - Skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen, andel (%)
	Medborgarundersökningen - Skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen, andel (%)
	Medborgarundersökningen - Snöröjning av gator och vägar fungerar bra i kommunen, andel (%)
	Medborgarundersökningen - Snöröjning av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen, andel (%)
	Medborgarundersökningen - Kommunens arbete för att säkerställa tillgången till dricksvatten är bra, andel (%)
Antal E-tjänster	
Leveranssäkerhet inom driften	Antal åtgärdade potthål
	Byggstarter projekt
	Avslutade projekt
	Beläggningsunderhåll av kommunala bilvägar, andel kvm (%)
	Beläggningsunderhåll av kommunala cykelvägar, andel kvm (%)
	Andel belysningsarmaturer som bytts ut till led (%)
	Antal avslutade ärenden släckt belysning

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator
	Utebliven hämtning avfall (antal ärenden)
	Utebliven hämtning slam (antal ärenden)
	Medborgarundersökningen - Hämtningen av hushållsavfall fungerar bra i kommunen, andel (%)
Långsiktig samhällsplanering	Andel broar med klass 3 anmärkning som är åtgärdade inom 3 år
	Andel spillvattenprov till recipient som inte klarar villkor i tillstånd eller motsvarande (%)
	Antal felanmälningar potthål
	Utbytestakt ledningsnät (år)
	Vattentäkter med vattenskyddsområde (%)
	Antal vattenläckor per kommun
	Antal antagna detaljplaner som följer ÖP
	Antal felanmälningar släckt belysning
	Andel förbrukad investeringsbudget (%)
	Antal antagna detaljplaner
Information och samverkan	Andel matavfallskärl vid 1- och 2-familjshus som inte används (%)
	Andel webbsidor som aktualitetskontrollerats inom 12 månader (%)

3 Utvecklingsmål

3.1 Arbetsgivare

Beskrivning

Lindesbergs kommun är en stor och viktig arbetsgivare som erbjuder många arbetstillfällen både för boende och kommunen och inpendlare från andra kommuner. Genom att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla kompetens har vi personal som mår bra och gör att vi når en högre målpuffyllelse och därmed levererar service med god kvalitet till medborgarna.

Utvecklingsmål	Utvecklingsindikator
Utveckla kompetensen hos medarbetarna för att höja kvaliteten och effektiviteten i verksamheten samt möjliggöra karriär inom organisationen	Jag lär och utvecklas i mitt dagliga arbete
	Utbildningskostnad per medarbetare (kr)

3.2 Kommunalteknisk verksamhet och samhällsbyggnad

Beskrivning

Tekniska nämnden ska utföra och samverka inom strategisk planering, drift och underhåll, planera och genomföra investeringar och ge råd, stöd och information inom områdena fysisk planering, geodata, vatten-, spill- och dagvatten, avfall och återvinning samt gata. Tekniska nämnden är en del av samhällsbyggnadsprocessen och verkar för en långsiktig strategisk planering av samverkanskommunernas utveckling samt inom våra verksamhetsområden.

Syftet med vår verksamhet är att verka för en god bebyggd miljö, skydda människors hälsa

och miljön, minska miljöpåverkan från våra verksamhetsområden utifrån gällande lagstiftning, samt verka för ett tryggt och säkert samhälle för våra invånare och besökare. Detta gör vi genom god fysisk planering, tillhandahållandet av vattentjänster, underhåll av kommunala gator och att avfall omhändertas. Genom vårt arbete bidrar vi till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling och attraktiva kommuner.

Utvecklingsmål	Utvecklingsindikator
Effektivisera samhällsbyggnadsprocessen och genom det skapa förutsättningar för rätt prioriteringar och därmed utveckling av kommunerna	Antal antagna detaljplaner som följer ÖP
	Antagen planeringsstrategi
	Antagna vattentjänstplaner
	Fastställd samhällsbyggnadsprocess
	Tid från planuppdrag till antagande de senaste 2 åren (mediantid i månader)
Långsiktig ekonomisk planering för en mer förutsägbar och stabil verksamhet	Utbytestakt ledningsnät (år)
	Andel förbrukad investeringsbudget (%)
	Underhållsplaner finns (ja/nej)



Samhällsbyggnadsförvaltningen

Hällefors - Lindesberg - Ljusnarsberg - Nora

Förslag till beslut

2024-11-07

Dnr AT-2024-153:2

Tekniska nämnden
Samhällsbyggnadsförvaltningen
Caroline Ahlrén
Tfn. 0581-83050
samhallsbyggnad@lindesberg.se

Tekniska nämnden

711 80 Lindesberg

AT-2024-135 Förslag till beslut att godkänna internkontrollplan 2025 för tekniska nämnden

Förslag till beslut

Tekniska nämnden beslutar att anta internkontrollplan 2025 för tekniska nämnden.

Ärende

Tekniska nämnden har identifierat risker för att grunduppdraget inte ska klaras. De risker som riskvärderats högst och bedömts som mest betydande har tagits med i internkontrollplanen för 2025. Övriga risker kommer att hanteras och följas upp inom verksamhetens egenkontroll.

För kännedom:

Kommunstyrelsen i Hällefors, Lindesbergs, Ljusnarsbergs och Nora kommun.

Bilagor:

Internkontrollplan 2025 för tekniska nämnden

Caroline Ahlrén
Utvecklingsstrateg

Denna handling är bekräftad digitalt och saknar därför namnunderskrift

Postadress

Samhällsbyggnadsförvaltningen
711 80 Lindesberg

Besöksadress

Prästgatan 6
Lindesberg

Telefon

0581-810 00 vxl

E-post

samhallsbyggnad@lindesberg.se

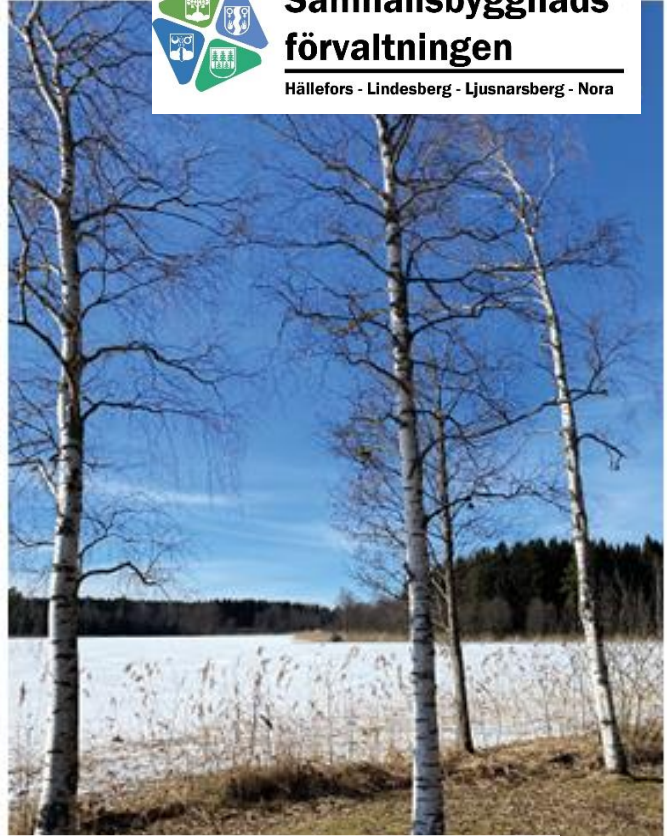
Organisationsnr

212000-2015



Samhällsbyggnadsförvaltningen

Hällefors - Lindsberg - Ljusnarsberg - Nora



Internkontrollplan



2025

Teknisk nämnd



Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Arbetet med Internkontroll	3
3 Riskhantering	4
3.1 Riskmatris.....	4
3.2 Kontroller	5

1 Inledning

En god internkontroll bidrar till att verksamheten bedrivs effektivt och säkert, med medborgarnas bästa för ögonen. Syftet är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika allvarliga fel. I praktiken handlar det om att ha ordning och reda!

Enligt kommunens beslutade *Reglemente för internkontroll Kf § 188/2014 2§* har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god internkontroll i Lindesbergs kommun.

2 Arbetet med Internkontroll

I Lindesbergs kommun har kommunfullmäktige beslutat ett *Reglemente för internkontroll Kf § 188/2014* som syftar till att man med rimlig grad kan säkerställa att kommunen bedriver en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten samt efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och tillämpningar mm.

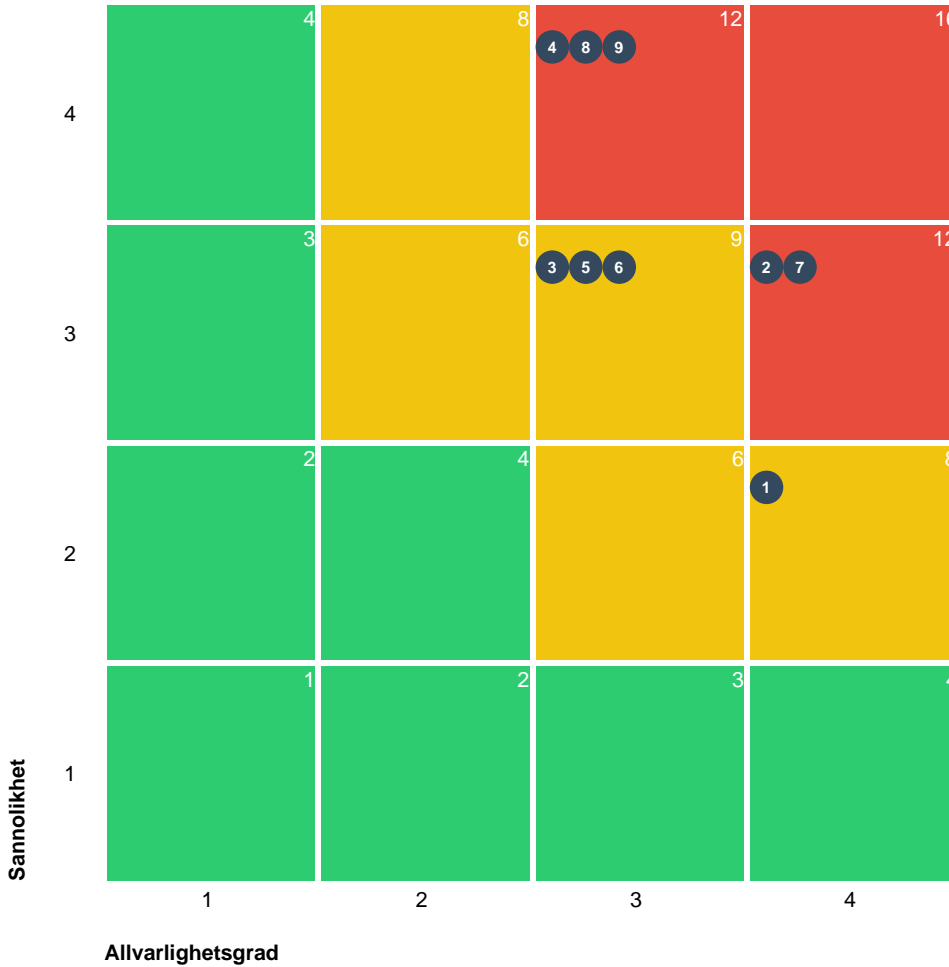
Internkontrollen påverkar alla delar av organisationen och är inte begränsad till uppföljning av ekonomi. Den ska ses som en del av arbetet med det systematiska kvalitetsledningssystemet och ett sätt för huvudman att utföra sin uppsiktsplikt av verkställigheten av det offentliga uppdraget.

Internkontroll omfattar:

- Uppföljning av kontrollmoment.
- Riskbedömning av huruvida fastställda rutiner och riktlinjer följs i organisationens verksamheter.
- Identifiering av brister.
- Planering och genomförande av åtgärder för att minimera att brister fortgår eller återupprepas.
- Årlig sammanställning och analys som presenteras för huvudman

3 Riskhantering

3.1 Riskmatris



5 Hanteras omedelbart 4 Hanteras snarast Totalt: 9

Hanteras omedelbart
Hanteras snarast
Accepteras

Sannolikhet	Allvarlighetsgrad
4 Mycket stor (Kan inträffa dagligen)	Allvarlig (Stor för intressenter och / eller kommunen)
3 Stor (Kan inträffa varje vecka)	Kännbar (Besvärande för intressenter och / eller kommunen)
2 Liten (Kan inträffa varje månad)	Lindrig (Liten för intressenter och / eller kommunen)
1 Mycket liten (Inträffar mer sällan)	Försumbar (Obetydlig för intressenter och / eller kommunen)

Grunduppdrag	Kvalitetsfaktor	Risk
Arbetsgivare	Attraktiv arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensförsörjning	1 ■ Kompetensflykt
		2 ■ Säkerhetsrutiner efterlevs inte
	Friska medarbetare	3 ■ Stress och psykisk ohälsa

Grunduppdrag	Kvalitetsfaktor	Risk
Kommunalteknisk verksamhet och samhällsbyggnad	Kostnadseffektivitet	4 ■ Bristande samordning inom samhällsbyggnadsprocessen
		5 ■ Brist på konkurrens bland entreprenörer
	Tillgänglighet, förtroende och bemötande	6 ■ Bristande diarieföring och arkivering
	Leveranssäkerhet inom driften	7 ■ Bristande förmåga att hantera långvarig kris och krig
	Långsiktig samhällsplanering	8 ■ Eftersatt underhåll
		9 ■ Svag politisk styrning


3.2 Kontroller

Arbetsgivare

Beskrivning

Lindesbergs kommun är en stor och viktig arbetsgivare som erbjuder många arbetstillfällen både för boende och kommunen och inpendlare från andra kommuner. Genom att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla kompetens har vi personal som mår bra och gör att vi når en högre måluppfyllelse och därmed levererar service med god kvalitet till medborgarna.

Kvalitetsfaktor	Risk	Kontroll
Attraktiv arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap, medarbetarskap och kompetensförsörjning	■ Kompetensflykt Vad händer om risken inträffar? Brist på kompetens. Kan inte utföra delar av grunduppdraget	Personalomsättning Vad skall kontrolleras? Hur stor omsättningen varit
		Avslutningssamtal Vad skall kontrolleras? Varför medarbetare och chefer väljer att sluta.
	■ Säkerhetsrutiner efterlevs inte Vad händer om risken inträffar? Olycksfall och tillbud	Avvikelser vid tillsyn Vad skall kontrolleras? Om det varit avvikelser vid trafiktillsyn på verksamheten. Ev tillbud på grund av att säkerhetsrutiner inte följts.
		Arbetskador- och tillbudsrapportering Vad skall kontrolleras?


Kvalitetsfaktor	Risk	Kontroll
		Hur många och vad de gäller.
Friska medarbetare	 Stress och psykisk ohälsa Vad händer om risken inträffar? Sjukskrivning, mycket övertid, semester tas inte ut	Resurs och behovsutredning Vad skall kontrolleras? Om resurs- och behovsutredning finns
		Psykosocial skydds rond Vad skall kontrolleras? Psykosocial skydds rond genomförd och analys av vad den visar.
		Sjukfrånvaro, övertid etc Vad skall kontrolleras? Om någon av indikatorerna avviker från "normalt"
		Arbetspulsenkät Vad skall kontrolleras? Trender kopplat till frågorna i arbetspulsenkäten.

Kommunalteknisk verksamhet och samhällsbyggnad

Beskrivning

Tekniska nämnden ska utföra och samverka inom strategisk planering, drift och underhåll, planera och genomföra investeringar och ge råd, stöd och information inom områdena fysisk planering, geodata, vatten-, spill- och dagvatten, avfall och återvinning samt gata. Tekniska nämnden är en del av samhällsbyggnadsprocessen och verkar för en långsiktig strategisk planering av samverkanskommunernas utveckling samt inom våra verksamhetsområden.

Syftet med vår verksamhet är att verka för en god bebyggd miljö, skydda människors hälsa och miljön, minska miljöpåverkan från våra verksamhetsområden utifrån gällande lagstiftning, samt verka för ett tryggt och säkert samhälle för våra invånare och besökare. Detta gör vi genom god fysisk planering, tillhandahållandet av vattentjänster, underhåll av kommunala gator och att avfall omhändertas. Genom vårt arbete bidrar vi till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling och attraktiva kommuner.

Kvalitetsfaktor	Risk	Kontroll
Kostnadseffektivitet	 Bristande samordning inom samhällsbyggnadsprocessen Vad händer om risken inträffar? Ökade kostnader, förskjutna tidsplaner, försämrad arbetsmiljö.	Tydliga roller, ansvar och uppdrag för planenheter

Kvalitetsfaktor	Risk	Kontroll
	<p>■ Brist på konkurrens bland entreprenörer</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Högre kostnader i entreprenader, kvalitetsbrist i arbetet, uteblivna entreprenader.</p>	<p>Upphandlade entreprenader inom driften</p> <p>Vad skall kontrolleras? Om flera har lämnat anbud och om många avtal ligger på samma entreprenör.</p>
Tillgänglighet, förtroende och bemötande	<p>■ Bristande diarieföring och arkivering</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Svårt att hitta och lämna ut handlingar. Sämre rättssäkerhet. Otydlighet i vilka beslut som fattats om de saknas i diariet.</p>	<p>Handlingar diaries och arkiveras</p> <p>Vad skall kontrolleras? Att diarieföring och arkivering av handlingar sker.</p>
Leveranssäkerhet inom driften	<p>■ Bristande förmåga att hantera långvarig kris och krig</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Svårt att fullfölja grunduppdrag tex leverera dricksvatten, hämta sopor, plöga vägar, upprätthålla samverkan med kommunen. Desinformation.</p>	<p>Att kontinuitetsplan och krisberedskap finns</p> <p>Vad skall kontrolleras? Att förutsättningar finns för att verksamheten fungerar även i kris.</p>
Långsiktig samhällsplanering	<p>■ Eftersatt underhåll</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Långa åtgärdstider och höga kostnader för kommunerna.</p>	<p>Att underhållsplaner finns</p>
	<p>■ Svag politisk styrning</p> <p>Vad händer om risken inträffar? Långsamma processer, liten förutsägbarhet, svårt att prioritera</p>	<p>Tydligt uppdrag i reglementet</p>



Samhällsbyggnads förvaltningen

Hällefors - Lindesberg - Ljusnarsberg - Nora

Förslag till beslut

2024-11-07

Dnr PROJ-2024-7:4

Tekniska nämnden
Samhällsbyggnadsförvaltningen
Bram Corthals
Tfn. 0581-550003
samhallsbyggnad@lindesberg.se

Tekniska nämnden

Förslag till beslut

Tekniska nämnden beslutar att inte gå vidare med ärendet då finansiering saknas och att det inte ligger inom tekniska nämndens reglemente.

Motivering till beslutet

Kommunstyrelsen tog den 6e juni 2022 ett beslut om att bygga ett utegym i Frövi efter att ett medborgarförslag kommit in. (KS2021/105) Beslutet var att Tillväxtförvaltningen skulle utreda en lämplig placering och att gymmet skulle finansieras av projektet Frövi industriområde. Utredningen för placeringen kom aldrig till samhällsbyggnadsförvaltningen och industriprojektet har dragit med relativt stora underskott. Utegymmet har därför inte blivit genomfört. Byggandet av industriområdet är numera avslutad och projektet om att bygga ett utegym behöver därför återgå till Kommunstyrelsen för ett nytt beslut om genomförandet.

Ärendets tidigare behandling

KS2021/105 KS§103/22 med datum 2022-06-14

Ärendets beredning

Beredningen av det här ärendet har skett i samspråk med Magnus Sjöberg, förvaltningschef Tillväxtförvaltningen och Anette Persson, ekonomichef Lindesbergs kommun.

Kommunicering

Personen som har skickat in medborgarförslaget har blivit underrättad av nuvarande status i ärendet.

Barnkonventionen

Barnkonventionen har inte betydelse i detta beslut.

För kännedom:

För kännedom: Kommunstyrelsen Lindesbergs kommun

Postadress

Samhällsbyggnadsförvaltningen
711 80 Lindesberg

Besöksadress

Prästgatan 6
Lindesberg

Telefon

0581-810 00 vxl

E-post

samhallsbyggnad@lindesberg.se

Organisationsnr

212000-2015

Bilagor:
Inga bilagor

Bram Corthals
Verksamhetschef Tekniska

Denna handling är bekräftad digitalt och saknar därför namnunderskrift



Samhällsbyggnads förvaltningen

Hällefors - Lindesberg - Ljusnarsberg - Nora

Förslag till beslut

2024-11-26

Dnr AT-2024-31:15

Tekniska nämnden
Samhällsbyggnadsförvaltningen
Ola Westin
Tfn. 0581-550001
samhallsbyggnad@lindesberg.se

Tekniska nämnden

711 80 Lindesberg

AT-2024-31. Förslag till beslut uppföljning kostnadsstopp november 2024

Förslag till beslut

Tekniska nämnden beslutar att godkänna rapporteringen för uppföljning kostnadsstopp november månad 2024 och överlämnar rapporten till kommunstyrelsen i Lindesbergs kommun.

Ärende

Kommundirektörens ledningsgrupp för värdkommunen Lindesbergs kommun införde förvaltningsspecifika kostnadsstopp för alla förvaltningar inom Lindesbergs kommun med start 30 september 2024. Uppföljning sker månadsvis.

Ärendets tidigare behandling

Tekniska nämnden antog den 8 mars 2024 §25 handlingsplan för budget i balans.

Tekniska nämnden beslutade den 23 augusti 2024 §72 att arbeta vidare enligt tidigare antagen handlingsplan för budget i balans.

Tekniska nämnden beslutade den 18 oktober 2024 § 105 att godkänna redogörelsen för budget i balans och överlämna rapporten till kommunstyrelsen i Lindesbergs kommun.

Barnkonventionen

Barnkonventionen har inte betydelse i detta beslut.

För kännedom:

Kommunstyrelsen i Lindesbergs kommun.

Bilagor:

Uppföljning kostnadsstopp november 2024 Tekniska nämnden.

Ola Westin
Förvaltningschef

Denna handling är bekräftad digitalt och saknar därför namnunderskrift

Postadress

Samhällsbyggnadsförvaltningen
711 80 Lindesberg

Besöksadress

Prästgatan 6
Lindesberg

Telefon

0581-810 00 vxl

E-post

samhallsbyggnad@lindesberg.se

Organisationsnr

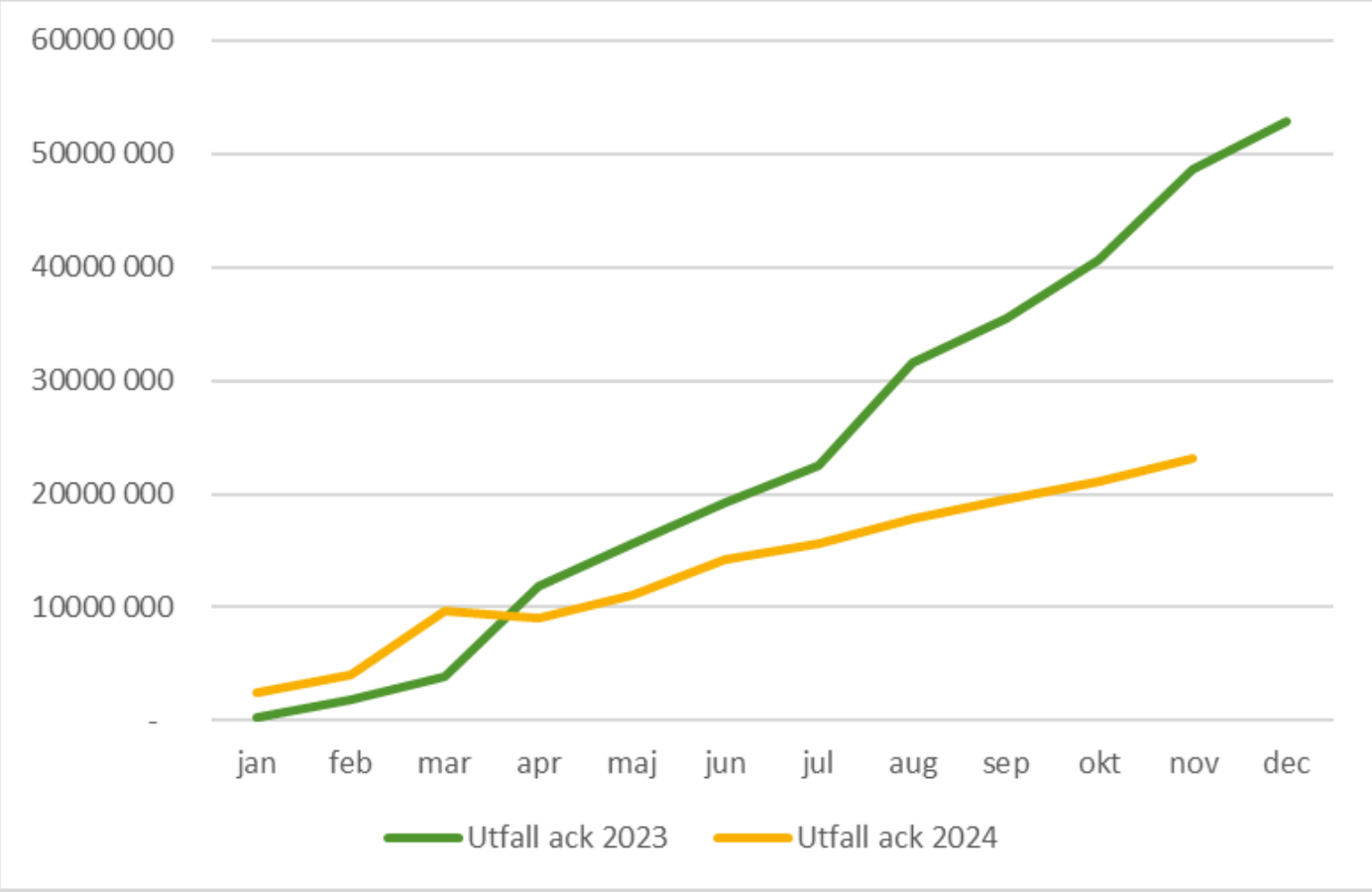
212000-2015

Uppföljning kostnadsstopp – Tekniska nämnden





Uppföljning kostnadsstopp TKN



- Uppföljningen inkluderar både kostnader där det är helt stopp samt där det delvis är stopp.
- Utfall ack 2023-11: 48 652 tkr
- Utfall ack 2024-11: 23 188 tkr (48%), varav 2035 tkr i november



Punkt 7: Informationsärenden

Förslag till beslut

Nämnden tackar för informationen

Informationsärenden till nämnd:

Förvaltningschefen informerar
Investerings och driftbehov 2026
Pågående detaljplaner
Förenkla helt enkelt och arbetet framåt
Lakvattenläcka på Skäret i Kopparberg
Samhällsplaneringen

Punkt 8: Delegationsärenden

Förslag till beslut

Delegationsärenden läggs till handlingarna

Delegationsbeslut

Samhällsbyggnadsförvaltningen
Bergslagen

2024-12-04

Rouzbeh Isa

Urval: Händelse - Händelsedatum: '2024-11-01...2024-11-30'; Status: 'Allmän handling';
Händelsekategorikod: 'DELBE'; Avdelningskod: 'at;avf;gata;geo;plan;proj;va'**Händelse**

Händelsedatum	Kommun	Ärende	Sekretess	Dnr	Delegationsbeslut
2024-11-01	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-489:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-01	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-490:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-01	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-491:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-01	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-492:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-01	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-493:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-01	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-532:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-05	Nora	Beställning av nybyggnadskarta		GEO-2024-206:2	Beslut om avgift
2024-11-06	Lindesberg	Beställning av nybyggnadskarta		GEO-2024-210:2	Beslut om avgift

Händelse

Händelsedatum	Kommun	Ärende	Sekretess	Dnr	Delegationsbeslut
2024-11-08	Nora	Beställning av nybyggnadskarta		GEO-2024-209:2	Beslut om avgift
2024-11-08	Tekniska nämnden	Upphandling av köp av ett mobilt reservkraftaggregat		AT-2024-143:7	Delegationsbeslut tilldelning eller avbrytande
2024-11-11	Nora	Detaljplan för Bikupan 18 m.fl (Karlsängskolan) i Nora		PLAN-2024-28:43	Beslut betydande miljöpåverkan
2024-11-11	Lindesberg	Delning av hushållskärl		AVF-2024-461:2	Beslut att bevilja delning av hushållskärl
2024-11-13	Lindesberg	Beställning av nybyggnadskarta		GEO-2024-207:2	Beslut om avgift
2024-11-13	Lindesberg	Detaljplan för del av Mariedal 1:1 (Panncentralen)		PLAN-2024-6:23	Beslut betydande miljöpåverkan
2024-11-14	Lindesberg	Beställning av nybyggnadskarta		GEO-2024-208:2	Beslut om avgift
2024-11-18	Nora	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-494:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-495:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning

Händelse

Händelsedatum	Kommun	Ärende	Sekretess	Dnr	Delegationsbeslut
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-496:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Nora	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-497:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-499:3	Beslut om avslag på ansökan om tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-500:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-501:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-502:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Tekniska nämnden	Direktupphandling Upphandlingskonsult 2025		AT-2024-156:1	Direktupphandling Upphandlingskonsult
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-503:2	Beslut om avslag på ansökan om tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-504:3	Beslut om avslag på ansökan om tillfälligt uppehåll från avfallshämtning

Händelse

Händelsedatum	Kommun	Ärende	Sekretess	Dnr	Delegationsbeslut
2024-11-18	Ljusnarsberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-505:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-506:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Nora	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-507:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Nora	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-508:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-509:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-510:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-511:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Ljusnarsberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-512:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Ljusnarsberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-513:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning

Händelse

Händelsedatum	Kommun	Ärende	Sekretess	Dnr	Delegationsbeslut
2024-11-18	Nora	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-514:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-515:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-516:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-518:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-519:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-520:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-521:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-522:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Nora	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-523:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning

Händelse

Händelsedatum	Kommun	Ärende	Sekretess	Dnr	Delegationsbeslut
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-524:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Ljusnarsberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-525:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-526:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Ljusnarsberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-527:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-529:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-530:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-531:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-533:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-535:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning

Händelse

Händelsedatum	Kommun	Ärende	Sekretess	Dnr	Delegationsbeslut
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-536:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-537:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-18	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-538:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-19	Hällefors	Beställning av nybyggnadskarta		GEO-2024-211:2	Beslut om avgift
2024-11-20	Hällefors	Beställning av nybyggnadskarta		GEO-2024-212:2	Beslut om avgift
2024-11-21	Ljusnarsberg	Beställning av nybyggnadskarta		GEO-2024-215:2	Beslut om avgift
2024-11-22	Tekniska nämnden	Direktupphandling Dricksvattensläp		AT-2024-158:1	Beställningshandling Dricksvattensläp
2024-11-22	Ljusnarsberg	Delning av hushållskärl		AVF-2024-555:2	Beslut att bevilja delning av hushållskärl
2024-11-22	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-528:3	Beslut om avslag på ansökan om tillfälligt uppehåll från avfallshämtning

Händelse

Händelsedatum	Kommun	Ärende	Sekretess	Dnr	Delegationsbeslut
2024-11-22	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-547:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-546:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Ljusnarsberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-543:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-542:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-540:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-534:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-539:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-549:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Hällefors	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-550:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning

Händelse

Händelsedatum	Kommun	Ärende	Sekretess	Dnr	Delegationsbeslut
2024-11-22	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-551:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Lindesberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-552:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-22	Ljusnarsberg	Tillfälligt uppehåll från avfallshämtning		AVF-2024-553:2	Beslut att bevilja tillfälligt uppehåll från avfallshämtning
2024-11-25	Lindesberg	Detaljplan för del av Mariedal 1:1 (Panncentralen)		PLAN-2024-6:25	Avtal dagvattenutredning
2024-11-27	Hällefors	Skadeärende stenskott fordon 20240827		GATA-2024-52:5	Signerat beslut för expediering
2024-11-29	Nora	Beställning av nybyggnadskarta		GEO-2024-217:2	Beslut om avgift
2024-11-29		Hyresavtal vattenmaskiner Prästgatan Stafettgatan Lindesberg		AT-2024-144:2	Uppsägning vattenautomater
2024-11-29	Tekniska nämnden	Upphandling av nödvattenutrustning via SINFRA		AT-2024-159:1	Tilldelningsbeslut nödvattenutrustning via SINFRA

Punkt 9: Meddelanden

Förslag till beslut

Meddelanden läggs till handlingarna

Kommunfullmäktige

2024-10-23

136

Kf § 90 Delårsbokslut 2024

KS2024-613

Delårsrapporten har upprättats per den 31 augusti 2024.

Det ekonomiska resultatet för kommunen under perioden januari – augusti 2024 uppgår till 1 761 tkr, att jämföra med – 2 235 tkr motsvarande period föregående år.

Prognosen för år 2024, upprättad per den 31 aug, pekar mot att kommunen kommer att redovisa ett resultat om -20 999 tkr. Jämfört med överskottsmålet på 1 tkr är detta ett förväntat budgetöverskridande på 21 000 tkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2024-10-03

Delårsbokslut 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen förslår kommunfullmäktige besluta

- att godkänna delårsrapporten och lägga den till handlingarna.
- att de verksamheter som ligger med underskott i delårsbokslut ska redovisa till kommunstyrelsen innan sista december 2024 vilka åtgärder de vidtar eller tänker vidta.

Yrkande

Mikael Wahlberg (S), Pia-Maria Johansson (LPo) och Anna Karlsson (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Pia-Maria Johansson (LPo) yrkar i tillägg att samtliga nämnder och styrelser som saknar målvärden uppdras presentera det första kvartalet 2025, vilket innebär att målen ska vara SMARTA. De nya målen ska tas i respektive nämnd innan de presenteras i fullmäktige.

Mikael Wahlberg (S) yrkar avslag på Pia-Maria Johanssons (LPo) tilläggsyrkande.

Beslutsgång

Ordföranden Per Andreasson (S) finner att det finns ett förslag till beslutspunkt 1 och 2 och att kommunfullmäktige beslutar enligt detta.

Ordföranden ställer därefter Pia-Maria Johanssons (LPo) tilläggsyrkande under proposition och finner att kommunfullmäktige avslår tilläggsyrkandet.

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- att godkänna delårsrapporten och lägga den till handlingarna.

Justerares sign			Protokollsutdrag till
Utdragsbestyrkande			

NORA KOMMUN

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

Sida

Kommunfullmäktige

2024-10-23

137

- att de verksamheter som ligger med underskott i delårsbokslut ska redovisa till kommunstyrelsen innan sista december 2024 vilka åtgärder de vidtar eller tänker vidta.

Reservation

Pia-Maria Johansson (LPo), Bengt Magnusson (LPo), Kaj Björåsen (LPo), Bo Henriks (LPo), Aarne Vaahto (LPo), Jan Rylander (NP), Boye Jonsson (NP) och Lars-Erik Larsson (NP) reserverar sig mot beslutet att avslå Pia-Maria Johanssons (LPo) tilläggsyrkande.

Justerares sign			Protokollsutdrag till
Utdragsbestyrkande			

Från: Joel Larsson <Joel.Larsson@nora.se>
Skickat: 2024-11-14 13:26
Till: FB-ADM-KSdiarie <KS.diarie@nora.se>, Samhällsbyggnadsförvaltningen <samhallsbyggnad@lindesberg.se>
Ämne: Beslut om delårsbokslut Nora kommun 2024
Kopia: Zerit Beraki <Zerit.Beraki@nora.se>
Bilagor: Beslut Kf § 90.pdf, KS2024-613-1 Delårsbokslut 2024-08-31.PDF

Hej!

Här kommer beslut från Nora kommun om delårsbokslut 2024.

Kommunfullmäktige beslutar

1. att godkänna delårsrapporten och lägga den till handlingarna.
- 2. att de verksamheter som ligger med underskott i delårsbokslut ska redovisa till kommunstyrelsen innan sista december 2024 vilka åtgärder de vidtar eller tänker vidta.**

Hälsningar,

Joel Larsson

Kommunsekreterare

Tel: 0587-812 74

joel.larsson@nora.se

Nora kommun, 713 80 Nora

Besöksadress: Tingshuset 1tr

www.nora.se



**NORA
KOMMUN**

DELÅRSRAPPORT 2024-08-31

Januari-augusti 2024 med helårsprognos

Kommunfullmäktige den 2024-10-23

Dnr KS2024-613

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen	5
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	6
Omvärldsorientering.....	6
Befolkningsutveckling.....	8
Ekonomisk översikt.....	8
Händelser av väsentlig betydelse	10
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	11
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning –.....	14
Vision och övergripande mål	14
Väsentliga personalförhållande	16
Förväntad utveckling	18
Sammanställd redovisning.....	19
Nora Fastigheter AB.....	19
NoraBostäder AB	20
Resultaträkning.....	20
Balansräkning	21
Kassaflödesanalys	22
Noter	22
Redovisningsprinciper	30
Drift- och investeringsredovisning.....	32
Driftredovisning	32
Kommunfullmäktige.....	33
<i>Styrelse och utskott</i>	<i>33</i>
<i>Revision.....</i>	<i>34</i>
Kommunstyrelsen	34
<i>Styrelse och utskott</i>	<i>34</i>
<i>Övrig politisk verksamhet.....</i>	<i>34</i>
<i>Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar.....</i>	<i>35</i>
<i>Näringslivsfrämjande åtgärder</i>	<i>36</i>
<i>Turistverksamheten.....</i>	<i>37</i>
<i>Miljö, Hälsa och hållbar utveckling</i>	<i>38</i>
<i>Allmän fritidsverksamhet</i>	<i>39</i>
<i>Allmän kulturverksamhet</i>	<i>40</i>
<i>Kulturmiljöer.....</i>	<i>40</i>
<i>Bibliotek.....</i>	<i>41</i>

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

<i>Kommunal skola för kultur, teknik och natur</i>	42
<i>Park, idrotts- och fritidsanläggningar</i>	43
<i>Fritidsgårdar</i>	43
<i>Lokaler</i>	44
<i>Administration</i>	45
<i>Gemensamma verksamheter</i>	45
<i>Måltidsverksamhet</i>	46
<i>Finansverksamheten</i>	46
Socialnämnden	47
<i>Nämndgemensamt</i>	48
<i>Konsument- och energirådgivning</i>	48
<i>Vård och omsorg gemensamt</i>	48
<i>Vård och omsorg</i>	48
<i>Färdtjänst</i>	50
<i>Funktionsstöd</i>	50
<i>Individ och familjeomsorg</i>	52
Bildningsnämnden	53
<i>Nämndgemensamt</i>	54
<i>Förskolan</i>	54
<i>Skolbarnsomsorg</i>	56
<i>Grundskolan och anpassade grundskolan</i>	57
<i>Gymnasieskolan</i>	61
<i>Vuxenutbildning</i>	62
<i>Kommunalt aktivitetsansvar</i>	62
<i>Skolskjutsar och elevresor</i>	63
Överförmyndarnämnd	64
<i>Överförmyndarnämnden</i>	64
Tekniska nämnd	64
<i>Tekniska nämnden</i>	64
Räddningsnämnd	65
<i>Räddningstjänsten</i>	65
Bygg- och miljönämnd	66
<i>Bygg- och miljönämnden</i>	66
Investeringsredovisning	67

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN

Översikt över verksamhetens utveckling

Tabellerna deklarerar de senast 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.

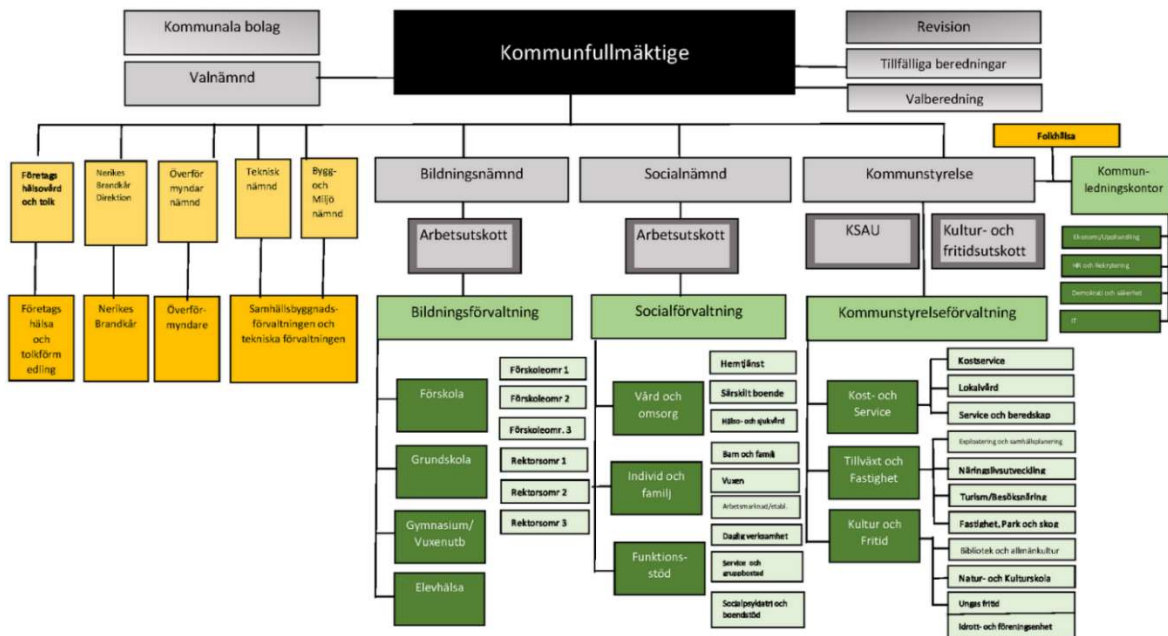
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	DELÅR ÅR 2024	BOKSLUT ÅR 2023	BOKSLUT ÅR 2022	BOKSLUT ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020
Antal invånare	10 657 inv.	10 627 inv.	10 701 inv.	10 721 inv.	10 686 inv.
Verksamhetens intäkter	120 593 tkr	186 376 tkr	186 558 tkr	161 921 tkr	155 191 tkr
Verksamhetens kostnader	-611 429 tkr	-899 995 tkr	-828 424 tkr	-797 572 tkr	-769 229 tkr
Avskrivningar	-35 349 tkr	-50 194 tkr	-44 789 tkr	-38 715 tkr	-37 804 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	534 787 tkr	779 194 tkr	750 675 tkr	723 492 tkr	688 626 tkr
Resultat	-8 864 tkr	-1 219 tkr	53 556 tkr	39 238 tkr	26 262 tkr
Soliditet	22,7%	23,2%	23,3%	20,1%	16,8%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	3,2%	4,7%	3,6%	-2,4%	-7,7%
Nettoinvesteringar	20 626 tkr	68 468 tkr	121 429 tkr	126 292 tkr	86 795 tkr
Självfinansieringsgrad	128,4%	71,5%	81,0%	61,7%	73,8%
Likviditet	155 682 tkr	124 467 tkr	95 729 tkr	89 979 tkr	145 522 tkr
Långfristig låneskuld	644 039 tkr	635 581 tkr	637 750 tkr	568 800 tkr	573 800 tkr
Kortfristig låneskuld	160 649 tkr	178 447 tkr	136 803 tkr	162 324 tkr	153 789 tkr
Resultat per invånare	-832 kr	-115 kr	5 005 kr	3 660 kr	2 458 kr

NORA KOMMUN	DELÅR ÅR 2024	BOKSLUT ÅR 2023	BOKSLUT ÅR 2022	BOKSLUT ÅR 2021	BOKSLUT ÅR 2020
Antal invånare	10 657 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	83 421 tkr	120 614 tkr	134 445 tkr	106 614 tkr	105 849 tkr
Verksamhetens kostnader	-601 158 tkr	-880 422 tkr	-813 640 tkr	-780 227 tkr	-757 857 tkr
Avskrivningar	-18 072 tkr	-25 743 tkr	-22 404 tkr	-17 333 tkr	-15 174 tkr
Nettokostnad	-535 809 tkr	-785 551 tkr	-701 599 tkr	-690 946 tkr	-667 182 tkr
Skatteintäkter (Skatt och utjämningsbidrag)	534 787 tkr	779 194 tkr	750 675 tkr	723 492 tkr	688 626 tkr
Nettokostnaden relaterat till skatteintäkterna	100,19%	100,82%	93,46%	95,50%	96,89%
Finansnetto	2 784 tkr	-3 121 tkr	1 201 tkr	1 279 tkr	1 107 tkr
Resultat	1 762 tkr	-9 478 tkr	50 277 tkr	33 825 tkr	22 551 tkr
Resultatet relaterat till skatteintäkterna	0,33%	-1,22%	6,70%	4,68%	3,27%
Soliditet	50,8%	50,8%	57,4%	57,8%	56,6%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelsen	16,1%	17,5%	21,0%	13,2%	5,4%
Ansvarsförbindelse/Pensionsförpliktelsen	230 372 tkr	220 558 tkr	218 931 tkr	227 480 tkr	236 335 tkr
Nettoinvesteringar	7 942 tkr	36 415 tkr	101 090 tkr	105 677 tkr	42 026 tkr
Avskrivningar/Nettoinvesteringar	227,5%	70,7%	22,2%	16,4%	36,1%
Självfinansieringsgrad	249,7%	44,7%	71,9%	48,4%	89,8%
Likviditet	110 071 tkr	91 310 tkr	52 252 tkr	59 865 tkr	117 516 tkr
Långfristig låneskuld	74 239 tkr	75 781 tkr	68 950 tkr	0 tkr	0 tkr
Kortfristig låneskuld	139 787 tkr	150 943 tkr	116 235 tkr	142 353 tkr	132 074 tkr
Resultat per invånare	165 kr	-892 kr	4 698 kr	3 155 kr	2 110 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 och är därefter vilande. Vid samma datum överläts samtliga aktier i NoraBostäder AB och Nora Fastigheter AB till Nora kommun. Nora Fastigheter AB ansvarar för kommunens verksamhetsfastigheter, kommersiella fastigheter och idrottsanläggningar. NoraBostäder AB ansvarar för kommunens bostäder och svarar för uthyrningen av dessa lägenheter i Nora.

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

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

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

Noras räddningstjänst ingår i Nerikes Brandkår som har sin ledning i Örebro. Nerikes Brandkår är ett kommunalförbund där Örebro, Kumla, Hallsberg, Lekeberg, Laxå, Askersund, Lindesberg och Nora

samverkar om räddningstjänst och olycksförebyggande verksamhet. Direktionen består av förtroendevalda från respektive medlemskommun.

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

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

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

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

Kommunen förväntas redovisa ett negativt resultat för året på 20 999 tkr och det beror bland annat på ökade pensionskostnader, lokalkostnader och ökad bemanning inom äldreomsorgen samt flera placeringar inom individ- och familjeomsorgen. Socialnämnden förväntas överskrida budgeten med 10 700 tkr. Tekniska nämnden deklarerar också ett budgetöverskridande på 8 700 tkr.

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

Omvärldsorientering

Informationen nedan är hämtad från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) – MakroNytt nummer 2 daterad 2024-08-22

Sverige går in i en konjunkturåterhämtning

För Sverige ser vi goda utsikter för en konjunkturuppgång. Även om utfallsdata ännu inte tydligt visar på en uppgång så kan vi hittills i år se en stabilisering av samhällsekonomin. Dessutom ökar sysselsättningsgraden i de senaste månadsutfallen från Arbetskraftsundersökningarna (AKU), trots att BNP-tillväxten fortsatt är mycket svag. Därtill visar flertalet framåtblickande indikatorer att en konjunkturförstärkning väntas i Sverige. Även om utfallsdata ännu inte tydligt visar på en uppgång så kan vi hittills i år se en stabilisering av samhällsekonomin.

Hög räntekänslighet i den svenska ekonomin, samt antagandet om en snabb svensk räntenedgång pekar mot en konjunkturuppgång som ligger tidigt i förhållande till stora delar av omvärlden. Precis som i nedgångsfasen är det inhemsk efterfrågan, framförallt hushållens konsumtion, snarare än exporten som blir den huvudsakliga drivkraften.

En stabilisering på bostadsmarknaden blir på många sätt central för den svenska konjunkturen, dels genom en gradvis återhämtning för bostadsbyggandet kommande år men också indirekt för hushållens ekonomi. Sedan mitten av 2022 har bostadsbyggandet sjunkit och minskningen för bostadsinvesteringarna 2023 var hela 23 procent. Efter mycket låg omsättning på bostadsmarknaden en tid tycks nu en vändning ha skett. Även om det är från låga nivåer har både omsättning och priser på bostadsmarknaden börjat stiga och vi räknar med att detta kommer fortskrida. Ökad omsättning av bostäder stärker även matchningen på arbetsmarknaden via arbetskraftens geografiska rörlighet. Mycket talar dock för att vi knappast kommer återgå till det bostadsbyggande som rådde före inflations- och räntechocken. Det kommer att ta tid att återställa de senaste årens kraftiga urholkning av reallönerna, liksom anpassa sig till ett varaktigt högre ränteläge. Att befolkningstillväxten nu också antas bli lägre än tidigare (se faktaruta Färre i befolkningen) innebär givetvis ett lägre behov för stocken av bostäder, samt en trendmässigt lägre investeringsnivå.

Att övriga investeringar i det svenska näringslivet har gått så starkt – trots den stora ränteuppgången – har varit en överraskning det senaste året. Storleken på investeringarna inom näringslivet kopplat till bland annat försvarsindustrin och klimatomställningen har överraskat positivt. Dessa faktorer MakroNytt 2/2024 5 (11) 2024-08-22 har motverkat en tydligare försvagning av investeringsvolymen i Sverige (givet ränteuppgången). Följaktligen räknar vi inte med att sjunkande räntor kommer att innebära någon stor uppgång för investeringarna i privat sektor totalt sett.

Inflationen i Sverige tycks åter vara under kontroll

KPIF-inflationen väntas fortsatt ligga klart under 2 procent året ut samt nästa år. Att inflationen blir ”för låg” sett till inflationsmålet ska i sammanhanget inte ses som särskilt oroande utan snarare tillfälligt. Det kommer främst från att energipriserna i nuläget bidrar negativt till inflationen och att livsmedelsinflationen har fallit tillbaka rejält. Om några månader beräknas även sjunkande bolåneräntor dämpa KPI-inflationen ytterligare.

Tjänsteprisinflationen är dock fortsatt för hög (över 4 procent som genomsnitt för de två senaste månaderna) och dämpas långsamt. Höga hyreshöjningar är en delförklaring, och utifrån det höjda ränteläget förefaller dessa i någon grad ofrånkomliga. Rensat för hyror och andra bostadsrelaterade utgifter har tjänsteprisinflationen som genomsnitt de senaste två månaderna varit klart lägre, knappa 3 procent. Givet hyressättningen i Sverige vet vi att kompensation för högre kapitalkostnader kommer att tas över flera år. Sannolikt finns det dessutom fler trögörliga kategorier av tjänstepriser. En MakroNytt 2/2024 6 (11) 2024-08-22 utdragen inflationsnedgång för tjänstepriserna ser vi därför som rätt naturlig.

Den övergående höga tjänsteprisinflationen motverkas nu av en varuinflation som i princip varit ”noll” på sistone. Att varupriserna sammantaget är i princip oförändrade sett över det senaste året beror i hög grad av lägre priser på importerade varor. Det kommer av en dämpad omvärlds-inflation. I takt med en normalisering av dessa prisförändringar, samt en mer stabil utveckling för den svenska valutan, väntas import- och varuinflationen gradvis stiga kommande år. Sammantaget antas i prognosen att KPIF inflationen stabiliseras runt inflationsmålet.

Sysselsättningslyftet kommer, men det dröjer

Två trender som går åt olika håll syns nu på den svenska arbetsmarknaden: antalet fast anställda fortsätter att öka medan antalet tidsbegränsat anställda fortsätter att minska. Sammantaget har sysselsättningsgraden fortsatt att stärkas något under första halvåret i år, trots den mycket svaga BNP-tillväxten. Detta utgör ett trendbrott, efter två år av sjunkande sysselsättningsgrad. Särskilt är det sysselsättningen i högre åldrar som stärkts. Vi väntar oss dock inte någon snabb fortsatt förstärkning. Nulägets förhöjda arbetslöshet väntas bestå en tid och andelen arbetslösa minskar tydligt först under 2026. Under 2027 antas en trendmässig

BNP-tillväxt och SKR:s bedömning är att arbetslösheten når drygt 7,5 procent. Arbetslösheten är för närvarande förhöjd. Samtidigt är även sysselsättningsgraden hög. BNP-tillväxten helåret 2024 drivs helt av arbetsproduktiviteten medan både antalet arbetade timmar och antalet sysselsatta är närmast oförändrade. Den högre BNP-tillväxten driver under 2025 gradvis upp antalet arbetade timmar, främst genom en ökad medelarbetstid till en början. Efter en tid av konjunkturuppgång ökar även antalet sysselsatta. En större uppgång för antalet sysselsatta beräknas ske först 2026.

Arbetslösheten är för närvarande förhöjd och blir 8,2 procent för helåren 2024 och 2025. Samtidigt är även sysselsättningsgraden hög. Att andelen arbetslösa är förhöjd samtidigt som sysselsättningsgraden ligger historiskt högt förklaras av ett högt arbetskraftsutbud. Arbetskraftsdeltagandet ligger idag mer än 2,5 procentenheter högre än vid den senaste högkonjunkturen. Utan den trend av högre arbetskraftsdeltagande som skett de senaste 10 åren skulle andelen arbetslösa i Sverige vara lägre

Real återhämtning för skatteunderlaget inleds 2025

I år ökar skatteunderlaget svagt, med endast 3,5 procent innan det växlar upp nästa år. Som genomsnitt under perioden 2024–2027 beräknas skatteunderlaget öka med 4,1 procent per år, något lägre än den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent). Skatteunderlagets ökningstakt bromsas i år till följd av att antalet arbetade timmar i ekonomin är oförändrade sedan 2023. Detta utgör den viktigaste MakroNytt 2/2024 8 (11) 2024-08-22 faktorn till nedgången för

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

skatteunderlagstillväxten 2024 jämfört med 2023. Lönesumman ökar alltså särdeles svagt i år. En konjunkturuppgång 2025 och 2026 beräknas ge relativt hög BNP-tillväxt, vilket höjer antalet arbetade timmar. Detta är en huvudförklaring till uppväxling av skatteunderlagstillväxten 2025

Befolkningsutveckling

Kommunen erhåller skatter och bidrag utifrån befolkningsantalet per den 1 november året innan innevarande verksamhetsår. Kommunen hade 10 665 invånare per den sista **juni** 2024 vilket kan jämföras med 10 721 invånare samma månad 2023.

Tabellen nedan visar på antal kommuninvånare i åldersintervall per månad till och med **juli** med utgångsperioden, december 2023. Kommunen har ökat med 38 invånare exklusive nyfödda sedan sista december 2023. Antal barn mellan intervallet 1 år till 15 år har minskat med 61 barn. Åldersintervallet 16–19 åringar har ökat med 26 ungdomar. Intervallet mellan 20 år och 65 år är minskningen 8 invånare och 66 åringar och äldre är ökningen 81 invånare. Antal nyfödda till och med juli är 50 barn och. Totalt har kommunen 10 665 invånare per den sista juli 2024.

1884 Nora	Dec ÅR 2023	Jan ÅR 2024	Feb ÅR 2024	Mar ÅR 2024	Apr ÅR 2024	Maj ÅR 2024	Jun ÅR 2024	Jul ÅR 2024	Dec 2023 Juli 2024
Födda	83	8	15	15	24	36	47	53	-30
Förskolan	542	508	508	512	512	514	517	517	-25
Grundskolan	1 243	1 226	1 230	1 231	1 235	1 236	1 238	1 237	-6
Gymnasie	385	384	382	382	382	382	381	383	-2
År 19-30	1 011	1 029	1 024	1 021	1 024	1 024	1 030	1 026	15
År 31-40	1 258	1 241	1 253	1 252	1 250	1 258	1 265	1 265	7
År 41-50	1 188	1 167	1 169	1 167	1 168	1 171	1 174	1 178	-10
År 51-60	1 402	1 407	1 407	1 407	1 409	1 403	1 404	1 412	10
År 61-70	1 341	1 329	1 328	1 330	1 328	1 331	1 326	1 325	-16
År 71-80	1 448	1 461	1 462	1 461	1 455	1 452	1 451	1 449	1
År 81-90	649	744	744	738	736	736	733	730	81
År 91-100	77	101	96	95	96	94	91	90	13
	10 627	10 605	10 618	10 611	10 619	10 637	10 657	10 665	38

Ekonomisk översikt

Resultat kommunen

Kommunen redovisar ett resultat på 1 761 tkr för perioden januari-augusti. Det kan jämföras med resultatet för motsvarande period föregående år som uppgick till -2 235 tkr och helårsresultat 2023 blev -9 478 tkr. Prognosen för helåret 2024 pekar på ett negativt resultat om 20 999 tkr, vilket innebär ett förväntat budgetöverskridande på 21 000 tkr.

Inom kommunstyrelsens funktionsområden, exklusive finansverksamheten, förväntas redovisa ett budgetunderskott på 13 800 tkr och att återstående anslag för tillfälliga engångsresurser på 3 788 tkr inte fullt ut hinner ianspråkta innan årsskiftet. Finansverksamhetens prognos är ett budgetöverskridande på 12 000 tkr som härrör till ökade pensionskostnader och ränta. Socialnämnden förväntas visa på ett budgetöverskridande om 10 700 tkr där generella grundorsakerna som identifierats bland annat är svårigheter med att anpassa resurser utifrån behov. Bildningsnämndens helårsprognos beräknas till ett budgetöverskridande på 3 700 tkr där en förklaring är ökade personalkostnader på grund av barn med stort behov av extra stöd.

Tekniska nämnden deklarerar ett förväntat budgetöverskridande på 8 700 tkr. Bygg- och miljönämnden deklarerar också ett budgetöverskridande på 200 tkr för året.

Finansverksamheten förväntas i dagsläget redovisa ett budgetunderskridande som främst grundas på dem ökade pensionskostnaderna på grund av pensionssystemsförändringen (AKAP-KR). Det har inneburit en ökad pensionsavsättning på 13 000 tkr därtill räntekostnad om cirka 600 tkr utöver budget. Skatteintäkterna däremot ökar enligt den senaste skatteprognosen (2024-08-22) med 1 761 tkr.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

Balanskravsresultat

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

Nora kommuns prognostiserar ett negativt resultat på 21 000 tkr för året. Vid avstämning av balanskravet ska realisationsvinster exkluderas. I 2024 års prognos ingår realisationsvinst med 81 tkr.

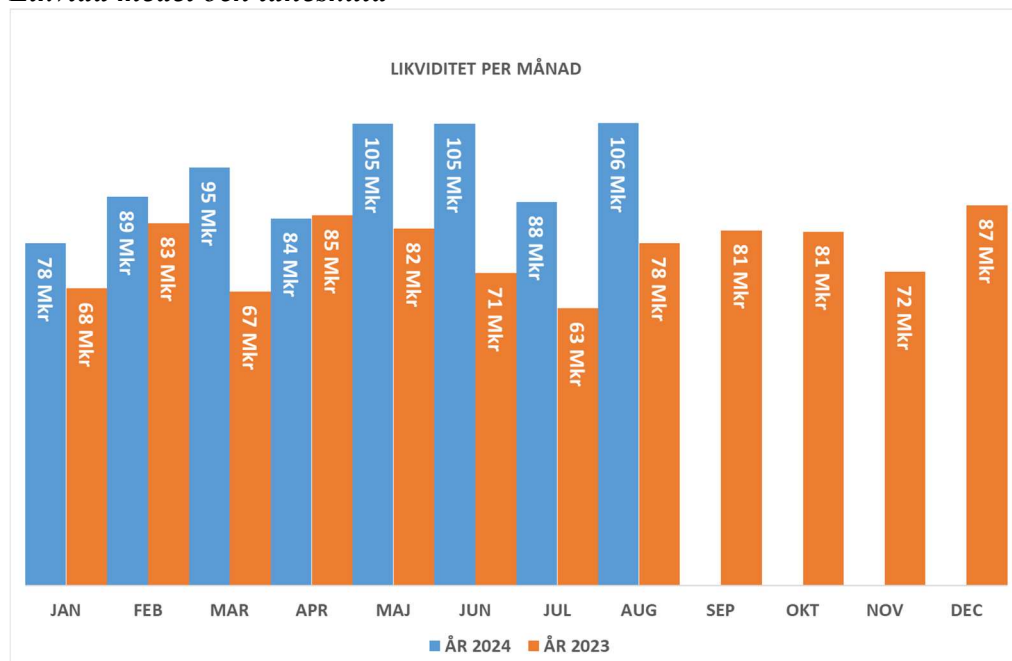
Enligt balanskravsavstämningen uppfyller kommunen det lagstadgade kravet per den 31 augusti. Kommunens helårsprognos visar på att balanskravet inte uppfyller kravet på ekonomi i balans 2024.

Diskussion förs om att nyttja resultatutjämningsreserven (RUR) i årsbokslutet med anledning av det prognosticerade negativa resultatet och att året 2024 bedöms som en ”lågkonjunktursperiod” enligt SKR:s prognos.

Eget kapital

Kommunens eget kapital har reducerats med 1 761 tkr till balansdagen 31 augusti. Det totala egna kapitalet per balansdagen är 337 626 tkr. Helårsprognosen för året innebär en förväntad minskning av det egna kapitalet med 21 000 tkr.

Likvida medel och låneskuld



BALANSKRAVET		2024-08-31
Årets resultat		1 761 tkr
Reducering av realisationsvinster avseende anläggningstillgångar		-81 tkr
Återföring av realisationsförluster (enl undantagsmöjlighet)		0 tkr
Reducering av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		0 tkr
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		0 tkr
Årets balanskravsresultat		1 680 tkr
RESULTATRÄKNING		2024-08-31
Verksamhetens intäkter		83 421 tkr
Verksamhetens kostnader		-601 158 tkr
Avskrivningar		-18 073 tkr
Verksamhetens nettokostnader		-535 810 tkr
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnung		534 787 tkr
Finansiella intäkter		11 857 tkr
Finansiella kostnader		-9 074 tkr
Årets resultat		1 761 tkr

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

Kommunens likvida medel uppgår den sista augusti till 105 610 tkr inklusive kassan och för samma tidpunkt föregående år uppgick likviditeten till 78 277 tkr. Kommunen har ett lån på 66 450 tkr. Lånet grundas på ombyggnationen av reningsverket.

Pensionsåtaganden

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

För pensionsförpliktelser (ansvarsförbindelsen) finns inga avsättningar gjorda utan dessa medel har i sin helhet återlånat för finansiering av investeringar och till att minska dem eventuella långfristiga upplåningar. Detta innebär att kommande ökning av pensionsutbetalningarna måste täckas inom ramen för framtida driftresultat. Totalt har kommunen en prognos på pensionsförpliktelser om 230 372 tkr till och med augusti månad 2024 (225 275 tkr), enligt KPAs beräkningar.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande uppgick till 570 383 tkr per balansdagen inklusive derivataborgen om 90 000 tkr till bolagen och outnyttjad 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 3 14 000 tkr, NoraBostäder AB 256 000 tkr samt en förening om 383 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 tre av fyra mål. Men på helår så är det förväntade resultatet - 20 999 tkr, vilket innebär att resultatmålet och att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag inte kommer att uppfyllas.

FINANSIELLA MÅL	MÅLVÄRDE	Mätvärde ÅR 2024-08-31	Mätvärde ÅR 2023	Mätvärde 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)	0,0013%	0,34%	-1,22%	6,70%
Att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	<100 %	100,19%	100,82%	93,46%
Att kommunens låneskuld inte får överstiga 130 mkr.	<130 mkr	74,2 Mkr	75,8 Mkr	69,0 Mkr
Att koncernens låneskuld inte får överskrida 100 tkr per invånare.	<100 tkr	60 433 kr	59 808 kr	59 597 kr

Händelser av väsentlig betydelse

Första halvåret 2024 har till stora delar präglats av det osäkra läget i vår omvärld, både gällande ekonomi och säkerhet. Ett omfattande arbete med att stärka upp kommunens säkerhetsorganisation och beredskap pågår. Det ekonomiska läget med höga räntor skapar en osäkerhet på privatmarknaden. Det påverkar kommunen då flyttkedjor minskar och gjorde under 2023 att befolkningen minskade något. Det allmänekonomiska läget i landet påverkar också pensioner och kapitalkostnader, vilket också blev kännbart under 2023. Under första halvåret 2024 har det ekonomiska läget stabiliserats något och en något mer positiv syn på den ekonomiska utvecklingen framöver märks. Befolkningsmängden återhämtade sig något och visar på en positiv utvecklingskurva.

Under våren distribuerades första numret av kommundidningen ”Vi är Nora” till samtliga brevlådor inom kommunen. Tidningen har, efter politiskt beslut, tagits fram som ett komplement till kommunens digitala informationskanaler. Kommuntidningen är ett kompletterade verktyg för att öka transparensen gentemot kommuninvånarna och därigenom stärka demokratin.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

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

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

Kommunens bolag

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

Finansiella mål

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

- Att resultatet ska vara positivt för 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 överskrida 100 tkr per invånare.
- Att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.

Allmänna regler

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

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

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 programmässiga genomförande samt att projektet finansieras inom tilldelat anslag. Innan projekt (investeringar) påbörjas eller inköp vidtas ska startrappport upprättas och

godkännas av kommunstyrelsen och delges kommunfullmäktige samt ska en slutrapportering ske av projekten. Syftet startrapporten är att relatera projekten till kommunens likviditets tillgångar. Åtterrapporering 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.

Månadsuppföljning – Nämnder/Styrelsen

Respektive nämnd har möjligheten att erhålla månadsuppföljning av ekonomin på funktionsnivåer. Där bokförda kostnader och intäkter redovisas för berörd period till nämnden. Om nämnden vill ha redovisning av statistik och måluppföljning är det upp till förvaltningscheferna att delge nämnden den informationen i samband med månadsuppföljningarna.

Ekonomirapporter - Kommunstyrelsen

Utöver delårs- och årsbokslut genomför ekonomiavdelningen två ekonomirapporter under året som redovisar den ekonomiska situationen för respektive period. Handlingarna ska delges kommunstyrelsen, men om behov finns kan ärendet tas upp i kommunfullmäktige.

- **Ekonomirapport 1** utgår från bokförda kostnader och intäkter till och med april månad, där helårsprognosen redovisar ekonomiska tendenser på funktionsnivå. Alternativt en helårsprognos men som är grovt beräknat i och med att det rör sig om händelser i början av året (Stor osäkerhet).
- **Ekonomirapport 2** omfattar bokförda kostnader och intäkter till och med oktober månad samt en helårsprognos. Helårsprognosen i rapporten omfattar bokförda och förväntade kostnader och intäkter för året.

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

Delårsbokslut - Kommunfullmäktige

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

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

I delårsrapporten ska sammanställd redovisning ingå. Vilket innebär att kommunens bolag ska följa kommunens riktlinjer och tidplan i delårsprocessen.

Ekonomiavdelningen sammanställer aktuell redovisning, prognosrapport, för att ge en ekonomisk lägesinformation och årsprognos. Budgetansvariga och kommunens controller svarar för årsprognosen. Förvaltningscheferna ansvarar för sammanfattande verksamhetsberättelse på funktionsnivå med måluppföljningen. Kommundirektören ansvarar för den övergripande verksamhetsinformation.

Skriftlig verksamhetsberättelse på funktionsnivå ska innehålla en sammanfattning på perioden händelser, prognostiserat ekonomiskt utfall och framtidsaspekten på området. Kommunens bolag ska också redovisa motsvarande verksamhetsberättelse till kommunen.

Periodens händelser

Förvaltningscheferna ansvarar för en sammanställd verksamhetsinformation på funktionsnivå som ger en bild över händelser under året i grova drag samt kommentera särskilda händelser som bör uppmärksammas för perioden.

- Kommentera funktionens utveckling under perioden.
- Kommentera särskilda händelser på funktionsnivå som bör uppmärksammas.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Budgetansvariga tar fram en ekonomisk årsprognos över sina ansvarsområden tillsammans med kommunens controllers.

- Kommentera det prognostiserade utfallet och budgetavvikelse.
- Kommentera vilka åtgärder som ska genomföras vid förväntad negativ budgetavvikelse.

Framtiden

Förvaltningscheferna ansvarar för en sammanfattning om hur funktionens framtid förväntas bli under året.

- Kommentera funktionens framtid.

Uppföljning av kommunens övergripande mål

Förvaltningscheferna ansvarar för en skriftlig sammanställning över kommunens övergripande mål som berör funktionerna.

- Kommentera hur dem beslutade målen har uppfyllts och utvecklats.

Årsbokslut - Kommunfullmäktige

Kommunens räkenskaper ska årligen sammanställas i ett 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. Balansdagen är 31 december och ska lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt, senast april månad året efter det år som redovisningen omfattar. Särskilda anvisningar och tidplan inför bokslutet lämnas av ekonomiavdelningen.

I årsbokslutet ska sammanställd redovisning ingå som berör Nora kommun, NoraBostäder AB och Nora Fastigheter AB samt Nora Rådhus. Vilket innebär att kommunens bolag ska följa kommunens riktlinjer och tidplan i bokslutsprocessen.

Ekonomiavdelningen sammanställer koncernens ekonomi (Sammanställd räkenskaper) och extern redovisningen. Förvaltningscheferna ansvarar för sammanfattande verksamhetsberättelse på funktionsnivå med måluppföljningen. Kommundirektören ansvarar för den övergripande verksamhetsinformation.

Skriftlig verksamhetsberättelse på funktionsnivå ska innehålla en sammanfattning på perioden händelser och ekonomiskt utfall och framtidsaspekten på området. Kommunens bolag ska också redovisa motsvarande verksamhetsberättelse till kommunen.

Årets händelser

Förvaltningscheferna ska kommentera funktionernas utveckling under året och om verksamheten haft särskilda händelse som bör uppmärksammas.

- Kommentera funktionens utveckling under året.
- Kommentera särskilda händelser på funktionsnivå som bör uppmärksammas.

Ekonomiskt utfall

Ekonomiavdelningen redovisar årets kostnader och intäkter på funktionsnivå och budgetansvariga tillsammans kommenterar budgetavvikelsen som är större är två procent av budgetanslaget.

- Kommentera budgetavvikelse och främst dem negativa avvikelserna.
- Kommentera vilka åtgärder som ska genomföras framledes för att uppnå målet att inte få en negativ budgetavvikelse i framtiden.

Framtiden

Förvaltningscheferna ska ge en sammanfattande information över respektive funktions framtid.

Uppföljning av kommunens övergripande mål

Förvaltningscheferna ska ge en sammanfattande information över respektive funktions bidrag till att uppnå dem beslutade övergripande målsättningarna och förklara om man inte uppfyllt målsättningarna.

Finansiering

Kommunstyrelsen ansvarar för finansiering av kommunens verksamhet det vill säga upplåning, likviditet med mera. Avtal om leasing får endast beslutas av ekonomichefen. För de medel som tas i anspråk för investeringar ska betalas en intern ränta om 2,50 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.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning –

Kommunfullmäktige har fastställt vision och övergripande mål för Nora kommun.

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

Vision och övergripande mål

Hållbarhet

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

Nora kommun verkar för en långsiktig 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 verka för en sammanhållen kommun med en utvecklad infrastruktur.
- Nora kommun ska vara en miljövänlig kommun som satsar på hållbara alternativ och tekniska lösningar.

Hållbarhetsmålet bedöms delvis uppnått för kommunen som helhet.

Ekonomiska resurser

Samtliga nämnder fick under hösten 2023 i uppdrag av kommunstyrelsen att arbeta fram en plan för att komma i ekonomisk balans. Planen har föregåtts av en ordentlig genomlysning av verksamheterna, ett arbete som fortsätter under hela verksamhetsåret.

Under första halvåret gick kommunens ekonomichef i pension och i samband med det har en större omstrukturering av ekonomienheten inletts med målet att öka verksamheternas ekonomistyrning och kontroll.

Klimat- och miljö

Under året har kommunens arbete med Agenda 2030 stärkts, i enlighet med länets gemensamma överenskommelse. Länsstyrelsen har gjort en uppföljning av arbetet under våren och meddelat att de ser en positiv utveckling i Nora. Under hösten kommer arbetet med att ta fram en klimat- och miljöplan påbörjas.

Sammanhållen kommun och infrastruktur

Genom förstärkningar inom avdelningen Tillväxt och fastighet har kommunen tagit ett större grepp om den sammanhållna infrastrukturen i kommunen. De genomförda lokaliseringsutredningarna

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

bedömer områden i hela kommunen. Trafikplanen har bedömts för genomförande, liksom cykelplanen. Kommunen samverkar med länets övriga kommuner gällande infrastrukturfrågor.

Attraktivitet

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

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 unika kulturmiljöer.
- Nora kommun ger en god service, gott bemötande samt har en hög tillgänglighet till näringslivet och en hög beredskap för etablering.

Attraktivitetsmålet anses delvis uppnått. Arbetet med att ständigt utveckla och förbättra verksamheten i förhållande till målen pågår under hela verksamhetsåret. Sedan 2023 har verksamheterna krav på sig att upprätta årliga verksamhetsplaner där målen bryts ner i aktiviteter. På övergripande nivå bedöms därför målen som delvis uppnådda så länge inte alla aktiviteter och/eller årliga målsättningar nåtts.

Öppen och kommunikativ

Stort förbättringsarbete har gjorts med ny kommundidning, förbättrad tillgänglighet av hemsidan och ny aktivitet på sociala medier. En medborgarundersökning där bland annat invånarnas tillit till verksamheten bedöms genomförs under hösten 2024

En god arbetsgivare

De satsningar på chefsutbildningar, arbetsmiljöutbildningar och större satsningar för personalen inom bildningsförvaltningen och socialförvaltningen som påbörjades 2023 fortsätter under 2024. En ny arbetsmiljökartläggning genomförs under hösten.

Kulturmiljöer

Flera satsningar pågår; kommunen har intagit en aktiv roll, främst via sina styrelserepresentanter, i att utveckla stiftelsen NJOV och dess samarbetspartner NBVJ. Inom stiftelsen har också kommunen anställt personal som bidrar aktivt i utvecklingen, bland annat återöppnandet av Lockgruvan. En utvecklingsplan för Alntorps ö pågår. Kommunens engagemang i Göthlinska gården har tydliggjorts.

Kulturutbud för barn- och unga

En större utredning kring föreningsbidragen pågår. Kommunens kulturverksamhet har ett tydligare fokus på barn och unga. En ny kulturdag initierades under 2023 och fortsätter under innevarande verksamhetsår.

Service till näringslivet

Kommunen har under verksamhetsåret intensifierat arbetet i enlighet med antagen näringslivsstrategi och utökat antalet näringslivsträffar och möjligheter till rådgivning i olika frågor. I SKR:s mätning Insikt hade kommunen klättrat över 100 placeringar vilket tyder på en positiv utvecklingstrend. En större satsning på utbildningen ”Förenkla helt enkelt” har påbörjats under verksamhetsåret.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

Livskvalitet

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

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.

Livskvalitetsmålet anses delvis uppnått. Ett aktivt arbete pågår i enlighet med verksamheternas redovisade verksamhetsplaner.

God kvalitet på service och tjänster

En ny organisation inom socialtjänsten innebär ett närmre ledarskap och en större möjlighet till direkt inflytande och återkoppling nära brukare/invånare.

Samarbete med föreningar

Flera satsningar fortsätter och utvecklas, till exempel ”Äntligen måndag”, mötesplats Gyttorp med flera. Rekrytering pågår av en ny föreningsutvecklare som ytterligare ska verka för att stärka samarbetet med civilsamhället.

Barns kunskapsutveckling, trivsel och trygghet

Bildningsnämndens arbete med kvalitetsutveckling och med elevhälsoplan och utvecklats och börjar komma på plats i den ordinarie verksamheten. En satsning på ”Börja med barnen” tillsammans med Polisen har påbörjats. Inom ramen för samhandling för hälsa genomförs också en satsning tillsammans med RF SISU och Generation Pep.

Väsentliga personalförhållande

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

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

Antalet **tillsvidareanställda** omräknat till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 815 årsarbetare jämfört med 778,4 föregående år. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har under året ökat med 36,6 årsarbetare relaterat till antal årsarbetare i december 2023. Sett till antal personer har tillsvidareanställningarna ökat med 24,5 personer i år jämfört med 2023.

En stor del av ökningen återfinns inom Socialförvaltningen och områdena särskilt boende och funktionsstöd.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos



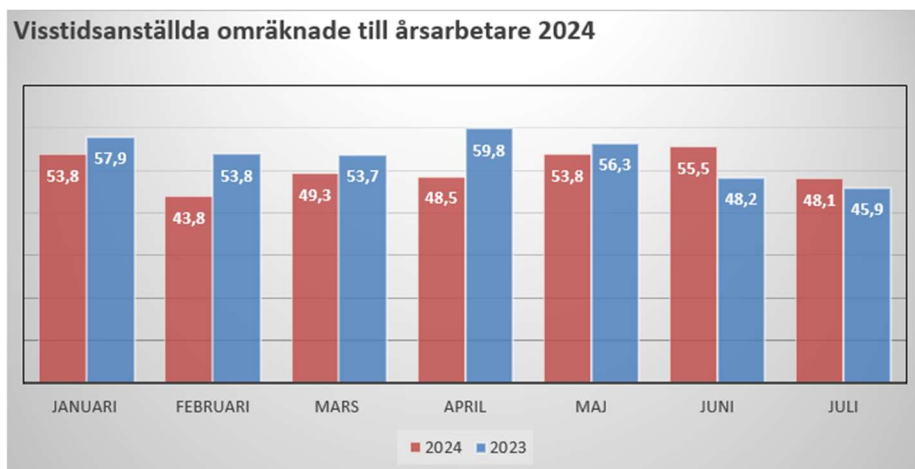
Kommentar till diagrammet: Den röda stapeln avser 2024 och den blå stapeln 2023.

Antalet **visstidsanställda** omräknat till årsarbetare, uppgick den sista augusti till 99,1 årsarbetare jämfört med 104,4 föregående år. Antalet visstidsanställda årsarbetare har under året ökat med 5 årsarbetare relaterat till antal årsarbetare i december 2023.



Kommentar till diagrammet: Den röda stapeln avser 2024 och den blå stapeln 2023.

Antalet **timanställda** årsarbetare i augusti var 48,1 årsarbetare jämfört med 41,6 vid samma tidpunkt föregående år. Det innebär en ökning med 6,5 årsarbetare.

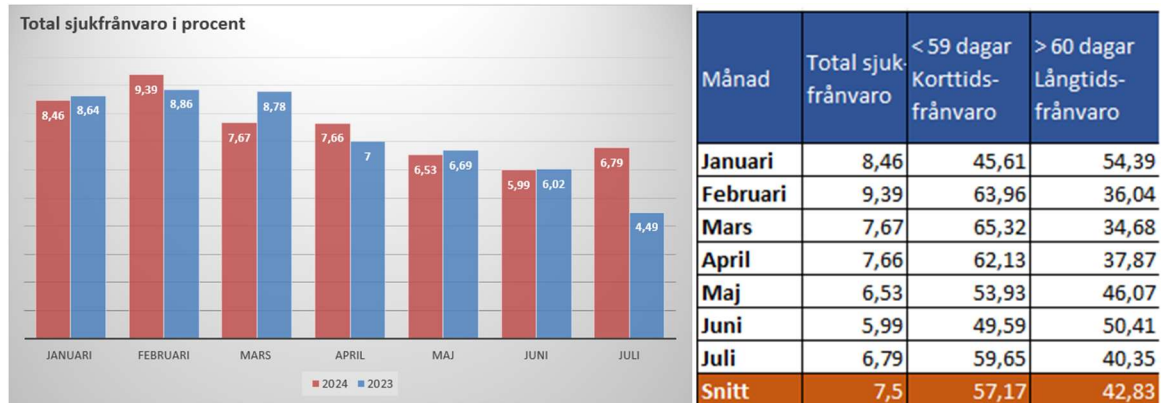


Kommentar till diagrammet: Den röda stapeln avser 2024 och den blå stapeln 2023.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid redovisar den totala sjukfrånvaron som uppgick till 7,47 procent för juli månad jämfört med 7,15 procent för motsvarande period föregående år. Av den totala sjukfrånvaron i juli var 60,09 procent korttidsfrånvaro (under 60 dagar) och vid samma tidsperiod förra årets var korttidsfrånvaron 68,68 procent.

Anmäld sjukdom under semestern, dvs byte av semesterlön till sjuklön, har ökat under semesterperioden.



Kommentar till diagrammet: Den röda stapeln avser 2024 och den blå stapeln 2023.

Definitioner

Tillsvidareanställd: Personal vars anställning inte är tidsbegränsad

Visstidsanställd: Anställning för en förutbestämd, tidsbegränsad period

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

Mätvärden	DELÅR 2024	DELÅR ÅR 2023	BOKSLUT ÅR 2022
Den totala sjukfrånvaron över tiden	7,5%	7,2 %	7,5 %
Andelen heltidsarbetande av alla anställda	80,3%	81,35%	78,5 %

Förväntad utveckling

Kommunen fortsätter sitt aktiva arbete för tillväxt och för att skapa en effektivare organisation gällande samhällsutveckling. Halvåret har också präglats av förberedelsearbete inför de kommande större projekten. Den överklagade detaljplanen gällande äldreboendet Rosen har behandlats av Mark- och miljödomstolen. Under hösten förväntas ett slutgiltigt utlåtande från Mark- och miljööverdomstolen. Detaljplanen gällande Nya Karlsängskolan har varit på samråd och förväntas hålla tidplanen. Parallellt med planarbetet pågår därför projektering och arbete med fördjupad programhandling. En större lokaliseringsutredning gällande industri- och verksamhetsmark har genomförts och beställning av flera nya detaljplaner gjorts för att nå bättre planberedskap. Utöver dessa pågår arbete med planprogram stadsdel Karlsäng, ett antal mindre detaljplaner, utvecklingsplan för Alntorps ö, projektering för utveckling av Kulturskolan och teaterbiografen, utveckling av Digerberget m.m. Under halvåret har Soltunets förskola återöppnats och en mer omfattande lokalförsörjningsplan initierats.

Nämnderna arbetar i enlighet med de planer som presenterades i början av året för att nå ekonomisk balans. Det innebär att det utvecklingsarbete som pågår för att stärka kvaliteten inom de kommunala välfärdstjänsterna sker inom ramen för effektiviseringsmålen.

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

statsbidrag (referenskostnad/standardkostnad). Referenskostnad/standardkostnad är det statsbidrag kommunen erhåller för att erhålla likvärdiga ekonomiska förutsättningar jämfört med de andra kommunerna landet.

Sammanställd redovisning

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

Resultat

Den sammanställda redovisningen uppvisar ett negativt resultat för de första åtta månaderna med 7 728 tkr. Nora kommun redovisar ett positivt resultat på 2 897 tkr, Nora Rådhus AB 0 tkr, Nora Fastigheter AB:s redovisar ett positivt resultat på 840 tkr och NoraBostäder AB redovisar ett negativt resultat på 1 465 tkr. Nora Fastigheter AB har lämnat utdelning till Nora kommun om 10 000 tkr vilket eliminerats i de sammanställda räkenskaperna.

Nora Fastigheter AB

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

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

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Resultatet per sista augusti uppgår till 840 tkr. Prognosen för helåret 2024 visar på ett resultat om 0 tkr. Årlig hyresjustering för hyreskontrakt kopplade till KPI-index gav en höjning med 6,5 procent. Nedskrivning av Bikupan 17, Karlsängskolan, 1 500 tkr belastar periodens resultat. Bolaget har erhållit 1 500 tkr i aktieägartillskott från Nora kommun för att täcka nedskrivningen. Utdelning på 10 000 tkr har utbetalats till Nora Kommun i anslutning till 2024 årsstämma.

Framtiden

Efterfrågan bedöms som fortsatt hög. Uthyrningsgraden är 98,1 procent av prima lokaler. 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 uppdrag att arbeta fram en programhandling. Bolaget har nu fått 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.

Framtiden

Per 2024-09-03 har fastigheten Karusellen 1 belägen i anslutning till Karlsängsområdet förvärvats från Norabostäder AB för en köpeskilling om 2,4 mkr. Kommunens planering av lokalanvändning till exempel framtida användning av Tullbacken kommer få stora effekter för bolagets behov av finansiering.

NoraBostäder AB

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

NoraBostäder har 670 bostäder samt prima lokalytor på knappt 4 000 m². Efterfrågan är hög, uthyrningsgraden för lägenheter ligger på ca 99,4 procent. Omsättning av lägenheter ligger på 15 procent.

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Resultatet per den sista augusti uppgår till -1 465 tkr. Prognosen för helåret 2024 visar på ett negativt resultat om 3 000 tkr. 2024 års hyresförhandling resulterade i en höjning av hyrorna med 5,0 procent. Hyreshöjningen motsvarar inte de kostnadsökningar bolaget haft under året, främst avseende fjärrvärme, VA och räntor.

Framtiden

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 och med en vinst om 1,1 mkr. Avyttringen har skett baserat på marknadsvärdering utförd av externt värderingsinstitut. Under de närmsta åren kommer bolaget fokusera på åtgärder för att förbättra skick och trivsel i befintliga fastigheter. Bolagets fokus är att arbeta för en effektiv förvaltning.

Investeringar

Större investeringar under de första åtta månaderna avser renovering och målning av fasad samt utbyte av fönster vid Kungsgatan 22-24 (Korpen 4), fortsatt arbete med kulvertbyte Soltunet (Hässjan 7), takbyte vid Gårdstigen 1-4 (Gyttorp 5:3), målning av fasad och staket Skolgatan 4 (Blomman 6) samt lägenhetsrenoveringar.

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	SAMMANSTÄLLD	SAMMANSTÄLLD	KOMMUN	KOMMUN
	REDOVISNING 2024-08-31	REDOVISNING 2023-08-31	2024-08-31	2023-08-31
Verksamhetens intäkter	120 594 tkr	114 160 tkr	83 421 tkr	73 841 tkr
Verksamhetens kostnader	-611 429 tkr	-577 323 tkr	-601 158 tkr	-569 732 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	-35 350 tkr	-33 049 tkr	-18 073 tkr	-16 352 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-526 185 tkr	-496 212 tkr	-535 810 tkr	-512 243 tkr
Skatteintäkter	386 216 tkr	377 589 tkr	386 216 tkr	377 589 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	148 571 tkr	137 873 tkr	148 571 tkr	137 873 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	8 602 tkr	19 250 tkr	-1 023 tkr	3 219 tkr
Finansiella intäkter	581 tkr	80 tkr	11 857 tkr	1 339 tkr
Finansiella kostnader	-18 047 tkr	-14 530 tkr	-9 074 tkr	-6 793 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-8 864 tkr	4 800 tkr	1 761 tkr	-2 235 tkr
Extraordinära poster (netto)				
RESULTAT	-8 864 tkr	4 800 tkr	1 761 tkr	-2 235 tkr

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

RESULTATRÄKNING	DELÅRS		DELÅRS AVVIKELSE	FÖRVÄNTAT		FÖRVÄNTAD HELÅRS AVVIKELSE
	UTFALL	ÅRSBUDGET		ÅRSUTFALL	ÅRSBUDGET	
Verksamhetens intäkter	83 421 tkr	97 750 tkr	-14 329 tkr	98 750 tkr	97 750 tkr	1 000 tkr
Verksamhetens kostnader	-601 158 tkr	-860 312 tkr	259 154 tkr	-893 662 tkr	-860 312 tkr	-33 350 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 073 tkr	-26 295 tkr	8 222 tkr	-26 295 tkr	-26 295 tkr	0 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-535 810 tkr	-788 857 tkr	253 047 tkr	-821 207 tkr	-788 857 tkr	-32 350 tkr
Skatteintäkter	386 216 tkr	581 101 tkr	-194 885 tkr	581 820 tkr	581 101 tkr	719 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	148 571 tkr	214 049 tkr	-65 478 tkr	215 091 tkr	214 049 tkr	1 042 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	-1 023 tkr	6 293 tkr	-7 316 tkr	-24 296 tkr	6 293 tkr	-30 589 tkr
Finansiella intäkter	11 857 tkr	2 050 tkr	9 807 tkr	12 477 tkr	2 050 tkr	10 427 tkr
Finansiella kostnader	-9 074 tkr	-8 342 tkr	-732 tkr	-9 180 tkr	-8 342 tkr	-838 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1 761 tkr	1 tkr	1 760 tkr	-20 999 tkr	1 tkr	-21 000 tkr

Balansräkning

BALANSRÄKNING	NOT	SAMMANSTÄLLD	SAMMANSTÄLLD	KOMMUN	KOMMUN
		REDOVISNING	REDOVISNING	2024-08-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningar		814 tkr	956 tkr	0 tkr	0 tkr
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	885 337 tkr	904 848 tkr	373 323 tkr	381 090 tkr
Maskiner och inventarier	13	27 443 tkr	29 688 tkr	20 479 tkr	22 500 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	3 797 tkr	4 139 tkr	3 797 tkr	4 139 tkr
Pågående investeringar	15	13 800 tkr	4 960 tkr	0 tkr	0 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	16	9 109 tkr	8 175 tkr	81 309 tkr	78 773 tkr
Bolagens uppskjutna skattefodran		10 772 tkr	11 081 tkr		
Summa anläggningstillgångar		951 072 tkr	963 847 tkr	478 908 tkr	486 502 tkr
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringsmark mm		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Kortfristiga fordringar	17	80 435 tkr	101 551 tkr	76 238 tkr	84 854 tkr
Likvida medel	18	155 682 tkr	124 467 tkr	110 071 tkr	91 310 tkr
Summa omsättningstillgångar		236 117 tkr	226 018 tkr	186 310 tkr	176 164 tkr
SUMMA TILLGÅNGAR		1 187 189 tkr	1 189 865 tkr	665 218 tkr	662 666 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	19	-8 864 tkr	-1 219 tkr	1 761 tkr	-9 478 tkr
Resultatutjämningsreserv	19	43 522 tkr	53 000 tkr	43 522 tkr	53 000 tkr
Övrigt eget kapital	19	234 278 tkr	224 827 tkr	292 343 tkr	292 343 tkr
Summa eget kapital		268 936 tkr	276 608 tkr	337 626 tkr	335 865 tkr
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	113 565 tkr	99 229 tkr	113 565 tkr	99 229 tkr
Andra avsättningar		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Skulder					
Långfristiga skulder	21	644 039 tkr	635 581 tkr	74 239 tkr	75 781 tkr
Kortfristiga skulder	22	160 649 tkr	178 447 tkr	139 787 tkr	151 791 tkr
Summa avsättningar och skulder		918 253 tkr	913 257 tkr	327 592 tkr	326 801 tkr
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 187 189 tkr	1 189 865 tkr	665 218 tkr	662 666 tkr
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	23	230 372 tkr	220 558 tkr	230 372 tkr	220 558 tkr
Borgensåtaganden	24	383 tkr	406 tkr	570 383 tkr	575 406 tkr
Övriga ansvarsförbindelser		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr

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

Kassaflödesanalys

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

KASSAFLÖDESANALYS	NOT	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		SAMMANSTÄLLD KOMMUN	
		2024-08-31	2023-08-31	2024-08-31	2023-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		-8 864 tkr	4 800 tkr	1 761 tkr	-2 235 tkr
Avskrivningar		35 350 tkr	33 050 tkr	18 073 tkr	16 352 tkr
Aktuell skatt och uppskjuten skatt		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Övriga ej likviditetspåverkande poster	9	14 433 tkr	20 428 tkr	14 255 tkr	20 608 tkr
DELSUMMA		40 918 tkr	58 278 tkr	34 089 tkr	34 725 tkr
Minskning/Ökning varulager		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Minskning/Ökning kundfordringar		8 030 tkr	4 886 tkr	-162 tkr	2 723 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga fordringar		20 184 tkr	3 732 tkr	8 779 tkr	3 644 tkr
Minskning/Ökning leverantörsskulder		-41 351 tkr	-22 034 tkr	-27 852 tkr	-18 704 tkr
Minskning/Ökning övriga kortfristiga rörelseskulder		16 456 tkr	19 202 tkr	15 848 tkr	18 799 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHETEN		3 318 tkr	5 786 tkr	-3 388 tkr	6 462 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10	-20 627 tkr	-24 440 tkr	-7 943 tkr	-11 694 tkr
Sålda materiella anläggningstillgångar		120 tkr	456 tkr	81 tkr	17 tkr
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	11	-1 500 tkr	-1 500 tkr	-1 500 tkr	-1 500 tkr
Amortering av finansiella anläggningstillgångar		-973 tkr	-933 tkr	-1 036 tkr	-1 035 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-22 980 tkr	-26 417 tkr	-10 398 tkr	-14 212 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ägartillskott Nora fastigheter AB		1 500 tkr	1 500 tkr	0 tkr	0 tkr
Upptagna lån		10 000 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Amortering av skuld		-1 542 tkr	-19 950 tkr	-1 542 tkr	-950 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		9 958 tkr	-18 450 tkr	-1 542 tkr	-950 tkr
KASSAFLÖDET		31 215 tkr	19 197 tkr	18 761 tkr	26 025 tkr
Likvida medel vid årets början		124 467 tkr	95 729 tkr	91 310 tkr	52 252 tkr
Likvida medel vid periodens slut		155 682 tkr	114 926 tkr	110 071 tkr	78 277 tkr

Noter

NOT 1

Verksamhetens intäkter	2024-08-31	2023-08-31
<i>Kommunen</i>		
Försäljningsintäkter	1 460 tkr	1 983 tkr
Taxor och avgifter	18 743 tkr	16 681 tkr
Hyror och arrenden	19 912 tkr	16 925 tkr
Statliga driftbidrag	34 255 tkr	28 830 tkr
EU-bidrag	2 024 tkr	0 tkr
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3 393 tkr	2 657 tkr
Ersättning från Försäkringskassan	2 489 tkr	2 959 tkr
Övriga intäkter	1 145 tkr	3 806 tkr
SUMMA	83 421 tkr	73 841 tkr

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

NOT 2

Verksamhetens kostnader	2024-08-31	2023-08-31
<i>Kommunen</i>		
Personalkostnad	336 306 tkr	312 144 tkr
Pensionskostnader	41 747 tkr	45 217 tkr
Verksamhetsköp	108 111 tkr	104 716 tkr
Lokal- och markhyra	45 752 tkr	41 688 tkr
Bränsle, energi, vatten, övriga fastighetskostnader	2 173 tkr	3 128 tkr
Lämnade bidrag	3 933 tkr	3 928 tkr
Försörjningsstöd	5 971 tkr	6 488 tkr
Telefoni och IT-kommunikation	12 283 tkr	10 429 tkr
Livsmedelskostnader	8 704 tkr	9 114 tkr
Ersättning till Försäkringskassan för personlig assistent	4 883 tkr	4 513 tkr
Övriga kostnader	31 297 tkr	28 367 tkr
SUMMA	601 158 tkr	569 732 tkr

Kommunen leasar bland annat kopiatorer, fordon, kaffemaskiner och IT-utrustning så kallad operationell leasing. Av leasingavgifterna på 6 679 tkr, förfaller kommunens åtagande på 3 619 tkr inom ett år, 2 662 tkr inom fem år och 398 tkr senare än fem år. De avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som teknats redovisar Nora kommun i enlighet med RKR R5 med undantagen av kommunens lokalhyreskontrakt som inte har granskat om det är finansiell leasing eller inte. Men lokalhyrorna beaktas som ren hyreskostnad. Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

NOT 3

Avskrivningar	2024-08-31	2023-08-31
<i>Kommunen</i>		
Verksamhetsfastigheter	1 076 tkr	985 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	9 465 tkr	8 148 tkr
Publika fastigheter	3 421 tkr	3 306 tkr
Maskiner och inventarier	3 769 tkr	3 531 tkr
Förbättringsutgift förhyrd fastighet	342 tkr	382 tkr
SUMMA	18 073 tkr	16 352 tkr

Avskrivningarna sker månadsvis och utgår ifrån en förväntad investeringstakt och som slutregleras vid årsbokslutet. Det beror på att större delen av investeringsutgifterna svarar Tekniska nämnden för och deras investeringar slutredovisas vid årsskiftet. Under året skickar de a-contofakturor på projekten för att tillgodose förbundets likviditet, vilket innebär att det är svårt att komponentavskriva under året. Därav görs schablonavskrivningar som fördelas på årets budgetanslag.

NOT 4

Skatteintäkter	2024-08-31	2023-08-31
<i>Kommunen</i>		
Allmän kommunalskatt	386 144 tkr	372 207 tkr
Preliminär slutavräkning	73 tkr	5 382 tkr
SUMMA	386 216 tkr	377 589 tkr

Skatteintäkterna regleras under året beroende på föregående årets utfall av landets skattebetalningar och det regleras via den preliminära slutavräkningen. Årets preliminära slutavräkning har bokförts till och med balansdagen i augusti.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

NOT 5

Generella statsbidrag	2024-08-31	2023-08-31
<i>Kommunen</i>		
Extra generella statsbidrag	679 tkr	0 tkr
Inkomstutjämningsbidrag	89 821 tkr	89 430 tkr
Regleringsbidrag	21 648 tkr	16 667 tkr
Kostnadsutjämningsbidrag	8 276 tkr	5 688 tkr
Bidrag för LSS-utjämning	6 479 tkr	7 580 tkr
Kommunal fastighetsavgift	21 668 tkr	18 508 tkr
SUMMA	148 571 tkr	137 873 tkr

NOT 6

Finansiella intäkter	2024-08-31	2023-08-31
<i>Kommunen</i>		
Övriga finansiella intäkter/Borgensavgiften	1 857 tkr	1 339 tkr
Utdelning	10 000 tkr	
SUMMA	11 857 tkr	1 339 tkr

NOT 7

Finansiella kostnader	2024-08-31	2023-08-31
<i>Kommunen</i>		
Räntor på anläggningslån och övrigt	1 201 tkr	896 tkr
Ränta på pensionsavsättningar	7 873 tkr	5 897 tkr
SUMMA	9 074 tkr	6 793 tkr

Skillnaden mellan åren för ränta på pensionsavsättningen grundas på uppdaterad KPA prognos, daterad 2024-08-31. Räntekostnadsökningen beror på den förändring av pensionssystemet och ränteutvecklingen.

NOT 8

Kommunallagens balanskrav - Nora kommun	2024-08-31	2023-08-31
<i>Kommunen</i>		
Årets resultat enligt resultaträkning	2 897 tkr	-2 235 tkr
-Avgår realisationsvinster	-81 tkr	-15 tkr
Justerat resultat	2 816 tkr	-2 250 tkr

Kommunen uppnår inte balanskravet. Realisationsvinsten avser markförsäljningen av Nora 1:1.

NOT 9

Ej likviditetspåverkande poster	2024-08-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	14 255 tkr	27 528 tkr
NoraBostäder AB	156 tkr	-426 tkr
Nora Fastigheter AB	22 tkr	-2 954 tkr
SUMMA	14 433 tkr	24 148 tkr
<i>Kommunen</i>		
Nedskrivningar	0 tkr	0 tkr
Avsatt till pensioner	14 336 tkr	27 671 tkr
Övriga avsättningar	0 tkr	0 tkr
Realisationsvinster/Förluster	-81 tkr	-143 tkr
SUMMA	14 255 tkr	27 528 tkr

Skillnaden mellan avsättningarna är enligt aktuella pensionsprognos från KPA. Det nya pensionssystemet är en stor orsak till att kommuner och regioner har ekonomiska problem under åren 2023–2024. Årets avsättning har ökat med 14 433 tkr.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

NOT 10

Investering i anläggningstillgångar	2024-08-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>		
Nora Kommun	7 943 tkr	36 490 tkr
NoraBostäder AB	6 425 tkr	17 763 tkr
Nora Fastigheter AB	6 259 tkr	14 215 tkr
Koncernmässig överlåtelse	0 tkr	0 tkr
SUMMA	20 627 tkr	68 468 tkr
<i>Kommunen</i>		
Investering i mark, byggnader och teknisk anläggning	6 195 tkr	26 891 tkr
Investering i maskiner och inventarier	1 748 tkr	8 347 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	0 tkr	1 252 tkr
Förändringar i pågående investeringar	0 tkr	0 tkr
SUMMA	7 943 tkr	36 490 tkr

NOT 11

Investering i finansiella tillgångar	2024-08-31	2023-12-31
<i>Kommunen</i>		
Aktieägartillskott till Nora Fastigheter AB	-1 500 tkr	-1 500 tkr
SUMMA	-1 500 tkr	-1 500 tkr

Aktieägartillskottet som Nora Fastigheter AB har erhållit under härrör till Nya Karlsängskolan, grundat på att den gamla skolan ska rivras. Totalt är det 16 000 tkr som dem erhållit i ägartillskott för Karlsängskolprojektet.

NOT 12

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2024-08-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	373 323 tkr	381 090 tkr
NoraBostäder AB	271 380 tkr	275 196 tkr
Nora Fastigheter AB	318 024 tkr	327 452 tkr
Koncernmässig justering	-77 390 tkr	-78 890 tkr
SUMMA	885 337 tkr	904 848 tkr
<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	566 444 tkr	530 481 tkr
Nyanskaffningar	6 195 tkr	26 891 tkr
Omklassificering	0 tkr	9 072 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	572 639 tkr	566 444 tkr
<i>Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-185 354 tkr	-165 301 tkr
Årets avskrivningar enl. plan	-13 961 tkr	-20 053 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-199 315 tkr	-185 354 tkr
BOKFÖRT VÄRDE	373 323 tkr	381 090 tkr

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

Bokfört värde fördelat per fastighetskategori

Verksamhetsfastigheter	1 745 tkr	1 841 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet	266 621 tkr	271 560 tkr
Publika fastigheter	86 481 tkr	88 232 tkr
Fastigheter för annan verksamhet	16 757 tkr	17 738 tkr
Exploateringsmark	1 719 tkr	1 719 tkr
SUMMA	373 323 tkr	381 090 tkr

NOT 13**Maskiner och inventarier 2024-08-31 2023-12-31***Koncernen**Bokförda värden*

Nora kommun	20 479 tkr	22 500 tkr
NoraBostäder AB	351 tkr	473 tkr
Nora Fastigheter AB	6 613 tkr	6 715 tkr
SUMMA	27 443 tkr	29 688 tkr

*Kommunen**Akkumulerat anskaffningsvärden*

Ingående balans	122 639 tkr	114 292 tkr
Nyanskaffningar	1 748 tkr	8 347 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	124 387 tkr	122 639 tkr

*Kommunen**Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning*

Ingående balans	-100 139 tkr	-94 945 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-3 769 tkr	-5 194 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Avyttringar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-103 908 tkr	-100 139 tkr

BOKFÖRT VÄRDE	20 479 tkr	22 500 tkr
----------------------	-------------------	-------------------

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

NOT 14

Förbättringsutgifter på annans fastighet	2024-08-31	2023-12-31
<i>Kommunen</i>		
<i>Akkumulerat anskaffningsvärden</i>		
Ingående balans	11 834 tkr	10 582 tkr
Nyanskaffningar	0 tkr	1 252 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	11 834 tkr	11 834 tkr
<i>Akkumulerad avskrivningar/nedskrivning</i>		
Ingående balans	-7 695 tkr	-7 199 tkr
Årets avskrivningar enligt plan	-342 tkr	-496 tkr
Omklassificering	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	-8 037 tkr	-7 695 tkr
BOKFÖRT VÄRDE	3 797 tkr	4 139 tkr

NOT 15

Pågående investeringar	2024-08-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Bokförda värden</i>		
Nora kommun	0 tkr	0 tkr
NoraBostäder AB	7 639 tkr	4 131 tkr
Nora Fastigheter AB	6 161 tkr	829 tkr
SUMMA	13 800 tkr	4 960 tkr
Ingående balans	4 960 tkr	6 045 tkr
Under året nedlagda kostnader	12 470 tkr	30 934 tkr
Under året genomförda omfördelningar	-3 630 tkr	-32 019 tkr
Utgående balans	13 800 tkr	4 960 tkr
<i>Kommunen</i>		
Ingående balans	0 tkr	0 tkr
Under året nedlagda kostnader	0 tkr	0 tkr
Under året genomförda omfördelningar	0 tkr	0 tkr
Utgående balans	0 tkr	0 tkr

NOT 16

Finansiella anläggningstillgång	2024-08-31	2023-12-31
<i>Kommunen</i>		
<i>Aktier</i>		
Nora Rådhus AB	200 tkr	200 tkr
NoraBostäder AB	31 883 tkr	31 883 tkr
Nora Fastigheter AB	40 460 tkr	38 960 tkr
Inera AB	42 tkr	42 tkr
Kommentus Gruppen AB	1 tkr	1 tkr
<i>Andelar</i>		
Kommuninvest i Sverige AB	8 628 tkr	7 592 tkr
Stiftelsen för fritidsområde i Örebro län	16 tkr	16 tkr
Nora Företagshälsovårdscentral	10 tkr	10 tkr
Musik för Örebro län	5 tkr	5 tkr
<i>Bostadsrätter</i>		
Linåkern	24 tkr	24 tkr
Violen	40 tkr	40 tkr
SUMMA	81 309 tkr	78 773 tkr

Förändringen mellan åren för Nora Fastigheter AB är ägartillskottet på 1 500 tkr och medlemsavgiften till Kommuninvest har ökat med 1 035 tkr.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

NOT 17

Kortfristiga fordringar	2024-08-31	2023-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kundfordringar	8 797 tkr	8 635 tkr
Statsbidragsfordringar	8 049 tkr	7 987 tkr
Övrigt	955 tkr	733 tkr
Interimsfordringar	27 615 tkr	15 652 tkr
Uppbokad fastighetsavgift och skatteintäkter	30 822 tkr	51 847 tkr
SUMMA	76 238 tkr	84 854 tkr

Interimsfordringarna är periodiserade kostnader och intäkter.

NOT 18

Likvida medel	2024-08-31	2023-12-31
<i>Kommunen</i>		
Kassa	5 tkr	9 tkr
Bank	105 605 tkr	86 880 tkr
Bank - donationsfonderna	4 461 tkr	4 421 tkr
SUMMA	110 071 tkr	91 310 tkr
<i>Beviljad checkkredit</i>	<i>27 000 tkr</i>	<i>27 000 tkr</i>

NOT 19

Eget kapital	2024-08-31	2023-12-31
<i>Koncernen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	276 608 tkr	258 256 tkr
Uppskrivning av bolagens byggnader och mark	0 tkr	1 820 tkr
Bolagens uppskjutna skattefordran	-309 tkr	16 251 tkr
Aktieägartillskott till Nora Fastigheter AB	1 500 tkr	1 500 tkr
Årets resultat	-8 864 tkr	-1 219 tkr
SUMMA	268 936 tkr	276 608 tkr
<i>Kommunen</i>		
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	335 865 tkr	345 343 tkr
Årets resultat	1 761 tkr	-9 478 tkr
SUMMA	337 626 tkr	335 865 tkr

Förändring av kommunens egna kapital	Årets		Övrigt	SUMMA
	Resultat	RUR	Eget kapital	Eget kapital
Utgående balans enligt fastställd årsredovisning	-9 478 tkr	53 000 tkr	292 343 tkr	335 865 tkr
Disposition föregående årets resultat	9 478 tkr	-9 478 tkr		0 tkr
Årets resultat	1 761 tkr			1 761 tkr
Utgående balans	1 761 tkr	43 522 tkr	292 343 tkr	337 626 tkr
<i>Förändring av RUR för att finansiera årets resultat</i>		0 tkr		
Återstående av RUR avsättningen		43 522 tkr		

I posten eget kapital ingår	ÅR 2024	ÅR 2023
Konjunktur- och strukturbuffert	28 000 tkr	28 000 tkr
Resultatutjämningsreserven (RUR)	43 522 tkr	53 000 tkr
SUMMA	71 522 tkr	81 000 tkr

Bolagen har inte redovisat några nya uppskrivningar i deras delårsbokslut och tabellen ovan redovisas förändringen av eget kapital. I posten övrigt eget kapital ingår även en Konjunktur- och strukturbuffert om 28 000 tkr och RUR står för resultatutjämningsreserven. I samband med 2023 års bokslut ianspråkto 9 478 tkr till minskning av RUR:en.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

NOT 20

Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	2024-08-31	2023-12-31
<i>Kommunen</i>		
Förmånsbestämd pension inklusive förtroendevalda	91 393 tkr	79 856 tkr
Avsättning för särskild löneskatt på pensionskostnaderna	22 172 tkr	19 373 tkr
Summa avsatt till pensioner	113 565 tkr	99 229 tkr
Ingående avsättningar	99 229 tkr	71 558 tkr
Nya förpliktelser under året	13 720 tkr	25 382 tkr
<i>Varav</i>		
Nyintjänad pension inklusive förtroendevaldas avsättning	7 100 tkr	19 337 tkr
Ränte- och beloppsuppräknings	7 873 tkr	5 695 tkr
Övrigt	-1 253 tkr	350 tkr
Pensionsutbetalningar	-2 183 tkr	-3 113 tkr
Förändringar av löneskatt	2 799 tkr	5 402 tkr
Utgående avsättningar	113 565 tkr	99 229 tkr

NOT 21

Långfristiga skulder	2024-08-31	2023-12-31
<i>Kommunen</i>		
Lån Kommuninvest	67 450 tkr	68 950 tkr
Amortering	-1 000 tkr	-1 500 tkr
Anslutningsavgifter	12 290 tkr	12 832 tkr
Upplösning av anslutningsavgift	-4 501 tkr	-4 501 tkr
SUMMA	74 239 tkr	75 781 tkr

NOT 22

Kortfristiga skulder	2024-08-31	2023-12-31
<i>Kommunen</i>		
Nora Rådhus AB	200 tkr	200 tkr
Avräkning Tekniska nämnden	6 400 tkr	9 612 tkr
Avräkning VA-fond	0 tkr	0 tkr
Avräkning Renhållningsfond	0 tkr	0 tkr
Leverantörsskulder	28 140 tkr	55 992 tkr
Mervärdesskatt	103 tkr	350 tkr
Personalens källskatt	8 079 tkr	7 538 tkr
Upplupen lön och semesterlöneskuld	18 940 tkr	29 955 tkr
RFV-avgifter	10 959 tkr	10 167 tkr
Särskild löneskatt	4 311 tkr	3 118 tkr
Räntekostnad på Kommuninvestlånet	7 873 tkr	178 tkr
Upplupen pensionskostnad, individuell del	17 770 tkr	12 851 tkr
Interimsskulder	28 744 tkr	14 856 tkr
Kommunförvaltande stiftelsefonder	4 461 tkr	4 421 tkr
Avräkning skattekonto	3 807 tkr	2 596 tkr
Övrigt	0 tkr	-43 tkr
SUMMA	139 787 tkr	151 791 tkr

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

NOT 23

Pensionsförpliktelser	2024-08-31	2023-12-31
Kommunen		
Pensionsrättigheter intjänade före 1997-12-31	185 395 tkr	177 497 tkr
Särskild löneskatt på pensionsrättigheter	44 977 tkr	43 061 tkr
Summa pensionsrättigheter inkl. löneskatt	230 372 tkr	220 558 tkr

Ingående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	220 558 tkr	218 931 tkr
Aktualiseringar	0 tkr	-2 tkr
Ränte- och beloppsuppräknings	14 036 tkr	14 744 tkr
Övrigt	3 385 tkr	-166 tkr
Årets utbetalningar	-9 523 tkr	-13 267 tkr
Förändringar av löneskatt	1 916 tkr	318 tkr
Utgående ansvarsförbindelse pensionsåtagande	230 372 tkr	220 558 tkr

NOT 24

Borgensåtaganden	2024-08-31	2023-12-31
Kommunen		
Borgensåtaganden kommunägda företag	570 000 tkr	575 000 tkr
Övriga borgensåtaganden	383 tkr	406 tkr
SUMMA	570 383 tkr	575 406 tkr

Förändringen mellan åren beror på amorteringar.

Solidarisk borgen med Kommuninvests ekonomiska förening

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nora kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 624 188 mkr och totala tillgångar till 630 305 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 753 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 760 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.

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

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

- **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 2024-08-31.
- **Sociala avgifter** är bokförda i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
- **Avskrivningar** beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde och görs för den beräknade nyttjanderätten med linjär avskrivning. Komponentavskrivning tillämpas fullt ut i koncernen. Följande avskrivningar tillämpas i kommunen: 3, 5, 7, 10, 15, 20, 25, 30, 33 samt 50 år.
- **Skatteintäkter** har periodiserats enligt rekommendation från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), vilket innebär att skatteintäkter består av preliminära månatliga inbetalningar, prognos för slutavräkning för det aktuella året samt skillnad mellan slutlig taxering och prognos föregående år. Skatteintäkternas omfattning utgår från SKR:s senaste skatteprognos.
- **Kostnadsräntor** som tillhör redovisningsåret, men som betalats efter årsskiftet, redovisas som skuld i bokslutet.
- **Kapitalkostnader** är den samlade benämningen på intern ränta och avskrivning. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Räntesatsen under året var 2,5 procent. Avskrivningar beräknas på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. För avskrivningar tillämpas linjär metod.
- **Utställda fakturor** efter sista augusti hänförliga till redovisningsperioden har i huvudsak fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.
- **Leverantörfakturor** inkomna efter 31 augusti, men hänförliga till redovisningsperioden, är i huvudsak skuldbokförda och belastar verksamhetsperiodens redovisning.
- **Anläggningstillgångar** upptas till anskaffningskostnaden. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uttrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Anläggningstillgångarnas faktiska avskrivningskostnader är inte bokförda i delårsrapporten, utan endast 8/12 delar av årets budgeterade avskrivningar. Det beror på att kommunens investeringsutgifter från Tekniska nämnden betalas som a conto (på löpande räkning) under året för att få tillgång till likviditet. Den faktiska redovisningen av utgifterna regleras vid årsbokslutet varvid avskrivningarna kan regleras utifrån komponentavskrivning.
- **Anslutningsavgifter** för vatten och avlopp bokförs som långfristigsuld som regleras årligen genom avskrivning/upplösning.
- **Exploateringsstillgångar** redovisas som omsättningstillgångar i balansräkningen.
- **Pensionsskulden** är skuldförd enligt den så kallade blandade modellen, vilket rekommenderas från Rådet för kommunal redovisning. Innebörden är att endast pensioner intjänade från och med räkenskapsåret 1998 redovisas som skuld. Pensioner intjänade före år 1998 tas inte upp som skuld i balansräkningen, utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Belopp upptagna under avsättningar och ansvarsförbindelser inkluderar särskild löneskatt på intjänade pensioner.
- **Finansiella avtal** redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

NETTOKOSTNADSTABELL PÅ FUNKTIONSNIVÅ	ÅRSBUDGET	JANUARI AUGUSTI BOKFÖRT	67% RIKT- VÄRDE	BUDGET AVVIKELSE HELÅRS PROGNOS	HELÅRS PROGNOS UTFALL
Styrelse och utskott	1 028 tkr	824 tkr	80%	0 tkr	1 028 tkr
Revision	721 tkr	331 tkr	46%	0 tkr	721 tkr
KOMMUNFULLMÄKTIGE	1 749 tkr	1 155 tkr	66%	0 tkr	1 749 tkr
Styrelse och utskott	4 698 tkr	3 078 tkr	66%	0 tkr	4 698 tkr
Övrig politisk verksamhet	5 706 tkr	-9 134 tkr	-160%	-13 000 tkr	-7 294 tkr
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	4 728 tkr	1 435 tkr	30%	-1 000 tkr	3 728 tkr
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 580 tkr	941 tkr	60%	0 tkr	1 580 tkr
Turistverksamhet	4 737 tkr	2 967 tkr	63%	0 tkr	4 737 tkr
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	39 tkr	22 tkr	56%	0 tkr	39 tkr
Allmän fritidsverksamhet	5 137 tkr	3 516 tkr	68%	-100 tkr	5 037 tkr
Allmän kulturverksamhet	2 240 tkr	1 542 tkr	69%	-100 tkr	2 140 tkr
Kulturmiljöer	1 199 tkr	870 tkr	73%	-200 tkr	999 tkr
Bibliotek	6 990 tkr	4 665 tkr	67%	0 tkr	6 990 tkr
Kultur-, teknik- och naturskola	5 274 tkr	3 324 tkr	63%	0 tkr	5 274 tkr
Park, idrotts- och fritidsanläggningar	12 200 tkr	7 753 tkr	64%	0 tkr	12 200 tkr
Fritidsgårdar	3 576 tkr	2 251 tkr	63%	-100 tkr	3 476 tkr
Lokaler	11 087 tkr	8 586 tkr	77%	2 300 tkr	13 387 tkr
Administration	33 768 tkr	20 716 tkr	61%	-900 tkr	32 868 tkr
Gemensamma verksamheter	22 955 tkr	14 015 tkr	61%	-1 400 tkr	21 555 tkr
Måltidsverksamhet	391 tkr	302 tkr	77%	700 tkr	1 091 tkr
Finansverksamhet	-789 844 tkr	-532 522 tkr	67%	12 000 tkr	-777 844 tkr
KOMMUNSTYRELSEN	-663 539 tkr	-465 672 tkr	70%	-1 800 tkr	-665 339 tkr
Nämndgemensamt	4 880 tkr	8 259 tkr	169%	7 000 tkr	11 880 tkr
Konsument- och energirådgivning	215 tkr	119 tkr	55%	0 tkr	215 tkr
Vård och omsorg gemensamt	11 561 tkr	6 179 tkr	53%	-6 000 tkr	5 561 tkr
Vård och omsorg består av nedan nämnda funktioner					
<i>Hemtjänst</i>	<i>57 790 tkr</i>	<i>39 671 tkr</i>	<i>69%</i>	<i>900 tkr</i>	<i>58 690 tkr</i>
<i>Särskilt boende</i>	<i>93 391 tkr</i>	<i>65 734 tkr</i>	<i>70%</i>	<i>3 800 tkr</i>	<i>97 191 tkr</i>
<i>Hälsa, sjukvård och rehab</i>	<i>24 220 tkr</i>	<i>17 591 tkr</i>	<i>73%</i>	<i>800 tkr</i>	<i>25 020 tkr</i>
<i>Färdtjänst</i>	<i>3 000 tkr</i>	<i>1 933 tkr</i>	<i>64%</i>	<i>400 tkr</i>	<i>3 400 tkr</i>
<i>Funktionsstöd</i>	<i>62 546 tkr</i>	<i>44 718 tkr</i>	<i>71%</i>	<i>3 500 tkr</i>	<i>66 046 tkr</i>
Individ och familjeomsorg består av nedan nämnda funktioner					
<i>IFO</i>	<i>49 981 tkr</i>	<i>36 328 tkr</i>	<i>73%</i>	<i>3 000 tkr</i>	<i>52 981 tkr</i>
<i>Integration</i>	<i>33 tkr</i>	<i>-1 779 tkr</i>	<i>-5390%</i>	<i>-2 700 tkr</i>	<i>-2 667 tkr</i>
<i>Arbetsmarknadsåtgärder</i>	<i>4 519 tkr</i>	<i>3 138 tkr</i>	<i>69%</i>	<i>0 tkr</i>	<i>4 519 tkr</i>
SOCIALNÄMNDEN	312 136 tkr	221 891 tkr	71%	10 700 tkr	322 836 tkr
Nämndgemensamt	6 891 tkr	4 038 tkr	59%	0 tkr	6 891 tkr
Förskolan	73 595 tkr	50 379 tkr	68%	1 200 tkr	74 795 tkr
Skolbarnomsorg	17 449 tkr	11 417 tkr	65%	-400 tkr	17 049 tkr
Grundskolan	145 681 tkr	100 429 tkr	69%	3 200 tkr	148 881 tkr
Gymnasieskolan	46 771 tkr	30 135 tkr	64%	-1 000 tkr	45 771 tkr
Vuxenutbildning	11 730 tkr	7 509 tkr	64%	-600 tkr	11 130 tkr
Kommunalt aktivitetsansvar	658 tkr	366 tkr	56%	0 tkr	658 tkr
Skolskjutsar och elevresor	10 010 tkr	7 423 tkr	74%	1 300 tkr	11 310 tkr
BILDNINGSNÄMNDEN	312 785 tkr	211 698 tkr	68%	3 700 tkr	316 485 tkr
Övrig politisk verksamhet	2 108 tkr	522 tkr	25%	-500 tkr	1 608 tkr
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	2 108 tkr	522 tkr	25%	-500 tkr	1 608 tkr
Tekniska nämnden	22 816 tkr	21 018 tkr	92%	8 700 tkr	31 516 tkr
Räddningstjänst	8 187 tkr	4 995 tkr	61%	0 tkr	8 187 tkr
RÄDDNINGSNÄMNDEN	8 187 tkr	4 995 tkr	61%	0 tkr	8 187 tkr
Bygg- och miljönämnden	3 757 tkr	2 632 tkr	70%	200 tkr	3 957 tkr
Bygg- och miljönämnden	3 757 tkr	2 632 tkr	70%	200 tkr	3 957 tkr
SUMMA	-1 tkr	-1 761 tkr		21 000 tkr	20 999 tkr

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

Årsbudget: Budgeterad nettokostnad på helår. **Bokfört:** Nettosumman av bokförda kostnader och intäkter t.o.m. augusti månad i belopp.

Riktvärde 67 %: Nettosumman av bokförda kostnader och intäkter t.o.m. augusti månad i relation till årsbudgeten. Riktvärdet per augusti är 67 procent. **Budgetavvikelsehelårsprognos:** Denna kolumn visar på

förväntade budgetavvikelser som funktionsnivåer tenderar att redovisas vid årets slut. **Förväntat resultat:** Det visar nettokostnaden totalt inklusive den förväntade budgetavvikelsen.

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

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

KONTOGRUPP (RIKTVÄRDE 67%)	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE
Försäljning	-5 912 tkr	-5 850 tkr	101%
Taxor och avgifter	-38 741 tkr	-54 037 tkr	72%
Bidrag	-38 768 tkr	-42 584 tkr	91%
Bidrag och transfereringar	14 786 tkr	32 898 tkr	45%
Entreprenader och köp av verksamheter	108 179 tkr	148 916 tkr	73%
Personalkostnad	334 833 tkr	520 894 tkr	64%
Pensionsutbetalning	41 193 tkr	10 869 tkr	379%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	51 576 tkr	73 771 tkr	70%
Övriga kostnader	47 807 tkr	88 365 tkr	54%
Avskrivningar	18 073 tkr	27 109 tkr	67%
Skatteintäkter	-534 787 tkr	-800 352 tkr	67%
summa	-1 761 tkr	-1 tkr	

Pensionsutbetalningarna kommer att regleras i samband med bokslutet mot personalkostnaderna, den delen av arbetsgivaravgiften som avser pensionsförsäkringsavgifter som ingår i personalkostnaden i avvaktan på slutredovisningen av bland annat pensionsavsättningar utifrån KPA beräkningar 2024-12-31.

Kommunfullmäktige

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Personalkostnad	1 218 tkr	1 054 tkr	116%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	11 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	272 tkr	695 tkr	39%
Skatteintäkter	-346 tkr	0 tkr	0%
Interna intäkter och kostnader	1 tkr	0 tkr	0%
KOMMUNFULLMÄKTIGE	1 155 tkr	1 749 tkr	66%

Styrelse och utskott

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

På totalen visar funktionen inte på någon budgetavvikelse för året. Valnämnden överskrider budget då budget inte äskades för EU-valet 2024.

Framtiden

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

Revision

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

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

Kommunstyrelsen

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT- VÄRDE 67%
Försäljning	-2 837 tkr	-1 997 tkr	142%
Taxor och avgifter	-3 581 tkr	-4 740 tkr	76%
Bidrag	-8 050 tkr	-10 224 tkr	79%
Bidrag och transfereringar	3 782 tkr	9 669 tkr	39%
Entreprenader och köp av verksamheter	4 863 tkr	8 895 tkr	55%
Personalkostnad	21 614 tkr	98 557 tkr	22%
Pensionsutbetalning	41 193 tkr	10 869 tkr	379%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	45 294 tkr	66 175 tkr	68%
Övriga kostnader	27 530 tkr	51 849 tkr	53%
Avskrivningar	18 073 tkr	27 109 tkr	67%
Skatteintäkter	-534 108 tkr	-800 352 tkr	67%
Interna intäkter och kostnader	-59 777 tkr	-89 837 tkr	67%
Kapitalkostnad	-19 667 tkr	-29 512 tkr	67%
KOMMUNSTYRELSEN	-465 672 tkr	-663 539 tkr	70%

Styrelse och utskott

Kommunstyrelsen är kommunens ledande förvaltningsorgan och består av 15 ledamöter och 13 ersättare. Den har ansvaret för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Styrelsen ska bereda eller yttra sig i ärenden som ska behandlas av kommunfullmäktige och verkställa fullmäktiges beslut.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen visar inte på någon budgetavvikelse för året.

Framtiden

Stabilisera kommunens ekonomi och vidareutveckling av arbetsformer.

Övrig politisk verksamhet

Inom detta funktionsområde finns budgetmedel för kommunalt partistöd, vänortssamarbete, årsavgiften till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och tillfälliga engångsresurser samt årets förväntade lönerrevision. Det kommunala partistödet ska bidra till partiernas möjligheter att utveckla en aktiv medverkan i opinionsbildningen bland medborgarna och därigenom stärka den kommunala demokratin. Det kommunala partistödet utgår till partierna som finns representerade i kommunfullmäktige.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen visar på ett budgetöverskott om 13 000 tkr. En utdelning om 10 000 tkr har under året erhållits från Nora Fastighet AB.

Framtiden

Kommande år bedöms tillgången på tillfälliga engångsresurser medel bli mycket begränsad vilket minskar utrymmet för flexibilitet.

Fysisk och teknisk planering samt bostadsförbättringar

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

Periodens händelser

Mark och exploatering

Under perioden har två ärenden om förhandsbesked för enbostadshus inkommit men inga av ärendena är beslutade än. Fyra bygglov för nybyggnad av enbostadshus (fritidshus inkluderat) har getts och slutbesked har getts till fem småhus samt en ombyggnad till flerbostadshus.

Markanvisningar

Under perioden har en markanvisning genomfört. I stadsdelen Stensnäs markanvisades ett markområde där byggaktören har för avsikt att uppföra sex stycken parhus med totalt arton lägenheter i bostadsrättsform. Parterna har i markanvisningsavtalet formulerat en avsiktsförklaring om ett separat markanvisningsavtal avseende mark för flerbostadshus i samma område under förutsättning att etapp ett fortskrider i enlighet med markanvisningsavtalet och att erforderliga beslut för ytterligare ett markanvisningsavtal fattas.

Småhustomter

En småhustomt i Järnboås har under perioden avyttrats. Ansökan om Lantmäteriförrättning att avstycka tjugo småhustomter i Stensnäs, etapp tre är inskickad. Försäljning utav dessa beräknas kunna påbörjas under 2025.

Verksamhets- och industrimark

Tillträde har skett på två markområden om totalt cirka 5 700 kvm mark i Pershyttans industriområde och på verksamhetsområde vid västra infarten.

Bostadsförsörjningsplan.

Kommunfullmäktige ska anta riktlinjer för bostadsförsörjningen varje mandatperiod. Under perioden har en bygg- och trendbaserad befolkningsprognos tagits fram. Den ska ligga till grund för kommande bostadsförsörjningsplan.

Pågående projekt

Stensnäs, etapp 3

Under perioden har projektering av kommunal infrastruktur pågått.

Karlsängskolan

Flertalet utredningar inom ramen för detaljplanen har under perioden genomförts. Detaljplanen har under sommaren varit ute på samråd.

Residenset

Fördjupad markteknisk undersökning har under perioden genomförts. Planen beräknas komma ut på samråd under hösten 2024.

Älvestorp 11:15

Fastigheten ligger ute för intresseanmälan om markanvisning.

Rosen 11.

I januari antogs detaljplanen. Beslutet överklagades till mark och miljödomstolen som i augusti lät meddela att överklagandena avslås

Vattentornet del av Nora 1:1

Vid tidpunkten för tillträdet upptäcktes att utrustning för mobiltelefoni fanns kvar på tornet.

Stängeln 14 (Gamla OKQ8)

Under perioden har OKQ8 låtit riva av alla drivmedelsrelaterade installationer samt genomfört sanering till nivå KM, känslig markanvändning.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

Hagbydammen/Sågbladsdammen

Under perioden har Hagbydammens utskov öppnats upp och vattennivån har sänkts till tröskelnivå för att förbättra säkerheten.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen kommer sannolikt att redovisa ett budgetöverskott. Orsaken till förväntat budgetöverskottet är att projektledare för mark och exploatering under del av året varit vakant samt att några planer/program inte haft förväntad framdrift samt att försäljningsintäkter inte fanns med i ursprunglig budget. Dessa beräknas uppgå till 1 000 tkr på året.

Framtiden

Med målet att bli 13 000 invånare är det viktigt att fortsatt arbeta för att stärka kommunens planberedskap, för beredskap när det ekonomiska läget vänder. För en hållbar samhällsutveckling krävs även fortsatt långsiktigt och strategiskt arbete med utvecklingsförslag, utredningar och strategiska dokument. En kommunövergripande lokalförsörjningsplan kommer under hösten att tas fram och flertalet förstudier och planer att inledas.

Näringslivsfrämjande åtgärder

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

Periodens händelser

Under första halvåret 2024 har Nora kommun fokuserat på flera initiativ inom näringsliv och samhällsutveckling. Kommunen har arbetat aktivt för att stärka både lokala företag och samhällsservice.

Under delåret 2024 har en handlingsplan kopplad till näringslivsstrategin tagits fram samråd med näringslivsrådet. En första uppföljning är gjord och flera av årets punkter är redan uppnådda, exempelvis förbättrade resultat i SKR.

Näringslivsträffar har genomförts med teman som nätverk och samverkan, ekonomi, och säkerhet och trygghet.

I arbetet för att förbättra service och bemötande har funktionen initierat och startat "Förenkla helt enkelt", SKRs utbildning för förbättrad service och förståelse för företagare. Detta sker i samverkan med Ljusnarsberg, Lindsberg och Hällefors kommun samt den gemensamma Samhällsbyggnadsförvaltningen. Business Region Örebro (BRO) står för utbildningskostnaden. SKR:s insiktsundersökning visar en signifikant ökning både i enskilda resultat och i rankningen, då Nora kommun gick från plats 137 till plats 34. Detta uppmärksammades i media och kommunen fick positiva reaktioner från näringsidkare, med hög nöjdhet och bättre service. I Svenskt Näringslivs undersökning har kommunen flera förbättringar i sitt företagsklimat och kommunen går från ett totalbetyg på 2,81 till 2,88. Framför allt har servicen och bemötandet förbättrats markant och företag upplever nu mer rimliga handläggningstider och en bättre dialog med beslutsfattare. En negativ trend är en minskad nöjdhet med hanteringen av tillstånd och tillsyn.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

För helåret är bedömningen att funktionen håller sig inom tilldelad budgetram.

Framtiden

En ny näringslivsutvecklare kommer rekryteras då nuvarande går vidare till andra uppdrag. I samverkan med flera av kommunens företagargrupper kom vi överens om att minska på företagsträffarna något och göra fler branschspecifika. Exempelvis byggträff då dessa har behov av kontakt med kommunen men inte kommer till ordinarie träffar. Det kommer både medföra möjligheter och utmaningar. Handlingsplanen ska åter följas upp och eventuellt justeras. Utbildningen "Förenkla helt enkelt" fortsätter.

Turistverksamheten

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens turistverksamhet, Trängbo camping och PR-verksamhet samt Alntorps Ö. Funktionsområdet ska genom samverkan och samarbeten på lokal och regional nivå, öka kommunens utveckling avseende attraktivitet och besöksnäring. Nora turistbyrå är ett turistcenter auktoriserat av Visita och erbjuder i samverkan med besöksnäringen hjälp med marknadsföring, aktiviteter, upplevelser och sevärdheter till besökare.

Periodens händelser

Sommarsäsongen är precis avslutad och säsongspersonalen har slutat. Turistbyrån har haft många besökare men trenden att hålla in lite av sina inköp visar sig även här då intäkterna för souvenirförsäljningen inte har ökat i år. Men det har ändå varit en normal säsong för vad det gäller bokning av guidade turer.

En extra insats i år är att funktionen har utvecklat ett helt nytt koncept för guidning av området kring Kvarteret Bryggeriet. Ett manus har arbetats fram av avlönad personal/guide och guidning har genomförts vid fem tillfällen i år.

Under sommarens evenemang har nämnden valt att satsa på att arbeta fram filmat material från de större evenemangen Noradagarna och Ljusstråk. Då nämnden i slutet av förra året filmade Julmarknaden så har nämnden nu ett komplett årshjul för digitala inlägg i framtiden.

Samverkan i Bergslagen är från och med detta år på en annan lägre nivå, vilket innebär att kommunen inte längre har så stor nytta av Bergslagens tidigare marknadsföringsinsatser. Kommunen måste i stället bära dom själv. Vi utför dock lite uppdrag som vi tar betalt för av turismsamverkan i Bergslagen.

En upprustning av gångväg och anslutande planteringsytor vid stranden på Trängbo har utförts under första delen av 2024. Strandpromenaden har också förlängts in mot strandområdet vid Trängbo camping.

Från och med april 2024 agerar kommunen ansvarig för regionens projekt BBC – Bergslagen cycling. Projektet ger oss kompetens och ekonomi för framtida cykelsatsningar.

Arbetet med projekten Kottaberget Flowtrails och Hållbara cykelleder är på väg att avslutas. Det är två stora insatser som praktiskt bli klara samt som projektägare är att godkända rapporter ska inlämnas under hösten till Tillväxtverket.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Sammantaget bedöms turistverksamheten hålla sig inom tilldelad budgetram, även om vissa säsongsberoende avvikelser kan noteras.

Framtiden

Utredning om användning av byggnader och mark på Alntorps ö pågår under året och beräknas redovisas under 2025. Byggnaderna på Alntorps ö är i stort behov av underhåll.

Miljö, Hälsa och hållbar utveckling

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslaget för folkhälsouppdraget i norra länsdelen. Verksamhet är finansierad av kommunerna i norr, utifrån beslutad fördelningsprincip, och Region Örebro län. Folkhälsoteamets syfte är att vara ett metod- och kunskapsstöd till förvaltningens chefer och deras verksamheter samt till politiken. Folkhälsoteamet ska i samverkan verka för ett långsiktigt och kunskapsbaserat folkhälsoarbete med mål om en hög och jämlik livskvalitet i kommunens befolkning.

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

Folkhälsoteamet har under februari 2022 - december 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. Familjesamverkansteamet 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.

Periodens 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 delåret 2024 i 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 är kvar på samma nivå.
- Process för införande av modellen "Backa barnet". Tidiga, samordnade och hälsofrämjande insatser för barn och unga. Folkhälsoteamet samordnar länsdelen i arbetet. Samverkan skola, förskola, socialtjänst, Polis och hälso- och sjukvård.
- Arrangerat analysdag med fokus på statistik kring hälsa och livsvillkor för barn och unga i Nora.
- Familjesamverkansteamet har under våren haft tolv aktiva ärenden i Nora kommun, vilka inkluderar arton olika processer (individer).

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Under 2024 har överskott från tidigare verksamhetsår använts för projektanställning av personal under januari och februari. Personalfrånvaro under delåret medför överskott för delåret gällande personalkostnader. Budget för Familjesamverkansteamet fastställd via avtalssamverkan, faktiska kostnader faktureras till avtalsparter i slutet av året.

Framtiden

Fokus för arbetet framöver: Barn och unga är en högt prioriterad målgrupp. Fortsatt arbete för att stödja införandet av samverkansmodell *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*.

Allmän fritidsverksamhet

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

Periodens händelser

Föreningsbidrag har betalats ut till kommunens idrottsföreningar samt till sociala föreningar. Bidrag betalas ut dels utifrån befintliga avtal, dels utifrån ansökningar. En föreningsträff har anordnats med information till föreningar om till exempel bidragsansökningar. I fortsättningen ska träffar arrangeras regelbundet två gånger om året.

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

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

Simhallen är i full drift med simundervisning för kommunens skolbarn och öppethållande för allmänheten efter den omfattande renoveringen.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Simhallens personalkostnader överskrider budget. Simhallen kräver mer personal på grund av de arbetstidsregler som har införts. I sin helhet prognostiserar fritids- och föreningsenheten ett budgetöverskott på 1000 tkr.

Periodens utbetalningar av bidrag till föreningar inom idrott och socialt område, inklusive aktivitetsstöd uppgår till 1 330 tkr. 300 tkr är avsatta för kostnadsfria lovaktiviteter. En större del av anslaget användes till sommarlovsaktiviteter, resterande kommer användas till höstlovsaktiviteter. Verksamheten inom Fritidsbanken har en hög ambitionsnivå. Två ungdomsledare var anställda under sommaren för att handleda ferieungdomar med aktiviteter för sommarlovslediga barn vilket har gett höga personalkostnader.

Framtiden

Arbetet har fortsatt med att införa nytt digitalt system för administration av föreningsbidrag, föreningsregister och lokalbokningar. En fortsatt dialog med föreningar i olika former av träffar är planerade. Fritidsbankens verksamhet kan utökas men medel saknas idag för detta. Kultur och fritidschefen har fått uppdrag att ta fram nya riktlinjer för föreningsstöd, ett arbete som kommer att pågå 2023 - 2025. Under sensvåren påbörjades en kartläggning av kommunens kontanta stöd och stöd genom lokalsubventioner till föreningslivet. Genomlysningen förväntas bli klar hösten 2024.

Allmän kulturverksamhet

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

Periodens händelser

Vårens arrangemang såsom nationaldagsfirande, utställningar i Nora konsthall och i Bryggeriet är genomförda som planerat. Nationaldagsfirandet arrangerades tillsammans med kulturskolan och ungas fritid. Nytt för detta år var föreningstorget som cirka 15 föreningar deltog i. Bidragen till kulturarrangörer och studieförbund är utbetalade enligt plan. Förberedelser för Ljuståk är genomförda. Två barnteaterföreställningar genomfördes under våren. Under sommaren har erbjudits skrivarcirklar för barn och två workshops med fristadskonstnärer.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

För helåret görs bedömningen att funktionen kommer att ha budget i balans

Framtiden

Statliga och regionala bidrag inom kulturområdet minskar under kommande år. Detta påverkar kulturföreningar och studieförbund som är aktiva i Nora kommun. Under året kommer en app med en skulpturrunda i Nora stad att lanseras.

Kulturmiljöer

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

Periodens händelser

I ett led för att uppfylla målet med att Nora kommun ska verka för att levandegöra sina kulturmiljöer har en enklare underhållsplan tagits fram för byggnaderna på Göthlinska gården. Skötselavtal mellan kommunen och stiftelsen har uppdaterats. Arbete med processer för tydliga arbets- och ansvarsfördelningar är genomförts under första halvan av 2024. Arbetet med att återställa rabatter till ursprungligt utseende och plantering har fortsatt i samklang med den plan som utarbetats i samarbetet med Göteborgs universitet - Gröna kulturmiljöer.

Utmaningar har funnits inför vissa åtgärder i Pershyttan som påverkat möjligheten att köra vårt fina vattenhjul denna sommar. Vår personal har enträget arbetat med det som varit möjligt och under sommaren har en ny kulturresevärd varit på plats i Pershyttan.

NJOV i samverkan med Turistbyrån genomförde en lyckosam och uppmärksam firande av 30-årsdagen av vårt Europa-Nostra pris.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen visar inte på någon budgetavvikelse för året.

Framtiden

En ny och tydligare arbetsordning mellan kommun och stiftelse är framarbetad. Dokument för Göthlinska gårdens utveckling utreds och kommer vara på plats under andra delen av 2024.

Bibliotek

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

Enligt bibliotekslagen ska varje kommun ha folkbibliotek. Allmänheten ska avgiftsfritt få tillgång till litteratur oavsett publiceringsform. Biblioteket ska ägna särskild uppmärksamhet åt barn och ungdomar, personer med funktionsnedsättning, de nationella minoriteterna och personer som har annat modersmål än svenska. Biblioteksverksamhetens mål är att nå alla i kommunen, men särskilt dessa användargrupper, med media och tjänster. Verksamheten består av ett bibliotek med meröppet i centralorten, en biblioteksbus samt samarbetet Bergslagsbibblan som omfattar medie- och webbsamarbete mellan folkbiblioteken i norra länsdelen.

Periodens händelser

Biblioteksplanen för 2023–2026 antogs av kommunfullmäktige februari 2023. Antalet besök på bibliotek och buss januari-augusti 2024 var 59 456, vilket var cirka 2 300 färre besök än 2023. Antal fysiska lån januari-augusti var 34 744, vilket är något lägre än året innan. Lånen av e-böcker/e-ljudböcker och digitala tidningar och tidskrifter har ökat något, medan lånen av e-film minskat något.

Bibliotekets många aktiviteter riktar sig framförallt till de prioriterade grupperna. Exempel på lyckade aktiviteter under våren är babybokprat för föräldrar, After school, språkcafé och lovaktiviteter.

Meröppet-funktionen har funnits i Nora sedan mars 2020 och har nu 1 161 användare.

Biblioteksbussen besöker samtliga förskolor på landsbygden och stadens mindre centrala delar. Vid samtliga femton hållplatser har även allmänheten tillgång till biblioteksbussen. Bussen har också fyra hållplatser på landsbygden enbart för allmänheten. Under skolloven har bussen gjort extraturer till Gyttorp som är ett prioriterat område.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Vid årsskiftet 2023/2024 konverterades en halvtidstjänst som biblioteksassistent inom biblioteksverksamheten till en tillsvidaretjänst. Detta betyder att verksamheten har ökade personalkostnader. Detta vägs upp av tjänstledigheter och till hösten av en vakant tjänst. Förändringen av en tjänst från biblioteksassistent till bibliotekarie kommer att ske först 2025. Biblioteket fakturerar personalkostnader för projektet ”Bergslagsbibblan 3.0” för vilket renderar i ökade intäkter. I sin helhet kommer biblioteksverksamhetens budget vara i balans.

Framtiden

Biblioteket har under året fått del av Statens kulturråds ”Bidrag för kompetenshöjande insatser inom läsfrämjandelyftet” som syftar till att stärka folkbibliotekens kompetenser inom läsfrämjande och litteraturförmedling, med fokus på barns och ungas läsning. Utifrån planerna på ett kulturhus i Nora har en del av bidraget använts till en studieresa där Bibliotek & Allmänskultur besökte ett antal kulturhus i Dalarna för att lära mer om hur man utformat samarbetet bibliotek-kulturskola-allmänskultur med inriktning på barn och unga.

Biblioteksbusverksamheten kommer att fortsätta utvecklas. Besöken på landsbygden kommer växa fram ytterligare. Bussen ska även användas för landsbygdsservice där Gyttorp ska prioriteras. Bergslagsbibblan-samarbetet (Nora, Hällefors, Lindesbergs och Ljusnarsbergs kommuner) fortsätter att växa och utvecklas, med ekonomiskt stöd av Region Örebro län. Fem kommuner i södra länsdelen är på väg in i Bergslagsbibblan. Just nu pågår upphandling av gemensamma system. Den utökade Bergslagsbibblan beräknas vara i drift under första halvan av 2025.

Kostnadsmodellen för e-böcker/e-ljudböcker gör att dessa lån tar en större del av medlen för inköp av litteratur. Biblioteket kommer fortsatt att förmedla e-lån och anpassar budgeten till efterfrågan.

Kommunal skola för kultur, teknik och natur

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

Kulturskola erbjuder femton ämnen inom dans, teater, bild och musik. Naturskolan drivs av Naturskyddsföreningen i Nora på uppdrag av Nora kommun fram till och med 31 maj 2024. Från och med 1 juni 2024 övergick ansvar för Naturskolan till kommunen och blev en del av enheten. Verksamheten arbetar framförallt mot grundskolorna i kommunen med lärarfortbildningar och klassaktiviteter såsom skolträdgårdar (Gyttorp) och skogen som klassrum. KomTek drivs av Nora kommun men tjänsten köps av Örebro KomTek.

Periodens händelser

Totalt har kulturskolan 369 elevplatser inom musik, teater, film, bild & form samt dans. Varje elevplats har under våren haft minst 17 kurstillfällen.

Medel från Kulturrådet har möjliggjort flera projekt under våren 2024; klarinett- och saxofonverksamhet på Gyttorpskolan och Järntorgsskolan samt Landsbygdsprojekt med teater och dans på Ås och Gyttorps skola med ca 150 elever.

Genom det regionala samarbetet har elevaktiviteter, utbildning för personal och utbyte mellan chefer genomförts. Ett särskilt fokus kring barns delaktighet och inflytande är påbörjat.

Naturskolan har fram till den 31 maj drivits av Naturskyddsföreningen och från och med den 1 juni övergått i kommunens regi. Sammantaget har Naturskolan haft 1838 deltagartillfällen under våren med elever i grundskolan, 52 elever på SFI och 4 lovaktiviteter med 214 deltagare.

KomTek har haft kurser för 28 barn i årskurs 1–6 under sex veckor. Under sommarlovet har öppen barnverksamhet bedrivits i Skolparken vid två torsdagar med sammanlagt 76 barn.

Beslut om ett första steg gällande Teaterbiografen godkändes vid Kommunstyrelsen i maj. Renovering av logerna på Teaterbiografen genomfördes juni-augusti.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

I dagsläget är bedömningen att funktionen gör ett helårsresultat med budget i balans. Del av projektmedel från statens Kulturråd förs över till 2025 och projekt förlängs. Ett ökat elevantal har inneburit en högre intäkt. Satsningar på kabarén gör att övriga kostnader ligger högt. Kulturskolan har fört över utvecklingsbidrag om 476 tkr från 2023, erhållna från Kulturrådet, vilka syftar till att stärka kulturskolornas utveckling och tillgänglighet. Naturskolan prognostiserar ett resultat i balans. Komtek prognostiserar ett resultat i balans.

Framtiden

Inom ramen för bidraget från Kulturrådet genomförs ett landsbygdsprojekt under läsåret höstterminen 2024. Klarinett- och saxofonverksamheten bekostas av samma bidrag. De statliga bidragen har minskat och samtidigt konverteras visstidsanställd personal, vilket får en påverkan på ekonomin när de statliga medlens förutsättningar ändras, möjligen redan 2025.

Under 2025 kommer Fritidskortet att lanseras och förberedande arbete kommer att ske under höstterminen 2024. Kopplat till detta avses medel sökas på Kulturrådet.

Efterfrågan är stor till kulturskolan. Det är vid halvårsskiftet 115 elever i kö. Störst efterfrågan finns till dans, bild och form samt piano.

Projekteringen av Teaterbiografen, inklusive ombyggnation av bibliotek/kulturskola är av största vikt för kulturskolan för att på sikt kunna verka i lokaler som är anpassade för verksamheten.

Under hösten kommer den nya organisationen av Naturskolan implementeras och samverkan med grundskolan att förstärkas.

Park, idrotts- och fritidsanläggningar

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

Periodens händelser

Nora kommun utvecklar anläggningar i samverkan med föreningar vilket svarar mot kommunens mål att Nora kommun, i nära samarbete med föreningar, ska verka för en aktiv fritid. Under våren har kommunen via deltagande i bygderådet påbörjat ett arbete med att utvärdera kommunens bidrag till bygdeföreningarna med till exempel bekvämlighetsinrättningar och avfallshantering på naturbad och vandringsleder som bygdeföreningarna sköter.

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

Nora kommun utvecklar idrottsanläggningar i samverkan med föreningar vilket svarar mot kommunens mål att Nora kommun, i nära samarbete med föreningar, ska verka för en aktiv fritid. Den nyetablerade konstgräsplanen används bland annat av två av kommunens fotbollsföreningar.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

El och VA och fjärrvärme kommer gå över budget. Försök till återhållsamhet i övriga rörliga utgifter beaktas som åtgärd för detta.

Park beräknar hålla budget i år. En hel del maskiner behöver fortsatt införskaffas för att kunna utföra arbeten med god kvalitet i egen regi. Säsongsanställningarna har varit svåra att tillsätta då likvärdiga tjänster i närområdet erbjudit högre lön. Personalkostnader har kunnat hållas nere då bidrag funnits för ett par tjänster. Bidragen är dock kortsiktiga och inget som beräknas kunna följa tjänsterna under kommande år. Skogsdriften inväntar regeringen av avverkning vilket kommer ge ett positivt resultat. Idrott förväntas följa budget.

Framtiden

För att uppfylla målet om att Nora kommun ska använda sina resurser ansvarfullt och produktivt och skapa utrymme för utveckling så ska avtal för skötsel av anläggningar ska gå igenom för att hitta eventuella synergieffekter samt att likställa skötselavtal mot föreningar för att säkerställa att likabehandlandeprincipen uppfylls och effektivisera avtal och skötsel av kommunens anläggningar.

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

Fritidsgårdar

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

Fritidsgårdsverksamheten i Nora bedrivs i två olika skollokaler. Fritidsgården i Nora ligger i Karlsängskolan och är öppen för ungdomar 13–17 år. Fritidsgården i Gyttoorp ligger i Gyttoorpskolan och är öppen för ungdomar 10–17 år. All personal jobbar även dagtid på Karlsängskolan.

Periodens händelser

Under våren och sommaren har Ungas fritid bedrivit många olika verksamheter med många deltagare. Verksamheten har i snitt 60 besökare i Nora och 30 besökare i Gyttorp per kväll. Under sport- och påsklov har det skett flera resor, såsom skidresa, badresa och biobesök. I februari, genomfördes också familjekvällar vilket blev väldigt uppskattat.

Under sommaren hade Ungas fritid läger för blivande högstadiel elever vid Finnsjöstrand i Järnboås. Det var två lägerperioder med sammanlagt 43 ungdomar.

Ungas fritid hade sommarcafé med kvällsöppet under fyra veckor av sommarlovet. Aktiviteter under sommarlovet har varit höghöjdsbana, go-cart och badresor med mera. Under Noradagarna var Ungas fritid ansvarig för fredagens aktiviteter i samarbete med köpmannaföreningen, Fritidsbanken, biblioteket och AME. Under augusti har verksamheten varit med fyra ungdomar och en ledare på vänortsresa till Estland.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Verksamheten har ett överskott på personalkostnader med cirka 100 tkr. Det beror på att inga sommarvikarier anställdes. Det kommer att behövas i fortsättningen. Budgeten kommer att vara i balans.

Framtiden

Det behövs även ny utrustning till verksamheterna, såsom nya spelkonsoler, spel, musikutrustning och pingisbord. Höstens kulturvecka kommer också innebära en del inköp.

Lokaler

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

Periodens händelser

Som ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare så har fastighetsenheten avsatt medel för kompetensutveckling som planeras genomförts under andra delen av 2024. Mötesstrukturer mellan kommunens helägda fastighetsbolag och fastighetsenheten är under utveckling för att möjliggöra utformande och underhåll av lokaler för kommunal verksamhet vilket främjar möjligheten att tillhandahålla välfärdstjänster och service av god kvalitet.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

El, fjärrvärme, hyresindexhöjningar och VA kommer gå över budget. Försök till återhållsamhet i övriga rörliga utgifter beaktas som åtgärd för detta men kan inte väga upp beräknat kostnadsökningarna.

Framtiden

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

Administration

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för ledningsorganisation inom Kommunstyrelsen. Ekonomi-, HR och ledningsgruppen samt övriga gemensamma stödfunktioner till verksamheterna.

Periodens händelser

Inom ansvaret finns resurser avsatta för kommungemensamma satsningar, såsom IT-utveckling för verksamheten, gemensamma utredningar, satsningar på chefsutveckling och externa stödinsatser. Verksamheten arbetar enligt plan.

Inför hösten har en del åtgärder vidtagits, såsom anlitande av en interimschef för enheten för Demokrati och Säkerhet samt verkställighet av en del utredningar som beställts politiskt.

Under första halvåret gick kommunens ekonomichef i pension och i samband med det har en större omstrukturering av ekonomienheten inletts med målet att öka verksamheternas ekonomistyrning och kontroll. Rekrytering pågår av en del tjänster och en del utvecklingsarbete gällande ekonomienheten och enheten demokrati och säkerhet pågår.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Under perioden visar verksamheten ett budgetöverskott och prognosen för helåret är ett budgetöverskott på 900 tkr. Mellan budgetposterna finns en förändring där inköp av tjänster överskrider budget, medan personalkostnader understiger budget. Detta beror på att några chefer anlitats interimistiskt via konsultavtal. Några större utredningar inom kommundirektörens ansvar för internkontroll samt några juridiska processer belastar verksamheten, dock inte över budgeten som helhet.

Framtiden

Internbudgeten inom verksamhetsområdet behöver ses över. Inom ansvarsområdet finns i dagsläget en del generella anslag, vilka i praktiken fungerar som "reserv". Genom tydligare planering kan beslut fattas effektivare och resultat uppnås snabbare.

Gemensamma verksamheter

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för overheadkostnader som inte fördelas ut i verksamheten. All lokalvård och vaktmästeri fördelas till verksamheten. Inom denna funktionsnivå ingår också budgetanslag för krisberedskap som till största del är statsbidragsbidragsfinansierad. Krisberedningen syftar till att skydda civilbefolkningen, säkerställa de viktigaste samhällsfunktionerna och bidra till Försvarsmaktens förmåga att möta hot. Andra verksamheter som också ingår är företagshälsovård, IT, facklig verksamhet, centrala televäxeln, förmåncyklar med mera.

Periodens händelser

Under våren har IT-avdelningen utöver den dagliga driften jobbat med att avsluta de påbörjade projekt samt att implementera nya system tillsammans med verksamheterna. Under våren avslutades synkprojektet mellan personalsystem och Microsoft AD. Som en del i det säkerhetsarbete för att höja säkerhet och samtidigt underlätta för användarna har ett nytt system för lösenordshantering implanterats.

Fortsatt arbete med förvaltningsmodellen har krävt både tid och engagemang från IT-avdelning och kommer att försätta under hösten då nya objekten ska etableras.

Lokalvårdsenheten har under året fortsatt att arbeta med implementeringen av Pythagoras. Fyra pilotenheter är igång med att arbeta i systemet.

Under första delen av 2024 byttes växeln för samtliga KNÖL kommuner ut. Det har varit en utmaning att få allt på plats i det nya systemet och att få systemet implementerat i kommunen. Inom beredskapsområdet har beredskapssamordnare påbörjat en utbildningsinsats för bildningsverksamheten inom PDV. Kommunens BRÅ möten är återuppstartade och arbetet med att stötta verksamheterna med att ta fram kontinuitetsplaner är påbörjat.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Lokalvårdsenheten har haft kostnader för utköp av personal, implementering av nytt system samt kostnader för dubbelbemanning. Även vaktmästerigruppen överskrider budget. Årets ersättning för krisberedskap och civilt försvar uppgår till 1 324 tkr. Bedömningen att anslaget för gemensam verksamhet inte hinner användas bidrar till att helårsbedömningen blir ett budgetöverskott om 1 400 tkr för hela funktionen. Därtill har kommunen oförbrukade medel om 244 tkr från tidigare år att kunna använda under året.

Framtiden

IT -avdelningen kommer att fortsätta jobba med de uppsatta målen vad gäller bland annat livecykelhantering av servrar och datorer, restpunkter i Core projektet samt IT-säkerhet.

Lokalvårdsenheten fortsätter att arbeta med implementeringen av Pythagoras för att vidareutveckla verksamheten samt använda Your Cleaning och Schemaläggning i Pythagoras.

Ett arbete har påbörjats med upphandling av nya fordon som ska bytas ut. Behovsinventering på bilar i verksamheten är påbörjad. Beredskapssamordnare kommer under senhösten att starta upp arbetet EST (Effektiv samordning för trygghet) i Nora.

Måltidsverksamhet

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen kommunens måltidsverksamhet. Alla kostnader och intäkter rörande kostorganisationen samlas i budgeten för att sedan fördelas ut i verksamheten. Kostorganisationen ansvarar för produktion av mat till kommunens förskolor, skolor samt äldreomsorg. Ett centralt produktionskök arbetar mot två mottagningskök inom skolan och särskilda boenden samt tillagar matlådan till hemmaboende. Förskolan omfattar sex tillagningskök samt två serveringskök och inom skolan fyra tillagningskök samt två mottagningskök. Dagligen äter cirka 2 000 personer den kommunproducerade maten inom de olika verksamhetsområdena.

Periodens händelser

Måltidsverksamheten har under året fortsatt att arbeta aktivt med att utveckla recepten och menyer för att få ner kostnaden per portion, men samtidigt hålla en bra kvalitet på det som serveras. Personalen genomgår en digital utbildningssatsning i bemötande och värdskap under 2024. Under våren har bedömning genomförts inom HAL- handintensivt arbete.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Måltidsverksamhetens prognos är ett budgetöverskridande på 700 tkr, då främst beroende på höga livsmedelskostnader som inte kompenseras i budget 2024.

Framtiden

Livsmedelspriserna kommer troligen att fortsätta öka även under DLF 4.

Finansverksamheten

Inom funktionen finansverksamheten ingår budgetanslagen för pensionskostnader, försäkringspremier, semesterlöneskuldens förändring samt återföring av utfördelade kapitaltjänstkostnader och anläggningstillgångarnas värdeminskning. Skatteintäkterna delas upp i allmänna skatter, inkomst- och kostnadsutjämning, regleringspost, LSS utjämning, preliminära slutavräkning och fastighetsavgift. Finansiella poster består av ränteintäkter och räntekostnader samt borgensavgift. De räntekostnader som kommunen har är på pensionsskulden och lånet för finansiering av reningsverket.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Finansverksamheten förväntas redovisa ett budgetöverskridande på 12 000 tkr som grundas främst på de ökade pensionskostnaderna på grund av pensionssystemsförändringen. Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört med budget med 1 761 tkr. Finansnettot visar i helårsprognosen på budgetöverskridande till följd av höga räntekostnader. Det Överskottsutdelning från Kommuninvest påverkar finansnettot med 400 tkr.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

Vid ett negativt resultat för kommunen i år innebär att resultatutjämningsreserven (RUR) kan ianspråkta med anledning av att året 2024 bedöms som en ”lågkonjunktursperiod”. Vilket innebär att resultatet/egna kapitalet inte behöver återställas, men att för framtiden anpassa kommunens kostnader till dem ekonomiska resurser som kommunen tillhandahåller. Negativa budgetavvikelser i verksamheterna bör åtgärdas i och med att dessa inte endast kan relateras till en lågkonjunktur.

Socialnämnden

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT- VÄRDE 67%
Försäljning	-1 267 tkr	-818 tkr	155%
Taxor och avgifter	-15 591 tkr	-20 398 tkr	76%
Bidrag	-16 673 tkr	-15 503 tkr	108%
Bidrag och transfereringar	10 853 tkr	23 044 tkr	47%
Entreprenader och köp av verksamheter	25 806 tkr	29 024 tkr	89%
Personalkostnad	181 173 tkr	241 009 tkr	75%
Lokal- och markhyror, fastighetservice	4 880 tkr	6 655 tkr	73%
Övriga kostnader	12 854 tkr	19 028 tkr	68%
Interna intäkter och kostnader	19 160 tkr	29 051 tkr	66%
Kapitalkostnad	696 tkr	1 044 tkr	67%
SOCIALNÄMNDEN	221 891 tkr	312 136 tkr	71%

Socialförvaltningen största kostnadslag är personalkostnader och köp av externa tjänster såsom placeringar. Det ekonomiska utfallet vid delårsbokslut och prognosen visar på ett totalt underskott för förvaltningen. Tre grundorsaker kan identifieras.

- Svårigheter att anpassa resurser utifrån behov
- Ofullständig budget för budgetåret
- Oförändrad budget vid tillkommande behov

Analysen ger att underskotten dels beror på att verksamheternas förmåga att anpassa bemanning utifrån budget måste förbättras. Dock så är strukturer såsom bemanningsplanering, schemaförändringar osv långsamma processer så när anpassning gjorts så har förutsättningarna förändrats. Detta kan ses främst inom verksamhetsområdet Vård och omsorg men delvis även inom Funktionsstöd. Dels så beror underskotten på att verksamhet som beror på målgruppens behov är underbudgeterade redan vid budgetårets inledning. Detta är särskilt noterbart på IFO – Barn och familj. Den tredje faktorn som påverkar det ekonomiska utfallet är verksamhet som i inledningen av ett budgetår budgeterats utifrån de förutsättningar som då råder påverkas ofta i hög grad av små förändringar i behov då de målgrupperna oftast kräver omfattande eller kostsamma insatser. Exempel på sådana målgrupper återfinns inom Funktionsstöd och IFO.

Under 2024 har Socialförvaltningens nya organisation börjat sätta sig. Uppdelningen i tre verksamhetsområden gör att varje del av förvaltningen kan fokusera på att utveckla de egna ansvarområdena och kärnprocesserna samtidigt som förvaltningen kan utveckla samarbetet mellan verksamhetsområdena där kärnprocesserna går in i varandra. 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. En av flera viktiga aspekter i detta är minskad sjukfrånvaro och andel timanställda som 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. Sammanfattningsvis visar Socialförvaltningen ett starkt engagemang för att förbättra sina tjänster och anpassa sig efter brukarnas behov, detta genom engagerade medarbetare, samtidigt som de strävar efter att upprätthålla en hållbar ekonomi.

Nämndgemensamt

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen visar på budgetöverskridande med 7 000 tkr. Att kostnaderna är högre än budgeterat beror på att de faktiska personalkostnaderna inte är rätt fördelade utan en fördelning kommer att genomföras under september månad.

Konsument- och energirådgivning

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen förväntas i dagsläget inte redovisa någon budgetavvikelse.

Vård och omsorg gemensamt

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det ekonomiska utfallet för funktionen är ett budgetöverskott på 6 000 tkr, primärt beror det på erhållna statsbidrag samt vakanta tjänster. De flesta statsbidrag nyttjas av respektive funktion inom socialförvaltningen, exempelvis nyttjas kompetenslyftspengar av de verksamheter som har medarbetare som läser till undersköterskor eller specialistundersköterskor. Prognostiserat överskott ska fördelas på underliggande funktioner under hösten.

Vård och omsorg

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

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

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

Särskilt boende har i uppdrag att tillgodose behov av stöd, vård och omsorg som inte kan ges i ett ordinärt boende. I huvudsak ges särskilt boende till personer som inte längre kan få behovet av tillsyn, omvårdnad och säkerhet tillgodosatt i ett eget ordinärt boende. Insatsen kan också ges utifrån psykiska aspekter samt behov av trygghet. Den enskilde ska med hjälp av det kompensatoriska stödet på ett

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

särskilt boende ges förutsättningar för att i så hög grad som möjligt leva ett självständigt liv och uppnå en skälig levnadsnivå.

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

Kommunen har två särskilda boenden, Tullbackagården och Hagby Ängar, med sammanlagt 148 lägenheter. Verksamheten är fördelad på tretton avdelningar, åtta på Hagby Ängar och fem på Tullbackagården. Samtliga avdelningarna på Hagby Ängar är demensbostäder och på Tullbackagården är en av avdelningarna boende för demens, övriga fyra avdelningar består av boende för personer med fysiskt omsorgsbehov, varav en avdelning är för korttidsrehabilitering.

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

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

Periodens händelser

Under året har hemtjänsten fortsatt sitt arbete med att förbättra kontinuiteten och utvecklat arbetet med fast omsorgskontakt vilket borde visa sig i brukarenkäten som redovisas under hösten. Hemtjänsten har fortsatt sitt arbete med att få en bättre kontinuitet och har kommit ned till 13–14 personal och målet för 2024 är 12 personal.

Inom sjuksköterskeenheten har man påbörjat ett utvecklingsarbete där man går från att vara konsultativ till mer proaktiv, vilket ligger i linje med Nära vård där verksamheten ska jobba mer förebyggande och främjande. Detta tros komma öka tryggheten för patient och anhöriga.

Sjukfrånvaron och andel timanställda har minskat i hela verksamheten vilket innebär att ordinarie personal i högre utsträckning varit de som möter brukaren. Det har också påverkat arbetsmiljön för medarbetarna då det minskar stressen att ordinarie personal är på plats. Alla cheferna jobbar med ett hållbart arbetsliv i dialog med medarbetarna vilket säkert också påverkar den minskade sjukskrivningen.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Verksamhetens ekonomiska resultat visar på ett budgetunderskott på 5 500 tkr vilket till stor del består av personalkostnader. Verksamheten har börjat jobba mer med samarbete mellan avdelningar för att på bästa sätt använda resurserna. Det kommer förutom att minska kostnaderna också resultera i att det är van personal som kommer på pass där det tidigare satts in timvikarier som inte alltid har samma kompetens vilket i slutändan påverkar kvaliteten för brukaren. Alla verksamheter jobbar med att ha scheman som fördelar ut resurserna jämnt över veckans alla dagar. 11 timmars dygnsvila har ökat kostnaderna då det går åt mer personal för att få täckning i schemat då en konsekvens var att verksamheten inte kan ha delade turer. Här håller verksamheten på att ta fram ett avtal som möjliggör ständig helgtjänstgöring vilket kommer att minska behovet av mer personal.

Sjuksköterskornas negativa resultat kommer från den satsning man gjorde under 2023 då statliga bidrag erhöles för att öka antalet sjuksköterskor på SÄBO. Statsbidraget erhöles endast under 2023 vilket gör att kostnaderna ökat. Men även här jobbar man på att använda resurserna på ett bättre sätt och minska på kostnader för timvikarier för att få en budget i balans.

Framtiden

2025 kommer den nya överenskommelsen om kommunal hälso- och sjukvård i ordinärt boende (hemvård) att träda i kraft. Det kommer innebära ett tydligare och mer patientsäkert arbetssätt i samverkan med framför allt vårdcentralen men även med slutna vården i gränssnittet mellan den kommunala vården. Samtidigt som denna överenskommelse blir en realitet fortsätter förvaltningen arbetet med att ”ställa om” till en mer nära vård där samarbete med övriga huvudmän är en nyckel. Ett viktigt arbete i den omställningen är att påbörja utbildning och tillämpning av arbetssättet ”Backa barnet” i norra länsdelen. Detta arbete kan och ska även ses i ljuset av omställningen till en ny socialtjänstlag.

Sommaren 2025 kommer den nya socialtjänstlagen att träda i kraft och förvaltningen arbetar redan nu med att förbereda den nya lagstiftningen. Fokus nu under hösten och våren 2025 ligger på att identifiera det som gör socialförvaltningens insatser mer tillgängliga och kan erbjudas i ett tidigare skede så att de förebygger andra insatser och främjar självständighet. Det kommer med största sannolikhet få påverkan på samtliga verksamhetsområden. Det förvaltningen kan se idag är förändringar i hur vi arbetar med social dagvård som en biståndsbeviljad insats, hur öppen vården inom missbruksbehandlingen kan förändras och bli mer lätt tillgänglig och hur förvaltningens stöd till barn och vårdnadshavare görs mer tillgängligt.

Inom Hållbart arbetsliv kommer fokus att vara på kompetensförsörjning då det blir allt svårare att rekrytera rätt kompetens. Förvaltningen kommer att utarbeta strategier för kompetensförsörjning på kort sikt och på lång sikt där både individens och verksamhetens perspektiv tas tillvara.

Under hösten har äldreomsorglyftet påbörjats igen och åtta medarbetare läser till undersköterskor i samarbete med Hjernet. I nära vårdssatsningen har sjuksköterskor haft möjlighet att läsa vidare i specialisering och under hösten kommer två sjuksköterskor vara klara distriktssköterskor.

Det nära ledarskapet förstärks med ytterligare en enhetschef på Hagby ängar. Detta ökar möjligheterna att dels arbeta nära medarbetarna med Hållbart arbetsliv dels att arbete närmare brukarna med meningsfull vardag.

Under hösten kommer även digitala hembesök inom Hemtjänsten att testas. Detta genom att verksamheten deltar i ett utvecklingsprojekt där medarbetare och brukare ges möjlighet att i nära samarbete med utvecklarna beskriva vad och hur systemet ska fungera så att det blir hanterbart och begripligt.

Färdtjänst

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

Periodens händelser

Kostnadsutvecklingen fortsätter på samma nivå som vi har haft under våren men jämfört med juni 2023 visar ökade kostnader vilket kan kopplas till indexering av trafikföretagen på grund av inflation och olika omvärldsfaktorer. När det gäller antalet resor så har de inte ökat mer än kostnaderna procentuellt vilket leder till högre kostnad per resa. Reskostnaden har ökat från 380 kr/resa till 393 kr/resa.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Totalt förväntas kommunens budget för färdtjänst visa på en negativ budgetavvikelse om 400 tkr. Totalt beräknas kostnaderna för året bli 3 400 tkr för färdtjänstresorna.

Funktionsstöd

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

Inom verksamheten Funktionsstöd bedrivs särskilt boende vid fem gruppboendestäder för personer med utvecklingsstörning och tillsammans har dessa gruppboendestäder 27 platser. Kommun har även ett serviceboende för personer med psykiska och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar om tolv platser.

Utöver detta har kommunen även daglig verksamhet samt boendestöd som vänder sig till personer med utvecklingsstörning, psykiska och/eller neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Verksamheten köper även placeringar av externa utförare.

Periodens händelser

Verksamhetschefen deltar som representerat för Funktionsstöds området i Örebro län kring omställning ny Socialtjänst som ett led i verksamhetsutvecklingen.

Innan sommaren beslutade socialnämnden om att avveckla Sunnanlids gruppboendestad och i stället öppna upp för korttidsvistelse samt fritidsvistelse för barn och unga och det arbetet pågår.

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 gruppboendestaden och istället öppna för korttids- och fritidsvistelse för barn och unga är dels en omstrukturering för att bättre möta behoven hos målgruppen men tar även sikte på att få en hållbar ekonomi.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Verksamhetsområde Funktionsstöd kommer inte uppnå en budget i balans, det beräknade budgetöverskridandet uppgår till 3 500 tkr. Det är framför allt externa placeringar gruppboendestad samt externa placeringar för barn som orsakar underskottet. Uppdraget att ta fram förslag om förändringar inom gruppboendestad för att möjliggöra en egen kapacitet för korttidsvистер for barn är påbörjat. Detta kommer dock inte ge några helårseffekter.

Under juni månad fick verksamheten utökningar för barn inom korttids verksamhet samt ett nytt beslut om korttidsvistelse för barn utanför det egna hemmet. Under delårs period har verksamheten, utöver juli månads utökningar/beslut, även fått nya beslut om korttidsvistelse utanför det egna hemmet, vilket bidrar till det ekonomiska underskottet. För att hämta hem dessa kostnader kommer verksamheten under 2025 att öppna ett korttidsboende för barn och unga, där även insatserna kontaktperson, ledsagare, avlösare och fritidsverksamhet för barn och unga över 12 år utgå från.

Framtiden

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

Verksamheten kommer att rekrytera en fjärde enhetschef till verksamheten, med ansvar för bland annat korttidsvистер och fritidsvistelse.

Individ och familjeomsorg

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Periodens händelser

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.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

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

Barn och familj har utökat öppenvården och arbetar strukturerat med att ge familjer stöd på hemmaplan. I arbetet har man minskat placeringar på HVB och har placeringar i familjehem med ett tydligt mål att placera i egna familjehem.

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen **IFO** förväntas göra ett budgetöverskridande på 3 000 tkr. För IFO vuxen prognostiseras ett överskott och för IFO barn och familj ett underskott. De konsulentstödda familjehemmen är fortfarande för många men förhoppningen är att några avtal kan skrivas om samt att det kan bli fråga om vårdnadsöverflyttar. Funktionen **Integration** förväntas göra ett budgetöverskott på 2 700 tkr. Detta på grund av mottagna Statsbidrag. Funktionen **Arbetsmarknadsåtgärder** kommer arbeta upp hela budgeten, överskottet beräknas till 0 tkr.

Överskottet på vuxen handlar om att försörjningsstödet fortfarande är på samma nivå som i slutet av 2023, vilket innebär att förbrukningen ligger på en lägre nivå än vad som är budgeterat. Kostnaderna för våld i nära relation är högre än budgeterat. Detta gäller även kostnaderna för institutionsvård vuxna. Men dessa vägs över på grund av lägre kostnader för försörjningsstödet.

Framtiden

Socialtjänsten är inne i en föränderlig period med ett nytt fokus på uppdraget, lagstiftningen kring frågorna är föremål för utredning och beslut väntas och ny lagstiftning gällande från juli 2025. Kunskapen om de kommande förändringar präglar utvecklingen inom de olika enheterna.

Utvecklingen av ett tillgängligt stöd för barn och unga och deras familjer behöver fortsätta. Planeringen är att förstärka enheten med samordnare av öppenvården och ett skolsocialt team ger förutsättningar för närmre samarbete med skolan. Det är fortsatt viktigt med en tydlig plan för samverkan mellan enheter så verksamheten arbetar likriktat med de ärenden som tangerar varandra.

IFO har liksom andra delar av samhället ett behov av att säkerställa kompetensförsörjningen framåt. Enheterna har ett behov av stabilitet för att kunna utvecklas på bästa sätt. Detta handlar om att skapa en bra arbetsmiljö för medarbetare och att det finns en möjlighet att utvecklas.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens övergripande ansvar och verksamhet i Nora kommun består av förskola, grundskola, anpassad grundskola, skolbarnsomsorg, 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 tio kommunala och en fristående förskola samt sex

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

kommunala grundskolor och en fristående grundskola. 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.

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Försäljning	-1 747 tkr	-3 035 tkr	58%
Taxor och avgifter	-5 800 tkr	-8 247 tkr	70%
Bidrag	-13 585 tkr	-16 857 tkr	81%
Bidrag och transfereringar	97 tkr	130 tkr	75%
Entreprenader och köp av verksamheter	53 526 tkr	83 001 tkr	64%
Personalkostnad	130 238 tkr	178 826 tkr	73%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	1 392 tkr	941 tkr	148%
Övriga kostnader	6 892 tkr	16 638 tkr	41%
Skatteintäkter	-334 tkr	0 tkr	0%
Interna intäkter och kostnader	40 617 tkr	60 786 tkr	67%
Kapitalkostnad	401 tkr	602 tkr	67%
BILDNINGSNÄMNDEN	211 698 tkr	312 785 tkr	68%

Bildningsnämndens utfall för delåret 2024 är ett budgetöverskridande sett till hela förvaltningen. Förvaltningens intäkter från försäljning av verksamhet (interkommunal ersättning, IKE) blev lägre än budgeterat medan intäkter från barnomsorgsavgifter och statsbidrag varit högre. Vidare har köp av verksamhet underskridit budget, vilket främst förklaras av färre barn inskrivna hos fristående verksamheter som kommunen faktureras. Högre personalkostnader förklaras av relativt hög bemanning på enheterna. Störst underskott noteras inom förskoleverksamheten, grundskola samt skolskjutsar och elevresor. Det förväntade helårsutfallet för hela bildningsnämnden är ett budgetöverskridande på 3 700 tkr.

Nämndgemensamt

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Nämndgemensamt redovisar ett budgetöverskott som främst förklaras av vakant tjänst på förvaltningskontoret under våren. Helårsprognosen indikerar budget i balans eftersom tjänsten nu är återbesatt samt att andra kostnader som ännu inte fakturerats beaktats.

Förskolan

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

Barnomsorgsverksamheten inom Nora kommuns geografiska gränser består av tio kommunala förskolor samt en fristående förskola (Solberga Förskolor AB). De kommunala förskolorna var uppdelade på 28 avdelningar fram till sista juni och därefter på 26 avdelningar. Verksamheten är uppdelad i tre förskoloråden som leds av tre rektorer med direkt ansvar för varsitt område.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

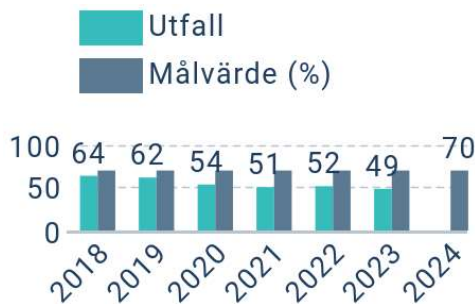
Periodens händelser

Förskola	År 2022	År 2023	År 2024	Förändring	Genomsnitt	Genomsnitt	Genomsnitt	Trend
Månad	Barnantal	Barnantal	Barnantal	Barnantal	per/avd. 2022	per/avd. 2023	per/avd. 2024	genomsnitt
Jan	464	482	445	-37	16,6	17,2	15,9	↘
Feb	477	485	448	-37	17	17,3	16	↘
Mar	480	489	450	-39	17,1	17,5	16,1	↘
Apr	484	493	457	-36	17,3	17,6	16,3	↘
Maj	489	493	460	-33	17,5	17,6	16,4	↘
Jun	484	491	456	-35	17,3	17,5	16,3	↘
Aug	426	390	384	-6	15,2	13,9	14,8	↗
Medel	472	475	443	-32	16,9	16,9	16,0	↘

Tabellen visar antal barn i den kommunala förskolan jan-aug 2022–2024 med totalt antal barn, genomsnittligt antal barn per avdelning, samt trend för genomsnittligt barnantal.

Medelantalet barn per månad i kommunal förskola jan-aug 2024 var 443 barn. Dalkarlsbergs förskola har betydligt lägre barnantal än snittet, per 15 augusti fanns där 9 placerade barn. Genomsnittligt barnantal per avdelning är därmed något missvisande. Bland övriga förskolor varierar beläggningen. Ingen förskola hade under våren 2024 fler än 17,5 barn i genomsnitt och de flesta förskolor låg under 17 barn i genomsnitt och medel totalt har sjunkit till 16 barn per avdelning.

En jämnare fördelning av barnantal per avdelning är svårt att lösa då det inte går att placera barn i de två yttre förskolorna utifrån närhetsprincipen om inte vårdnadshavarna önskar detta. Förutom antal barn påverkar även ålder och barnens behov de utmaningar som finns kring god pedagogisk bemanning.



Statistik över andel personal med högskoleexamen i förskolan i Nora kommun. Nämndens inriktning är 70% och målvärdet är en jämförelse med förra årets riksgenomsnitt.

Förskolan har stora utmaningar när det gäller rekrytering av och brist på förskollärare. Fördelningen är nu inte 70/30 mellan förskollärare och barnskötare utan 50/50. Det är framförallt i Nora kommuns ytterområden som rekryteringssvårigheter av förskollärare och barnskötare finns. Statistik på riksnivå för 2024 presenteras i Kolada under hösten 2024. VFU pågår i alla verksamheter (verksamhetsförlagd utbildning och lärarutbildning).

Bildningsförvaltningens kvalitetsprocess sker kontinuerligt under året med en fastställd plan med årshjul för olika insatser, uppföljning, analys och utveckling. Förskolan ändrade under våren sin arbetsmodell för kvalitetsarbete och arbetar nu mot läroplansmålen med verksamhetsstödjare i kvalitetsarbetet och har under året påbörjat målarbete med dokumentation. Rektorn ansvarar för arbetet på enheterna. Kompetensförsörjningsplan har tagits fram. En lokalförsörjningsplan är under utarbetande.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Förskoleverksamheten redovisar för perioden ett budgetöverskridande. Förklaringar till överskridandet som lyfts från verksamheten är bland annat höga personalkostnader till följd av ökat antal barn med

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

stort behov av extrastödresurs och en svårbemannad förskolestruktur med enheter som har långa vistelsetider samt mindre enheter som är svåra att bedriva effektivt. Verksamheten jobbar aktivt med att försöka reglera personalbemanningen efter förändrat barnantal på respektive förskola. Helårsprognosen är ett budgetöverskridande om 1 200 tkr.

Framtiden

Den stora minskningen av barnantalet under första halvåret 2024 är förväntat i prognos även om minskningen blev något lägre. Utifrån antalet barn i kö och planerade placeringar kommer barnantalet i prognosen fram tom dec 2024 ligga ca 21 barn lägre än föregående år 2023 och 63 barn färre än 2022. Prognos för Nora kommun 2025 kommer i årsbokslut. Prognosen nationellt är minskande barnafödslar i hela riket.

Dalkarlsbergs förskola kommer enligt prognos att till hösten 2025 enbart ha tre placerade barn.

Det kommer vara fortsatt brist på behöriga lärare och förskollärare fram till 2035. Cirka 12 000 nyutexaminerade lärare och förskollärare väntas att saknas år 2035. Insatser behövs för att Nora kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Hur Nora kommun ska möta upp bristen och säkra kompetensen ligger som en del i den nyligen antagna Kompetensförsörjningsplanen och handlingsplaner är under utformning.

Skolbarnsomsorg

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

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

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

Periodens händelser

FRITIDSHEMS BARN								Medel	Medel	Medel	Trend
FRITIDSHEM	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	År 2022	År 2023	År 2024	barnantal
Ås skola	81	80	78	77	73	73	89	75	76	79	↗
Järnboås skola	32	32	31	30	29	28	32	28	33	31	↘
Gyttorpskolan	42	42	42	41	41	37	46	47	39	42	↗
Dalkarlsberg	14	14	14	14	13	14	15	14	14	14	→
Lärkesskolan	115	113	107	106	106	103	112	106	116	109	↘
Järntorgsskolan	135	133	131	133	131	126	140	115	118	133	↗
Born friskola	45	45	44	43	41	41	50	43	45	44	↘
Annan kommun	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	↗
Summa	444	446	435	427	421	410	503	430	441	453	↗
Jmf 2023	21	14	13	18	14	13	-18			12	↗

Tabellen visar antal barn i skolbarnsomsorg/fritidshemsverksamhet under 2024 i jämförelse med tidigare år enligt egen statistik från Schoolsoft EA.

Antalet elever som deltar i fritidsverksamhet har under året ökat, eller ligger på samma nivå som 2023, på de flesta fritidshemmen utom Lärkesskolan. Detta beror på ett medvetet beslut kring att vid

antagning till skolenheterna sätta ett maxtak på elevantal per klass utifrån vad som är lämpligt rent pedagogiskt. Där är det Lärkesskolan som har minskat elevantalet mest vilket påverkat även deras fritidshem. Störst ökning har Järntorgsskolans fritidshem.

Inom fritidshemmen ses nationellt, och även i Nora, en ökande svårighet att rekrytera högskoleutbildad personal då det råder brist på fritidspedagoger. Det finns ingen nationell statistik att tillgå kring fritidshemspersonal. Lokal statistik presenteras i samband med verksamhetsberättelse och årsbokslut.

Bildningsförvaltningens kvalitetsprocess sker kontinuerligt under året med en fastställd plan med årshjul för olika insatser, uppföljning, analys och utveckling. Fritidshemmen arbetar nu mot läroplansmålen med arbetslagsledare i kvalitetsarbetet. Rektorn ansvarar för arbetet på enheterna. Under våren 2024 har samtliga verksamheter inom fritidshemmen tillsammans med skolan och förvaltningen arbetat strukturerat med systematiskt kvalitetsarbete. Därmed är ett nuläge klarlagt.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Funktionen skolbarnomsorg redovisar ett utfall under riktvärdet och utfallet varierar mellan dem olika skolenheterna. Men sammantaget är prognosen för skolbarnomsorgen ett budgetöverskott på 400 tkr som främst förklaras av att intäkterna från skolbarnomsorgsavgifterna är högre än budgeterat. Många av tjänsterna inom skolbarnomsorgen är delade mellan olika verksamheter, så som förskoleklass eller skola.

Framtiden

Planen för läsåret 2024/25 vidareutveckling av verksamheten med fokus på trygg omsorgsmiljö och pedagogisk verksamhet utifrån läroplanens mål, med ökad andel behörig personal. Verksamheterna kommer att fokusera på olika områden beroende på behov och kommer att arbeta med utvecklingsområden utifrån den utvärdering som gjorts. Fokus för Järntorget och Gyttorps fritidshem blir även fortsatt processerna i Samverkan Bästa skola.

Grundskolan och anpassade grundskolan

Grundskole- och anpassade grundskoleverksamheten omfattar träningsklass, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, interkommunala ersättningar samt elevhälsa. Kommunen har sex egna grundskolor som är uppdelade i fyra rektorsområden. Rektorsområde 1 (RO1), består av två skolenheter för elever i årskurs F-6: Lärkesskolan och Gyttorpsskolan. Rektorsområde två, RO2, består av Järntorgsskolan F-6 och kommunens anpassade grundskola F-6. Rektorsområde tre, RO3, består av Karlsängskolan 7–9 och kommunens anpassade grundskola 7–9. RO4 består av Ås skola och Järnboås skola. Samtliga fyra rektorsområden leds av en rektor.

Nora kommun har två specifika enheter för anpassad grundskola vid Järntorgsskolan och Karlsängskolan. Anpassade grundskolan i Nora är fullt anslagsfinansierad. Elevhälsan innefattar skolhälsovård, specialpedagoger, psykolog och kuratorer.

Periodens händelser

Processen med Skolverkets Samverkan Bästa Skola (SBS), för att stärka kvalitet och måluppfyllelse vid Karlsängskolan, Järntorgsskolan och Gyttorpsskolan fortsätter in i år två med Karlstad Universitet involverad i utbildning och efterfrågade stödinsatser. På huvudmannanivå bedrivs utvecklingsarbetet gemensamt för alla skolor och skolformer.

Våren 2024 beslutades om att dela ett av rektorsområdena, RO1, i två rektorsområden med varsin rektor för att bättre kunna leda, styra och följa upp verksamheten.

Den nya resursfördelningsmodellen som antogs 2023 innebär en styrning mot maxantal 25 elever per klass för bättre likvärdighet i undervisningsmiljö. Närhetsprincip och bättre elevfördelning påverkar både arbetsmiljö och lärmiljö positivt. Arbetsmodellen har börjat ge positivt resultat sett till elevfördelning vid skolorna.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

Flera av skolenheterna har haft behov av att tillsätta resurspersonal då verksamheterna har ökande andel elever med stort behov av särskilt stöd eller extraordinära stödbehov.

ELEVER								Medel	Medel	Medel	Medel	Trend
GRUNDSKOLAN	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	År 2021	År 2022	År 2023	År 2024	
Ås skola F-6	151	151	152	155	155	154	150	150	140	144	153	↗
Järnboås skola F-6	52	52	52	52	52	52	55	46	50	57	52	↘
Gyttorpskola F-6	121	122	123	121	121	121	126	117	127	128	122	↘
Lärkesskolan F-6	195	195	194	194	194	194	187	195	199	196	193	↘
Järntorgsskolan F-6	258	258	259	259	260	259	255	312	295	272	258	↘
Karlsängskolan 7-9	373	373	374	374	374	372	379	380	377	370	374	↗
Järntorgsskola Anpassad Grsk	6	6	6	6	6	6	6	5	6	7	6	↘
Karlsängskolan Anpassad Grsk	2	2	2	2	2	3	2	2	3	3	2	↘
Summa	1158	1159	1162	1163	1164	1161	1160	1207	1197	1177	1160	→
Jmf 2023	-29	-24	-16	-15	-16	-20	7				-17	↘
ANDRA HUVUDMÄN								Medel	Medel	Medel	Medel	trend
	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Aug	2021	2022	2023	2024	
Born	74	74	74	74	74	74	76	76	75	74	74	↘
Specialskola	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	↘
Annan extern	24	22	22	23	23	23	15	29	32	22	22	→
Summa	100	98	98	99	99	99	93	107	109	99	99	→
Jmf 2023	1	0	0	0	0	0	-5					↘

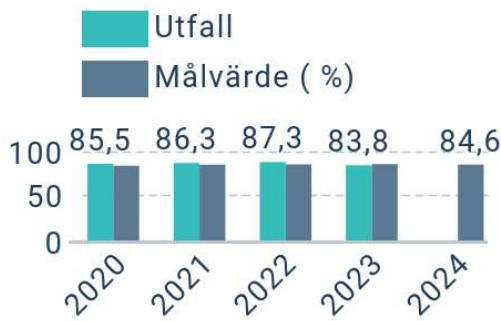
Tabellerna visar antalet elever i Noras kommunala grundskola (dvs även elever från annan kommun), samt elever folkbokförda i Nora kommun i annan verksamhet. Avseende de kommunala grundskolorna F-6 är det en klass per årskurs utom vid Järntorgsskolan som har två-parallellig undervisning. Karlsängskolan hade under våren 6 klasser i årskurs 7 och i övriga årskurser 5 klasser.

Antalet elever i grundskola är generellt något sjunkande, vilket överensstämmer med prognos. Beslutet om att införa maxtak för elevantal i varje klass har påverkat elevantalet på flera skolor. Beslutet är taget utifrån vad som är pedagogiskt hållbart och med barn- och elevfokus utifrån alla elevers rätt att nå målen. Antalet externa skolplaceringar har minskat liksom antal elever i anpassade grundskolan och specialskolan. Elever som läser integrerat mot anpassade grundskolan och har sin undervisning i huvudsak där har däremot ökat markant.

Arbetet med att ta fram en strategisk digitaliseringsplan skjuts framåt i avvaktan på tydligare direktiv från Skolverket. Processen kring införande av Nationella Digitala Provet i grundskolan ligger i fas men pågår under hela 2024 och kommer att rapporteras fördjupat i verksamhetsårsberättelse och årsbokslut.

Arbetet kring nya skolområden påbörjas hösten 2024 och beräknas slutföras under våren 2025.

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos



Tabellen visar andel pedagoger med högskoleexamen i grundskolan enligt Kolada. Nämndens inriktning är 100% och målvärdet är en jämförelse med förra årets riksgenomsnitt. Ny aktuell statistik för 2024 presenteras under hösten 2024 och redovisas i verksamhetsberättelse och årsbokslut.

Arbetet med framtagande av kompetensförsörjningsplan slutfördes i augusti. Nora kommun ligger i linje med riket avseende andel högskoleutbildad personal i grundskolan, men liksom inom förskolan har bristen på behöriga högskoleutbildade lärare börjat märkas. Andelen har sjunkit i åk 7-9, även om det är marginellt. Övriga skolor och rektorsområden har behörig personal och har även kunnat lösa rekryteringsbehovet inför hösten 2024.

Det kommer vara fortsatt brist på behöriga lärare och förskollärare fram till 2035. Cirka 12 000 nyutexaminerade lärare och förskollärare väntas att saknas år 2035. Insatser behövs för att Nora kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Hur Nora kommun ska möta upp bristen och säkra kompetensen ligger som en del i den nyligen antagna Kompetensförsörjningsplanen och handlingsplaner är under utformning.

Under våren 2024 togs en ny plan fram för studie- och yrkesvägledning, vilken i sin tur har skapat struktur för lokala aktivitetsplaner på varje skola för studie- och yrkesvägledning i alla åldrar. En styrgrupp för samverkan mellan näringsliv och skola startades under våren 2024. Arbetslivsmässa planeras under våren 2025.

Under våren 2024 har samtliga verksamheter inom grundskolan tillsammans med förvaltningen arbetat strukturerat med systematiskt kvalitetsarbete och även dokumenterat mål, uppföljning och indikatorer i skolans systematiska kvalitetsarbete (SKA). Därmed är ett nuläge klarlagt. Under hösten 2024 går Karlstad Universitet in med utbildningsinsats kring analysprocessen i SKA inom ramen för Samverkan för bästa skola (SBS).

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Den sammantagna bedömningen är att funktionen redovisar ett budgetöverskridande på 3 200 tkr för helåret 2024. Nedbruten på ansvars/enhetsnivå redovisar grundskolefunktionen både positiva och negativa avvikelser i förhållande till budget. De skolenheter som redovisar överskridande förklaras av elever med behov av särskilt stöd och därtill hög personaltäthet.

Den anpassade grundskolan prognostiseras ett större budgetöverskridande som främst förklaras av volymökningar till hösten. Även den centrala skolhälsovården uppvisar budgetöverskridande då förstärkning behövts under en period. Däremot ligger kostnaden för köp av platser på specialskola under riktvärdet och bedöms vara på samma nivå även till hösten.

Framtiden

Under 2024 arbetar grundskolan och anpassade grundskolan med flera utvecklingsområden. Vidareutveckling av det systematiska kvalitetsarbetet på skolenheterna med dokumentation för uppföljning i Stratsys verksamhetsledningssystem och SKA (Systematiskt Kvalitets Arbete) med förbättrade analysmodeller är prioriterat och kräver under året fortsatt stora arbetsinsatser. Arbetet är

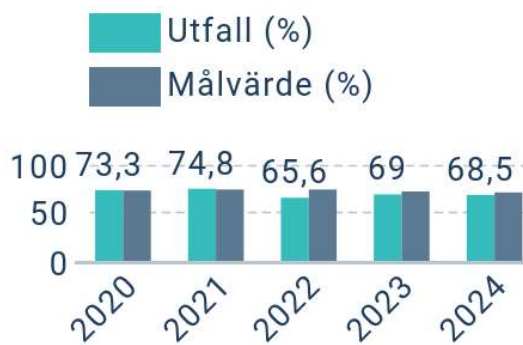
Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

grunden för att kunna säkerställa målen i läroplanerna och förbättra måluppfyllelse och behörighet till fortsatta studier och arbete.

Arbetet med en likvärdig skola pågår alltid utifrån skollagen men har intensifierats i samband med Nora kommuns ingång i Skolverkets process Samverkan för bästa skola. Alla barns rätt till ledning och stimulans, anpassningar, särskilt stöd och extraordinära stödinsatser genomlysas vid alla skolenheter och förskolan på olika sätt. Elevhälsoarbetet med pågående arbete för att utveckla ett likvärdigt arbetssätt i förhållande till elevstödjande arbete och ny Barn- och Elevhälsoplan är en viktig del.

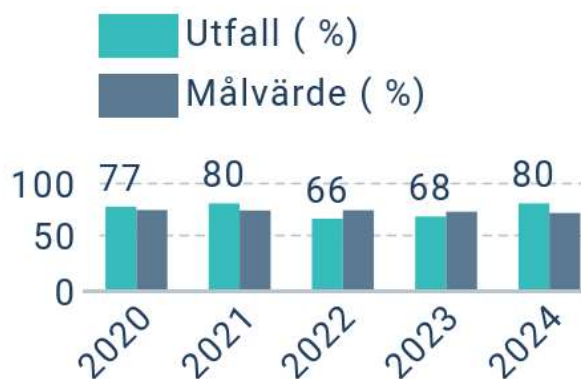
Under 2024 har det fortsatt funnits svårigheter att rekrytera behörig personal till skolan, vilket är en nationell trend. Det innebär utmaningar i rekryteringsprocesser och för verksamheterna. Förvaltningen behöver därför tillsammans med skolledarna hitta nya och förbättrade vägar för kompetensförsörjning.

Uppföljning av kommunens mål



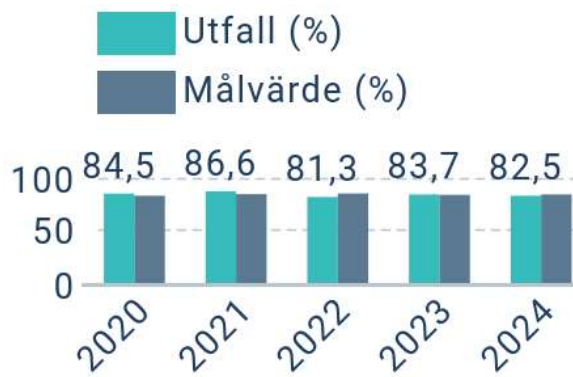
Tabellen visar andelen elever som når kunskapskraven i alla ämnen i åk 9, enligt Kolada. Resultat för 2024 är preliminära. Nämndens inriktning är 100% och målvärdet är en jämförelse med förra årets riksgenomsnitt som var 72,6 %.

Andelen elever som når kunskapsresultaten i åk 9 är lägre än tidigare år. Siffrorna är preliminära.



Andelen elever som når kunskapskraven i alla ämnen i åk 6, enligt Kolada. Resultat för 2024 är preliminära. Nämndens inriktning är 100% och målvärdet är en jämförelse med förra årets riksgenomsnitt som var 71,2%.

Andelen elever i åk 6 som når målen i alla ämnen har ökat markant, även om siffrorna är preliminära. Järntorgsskolans resultat har förbättrats med cirka 15%, medan Lärkesskolans resultat sjunkit med drygt 9%. Kolada presenterar nationella statistiken under hösten 2024.



Tabellen visar andelen elever som blir behöriga till gymnasieskolan (yrkesprogram), enligt Kolada, Resultat för 2024 är preliminära. Nämndens inriktning är 100% och målvärdet är en jämförelse med förra årets riksgenomsnitt som var 84,4%.

Andelen behöriga elever till gymnasieskolans yrkesprogram är något sjunkande, men siffrorna är preliminära. Kolada presenterar nationella statistiken under hösten 2024.

Andelen elever som når kunskapskraven i åk 6 och åk 9 har som helhet ökat markant. Andelen som blir behöriga till gymnasieskolan har däremot sjunkit enligt de preliminära siffrorna. Analys visar att den övervägande delen som inte nått behörighet inte nått godkända betyg i matematik

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan ska ge en god grund för yrkesverksamhet och fortsatta studier samt för personlig utveckling och ett aktivt deltagande i samhällslivet. Kommunen har skyldighet att erbjuda gymnasieutbildning till samtliga ungdomar från det eleven har slutfört sista årskursen i grundskolan till och med första kalenderåret den fyller 20 år. Gymnasieskolan är inte obligatorisk men alla ungdomar har rätt att påbörja studier i densamma. Nora kommun fullföljer detta genom samverkansavtal med Örebro läns kommunala gymnasieskolor. Den stora merparten av alla elever som går i gymnasieskola gör det utanför hemkommunen hos externa aktörer och främst i Örebro och Lindesberg.

Periodens händelser

Den 15 augusti 2024 var 347 av Noras ungdomar inskrivna i gymnasieskolan. Merparten av dem, 96,5 procent, studerade i verksamhet med annan kommunal eller fristående huvudman. Nora kommuns egen verksamhet, gymnasieskolan Hjernet hade totalt 12 elever, vilket motsvarar 3,5 procent av samtliga elever. I anpassade gymnasieskolan gick tre elever.

Andelen elever vid Hjernet Gymnasieskola som når behörighet till nationella program varierar under året och mellan åren. De elever som går på Individuella Alternativet har ofta haft olika svårigheter i grundskolan som tex NPF-diagnoser och hög skolfrånvaro eller låg motivation. Gruppen som helhet är därför vanskelig att följa statistiskt eftersom siffrorna inte är jämförbara. De elever som inte når kunskapsmålen och blir behöriga till gymnasieskolans nationella program vägleds mot praktik, arbete eller annan vidareutbildning inom Komvux eller stöd av andra aktörer i samhället.

Gymnasieskolan har 18 nationella program, varav 12 är klassificerade som yrkesförberedande och 6 som studieförberedande. Därtill tillkommer IB-programmet som också ger behörighet till högskolan och där Nora kommun har fem elever.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Helårsprognosen för gymnasieverksamheten är ett budgetöverskott på 1 000 tkr och förklaras främst av att det är färre elever inskrivna på anpassad gymnasieskola som kommunen betalar för. Även Gymnasieskolan Hjernet bidrar till överskott då budgetanslaget är större än behovet just nu.

Den stora merparten av alla elever som går i gymnasieskola gör det utanför hemkommunen hos externa aktörer och regleras med interkommunal ersättning (IKE). Elevernas fria val av utbildning är en av flera faktorer som gör att kommunens gymnasiekostnader varierar över tid och därmed svår prognostiserat. Baserat på utfallet till och med augusti bedöms kostnaden för köpta gymnasieplatser hamna i linje med årsbudget.

Framtiden

Gymnasieskolan Hjernet kommer på sikt att behöva byta lokaler på grund av regionens behov av de nuvarande lokalerna och även nybyggnadsprojektet äldreboende Rosen.

Vuxenutbildning

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

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

Periodens händelser

Vuxenutbildningen har under perioden arbetat med utveckling av processen i formativ bedömning genom bland annat studiecirkel och kollektivt lärande vid lektionsbesök. Arbetet med bedömning är dokumenterat i Schoolsoft under sammantagen bedömning, så att eleverna kan följa sin egen utveckling i varje kurs.

Yrkesvux Vård- och Omsorg har förutom studier på plats även utbildat personer i Hällefors och Ljusnarsberg, både på distans eller på plats hos dem. Planering finns för uppstart av utbildning inom Äldreomsorgslyftet. Utbildningen startar i augusti och kommer fortgå under två år.

Inom SFI och teoretiska Komvux har elevantalet för sökande gått ner något samtidigt som avhoppet blivit fler. Genom uppföljningsarbete är identifierat att orsaken är att allt fler elever måste prioritera sin privatekonomi och lönearbete i stället för att studera. Nedgången på SFI beror ytterst på det avtagande flyktingmottagandet i Sverige.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Verksamheten redovisar ett budgetöverskott för perioden men för helåret är prognosen ett budgetöverskott på 600 tkr. Detta förklaras av att verksamheten erhållit riktade statsbidrag samt att verksamheten bedömer att fler väljer enklare anställning än studier.

Framtiden

Under 2024 avser verksamheten att även fortsättningsvis arbeta med följande utvecklingsområden:

- Systematiskt kvalitetsarbete med uppföljning och dokumentation i Stratsys och SKA och framförallt vidareutveckling av arbetet inom området analys.
- Fortsatt utveckling av SFI för att eleverna snabbare ska etablera sig på arbetsmarknaden.

Kommunalt aktivitetsansvar

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

kontakt med kommunen eller delta i föreslagna åtgärder. Funktionen är organisatoriskt placerad under vuxenlärandeenheten Hjernet.

Periodens händelser

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

Per den 15 augusti omfattade KAA 27 ungdomar. Av dessa hade 22 ungdomar avbrutit sina gymnasiestudier. De åtgärder som främst förekom var enstaka och regelbundna samtal samt studie- och yrkesvägledning, men även praktik. Samtliga ungdomar kontaktades inom tre veckor från första registrering, men många svarade inte på kommunens kontaktförsök. Ungdomarna i åtgärd har följts upp regelbundet.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen visar inte på någon budgetavvikelse.

Framtiden

Andel unga inom KAA förväntas inte minska även om det skett en minskning nationellt, och målgruppen har fortsatt omfattande behov av stödåtgärder. Den finns en korrelation mellan denna grupp och antalet elever med omfattande problematisk skolfrånvaro och även behörighet till gymnasieskolans nationella program. Statistik och analys presenteras i verksamhetsårsberättelse och årsbokslut.

Skolskjutsar och elevresor

Inom denna funktionsnivå ingår budgetanslagen för kommunens skolskjutsar och elevresor.

Periodens händelser

Skolskjutsar och elevresor tas över och hanteras av länstrafiken enligt avtal. Bildningsförvaltningen har enbart kvar ansvar för beslut i särskilda ärenden inom området. Skolskjutsarna för grundskola och anpassad grundskola omfattade första halvåret både resor med upphandlade skolbussar eller skoltaxi och med befintlig kollektivtrafik där kommunen. Av de elever som nyttjade skolbuss och/eller taxi var samtliga inskrivna i anpassad grundskola eller särskild undervisningsgrupp.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Kostnaden för skolskjutsar och elevresor överskrider budget för perioden. Delvis förklaras det av att budgeten inte är uppräknad med senaste årens indexuppräknningar. Baserat på nuvarande fakturerade kostnader är bedömningen att budgetavvikelse på helår förväntas uppgå till 1 300 tkr

Framtiden

Fortsatt samverkan sker med Länstrafiken kring utvecklingsområden och uppföljning av kostnader och nyttjande under året och presenteras i verksamhetsberättelse och årsbokslut. Arbetet med framtagande av nya skolupptagningsområden påbörjas under hösten 2024 och beräknas slutföras under våren 2025.

Överförmyndarnämnd

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Entreprenader och köp av verksamheter	0 tkr	660 tkr	0%
Personalkostnad	522 tkr	1 448 tkr	36%
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	522 tkr	2 108 tkr	25%

Överförmyndarnämnden

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen är ett budgetöverskott om 500 tkr.

Tekniska nämnd

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Försäljning	-60 tkr	0 tkr	0%
Taxor och avgifter	-13 768 tkr	-20 652 tkr	67%
Bidrag	-460 tkr	0 tkr	0%
Bidrag och transfereringar	54 tkr	55 tkr	98%
Entreprenader och köp av verksamheter	16 424 tkr	15 392 tkr	107%
Personalkostnad	67 tkr	0 tkr	0%
Övriga kostnader	192 tkr	155 tkr	124%
Kapitalkostnad	18 570 tkr	27 866 tkr	67%
TEKNISK NÄMND	21 018 tkr	22 816 tkr	92%

Tekniska nämnden

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

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

Från och med 1 januari 2024 har Tekniska nämnden ett ändrat uppdrag och en ny förvaltningsorganisation. Det gör att rapporteringen skiljer sig från tidigare år. Rapporteringen för den skattefinansierade delen är nu uppdelad i Stödfunktioner, Gatuenhet, Planenheten samt Byggprojekt och geodataenheten. I stödfunktioner ingår både förvaltningens stödfunktioner såsom exempelvis personal inom administrationen och även stödfunktioner från exempelvis IT, ekonomi, kansli och personal. Den taxefinansierade delen är fortsatt uppdelad i Avfall och återvinning samt Vatten och avlopp.

Periodens händelser

Till tekniska nämnden i juni presenterades en rad olika förslag kopplat till åtgärder för att minska kostnaderna för att hamna i balans främst kopplat till det stora underskottet inom vinterväg, då var ju även tidigare prognoser med underskott inom vissa områden presenterad.

Uppdraget till en början var kopplat till vinterväg men utökades till att avse hela skattesidan i och med de prognoser som fanns. Så åtgärderna som presenterades avsåg inte enbart vinterväg utan hela

Delårsrapport 2024-08-31 med helårsprognos

gatuenheten samt även planering och projekt för att få med hela skattesidan inom tekniska och vad som kunde göras inom alla områden.

Förvaltningen var tydliga med att möjligheten finns att anta åtgärder enbart för en viss specifik kommun men om inget görs kommer underskottet bli som enligt prognos ungefär. Nämnden valde dock att inte anta någon av de olika framtagna åtgärderna förutom den del som var kopplad till att fortsätta återhållsamhet samt att vissa specialister inom gata som arbetar mot investeringsprojekt ska tidsrapportera och det har redan påbörjats.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen är ett budgetunderskott om 8 700 tkr.

Gatuenheten: Totalt för gatuenheten till och med augusti uppgår nettokostnaden exklusive driftbidrag till 9 764 tkr. Helårsprognosen visar ett underskott på 3 638 tkr vilket i stort enbart avser vinterväg. Fonden är till och med 2024-048-31 positiv med 625 tkr.

Planenheten: Totalt för planenheten till och med augusti uppgår nettokostnaden exklusive driftbidrag till 1613 tkr. Helårsprognosen visar ett överskott med 62 tkr.

Byggprojekt och geodataenheten: Totalt för byggprojekt och geodataenheten till och med augusti uppgår nettokostnaden exklusive driftbidrag till 769 tkr. Helårsprognosen visar att kunna hamna i linje med budget.

Vatten/avlopp: Totalt för vatten och avlopp till och med augusti uppgår kostnaderna till 30 115 tkr och intäkterna till 28 881 tkr. Helårsprognosen visar ett underskott på 4 700 tkr. 5 700 tkr är beräknat fonduttag som följer taxeberäkningen. Elen prognostiseras bli 1 200 tkr bättre än beräknat men intäkterna beräknas minska med 200 tkr på grund av minskad förbrukning. Fonden är till och med 2024-08-31 0 tkr.

Avfall och återvinning: Totalt för avfall och återvinning till och med augusti uppgår kostnaderna till 11 250 tkr och intäkterna till 9 831 tkr. Helårsprognosen visar ett underskott på 400 tkr på grund av ökade kostnader för entreprenad och containrar samt reparation, underhåll och utrustning till hjullastare. Fonden är till och med 2024-08-31 negativ med 1 397 tkr.

Räddningsnämnd

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT-VÄRDE 67%
Entreprenader och köp av verksamheter	4 928 tkr	8 187 tkr	60%
Övriga kostnader	67 tkr	0 tkr	0%
RÄDDNINGSNÄMNDEN	4 995 tkr	8 187 tkr	61%

Räddningstjänsten

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

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen visar inte på någon budgetavvikelse för året.

Bygg- och miljönämnd

KONTOGRUPP	BOKFÖRT	ÅRSBUDGET	RIKT- VÄRDE 67%
Entreprenader och köp av verksamheter	2 632 tkr	3 757 tkr	70%
BYGG- OCH MILJÖNÄMND	2 632 tkr	3 757 tkr	70%

Bygg- och miljönämnden

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

Från och med 1 januari 2024 har Bygg- och miljönämnden ett ändrat uppdrag och en ny förvaltningsorganisation. Det gör att rapporteringen skiljer sig från tidigare år. Rapporteringen är nu uppdelad i Stödfunktioner, Bygg- och trafikenheten, Miljöenheten samt Nämnd. I tabellen för Lindesberg finns även Bostadsanpassning Lindesberg specificerad. Rapporteringen är även omgjord för att anpassas till den modell Lindesbergs kommun använder, vilket innebär att driftbidraget från Ljusnarsberg, Hällefors och Nora också ingår i siffrorna. Driftbidraget är den skattefinansiering som kommunerna bidrar med till de gemensamma nämnderna.

Prognostiserat ekonomiskt utfall

Det förväntade utfallet för funktionen är ett budgetöverskott om 200 tkr.

Investeringsredovisning

Investeringsnivån till och med augusti månad är 7 941 tkr, vilket är 11,7 procent av den totala investeringsbudgeten på 67 823. Där 42 720 tkr avser investering för VA verksamhet.

PROJEKT	INVESTERINGSPROJEKT	ÅRSBUDGET	JAN-AUG		PROGNOS	BUDGET
			BOKFÖRT	PROGNOS	UTFALL	AVVIKELSE
KOMMUNSTYRELSEN						
92000	Reinvesteringsanslag - Kommunledningskontoret	200 tkr	0 tkr	200 tkr	200 tkr	0 tkr
92002	Insamlingsbehållare Återvinningsstationer	240 tkr	208 tkr	32 tkr	240 tkr	0 tkr
92003	Ledningsplats fördelad på två år - KS2023-516	819 tkr	0 tkr	819 tkr	819 tkr	0 tkr
92140	Förstudie för Karlsängsområdet	771 tkr	0 tkr	771 tkr	771 tkr	0 tkr
92230	Reinvesteringsanslag IT inklusive utbyte ac Corenätverk	3 100 tkr	40 tkr	3 060 tkr	3 100 tkr	0 tkr
92300	Reinvesteringsanslag Fastighets- och anläggningsunderhåll	250 tkr	46 tkr	204 tkr	250 tkr	0 tkr
92300	Reinvesteringanslag Fastighets- och anläggningsunderhåll	250 tkr	0 tkr	250 tkr	250 tkr	0 tkr
92315	Bussangörelseplats Soltunet	0 tkr	1 tkr	0 tkr	1 tkr	1 tkr
92400	Reinvesteringsanslag Kostorganisationen	300 tkr	286 tkr	14 tkr	300 tkr	0 tkr
92405	Reservkraft för produktionskök - KS2023-516	1 500 tkr	0 tkr	1 500 tkr	1 500 tkr	0 tkr
92406	Vattenreservoar för produktionsköket - KS2023-516	500 tkr	0 tkr	500 tkr	500 tkr	0 tkr
92702	Trångbo Camping	227 tkr	172 tkr	55 tkr	227 tkr	0 tkr
95000	Reinvesteringsanslag - Kommunstyrelseförvaltningen	500 tkr	40 tkr	460 tkr	500 tkr	0 tkr
SUMMA		8 657 tkr	792 tkr	7 865 tkr	8 658 tkr	1 tkr
SOCIALNÄMNDEN						
93000	Reinvesteringsanslag - Socialnämnden	1 000 tkr	42 tkr	958 tkr	1 000 tkr	0 tkr
93502	Larmsensorer särskilda boenden	0 tkr	413 tkr	0 tkr	413 tkr	413 tkr
SUMMA		1 000 tkr	456 tkr	958 tkr	1 413 tkr	413 tkr
BILDNINGSNÄMNDEN						
94000	Reinvesteringsanslag - Bildningsnämnden	710 tkr	0 tkr	710 tkr	710 tkr	0 tkr
94000	Reinvesteringsanslag - Bildningsnämnden	290 tkr	323 tkr	-33 tkr	290 tkr	0 tkr
SUMMA		1 000 tkr	323 tkr	677 tkr	1 000 tkr	0 tkr
SUMMA KOMMUNENS INVESTERINGSPROJEKT		10 657 tkr	1 571 tkr	9 500 tkr	11 071 tkr	414 tkr
TEKNISKA NÄMNDEN - GATA						
92510	Ombyggnad gator och beläggingsarbete	5 000 tkr	975 tkr	4 025 tkr	5 000 tkr	0 tkr
92514	Reinvestering i väg- och gatubelysning, enligt alternativ 2	2 400 tkr	320 tkr	2 080 tkr	2 400 tkr	0 tkr
92520	Renovering av broar	1 857 tkr	387 tkr	1 470 tkr	1 857 tkr	0 tkr
92520	Renovering av broar - Ågatan-Parkgatan	3 730 tkr	0 tkr	3 730 tkr	3 730 tkr	0 tkr
92528	Dagvatten i samband med VA aktivitet	200 tkr	0 tkr	200 tkr	200 tkr	0 tkr
92533	Tillgänglighet och trafiksäkerhet	400 tkr	119 tkr	331 tkr	450 tkr	50 tkr
92624	Utbyggnad av exploateringsområde för detaljplan. Genomförande av Älvestorp 11:3 (verksamhetsområde vid ICA-rondellen)	859 tkr	242 tkr	617 tkr	859 tkr	0 tkr
SUMMA		14 446 tkr	2 043 tkr	12 453 tkr	14 496 tkr	50 tkr
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET						
92602	Mindre ledningsarbeten	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
92602	Dalstavägen	3 000 tkr	0 tkr	3 000 tkr	3 000 tkr	0 tkr
92602	Kvalitetshöjande åtgärder	2 300 tkr	392 tkr	1 908 tkr	2 300 tkr	0 tkr
92602	Ny brunn och VSO i Järnboås	1 019 tkr	0 tkr	1 019 tkr	1 019 tkr	0 tkr
92604	Östra Stranden (Vag/Lej)	3 600 tkr	21 tkr	-21 tkr	-0 tkr	-3 600 tkr
92606	Mindre VA-anläggning	0 tkr	57 tkr	-57 tkr	0 tkr	0 tkr
92606	Pumpstationer	1 000 tkr	0 tkr	1 000 tkr	1 000 tkr	0 tkr
92606	Strandstugans pumpstation	1 000 tkr	0 tkr	2 500 tkr	2 500 tkr	1 500 tkr
92606	Mobil reservvattentank	150 tkr	0 tkr	150 tkr	150 tkr	0 tkr
92609	Reservvatten Nora-Lindesberg	16 675 tkr	2 545 tkr	13 730 tkr	16 275 tkr	-400 tkr
92620	Stensnäs	11 627 tkr	1 312 tkr	4 815 tkr	6 127 tkr	-5 500 tkr
92621	Tingshusgatan projektering	299 tkr	0 tkr	299 tkr	299 tkr	0 tkr
92622	Christinelund	2 050 tkr	0 tkr	-0 tkr	-0 tkr	-2 050 tkr
92623	Ny systemlösning reservvattenledning	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
SUMMA		42 720 tkr	4 327 tkr	28 343 tkr	32 670 tkr	-10 050 tkr
TOTALT NORA KOMMUN		67 823 tkr	7 941 tkr	50 296 tkr	58 237 tkr	-9 586 tkr

Punkt 10: Övriga frågor

Förslag till beslut

Övriga frågor läggs till handlingarna