



NORBERG
Norbergs Kommun

Årsredovisning 2021

*Norberg - den växande kommunen som är tillgänglig, trygg och utvecklande för alla.
Mångfald är den självklara drivkraften för tillväxt och hållbar utveckling.*



KOMMUNFAKTA

Yta: 422 km²
Folkmängd: 5 714
13,5 inv./km²

AVSTÅND

Västerås 7 mil
Falun 7,5 mil
Örebro 14 mil
Arlanda 14 mil
Stockholm 16 mil



1. Mandatfördelning i kommunfullmäktige

	Totalt
Moderaterna (M)	2
Centerpartiet (C)	2
Liberalerna (L)	2
Arbetarepartiet-Socialdemokraterna (S)	13
Vänsterpartiet (V)	3
Sverigedemokraterna (SD)	3
Demokraterna i Norberg (DiN)	4
Partiet för Norbergs Framtid (PNF)	2
Totalt	31

Källa: SCB/KIR

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INLEDNING

- 4 Årsredovisningens struktur
- 5 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- 6 Översikt över verksamhetens utveckling
- 7 Den kommunala koncernen
- 8 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- 8 Händelser av väsentlig betydelse
- 10 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- 13 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- 22 Balanskravsresultat
- 23 Väsentliga personalförhållanden
- 29 Förväntad utveckling

FINANSIELLA RAPPORTER

- 30 Resultaträkning
- 31 Balansräkning
- 32 Kassaflöde
- 33 Noter

DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

- 44 Sammanställd drifts- och investeringsredovisning
- 45 Driftsredovisning
- 47 Finansieringen
- 48 Investeringsredovisning
- 49 Revisionsberättelse

DEL 2

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

- 51 Snabba siffror Norbergs kommun
- 54 Kommunfullmäktige
- 56 Kommunstyrelsen
- 58 Allmänna utskottet
- 63 Barn- och utbildningsutskottet
- 67 Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet
- 72 Socialutskottet
- 78 Mimerlaven
- 79 Tillsammans för Norberg 2030
- 80 Agenda 2030
- 81 Nyckeltal

INLEDNING

ÅRSREDOVISNINGENS STRUKTUR

Inledning

I det första avsnittet beskrivs inledningsvis årsredovisningens struktur och därefter redovisas en sammanfattning av hur kommunen har använt 2021 års skattemedel. Vidare ger kommunstyrelsens ordförande sin syn på det gångna året.

Förvaltningsberättelse

Det andra avsnittet innehåller förvaltningsberättelsen som enligt 4 kap i den kommunala redovisningslagen ska upprättas i årsredovisningen. Här ges en samlad beskrivning kommunens ekonomi och verksamhet under året som har gått. Förvaltningsberättelsen inleds med en beskrivning av kommunens organisation och styrmodell. Därefter följer en redovisning av måluppfyllelse. Förvaltningsberättelsen innehåller därutöver en ekonomisk översikt och analys samt en personalekonomisk redovisning.

Bilagor

I bilaga finns bland annat mål, verksamhetsberättelser samt revisionsberättelse.



Foto: Kjell Lindqvist

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET



Johanna Odö (S), kommunstyrelsens ordförande

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

2. Den kommunala koncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (tkr)	179 898	176 672	201 484	-	-
Verksamhetens kostnader (tkr)	-518 374	-509 920	-528 751	-	-
Årets resultat (tkr)	30 022	24 338	15 105	-	-
Soliditet (EK/Tot kap)	42,3%	36,2%	32,3%	-	-
Soliditet (EK/Tot kap inkl pensionsåtagande)	8,9%	0,6%	-6,2%	-	-
Investeringar netto (tkr)	19 238	15 757	3 599	-	-
Självfinansieringsgrad (kassaflöde löpande)	127%	230%	421%	-	-
Totalt antal tillsvidareanställda i NVK, NVU och kommunen	650	762	770	-	-

3. Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd	5 706	5 729	5 690	5 795	5 796
Kommunal skattesats	22,66%	22,66%	22,66%	22,66%	22,66%
Verksamhetens intäkter (tkr)	120 141	111 163	118 662	129 456	130 972
Verksamhetens kostnader (tkr)	-459 663	-445 356	-446 874	-482 563	-432 127
Årets resultat (tkr)	30 022	24 338	15 105	-13 520	28 117
Soliditet (EK/Tot kap)	45,5%	39,7%	36,2%	32,1%	35,5%
Soliditet (EK/Tot kap inkl pensionsåtagande)	9,6%	0,7%	-6,9%	-14,5%	-11,5%
Investeringar netto (tkr)	18 645	15 390	2 633	-16 092	45 601
Självfinansieringsgrad resultat + avskriv/nettoinvesteringar	215%	227%	985%	17%	87%
Antal tillsvidareanställda inklusive visstid	498	479	488	504	502

Norbergs kommunkoncern redovisar ett överskott på 30,0 miljoner kronor.

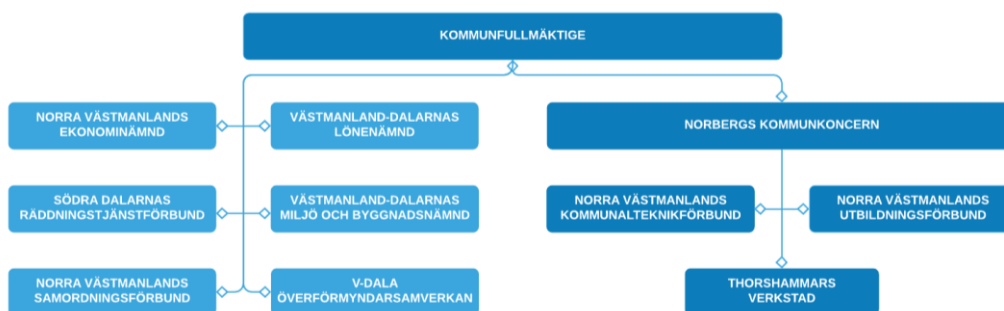
Resultaten har de senaste fem åren varit positiva förutom år 2018 då ett underskott redovisades. Resultatet är 12,0 miljoner bättre än budgeterat. Orsaken är framför allt ökade skatteintäkter och överskott i verksamhet och kommunstyrelsen.

Kostnad för den verksamhet som bedrivs i samarbetsorgan och kommunalförbund redovisar överskott. Resultaten de senaste fem åren uppgår till 84 miljoner kronor som har förändrat soliditeten från -12% till att bli positiv och uppgå till 9,6%.



Foto: Kjell Lindqvist

DEN KOMMUNALA KONCERNEN



Norbergs kommunkoncern omfattar förutom kommunen det helägda bolaget **Thorshammars Verkstads AB**. Bolaget bedriver ingen verksamhet.

I kommunkoncernen ingår förutom de verksamheter som bedrivs i utskotten under kommunstyrelsen, kommunalförbund och samarbetsorganisationer som bedriver kommunal verksamhet:

Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund, med säte i Avesta kommun som bedriver räddningstjänst tillsammans med kommunerna Avesta, Hedemora, Fagersta och Norberg. Norbergs andel uppgår till 8,4%.

Norra Västmanlands Utbildningsförbund, med säte i Fagersta kommun som bedriver gymnasieutbildning, vuxenutbildning och SFI undervisning. Ägarkommuner är Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner. Norbergs andel uppgår till ca 25%. Enligt beslut avvecklar förbundet sin verksamhet från 2021-07-01.

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, med säte i Fagersta kommun som bedriver kommunal teknisk verksamhet såsom Vatten och Avlopp, Gator och vägar, Parker och lekplatser, Allmän-nyttiga bostäder och fastighetsförvaltning åt ägarkommunerna Fagersta och Norberg. Norbergs andel uppgår till cirka 30%.

Västmanland-Dalarna Miljö- och byggnadsnämnd, med säte i Avesta, svarar för bland annat miljö-, bygg- och planfrågor i de tre kommunerna Avesta, Norberg och Fagersta. Norbergs andel uppgår till 14%.

Västmanland Dalarna Lönenämnd, med säte i Norbergs kommun bedriver löneverksamhet för de sex kommunerna Avesta, Hedemora, Fagersta, Norberg, Skinnskatteberg och Smedjebacken. Norbergs andel uppgår till cirka 7,5%.

Norra Västmanlands Samordningsförbund, med säte i Fagersta bedrivs tillsammans med Sala, Fagersta, Norberg, Skinnskatteberg, Hallsthammar, Surahammar, Region Västmanland och Försäkringskassan.

Norra Västmanlands Ekonominämnd, med säte i Fagersta är gemensam ekonomiavdelning för Fagersta och Norbergs kommuner och samarbetsorganen Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, Norra Västmanlands Utbildningsförbund och Norra Västmanlands Samordningsförbund. Norbergs andel uppgår till cirka 38%.

Kollektivtrafikmyndigheten inom Region Västmanland bedriver kollektivtrafik inom länet och för Norbergs kommun.

Gemensamma nämnden för hjälpmedelsfrågor, som bedrivs inom Region Västmanland.

Vafab Miljö Kommunalförbund (tidigare aktiebolag). Bedriver renhållningsverksamhet för kommunerna i Västmanland och Enköping. Norbergs andel uppgår till 1,99%.

Norbergs kommun betalade under år 2021 bidrag till samarbeten för tjänster inom kommunal verksamhet. Budgeterat bidrag uppgår till 51,1 mkr och utfallet blev 45,0 mkr.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

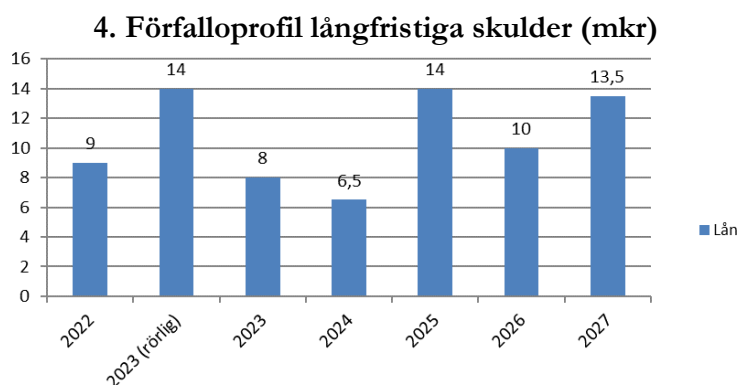
Risk och kontroll

Riskperspektivet beskriver vilka risker som kommunens ekonomi kan utsättas för och som kan påverka kommunens resultat och kapacitet på kort och lång sikt. Här analyseras bland annat kassalikviditet, borgensåtagande samt pensionskulden.

Långfristiga skulder

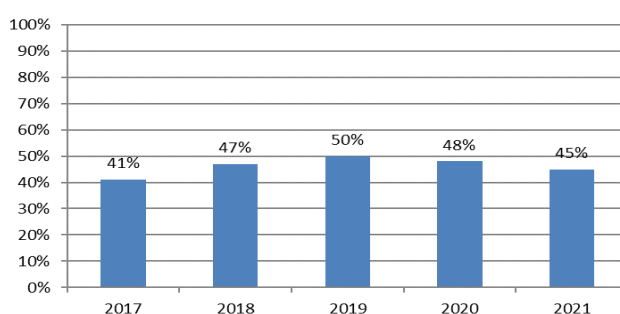
Kommunen har en låneskuld på 75,0 mkr. Under året har 1,0 mkr amorterats. Den genomsnittliga räntan under året uppgick till 0,91 %. För år 2020 uppgick den genomsnittliga räntan till 0,97%.

En femtedel av låneskulden (18,7%) ligger med rörlig ränta och resterande delar med fast ränta. Lånen med rörlig ränta löper till 2023. Amortering på lånen sker i samband med förfall.



Lånefinansieringsgraden som mäter låneskuld i förhållande till värdet på anläggningstillgångarna har minskat de tre senaste åren. Nivån har varit jämn de senaste fem åren.

5. Lånefinansieringsgrad



Likviditet

Tillgångarna i kassa och bank uppgick per den sista december år 2021 till 115,0 mkr, jämfört med 107,5 mkr vid motsvarande tidpunkt föregående år. Samtidigt har de kortfristiga placeringarna legat stabilt på 40,4 mkr. De kortfristiga fordringarna har ökat från 43,7 mkr till 48,1 mkr.

Kassalikviditeten definieras som omsättningstillgångar/kortfristiga skulder. En kassalikviditet över 100 % innebär att kommunen inom en ettårsperiod kan betala de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten per den sista december år 2021 uppgick till 204%, jämfört med 193% föregående år.

Borgensåtaganden

Kommunens samlade borgensåtagande uppgår till 9,2 mkr.

Här utgör borgensåtagande för kommunalförbundet Vafab Miljö på 4,4 mkr och lokal fiberförening på 4,8 mkr. Kommunen har därutöver en solidarisk borgen för Kommuninvest.

Finansnetto

Finansnettot uppgick år 2021 till en nettokostnad på 1,5 mkr.

Kostnaderna på 1,7 mkr består i huvudsak av räntekostnader på låneskulden och pensionsskulden. Intäkterna på 0,25 mkr avser framförallt ränta på borgensåtagande och överskottsutdelning från Kommuninvest samt ränteintäkter från kundfordringar.

Pensionsåtagande

Kommuns totala pensionsåtagande uppgick per den sista december 2021 till 173,7 mkr jämfört med 175,4 mkr år 2020.

Pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och uppgick till 134,4 mkr per den sista december år 2021 (2020: 137,8 mkr).

Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och uppgick per den sista december år 2021 till 39,3 mkr (2019: 37,6 mkr).

Kostnaden för utbetalda pensioner ser de närmaste åren ut att ligga på en jämn nivå.

6. Pensionsåtagande (mkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Avsättningar	39,3	37,6	36,2	34,1	29,0
Ansvarsförbindelse	134,4	137,8	137,9	146,1	151,6
Summa	173,7	175,4	174,1	180,2	180,6
Återlånade medel	173,7	175,4	174,1	180,2	180,6



Foto: Kjell Lindqvist

Hembygdsgården Karlberg

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

Mål, budget och uppföljning

Budgetprocessen startar i mars månad året innan budgetåret där kommunens ekonomiska förutsättningar presenteras tillsammans med verksamheternas behov. I budget fastställs budget och långsiktiga mål. Kommunen har en budgetmodell där demografi påverkar tilldelade medel inom verksamheterna förskola, grundskola och äldreomsorg. Beslut om budget sker i kommunstyrelsen i oktober och i kommunfullmäktige i november månad. Uppföljning av budget sker efter mars, maj, augusti delårsrapport och oktober månad. Årsredovisning sker efter årets utgång. Kommunens långsiktiga mål bryts ner i kommunstyrelsens åtaganden som ger prioritering inom varje målområde och som redovisas i strategisk verksamhetsplan.

Så styrs Norbergs kommun

Kommunen styrs av politiker som valts direkt av medborgarna. Det betyder att medborgarna har stora möjligheter att påverka och kontrollera hur kommuner utför sina uppdrag.

Förtroendevalda

Kommunen styrs genom en direktvald politisk församling, kommunfullmäktige. Dessutom finns det politiska uppdrag inom kommunstyrelsen, i olika nämnder, kommunalförbund och utskott. Det finns drygt 70 förtroendevalda i Norbergs kommun. Alla utom kommunstyrelsens ordförande, som kallas kommunalråd, är fritidspolitiker och sköter därmed sina uppdrag vid sidan av arbete eller studier.

Medborgarna väljer politiker till kommunfullmäktige

Vart fjärde år väljer medborgarna politiker till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige representerar folket i kommunen och tar beslut i kommunens viktigaste frågor.

Det här gör kommunfullmäktige

- Tar beslut om kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi. De tar till exempel beslut om budget, skattesats och avgifter för kommunal service.
- Beslutar om den kommunala förvaltningens organisation och verksamhetsformer.
- Väljer ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen, nämnderna och kommunalförbunden.
- Väljer revisorer som granskar kommunens verksamhet.
- Kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige.

Det här gör kommunstyrelsen

- Leder och samordnar allt arbete inom kommunen.
- Ansvarar för kommunens ekonomi.

Politikerna arbetar i olika nämnder

Kommunfullmäktige beslutar vilka nämnder och utskott som ska finnas, kommunstyrelsen väljer ledamöter till utskotten. Varje nämnd eller utskott ansvarar för ett visst område.

Det här gör nämnderna/utskotten/direktionerna

- Ansvarar för den löpande verksamheten inom kommunen.
- Förbereder ärenden som ska beslutas av fullmäktige.
- Genomför beslut som fattas i fullmäktige.

I praktiken är det tjänstepersoner som sköter själva genomförandet av kommuners verksamheter, men de förtroendevalda har alltid det yttersta ansvaret. Arbetsuppgifterna kan vara att ge byggnadslov, bevilja ekonomiskt bistånd eller att organisera skolan.

Kommunallagen

Kommunallagen styr kommunernas verksamhet. Kommunerna styrs också av andra lagar som socialtjänstlagen, skollagen och plan- och bygglagen med mera.

Det kommunala självstyret

Det kommunala självstyret är en princip som är inskriven i regeringsformen, en av grundlagarna. Kommunerna måste följa de ramar som riksdag och regering bestämt, men utöver det ger det kommunala självstyret kommunen rätt att:

- fatta självständiga beslut
- ta ut skatt av invånarna för att kunna sköta sin uppgift

Medborgardialog

Genom medborgardialog kan politiker tillsammans med medborgare diskutera inriktningar och prioriteringar för kommunen. Det sker på många olika sätt men syftar till att lyssna in varandras åsikter och förbereda hållbara politiska beslut. Förutom olika former av medborgardialoger finns så kallade medborgarförslag.

Medborgarförslag

Medborgarförslag har införts i cirka 200 kommuner och det innebär en rätt för den som är folkbokförd i en kommun att väcka ärenden i fullmäktige om frågor inom kommunens ansvarsområde.

Kontroll, tillsyn och revision

Kommunerna har ansvar för den interna kontrollen. Det finns tillsynsmyndigheter på vissa statliga myndigheter som granskar och stödjer kommunernas arbete. Kommunerna ansvarar dock själva för tillsyn av till exempel brandsäkerhet och avfallshantering. Alla kommuner har en egen revision. Revisorerna granskar kommunernas verksamhet varje år utifrån såväl effektivitet och ekonomi. Att överklaga kommunens beslut Det går att överklaga beslut som till exempel byggnadslov eller socialt bistånd. Det kallas förvaltningsbesvär. Om man tycker att kommunen har överträtt sina rättigheter eller fattat ett beslut som går emot regler har medborgare i kommunen rätt att överklaga till förvaltningsrätten. Det kallas laglighetsprövning.

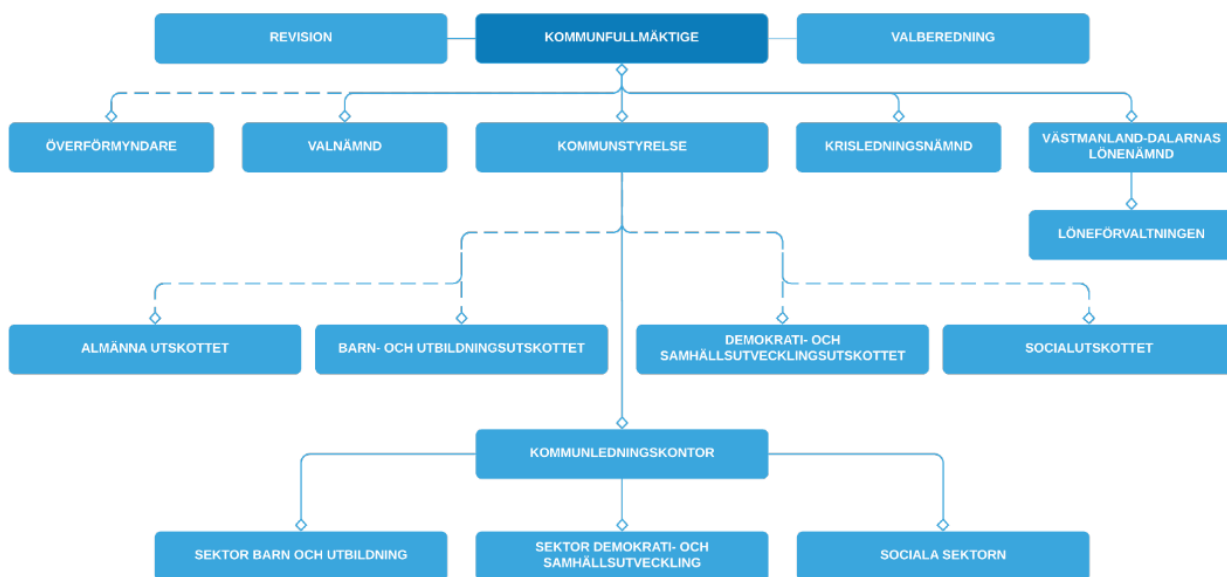
Kommunalskatten är den största inkomstkällan

- Kommunalskatten står för ungefär 70 procent av kommunens inkomster. Staten bestämmer vad kommunerna får ta ut skatt på. Sedan bestämmer varje kommun själv hur stor kommunal-skatten ska vara och hur pengarna ska fördelas.
- Kommunerna får också statsbidrag från staten. Vissa statsbidrag är allmänna, andra får bara användas inom särskilda områden som staten pekar ut.
- Kommunen tar också betalt för en del tjänster, till exempel äldreomsorg.

Intern kontrollplan

Kommunen beslutar varje år om en plan för intern kontroll som återrapporteras i slutet av året. Inga större avvikelser har rapporterats. Förbättringsområden som framkommit är hantering av representation, säkerhetsställa att styrdokumenterna är aktuella samt att behovet av nya och/eller anpassade lokaler lyfts in i lokalresursplanen.

Organisation i Norbergs kommun



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Måluppfyllelse, övergripande

Kommunens mål beskrivs i Tillsammans för Norberg 2030. Målen löper över mandatperioden och varje år formulerar kommunstyrelsen i den strategiska verksamhetsplanen åtaganden som syftar till att nå de långsiktiga målen. Till åtagandena kopplas verksamhetsinsatser som ska genomföras under året. Den övergripande måluppfyllelsen bedöms utifrån kommunstyrelsens uppfyllelse av åtagandena och verksamhetsinsatser vilken redovisas i detalj i verksamhetsberättelsen för 2021. För år 2021 finns totalt 21 åtaganden och 45 verksamhetsinsatser.

7. Måluppfyllelse	Antal	Procent
Utveckling i önskad riktning	14	66,7%
Oförändrad utveckling	6	28,6%
Utveckling i oönskad riktning	0	0%
Mätning ej genomförd	1	4,7%
Summa	21	100%

De planerade verksamhetsinsatserna har med några få undantag genomförts under året vilket innebär att kommunstyrelsens åtaganden har nåtts. Dessa stärker i sin tur den övergripande måluppfyllelsen. Även samverkansorganen bidrar till att de långsiktiga målen nås, för en detaljerad redovisning hänvisas till respektive årsredovisning.

Utifrån en kvalitativ bedömning samt uppfyllandet av kommunstyrelsens åtaganden bedöms att 8 av 10 mål utvecklas i önskad riktning. För de långsiktiga målen kring skola och vård och omsorg bedöms utvecklingen vara otillräcklig.

8. Mål	Utveckling i önskad riktning	Oförändrad utveckling	Utveckling i oönskad riktning	Mätning ej genomförd	Summa antal åtaganden
Vi har den bästa skolan för varje barn och ungdom	1	2			3
Vi har en god folkhälsa	2				2
Vi har attraktiva och hälsosamma boendemiljöer för alla invånare	1				1
Allas förmågor tas tillvara, det finns goda och lika möjligheter till livslångt och livsvitt lärande för alla åldrar	1	1		1	3
Invånarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och kan påverka den egna livssituationen	2				2
Invånare och besökare erbjuds aktiviteter och upplevelser för alla åldrar och kön	1				1
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer	2	1			3
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus	1	1			2
I Norberg är det lätt att bli äldre, här finns det goda livet med vård och omsorg som omfattar alla			1		1
Norbergs kommun är en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som har mod, är delaktiga samt stolta	3				3
Summa antal måluppfyllelse:	14	6		1	21

Enligt kommunallagen ska kommunen fastställa mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning i verksamheterna. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Utifrån ett verksamhetsperspektiv innebär god ekonomisk hushållning att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta kräver en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt bra uppföljningssystem. Kommunens målstyrningsmodell ska underlätta styrningen och uppföljningen av verksamheterna. Förutom de finansiella målen har Norberg antagit verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning där det framgår att verksamheterna ska förhålla sig till tilldelad budgetram, detta mål har inte nåtts då avvikelsen från budget överstiger 0,5% för kommunstyrelsen och 40% för Norra Västmanlands kommunalteknikförbund (NVK). För kommunstyrelsens måluppfyllnad gäller dock att avvikelsen avser icke förväntade intäkter medan kostnadskontrollen varit tillräcklig.

Finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning

Nedan redovisas uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet. Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning ur verksamhetsperspektiv redovisas i nämndernas verksamhetsberättelser.

Kommunfullmäktige har fastställt en ekonomistyrningspolicy med ett antal mål av betydelse för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet:

- För att uppnå god ekonomisk hushållning enligt kommunallagens bestämmelser ska ett överskott i budgeten motsvarande 2% skatteintäkter och generella statsbidrag eftersträvas.
- Kommunens soliditet bör öka varje år.
- Skattefinansieringsgraden av investeringar över en rullande femårsperiod ska vara 100%, vilket betyder att investeringsvolymen över tid inte ska överstiga summan av årets resultat och årets ordinarie avskrivningar.
- Kommunens kassalikviditet bör överstiga 50 procent av kortfristiga skulder.
- Kassalikviditeten (omsättningstillgångar exkl. varulager/kortfristiga skulder) visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt.
- Amortering på låneskulden ska ske årligen.

Nedan redovisas uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet. Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning ur verksamhetsperspektiv redovisas i utskottens verksamhetsberättelser.

För att uppnå god ekonomisk hushållning enligt kommunallagens bestämmelser ska ett överskott i budgeten motsvarande 2% skatteintäkter och generella statsbidrag eftersträvas

Målet uppfylls. Årets resultat uppgår till 30,0 mkr, vilket motsvarar 7,9%.

Kommunens soliditet bör öka varje år

Målet uppfylls. Soliditeten har förbättrats från 40% till 45% exklusive ansvarsförbindelsen. Inklusivt ansvarsförbindelsen har soliditeten förbättrats från 1% till 10%.

Skattefinansieringsgraden av investeringar över en rullande femårsperiod ska vara 100%

Målet uppfylls. Under perioden 2017–2021 uppgick skattefinansieringsgraden till i genomsnitt 306%.

9. Skattefinansieringsgrad (mkr)	Genomsnitt	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat	16,8	30,0	24,3	15,1	-13,5	28,1
Årets avskrivning	10,8	10,1	10,6	10,8	10,7	11,5
Summa investeringsutrymme	27,6	40,1	34,9	25,9	-2,8	39,6
Nettoinvest	13,1	18,6	15,4	2,6	-16,6	45,6
Skattefinansieringsgrad	306,2%	215%	227%	985%	17%	87%

Kommunens kassalikviditet bör överstiga 50 procent av kortfristiga skulder. Kassalikviditeten (omsättningstillgångar exkl. varulager/ kortfristiga skulder) visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt

Målet uppfylls. Kassalikviditeten uppgick till 204% per den sista december år 2021.

Amortering på låneskulden ska ske årligen

Målet uppfylls. Amortering har skett med 1,0 mkr.

Finansiell profil

Kommunforskning i Västsverige har för år 2020 tagit fram en rapport som analyserar kommunens finansiella läge och hur kommunen har utvecklats i förhållande till övriga kommuner i Västmanlands län de senaste tre åren. Jämförelsen bygger på en speciellt framtagen finansiell profil. Den finansiella profilen är konstruerad som ett poläradiagram. Diagrammet innehåller dels fyra finansiella perspektiv, dels åtta finansiella nyckeltal som är viktiga ur en kommuns finansiella horisont. De fyra perspektiven är långsiktig betalningsberedskap eller kapacitet, kortsiktig betalningsberedskap, riskförhållande samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Profilen är ett komplement till analyser som visar jämförelser över tid. Diagrammet har skalan 1-5.

Det finns tio kommuner i Västmanlands län. Den kommun som har den starkaste observationen får en femma, de två kommuner som följer får en fyra, de fyra kommunerna som ligger i mitten får en trea. Därefter följer två kommuner som får en tvåa och den svagaste kommunen får en etta. Den heldragna linjen redovisar poängen för Norbergs kommun. Den streckade ringen visar trean i den analyserade gruppen. Ligger kommunen utanför den streckade ringen har den ett starkare värde än tre i gruppen och omvänt.

Norbergs kommuns finansiella profil är likvärdig som föregående år i jämförelse med kommunerna i länet. I jämförelse med riket har profilen förbättrats i flera perspektiv. Underskottet på 13,5 mkr för år 2018 får stort genomslag. Resultatet för år 2019 och 2020 förbättrar kommunens finansiella profil. Kommunens utvecklingsområden är framförallt perspektiven långsiktig kapacitet och risk.

...i förhållande till riket



...i förhållande till Västmanlands län



Finansiell profil, Norbergs kommun 2017-2019, Kommunforskning i Västsverige

Sammanfattande kommentar

Bedömningen är att Norbergs kommun uppnår målet om god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet, då fem av fem mål uppnås. Det kan konstateras att kommunens förbättringsområden vad gäller kommunens finansiella läge framförallt finns inom perspektiven långsiktig kapacitet och risk. Den bilden kvarstår efter bokslut 2021.

Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

Årets resultat

Kommunkoncernen i Norbergs kommun redovisar för år 2021 ett överskott på 30,0 miljoner kronor.

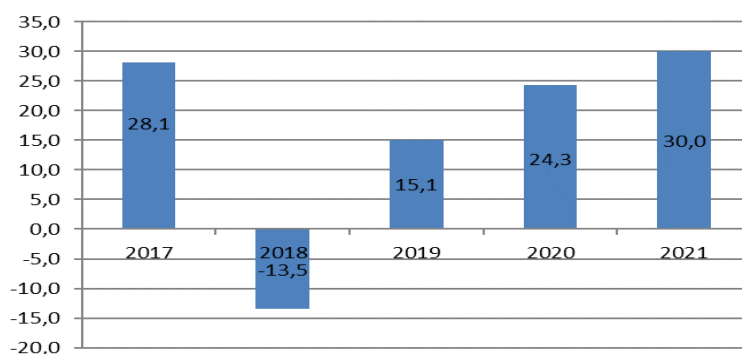
Resultat tidigare år

Norbergs kommun redovisar överskott för åren 2017–2021, förutom år 2018 redovisas ett negativt resultat på 13,5 mkr då nedskrivning gjorts av idrottshall.

Resultatutveckling

Norbergs kommun har redovisat överskott de senaste åren. Resultatet år 2017 påverkas av återbetalning från Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund på 3,6, vilket ger en avvikelse på 16,8 mkr. För år 2018 påverkas resultatet främst av den extra nedskrivning på 25,0 mkr som gjorts. För år 2019 redovisas ett överskott på 15,1 mkr främst på grund av överskott på fastigheter och lägre kostnader för kommunal teknisk verksamhet. För år 2020 redovisas ett överskott på 24,3 mkr. Orsaken är framförallt att underhåll av kommunens fastigheter varit lägre än beräknat och kommunen har fått extra statsbidrag från staten. Resultaten de senaste fem åren uppgår till 84 mkr och har bidragit till att soliditeten har förbättrats från -22% till +10%.

10. Resultat (mkr)



Nettokostnadsandel

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan intäkter och kostnader. Ett vanligt resultatmål är 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Omvänt innebär ett budgeterat överskott med 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag inte ska överstiga 98%. Årets resultat på 30,0 mkr motsvarar ett överskott på 7,9% och därmed en nettokostnadsandel på 92,1%.

11. Nettokostnadens andel/årets resultats andel av skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens nettokostnad	89,1	90,2	92,2	100,4	88,0
Avskrivningar	2,7	2,9	3,0	3,0	3,4
Finansnetto	0,4	0,3	0,5	0,4	0,4
Nettokostnadsandel	92,1	93,4	95,8	103,8	91,8
Årets resultat	7,9	6,6	4,2	-3,8	8,2

Kostnads- och intäktsutveckling

För att långsiktigt ha kontroll över kostnadsutvecklingen och klara en god ekonomisk hushållning är det viktigt att verksamhetens nettokostnader inte ökar snabbare än intäkterna. År 2021 minskade nettokostnaderna med 1,4% främst beroende på ökade personalkostnader och kostnader för köp av verksamhet. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 4,2% medan bidrag för flyktingmottagande minskar med 73%. Totalt ökar skatteintäkter och statsbidrag med 2,9%.

12. Kostnads- och intäktsutveckling (mkr)	2021	2020	Förändring	
			mkr	%
Skatteintäkter och statsbidrag	381,1	370,3	10,8	2,9
<i>varav övrigt</i>	<i>379,4</i>	<i>364,0</i>	<i>15,4</i>	<i>4,2</i>
<i>varav bidrag flyktingmottagande</i>	<i>1,7</i>	<i>6,3</i>	<i>-4,6</i>	<i>-72,7</i>
Verksamhetens nettokostnad inklusive avskrivningar	-349,6	-344,8	-4,8	1,4
Finansnetto	-1,5	-1,2	-0,3	23,3
Resultat	30,0	24,3	5,7	23,3

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 14,3 mkr, vilket motsvarar 3,0%. Lokal- och städkostnader har minskat med 12,9 mkr eller 28%, vilket till stor del beror på nytt internhyressystem och att större underhållsinsatser redovisas som investering. Personalkostnaderna ökar med 13,6 mkr eller 5%. Kostnaden för entreprenader och köp av verksamhet har ökat med 11,0 mkr eller 10%. Övriga kostnader har ökat med 2,6 mkr eller 6%.

13. Verksamhetens kostnader (mkr)	2021	2020	Förändring	
			mkr	%
Lokalkostnader	33,8	46,7	-12,9	-28
Personalkostnader	263,0	249,4	13,6	5
Entreprenad och köp av verksamhet	119,1	108,1	11,0	10
Övriga kostnader	43,7	41,1	2,6	6
Summa	459,7	445,4	14,3	3

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter har ökat med 9,0 mkr eller 8%. Bidragen har ökat med 8,9 mkr eller 14%. De största enskilda orsakerna är intäktsföring av ackumulerat bidrag för ensamkommande barn från Migrationsverket och momsåtersökning från tidigare år som ej gjorts. Hyresintäkterna har minskat med 0,6 mkr eller 3%. Intäkterna från taxor och avgifter har ökat med 0,2 mkr eller 2%. Övriga intäkter har ökat med 0,5 mkr eller 3% beroende på att kommunen har sålt mark med reavinst och försäljning av verksamhet till andra kommuner har ökat.

14. Verksamhetens intäkter (mkr)	2021	2020	Förändring	
			mkr	%
Bidrag	-72,4	-63,5	8,9	14
Hyror	-17,6	-18,2	-0,6	-3
Taxor och avgifter	-12,2	-12,0	0,2	2
Övriga intäkter	-17,9	-17,4	0,5	3
Summa	-120,1	-111,2	9,0	8

Verksamheternas nettokostnadsutveckling

Verksamheternas nettokostnader har minskat med 5,2 mkr eller 2% mellan år 2020 och år 2021. I och med att NVK redovisar ett mindre överskott för 2021 blir kostnadsökningen för NVK 2,2 mkr. För Norra Västmanlands Utbildningsförbund redovisas minskade kostnader med 17,5 mkr eller 48% då förbundets verksamhet avvecklas. Kostnaden flyttas då från KF till KS. För kommunstyrelsens verksamheter redovisas ökade nettokostnader med 3%.

Kommunstyrelsen/allmänna utskottet visar ökade kostnader med 21% på grund av tillkomsten av vuxenutbildning från NVU. Barn- och utbildningsutskottet visar ökade kostnader med 7% då gymnasiet har tillkommit från hösten. Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet redovisar kostnadsökning på 7% beroende på budgettillskott för kulturskolan och socialutskottet redovisar minskade kostnader med 1% mellan år 2020 och 2021.

15. Verksamheternas nettokostnadsutveckling (mkr)	2021	2020	Förändring	
			mkr	%
Kommunfullmäktige	46,9	61,3	-14,4	-23
<i>varav NVK</i>	7,5	5,3	2,2	41
<i>varav NVU, gymnasieskola och vuxenutbildning</i>	19,0	36,5	-17,5	-48
<i>varav MBN</i>	3,5	3,5	0,1	2
<i>varav SDR</i>	5,6	5,4	0,2	4
<i>varav NVE</i>	4,0	4,0	0,1	2
<i>varav lönenämnden</i>	1,1	1,1	0,0	0
<i>varav övrigt</i>	6,2	5,6	0,6	11
Kommunstyrelsen	293,9	284,7	9,2	3
<i>varav kommunstyrelsen och allmänna utskottet</i>	17,8	14,8	3,1	21
<i>varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	16,3	15,7	0,7	4
<i>varav barn- och utbildningsutskottet</i>	113,4	106,3	7,1	7
<i>varav socialutskottet</i>	146,3	148,0	-1,7	-1
Summa	340,9	346,1	-5,2	-2

Budgetavvikelser

Resultatet på 30,0 mkr ger en avvikelse mot budget på totalt 12,0 mkr.

16. Budgetavvikelser (mkr)	Budget	Nettoutfall	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	53,4	46,9	6,4
<i>varav lönenämnden</i>	1,2	1,1	0,1
Kommunstyrelsen	296,0	293,9	2,1
<i>varav allmänna utskottet</i>	20,3	17,8	2,4
<i>varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	16,4	16,3	0,0
<i>varav barn- och utbildningsutskottet</i>	116,9	113,4	3,5
<i>varav socialutskottet</i>	142,4	146,3	-3,9
Summa verksamheterna	349,4	340,9	8,5
Finansförvaltning/finansiering	367,3	370,9	3,6
Summa totalt	18,0	30,0	12,0

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott 6,4 mkr, varav 4,8 mkr avser NVK. För den anslagsfinansierade verksamheten inom NVK återredovisas 5,0 mkr av totalt anslagna 12,2 mkr, dvs drygt 40%. Övrig verksamhet inom NVK som är nollbudgeterad återredovisar -0,3 mkr. För anslaget till NVU redovisas ett överskott på 0,6 mkr där gymnasieskola och vuxenutbildning visar ett överskott på -0,3 mkr. SFI-verksamheten och undervisning av ensamkommande inom NVU visar ett överskott på 0,8 mkr på grund av högre intäkter än budgeterat. För kollektivtrafik

redovisas ett underskott på 0,2 mkr. Medlemsbidrag till V-Dala Miljö & Bygg, SDR, NVE och lönenämnden är 1,0 mkr lägre än budget.

Kommunstyrelsen redovisar ett samlat överskott om 2,1 mkr med spridning mellan utskotten.

Allmänna utskottet redovisar ett överskott på 2,1 mkr. Den politiska verksamheten visar ett överskott på 1,8 mkr. Utvecklingsmedel ger ett överskott på 0,2 mkr. Medlemsavgifter ger totalt en negativ budgetavvikelse på -0,1 mkr. Ledningskontoret redovisar 1,0 mkr i överskott jämfört med budget. Avvikelsen avser till största del lägre personalkostnader för tillfälliga vakanser. För försäkringar redovisas ett överskott mot budget på drygt 0,1 mkr. Integration visar ett underskott på -1,0 mkr.

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet har en budget i balans vid årsskiftet. Det finns smärre avvikelser inom de olika verksamheterna. Biblioteket visar ett överskott på grund av sjukskrivningar och större lönebidrag från arbetsförmedlingen än beräknat. DSUs kontors och näringslivets överskott beroende på en ombokning av lönekostnader. Kulturmiljösektionens underskott härrör sig till en investering av nödstegar till Mimerlaven och en stor renovering av Nya Lapphyttans masugn och kulturskolan visar ett underskott på grund av högre STIM-avgifter än väntat, mindre lönebidrag från AF och högre utbetalade ferielöner än beräknat. Även föreningsbidragen uppvisar ett minus, vilket kommer av sig av mindre hyresintäkter på grund av pandemin och högre elkostnader än beräknat.

Barn- och utbildningsutskottet redovisar ett utfall som är 3,5 mkr lägre än budget.

Nytt för året är att gymnasiet tillhör utskottet, med start 1 juli. I augusti, innan eleverna påbörjat på sin utbildning, tydde prognosen på att kostnaderna för gymnasiet skulle bli 2 356tkr högre än den budget utskottet blivit tilldelad. Detta ledde till att KF 2021-12-20 beviljade utskottet en tilläggsbudget på 2 350tkr till gymnasiet. Varefter man fått mer kunskap om vad eleverna valt för utbildning har det beräknade underskottet minskat, och resultatet för gymnasiet inkl. tilläggsbudgeten vid årets slut blev + 1533tkr.

Förskolan, grundskolan och fritidshemmet visar överskott, medan förskoleklass visar ett underskott. På grund av Corona-pandemin har utskottet fått ersättning för sjukdom, totalt 891tkr, både kort- och långtidsfrånvaro, samtidigt som verksamheterna inte behövt ta in eller lyckats få tag på vikarier i samma utsträckning. Detta har lett till lägre lönekostnader än budgeterat. Kostnaderna för skolskjutsar är även de lägre än beräknat, 539tkr. I slutet på året fick grundskolan dessutom ett statsbidrag på 635tkr som inte budgeterats för.

Grundsärskolan i Norberg visar ett positivt resultat på + 341 tkr, vilket beror på lägre lönekostnader och lägre materialkostnader. Däremot visar övrig särskoleverksamhet ett underskott på -469 tkr vilket beror på fler elever än budgeterat på träningsskolan under höstterminen 2021.

Socialutskottet redovisar ett underskott på 3,9 mkr. Sektorchefen redovisar ett överskott om 3,2 mkr. Av dessa kommer 1,6 mkr från friställandet av bufferten. En genomlysning av återsökt kommunmoms för åren 2018–2021 har visat att kommunen haft rätt att återsöka ett högre belopp än vad som gjorts vilket medfört ytterligare intäkt om 1,7 mkr.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott på 9,7 mkr. Underskottet orsakas framförallt av höga kostnader för försörjningsstöd på 4,7 mkr vilket beror på en ökning av antal ärenden. Även ökade kostnader för konsulter med 1,0 mkr på grund av vakanta tjänster har bidragit till kostnadsökningen. De olika placeringsformerna gör ett underskott på 4,6 mkr. Arbetsmarknadsenheten visar ett överskott på 0,2 mkr där en chefstjänst varit vakant del av året. Färdtjänsten visar ett överskott på 0,5 mkr då resandet minskat på grund av pandemin.

Äldreomsorgen uppvisar ett underskott på 1,8 mkr. Anledningarna till underskottet är framför allt högre lönekostnader inom flera verksamheter på grund av hög belastning med vårdkrävande

insatser under året. Hemtjänsten förstärker med resurser utöver budget då antalet brukare ökar och flera har beviljats dubbelbemanning. Ökade sjuklönekostnader har staten kompenaserat för utifrån en schablon. Björkängens kök lämnar ett överskott på 0,2 mkr där resultat fördelas ut på verksamheterna inom äldreomsorgen.

Området för funktionsnedsatta visar ett överskott på 1,2 mkr vilket fram för allt på grund av att det nya LSS-boendet ej är iordningsställt. Personlig assistans visar ett underskott på 0,3 mkr där nya ärenden tillkommit under hösten.

Integrationen för ensamkommande barn och unga gör ett överskott på 3,1 mkr. Då har Ensamkommande Barnfonden avslutats och resultatförts med 2,9 mkr. Verksamheten för ensamkommande barn och unga är finansierad via statliga medel.

Finansförvaltningen redovisar ett överskott på 3,6 mkr jämfört med budget. Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning blev 9,8 mkr bättre än budgeterat. Lönekompensation budgeteras på finansförvaltningen och fördelas ut enligt utfall. Kostnad för 2021 års löneökningar finansierades av verksamheterna mindre buffert visar överskott på 0,8 mkr. Finansnettot blev 1,8 mkr bättre än budgeterat. Framförallt är det lägre räntekostnader på lån till följd av det låga ränteläget som är orsaken. Finansiella intäkter består av överskottsutdelning från Kommuninvest och borgensavgift från Vafab på 0,2 mkr. Under året har kostnader för tomställda lokaler uppgått till 1,8 mkr jämfört med budgeterade 0,4 mkr. Pensionskostnader är 7,9 mkr högre än budget. I samband med avvecklingen av NVU har inlösen av förbundets pensionsskulder skett av ägarkommunerna där Norbergs kommuns andel uppgår till 3,7 mkr. I övrigt har kostnaden för avsättningen i balansräkningen ökat mer än budgeterat.

Prognosavvikelser

Prognostiserad budgetavvikelse i delårsbokslutet per augusti var ett underskott på -2,1 mkr. Budgetavvikelsen i årsbokslutet blev 14,1 mkr bättre. Kostnaden för köpt verksamhet av samarbetsorgan prognostiserade i delårsbokslutet en avvikelse på 5,0 mkr och utfallet blev en avvikelse mot budget på 6,1 mkr. Socialutskottets budgetavvikelse i årsbokslutet blev -3,9 mkr, jämfört med -6,0 mkr i delårsbokslutet. I slutet av året inkom återbetalning av momskompensation som ej var känd i delårsbokslutet. Vad gäller kommunstyrelsen och allmänna utskottet blev årsresultatet 2,3 mkr bättre än prognos vid delåret. Barn- och utbildningsutskottet redovisar en budgetavvikelse vid årets slut som är 5,9 mkr bättre än vid delåret. Det beror främst på lägre kostnader för gymnasieverksamheten och en beviljad tilläggsbudget i slutet av året. Finansförvaltning prognostiserade en budgetavvikelse på 1,3 mkr i delårsrapporten och utfallet blev 3,6 mkr där 2,0 mkr beror på ökade skatteintäkter.

17. Helårsprognos (mkr)	Mars	Augusti	Bokslut
Kommunfullmäktige	7,1	4,9	6,4
Kommunstyrelsen	-10,7	-8,3	2,1
<i>varav allmänna utskottet</i>	-1,0	0,1	2,4
<i>varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	0,0	0,0	0,0
<i>varav barn- och utbildningsutskottet</i>	-2,8	-2,4	3,5
<i>varav sociala utskottet</i>	-6,9	-6,0	-3,9
Summa verksamheterna	-3,6	-3,4	8,5
Finansförvaltning/finansiering	8,5	1,3	3,6
Summa totalt	4,9	-2,1	12,0

Investeringar

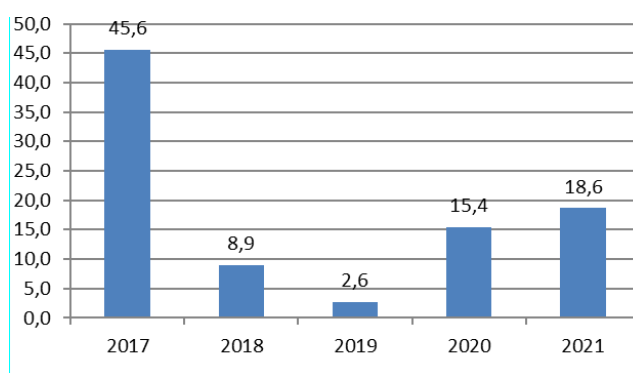
Bruttoinvesteringarna uppgick till 18,9 mkr. För investeringar med NVK som utförare redovisas ett utfall på 16,6 mkr. Ombyggnad på Källskolan har ett utfall på 0,4 mkr och har startats under föregående år. Ombyggnad av korttidsboende på Öjersbo har startat i år och har ett utfall på 0,6 mkr och kommer att pågå under stora delar av nästa år. För kommunstyrelsen redovisas ett utfall på 1,3 mkr. Allmänna utskottet har genomfört it-investeringar för 0,4 mkr men har haft intäkter genom markförsäljning som uppgår till 0,3 mkr. Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet har under året investerat i vattenledning och el för tidig snö i Klackberg. Investeringen pågår och uppgår i år till 1,6 mkr. Investeringar inom Socialutskottet uppgår till 0,3 mkr och avser investeringar i inventarier. Av budgeterade medel avser 32,4 mkr underhåll av gator, vägar, Va, bostäder och verksamhetsfastigheter där 13,2 mkr har använts under året. Avvikelsen på 45,8 mkr avser bland annat Vatten och avlopp i Bjurfors 12,7 mkr som är tillfälligt varit stoppat på grund av överklagan. Ombyggnad LSS boende på 5,0 mkr är stoppat och korttidsboende är uppstartat 2021 och pågår under 2022 där återstående budget uppgår till 6,4 mkr.

18. Investeringar (mkr)	Budget	Nettoutfall	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige/NVK	61,1	16,6	44,5
Kommunstyrelsen	3,3	2,0	1,3
<i>varav allmänna utskottet</i>	<i>0,5</i>	<i>0,1</i>	<i>0,4</i>
<i>varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	<i>2,4</i>	<i>1,6</i>	<i>0,8</i>
<i>varav barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>0,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,1</i>
<i>varav sociala utskottet</i>	<i>0,3</i>	<i>0,3</i>	<i>0,0</i>
Summa	64,4	18,6	45,8

Bruttoinvesteringarna på 18,9 mkr motsvarar 5,4% av verksamhetens nettokostnader. En genomsnittlig svensk kommun, förutom storstadsregionerna, ligger över tid på 8–12% när det gäller detta nyckeltal. Genomsnittet i Västmanlands län uppgick till ca 9% per år mellan 2018 och 2020 medan genomsnittet för Norbergs kommun uppgick till ca 3% under samma period.

Nettoinvesteringarna uppgick under åren 2017–2021 till 18,2 mkr i genomsnitt. Diagrammet visar investeringsvolymen under den senaste femårsperioden.

19. Nettoinvesteringar

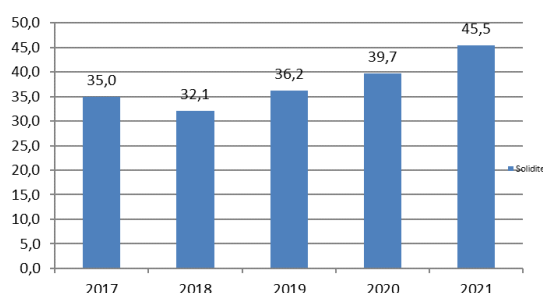


Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, det vill säga eget kapital i förhållande till det totala kapitalet. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen samt tillgångar och skulders förändring. Soliditeten per den sista december år 2021 uppgick till 45,5% jämfört med 39,7% år 2020. Förbättringen beror i huvudsak på det resultatet för år 2021.

Om hela pensionsskulden tas med i beräkningen visar kommunen en positiv soliditet på 9,6% (2020: 0,7%). Soliditeten i kommunkoncernen per sista december 2021 uppgår till 8,9%

20. Soliditet (%)



Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska resultat påverkas av en mängd olika faktorer. Till höger anges vilken ungefärlig inverkan några av dessa har:

21. Känslighetsanalys (mkr)	2021
Utdebitering med 1 kr	12,4
Generella statsbidrag	1,1
Löner 1%	2,5
Ränteförändringar 1 %	0,8
Befolkningsökning 100 personer	4,9
Försörjningsstöd 10%	1,0

BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt kommunallagen får enskilda kommuner och landsting inte besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna, det så kallade balanskravet. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Varje år ska kommunen i förvaltningsberättelsen redovisa en så kallad balanskravsutredning. Vid avstämning mot balanskravet är huvudprincipen att realisationsvinster inte ska räknas in i intäkterna. Vidare är huvudprincipen att realisationsförluster ska medräknas i avstämning mot balanskravet. Orealiserade vinster och förluster i värdepapper skall avräknas.

Årets resultat för Norbergs kommun efter balanskravsutredning uppgår till 29,9 mkr. Norbergs kommun föreslås reservera 26,1 mkr till resultatutjämningsreserv (RUR). Balanskravsresultatet uppgår då till 3,8 mkr.

22. Balanskravsresultat (mkr)	2021
Periodens resultat	30,0
<i>Reducering av samtliga realisationsvinster</i>	<i>-0,3</i>
<i>Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjl.</i>	<i>0</i>
<i>Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjl.</i>	<i>0</i>
<i>Orealiserade vinster/förluster i värdepapper</i>	<i>0,1</i>
Periodens resultat efter balanskravsjustering	29,9
<i>Reservering till resultatutjämningsreserv</i>	<i>-26,1</i>
<i>Disponering från resultatutjämningsreserv</i>	<i>0</i>
Balanskravsresultat	3,8

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

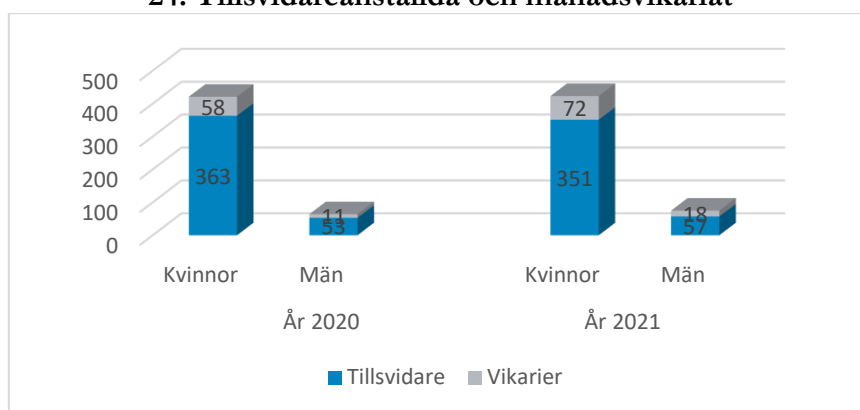
Norbergs kommuns personalekonomiska redovisning med hälsobokslut syftar till att ge en samlad helhetsbild av personalstruktur, personalkostnader och arbetsmiljöförhållanden.

Redovisningen är också ett viktigt instrument för att utveckla kommunen till att bli en mer attraktiv arbetsgivare. Samtliga data är inhämtad från Personec och avser perioden helår 2021.

Organisation och bemanning

23. Bemanning	2021	2020	2019
Personalkostnader (mkr)	236	246,4	247,96
Antal medarbetare	677	686	695
därav tillsvidareanställda och vikarier med månadslön	498	479	488
Antal årsarbetare	467	443	448
Antal kvinnor	85%	87%	85%

24. Tillsvidareanställda och månadsvikariat



25. Åldersstruktur (%)	2021	2020	2019
0-29 år	10,4	11,1	13,9
30-39 år	24,6	24,1	21,3
40-49 år	20,4	20,1	20,5
50-59 år	25,4	27,0	27,5
60 -	19,2	14,4	16,8

26. Pensioner och avgångar	2022	2023	2024	2025
Antal medarbetare som fyller 65 år	7	13	14	18

Tabellen ovan påvisar antal medarbetare som fyller 65 år under perioden 2021–2025. Under 2021 avgick 5 medarbetare med pension. De yrkeskategorier där de flesta avgångarna finns är undersköterskor, vårdbiträde, förskollärare och barnskötare.

Att förlänga arbetslivet är en del av kompetensförsörjningsstrategin för att klara av utmaningarna i välfärdstjänsterna. Lagförändringar i LAS (lagen om anställningsskydd) har även gjorts som innebär att från och med 1 januari 2020 höjdes åldersgränsen till 68 år och den 1 januari 2023 till 69 år. Det innebär i korthet att åldern för arbetstagarens rätt att kvarstå i anställningen höjs enligt 32 a § LAS. Därmed är det inte lika självklart längre att man avslutar sin tjänstgöring vid 65 års ålder.

Sysselsättningsgrad uppdelad på hel- och deltid

27. Antal hetider och deltider	2021	2020	2019
Heltid kvinnor	295	260	255
Heltid män	63	55	57
Deltid kvinnor	130	161	164
Deltid män	12	9	12

Norbergs kommun strävar efter att flera ska arbeta heltid. Heltidsresan är ett utvecklingsprojekt som drivs av Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, och Kommunal mellan 2016–2024 där målet är att heltidsarbete ska bli norm inom välfärdens kvinnodominerade verksamheter. Heltidsresans övergripande målsättningar som Norberg arbetar utifrån är att nya medarbetare anställs på heltid. Deltidsanställda ska erbjudas en heltidsanställning och deltidanställda ska motiveras att arbeta heltid. Att göra heltidsarbete till norm också för kvinnor är förmodligen den viktigaste jämställdhetsinsatsen som kan göras på svensk arbetsmarknad. För att lyckas krävs förändring av verksamhetens organisering. I Norbergs kommuns äldreomsorg har ett omfattande utvecklingsarbete genomförts för att hitta en gemensam strategi över schema- och verksamhetsplanering. Arbetet kommer att fortsätta under kommande år för att utveckla nya arbetsätt och rutiner att möta framtidens välfärdsbehov. Samtliga arbetsgrupper är involverade i arbetet med att flera ska arbeta heltid, bibehålla god kvalitet och kontinuitet hos brukare och med en god arbetsmiljö.

Personalomsättning

28. Personalrörlighet	2021	2020	2019
Nyanställda tillsvidare	45	61	53
Slutat	43	47	44

Med personalomsättning menas i vilken omfattning som personal bytts ut under en viss period. Personalomsättning behöver i sig inte vara något negativt eftersom det också är en förutsättning för såväl kommunen som individen att utvecklas. Dock bör alla verksamheter kontinuerligt följa personalomsättningen så att den inte blir för hög då det kan vara ett tecken på ohälsosamma arbetsplats. Intern rörlighet ger våra medarbetare möjlighet att utvecklas och få en ny tjänst inom kommunen alternativt prova nya arbetsuppgifter eller ingå i ett projekt. Den interna rörligheten är medräknad i ovanstående tabell.

För att kommunen ska klara framtida personalförsörjning behöver vi säkerställa att kommunen är en attraktiv arbetsgivare för våra befintliga och framtida medarbetare. Rekryteringsutmaningar finns att rekrytera personal med adekvat utbildning som till exempel förskollärare, lärare, undersköterskor och sjuksköterskor. Därmed är det viktigt att strukturerat arbeta med kompetensförsörjning och fokusera på aktivitet för att stärka kompetenta och ansvarstagande medarbetare, attraktiva anställningar, ett gott ledar- och medarbetarskap samt hälsofrämjande arbetsplatser. I ett externt perspektiv behöver vi marknadsföra oss och utforska nya möjligheter som digitaliseringen erbjuder oss.

Medellön

Medellönen vid mätdatum 2021-12-31 är 30 280 kronor per månad. Medellön för kvinnor är 29 995 kronor och män 32 096 kronor.

En lönekartläggning har genomförts under året och den analys som följde visade att det finns vissa skillnader mellan könen men att dessa kan förklaras utifrån exempelvis marknadslöneläge i vissa konkurrensutsatta yrken.

29. Semesterlöneskuld (mkr)	2021	2020	2019
Kommunens semesterlöneskuld	11,8	11,8	11,6

Kommunens semesterlöneskuld för inestående icke uttagna semesterdagar uppgår till cirka 11,8 miljoner kronor.

Arbetsmiljö och hälsa

Hälsobokslutet är ett verktyg för att kartlägga, analysera och följa upp hälsoläget i organisationen. Hälsobokslutet syftar även till att skapa diskussion kring hälsa och arbetsmiljö.

30. Frisktal	2021	2020	2019
Medarbetare, tillsvidare och vikarier	574	556	583
Ej frånvaro	131	119	164
Ej frånvaro %	22,80	21,40	28,13

Frisktal räknas på de medarbetare som inte haft någon sjukfrånvaro under året. En marginell ökning av ej frånvaro har skett jämfört med året innan men relativt låga värden påverkas i hög grad av covid-19 pandemin.

31. Sjuklönekostnader	Belopp		Procentpåslag		Summa	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Sjukkostnad dag 1-14	4 830	4 832	1 939	1 940	6 769	6 772
Sjukkostnad från dag 15 -	310	301	125	121	435	423
Totalt	5 140	5 133	2 064	2 061	7 204	7 195

Korttidsfrånvaron räknas som frånvaro till och med 14:e sjukdagen. Det är den sjukperiod då medarbetaren får sjuklön från arbetsgivaren. Därefter träder Försäkringskassan in och ersätter medarbetaren medan arbetsgivaren bidrar med en mindre del till och med dag 90. (från dag 15 då arbetsgivaren betalar 10% av sjuklönen fram till dag 90)

Kostnaderna är fortsatt höga för sjukfrånvaron. Nivåerna påverkas av den pågående pandemin och kommunen får stöd från staten för att täcka delar av sjuklönekostnaderna.

32. Sjukfrånvaro										
Åldersgrupp	Arbets tid		Sjukfrånvaro		Sjukfrånvaro i % av arbetstid		Sjukfr timmar 60 dagar eller mer		Sjukfr 60 dagar el mer i% av total sjukfrånvaro	
	År 2021	År 2020	År 2021	År 2020	År 2021	År 2020	År 2021	År 2020	År 2021	År 2020
-29	108 791	134 448	7 328	10 542	6,74	7,84	252	1 214	3,45	11,52
30-49	448 330	419 030	30 520	26 900	6,81	6,42	6 986	4 485	22,89	16,67
50-	433 801	437 404	35 155	37 068	8,10	8,47	12 071	9 865	34,34	26,61
Totalt	990 922	990 882	73 003	74 510	7,37	7,52	19 309	15 564	26,45	20,89
Kön										
Kvinnor	808 639	808 376	64 766	65 596	8,01	8,11	19 080	15 092	29,46	23,01
Män	182 283	182 507	8 237	8 915	4,52	4,88	230	472	2,79	5,29
Totalt	990 922	990 883	73 003	74 510	7,37	7,52	19 310	15 564	26,45	20,89

Källa: Personec B02.1 B02.2 Obligatorisk redovisning sjukfrånvaro

Under 2021 har sjukfrånvaron på totalen minskat från 7,52% till 7,37%. Ökning har skett i samtliga åldersintervall. Förändringen är marginell och fortsatt påverkad av pandemin.

Jämförelsevis kan nämnas att sjukfrånvaron år 2019 var 6,23% vilket kan antas vara ett mera normalläge för sjukfrånvaron. Sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro har ökat från 20,89% till 26,45%. Den ökningen är en följd av att korttidsfrånvaron minskat.

Att arbeta utifrån sjuktalen och enskilda fall samt ständigt arbeta med rehabiliteringsprocessen och framförallt förebyggande rehabiliteringsinsatser har stor påverkan på sjukskrivningstalen och därmed positiva effekter både på personal och kostnader. Närmsta chef ansvarar för den arbetsinriktade rehabiliteringen samt har ett stöd från HR.

33. Sjukfrånvaro - sektor	2021	2020	2019
Barn- och utbildningssektorn	5,75	6,27	4,38
Demokrati- och samhällsutvecklingssektorn	5,29	2,01	4,58
Löneförvaltning	6,62	4,55	11,89
Ledningskontoret	3,05	5,11	5,47
Sociala sektorn	9,05	9,36	7,44
Totalt	7,37	7,52	6,23

Källa: Personec B02.1 Obligatorisk redovisning sjukfrånvaro OBS! Kosten är inkluderad i ledningskontoret sedan 2019.

Arbetsmiljö

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är en viktig del i det dagliga arbetet. Arbetsmiljön ska präglas av respekt för varje människas unika och lika värde. Under året har kommunens Arbetsmiljöpolicy reviderats. Målet i kommunens arbetsmiljöarbete är att förena väl fungerande verksamheter med ett långsiktigt hållbart arbetsliv där alla medarbetare har rätt till en god, säker och trygg arbetsmiljö samt att arbetsplatserna ska vara fria från kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier, diskriminering och repressalier.

Varje verksamhet ska arbeta med att undersöka, riskbedöma, planera, genomföra och följa upp åtgärder för att förbättra arbetsmiljön. Uppföljning av arbetsmiljöarbetet, genomgång av protokoll från skyddsronder med mera sker på arbetsplatsträffar och i samverkansgrupper. Ett digitaliseringsarbete pågår med att implementera uppföljningen av arbetsmiljöarbetet i KIA systemet, där vi redan dokumenterar anmälningar, riskobservationer och skyddsronder.

En grundutbildning för samtliga chefer gällande arbetsmiljöarbete och arbetsmiljöansvar har genomförts. Det har även varit en utbildningsdag för skyddsombud i ämnet skyddsombudets roll i arbetsmiljöarbetet.

Arbetsskador och tillbud

34. Anmälda arbetsskador och tillbud	2021	2020	2019
Arbetsskador/olycksfall	36	24	27
Tillbud	63	46	121
Riskobservation	21	21	

Genom arbetsskadestatistiken ges en möjlighet att få information om den fysiska och psykiska arbetsmiljön på arbetsplatserna. Arbetsgivare är skyldig att utreda orsakerna till olyckor, sjukdomar och allvarliga tillbud i arbetet för att kunna åtgärda och förebygga så att inte andra medarbetare drabbas.

Insatserna från företagshälsovården, Avestahälsan 2021 har till stor del handlat om psykosociala insatser som till exempel stödsamtal på individnivå både i förebyggande och rehabiliteringssyfte samt rehabiliteringsmöten tillsammans med företagsläkare.

Tillbudena – som signalerar problem i miljön - ska samtidigt ses som en förebyggande del i vårt

systematiska arbetsmiljöarbete. Tillbudet har ökat något under 2021. Absoluta majoriteten av arbetsskador eller olycksfall är fall- eller halkolyckor eller situationer med barn eller brukare som inte kunnat förutses. Anmäld arbetsskada är inte liktydigt med godkänd arbetsskada.

Jämställdhet

Arbetet med jämställdhet och mångfald är viktiga pusselbitar för att vara en attraktiv arbetsgivare. Ett jämställdhets- och mångfaldsperspektiv behöver alltid följas i de processer där det ska tillämpas, till exempel vid rekrytering och kompetensutveckling. Årligen genomförs även en lönekartläggning utifrån diskrimineringslagen. Ett av kommunens största arbete inom jämställdhet som pågår är tidigare nämnda heltidsresan där alla som vill ska ha möjlighet att arbeta heltid.

Att ta tillvara människors olikheter är en nödvändighet för en kreativ och utvecklande organisation. Norbergs kommun strävar efter att öka mångfalden bland våra medarbetare och att få balans i de yrkesgrupper där könsfördelningen är ojämn. I Norbergs kommun är könsfördelningen 85 procent kvinnor och 15 procent män. Antal anställda med utländsk bakgrund varierar i kommunens sektorer, flest med utländsk bakgrund finns inom äldreomsorgen.

Genomsnittlig utbildningsnivå

Inom Norbergs kommun är det cirka 32 % av samtliga tillsvidareanställda medarbetare som uppskattas ha en högre utbildning utifrån yrket. Det kan till exempel vara legitimationskrav eller relevant högre utbildning. Av dessa cirka 32 % utgör lärarna F-9 cirka 30 % och förskollärare cirka 17 %. Övriga yrkeskategorier där behörighet eller legitimation krävs är bland annat socialsekreterare och sjuksköterskor.

Inom yrkeskategorier där gymnasieutbildning ger behörighet utgör undersköterskor cirka 41 % därefter följer barnskötare om cirka 14 %.

Kompetensförsörjning

Att rekrytera, behålla och utveckla rätt kompetens kommer att bli allt viktigare när våra verksamheter utvecklas och pensionsavgångar samt rörligheten ökar. Inom ramen för kommunens strategiska mål att vara en attraktiv arbetsgivare ställs höga krav på samordnade metoder och rutiner för kompetensförsörjning. Att arbeta utifrån strategier kan därmed både öka attraktionskraften och minska rekryteringsbehovet. För Norberg som kommun innebär det att utmana det traditionella och genomföra förändringar. Att vara kreativ och i framkant när det gäller utnyttjande av ny teknik, nya arbetssätt och nya sätt att bemanna kommer bli en viktig framgångsfaktor för att klara kompetensförsörjningen. För att säkerställa rätt kompetens för att nå verksamhetens mål och tillgodose dess behov på kort och lång sikt har en kompetensförsörjningsstrategi beslutats under år 2021. Därmed kommer kommunen att under år 2022 arbeta systematiskt med kompetensförsörjningen. Arbetet handlar om att vara en attraktiv arbetsgivare, att hitta nya lösningar och bidra till ett hållbart arbetsliv. En kommunövergripande plan skapas med aktiviteter, insatser samt uppföljning av dessa och redovisas i nästa årsbokslut.

Ledarskap

Kompetensutveckling för kommunens chefer sker bland annat i de gemensamma chefsforum som anordnas kontinuerligt under året. Ett nytt forum har startats från HR med information och dialog för chefer. Där aktualiseras olika teman som tex samverkansavtal, löneprocessen, medarbetarsamtal eller arbetsmiljöfrågor. Där kan cheferna välja att delta en torsdag eftermiddag eller en fredag morgon, det ges alltid två sittningar på varje tema och att delta är obligatoriskt. En stor utbildningsinsats för året var arbetsmiljöutbildningen. Den utbildningen erbjöds även till samtliga skyddsombud. Under året har också nya digitala HR-sidor lanserats för att stödja gemensamma arbetssätt och rutiner.

Viktiga händelser 2021

- Pandemin hade stor påverkan gällande arbetsmiljö och ökad frånvaro
- Samtliga chefer och skyddsombud genomförde arbetsmiljöutbildning
- Digitaliserade arbetssätt ökade stort genom bland annat genom digitala möten
- Kompetensförsörjningsstrategi antogs
- Kommunen erbjöd feriearbetare under sommaren, framför allt inom kultur och fritid
- Projektet Samverkan för bästa förskola och skola tillsammans med Skolverket fortsatt
- Arbetet med heltid som norm fortsätter. Programmet Bemanna rätt pågår inom hemtjänsten och särskilt boende
- Uppstart av framtagande av kommunövergripande värdegrund
- Revidering av Arbetsmiljöpolicy
- Nya HR sidor på kommunens insida

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Omvärlden

I februari invaderade Ryssland Ukraina och helt nytt säkerhetspolitiskt läge uppstod. Omvärlden har mött utvecklingen med kraftfulla ekonomiska sanktioner som skapar stor osäkerhet om den ekonomiska utvecklingen. Innan dessa händelser togs nedanstående analys fram. Det är för tidigt att ta fram en ny då osäkerheten är för hög.

BNP-nivån är nu återhämtad i många länder men inte antalet arbetade timmar. Det är problem med jämvikt mellan efterfrågan och utbud på varu- respektive tjänstesidan. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer i främst USA, där den var 7,5 procent i januari 2022, vilket beror främst på en hög varukonsumtion och efterföljande utbudsproblem samt höga energipriser. Centralbanker och finansiella marknader pratar nu om hur snabbt styrräntan bör höjas och hur snabbt de kvantitativa lättnaderna bör ”backas ut”. Det är som sagt ett stort problem i USA där inflationen nu måste bringas under kontroll, men även i Eurozonen om än mindre än i USA. I Sverige är det inte något större problem med inflationen om vi räknar bort energipriserna. Här handlar det mer om att den ekonomiska politiken måste bli mindre expansiv allteftersom arbetsmarknaden blir mer ansträngd, ett normalt penningpolitiskt handlande. Omikronvarianten har visat sig vara mindre farlig än tidigare varianter. Smittspridningen har varit väldigt hög men faller nu tillbaka samtidigt som det är färre som ligger på IVA än vid tidigare faser av hög smittspridning. SKR tror att återhämtningen bara blev/blir något begränsad i slutet av 2021 och i början av 2022. Trots vissa negativa effekter av höga energipriser och högre räntor i USA är den globala ekonomiska utvecklingen framöver stark, återhämtningen mot trend fortgår. Speciellt när hushållens konsumtion växlar tillbaka mot tjänstebranscherna. Sammantaget tror SKR på en lite starkare konjunktur i Sverige 2021 och 2022 än den som tidigare presenterades i december. Främst med högre export 2022 och lite lägre konsumtion för hushållen. Vi tror att de utbudsproblem som finns främst i den internationella handeln fortsatt kommer att lättas upp under året. Samtidigt är de höga energipriserna negativa för köpkraften och en ökad osäkerhetsfaktor för hushållen. BNP ökar enligt SKR:s bedömning med 3,6 procent i år och 1,6 procent 2023, samtidigt som arbetslösheten fortsätter att gå tillbaka långsamt. Sysselsättningen fortsätter att stiga, men så gör även arbetsutbudet. Framöver ser vi en normalisering även på arbetsmarknaden, efter en kraftig ökning av antalet arbetade timmar 2022, men även ett starkt 2023. Det bidrar till att skatteunderlaget ökade kraftigt förra året och fortsätter att öka i år (underliggande). Inflationen faller tillbaka under andra halvan av 2022, efter att ha drivits upp av höga energipriser.

Norbergs kommun

Befolkningen i Norbergs kommun uppgår till 5 706 invånare den 1 november 2021. Sedan år 2020 har Norbergs befolkning minskat med ca 230 personer som motsvarar ca 4 procent. År 2015 uppgick befolkningen till 5 803 invånare men har sedan minskat till omkring 5 700 invånare. Förhoppningen framåt är att befolkningen skall vara stabil runt 5 700 invånare.

Öppet arbetslösa i Norberg ligger högre än både länet och riket och sökande i program med aktivitetsstöd i Norberg ligger på samma nivå som länet och högre riket.

Ekonomi i Norbergs kommun har utvecklats positivt de senaste åren. Soliditeten har utvecklats från att vara negativ till positiv. Resultatnivån i budget för de kommande åren 2022-2024 ligger mellan 3,2% och 3,5%.

Befolkningsökningen och det demografiska trycket har medfört att den offentliga sektorn präglas av personalbrist, vilket också märks i Norbergs kommun genom att det är tufft att rekrytera vissa yrkeskategorier, bland annat behöriga lärare. Ovissheten om exempelvis stadsbidragens omfattning samt att bidragen ofta är kopplade till specifika krav och åtgärder som ska genomföras för att få medlen, gör att de inte ger den effekt eller den effektivisering av verksamheten som skulle behövas med tanke på förutsättningarna. En väg för att möta de kommunala utmaningarna är ökad samsyn

och samverkan mellan stat och kommunsektor för välfärdens utveckling och finansiering. En annan viktig lösning i pusslet för att klara den framtida utmaningen är att förändra arbetssätt och arbetsmetoder genom att bland annat bättre utnyttja ny teknik och digitalisering. Antalet äldre-äldre blir allt fler i Norbergs kommun som ställer krav på kommunen.

FINANSIELLA RAPPORTER

35. Resultaträkning (tkr)	Not	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Verksamhetens intäkter	3	92 503	120 141	111 163	179 898	176 672
Verksamhetens kostnader	3	-432 427	-459 663	-445 356	-518 374	-509 920
Avskrivningar	4	-9 960	-10 114	-10 610	-11 129	-11 574
Verksamhetens nettokostnader		-349 885	-349 636	-344 803	-349 604	-344 823
Skatteintäkter	5	269 084	278 639	272 016	278 639	272 016
Generella statsbidrag och utjämning	5	102 064	102 480	98 310	102 480	98 310
Verksamhetens resultat		21 263	31 484	25 523	31 515	25 503
Finansiella intäkter	6	200	250	549	263	600
Finansiella kostnader	6	-3 485	-1 713	-1 733	-1 756	-1 765
Resultat efter finansiella poster	7	17 978	30 022	24 338	30 022	24 338
Extraordinära poster (netto)						
Årets resultat		17 978	30 022	24 338	30 022	24 338

36. Balansräkning (tkr)	Not	Kommun 211231	Kommun 201231	Koncern 211231	Koncern 201231
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	134 201	130 527	134 201	130 527
Maskiner och inventarier	8	3 780	3 057	7 574	7 328
Pågående nyanläggningar	8	23 692	19 268	23 692	19 268
Finansiella anläggningstillgångar	9	6 086	6 176	11 441	10 749
Summa anläggningstillgångar		167 759	159 029	176 908	167 873
Bidrag till statlig infrastruktur					
Bidrag till statlig infrastruktur	9	1 952	2 129	1 952	2 129
Summa bidrag till statlig infrastruktur		1 952	2 129	1 952	2 129
Omsättningstillgångar					
Förråd	10	68	70	93	98
Exploateringsmark	11	485	485	485	485
Kortfristiga fordringar	12	48 092	43 667	57 246	54 686
Kortfristiga placeringar	13	40 368	40 514	44 323	44 560
Kassa och bank	14	115 048	107 450	121 561	117 047
Summa omsättningstillgångar		204 061	192 186	223 708	216 776
Summa tillgångar		373 772	353 344	402 569	386 778
Skulder och eget kapital					
Eget kapital					
Eget kapital	15	170 162	140 141	170 162	140 141
därav årets resultat		30 022	24 338	30 022	24 338
därav resultatutjämningsreserv		26 900	7 500	26 900	7 500
Summa eget kapital		170 162	140 141	170 162	140 141
Avsättningar					
Avsättning pensionsförpliktelser	16	39 294	37 573	44 543	42 072
Summa avsättningar		39 294	37 573	44 543	42 072
Skulder					
Långfristiga skulder	17	75 000	76 000	75 000	76 000
Kortfristiga skulder	18	89 316	99 631	112 863	128 566
Summa skulder		164 316	175 631	187 863	204 566
Summa skulder och eget kapital		373 772	353 344	402 569	386 778
Ansvarsförbindelser	19				
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inklusive löneskatt		134 361	137 820	134 361	137 820
b) övriga förpliktelser		9 175	5 275	9 175	5 275
Summa ansvarsförbindelser		143 536	143 095	143 536	143 095

37. Kassaflödesanalys (tkr)	Not	Kommun 211231	Koncern 211231	Kommun 201231	Koncern 201231
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		30 022	30 022	24 338	24 338
Justering för avskrivningar	4	10 114	11 129	10 610	11 574
Justering för förändring pensionsavsättning	16	1 721	2 471	1 341	1 499
<i>Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i årets resultat</i>					
Reavinst försäljning fastigheter och inventarier		-290	-480	-924	-924
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>					
+/- Minskning/ökning förråd	10	2	5	-46	-30
+/- Försäljning/inköp av exploateringsmark		0	0	0	0
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	12	- 4 425	-2 493	-4 039	-3 572
+/- Ökning/minskning övriga långfristiga fordringar		0	-755	0	-185
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	18	-10 315	-15 551	9 191	3 523
Kassaflöde från den löpande verksamheten		26 830	24 348	40 471	36 224
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	8	-18 645	-19 238	-15 390	-15 757
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-18 645	-19 238	-15 390	-15 757
Finansieringsverksamheten					
<i>Utlåning</i>					
Investering i aktier och andelar		90	90	15	15
Försäljning av aktieplaceringar, finans		0	0	0	0
+/- Minskning/ökning övriga långfristiga fordringar	9	0	0	0	0
<i>Upplåning</i>					
Amortering långfristiga lån	17	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Förändring andra långfristiga skulder		0	0	0	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-910	-910	-985	-985
<i>Bidrag statlig infrastruktur</i>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		177	177	178	178
Årets kassaflöde		7 453	4 377	24 274	19 659
Likvida medel vid årets början	13,14	147 964	161 507	123 690	141 848
Likvida medel vid årets slut	13,14	155 417	165 884	147 964	161 507
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>					
+/- Ökn/minskning kortfristiga placeringar		-146	-137	311	103
+/- Ökning/minskning kassa och bank	13,14	7 598	4 514	23 963	19 556
Årets kassaflöde		7 453	4 377	24 274	19 659

Noter (tkr)

Not 1

Redovisningsprinciper

Redovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Redovisningsmallens dokument

Resultaträkningen – sammanfattar kostnader och intäkter samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

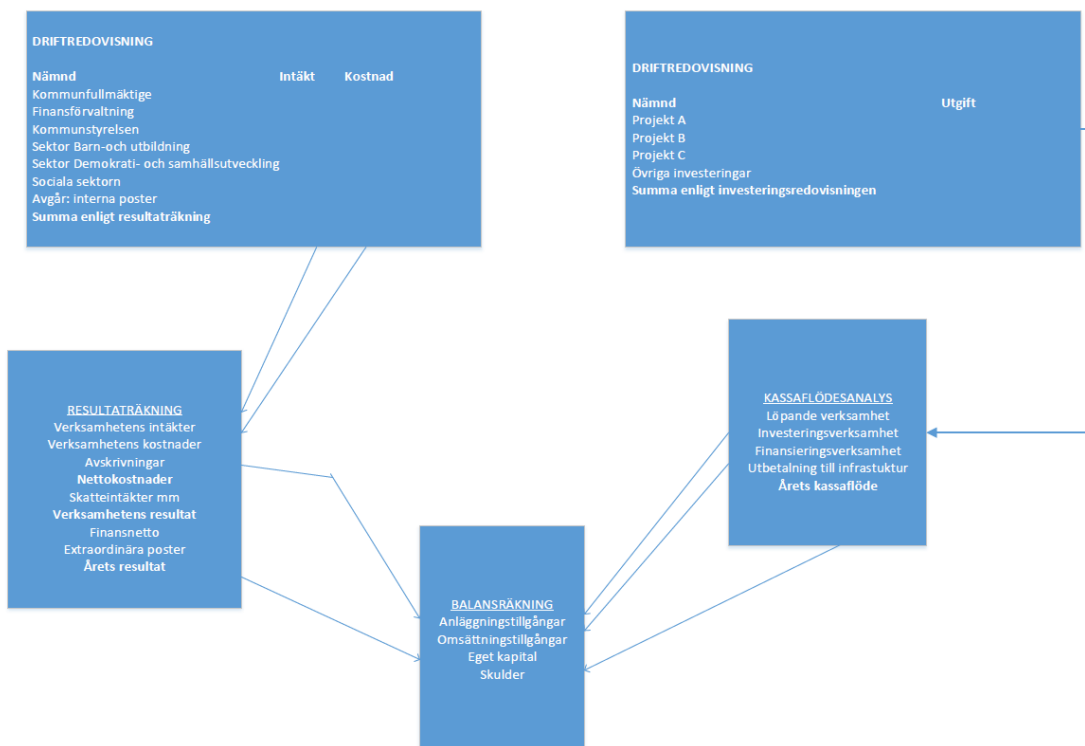
Balansräkningen – visar förbundets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

Kassaflödesanalys -Finansieringsanalys enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation R 13 används.

Värdering

Övergripande värderingsprincip är försiktighetsprincipen, vilket medför att skulder inte får undervärderas respektive att tillgångar inte får övervärderas. Från och med år 2019 värderas finansiella värdepapper som innehas för avkastning till verkligt värde.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



Rekommendation, RKR R5, gällande redovisning av leasingavtal innebär att klassificering skall göras av leasingavtal, antingen som finansiellt eller operationellt.

Leasingavtalen inom Norbergs kommun är klassificerade som operationella.

Genomgång av leasingavtalen enligt RKR:s idéskrift ”Redovisning av leasing och hyresavtal” är inte påbörjad i Norbergs kommun. Kommunen avviker därmed mot rekommendation R5, Leasing.

Finansiella anläggningstillgångar

Från år 2019 värderas finansiella instrument som kommunen innehar för att generera avkastning eller värdestegring till verkligt värde (7 kap. 6 § LKBR). Som framgår av 7 kap. 7 § LKBR får instrument som hålls till förfall inte värderas till verkligt värde. Ett finansiellt instrument redovisas enligt undantagsregeln, då det hålls till förfall.

Interna poster

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

Leverantörsfakturor och utställda fakturor

Periodisering har gjorts av leverantörsfakturor och utställda fakturor med väsentliga belopp.

Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld.

Avskrivningar - komponentavskrivning

Avskrivning påbörjas månaden efter investeringen är slutredovisad.

Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod enligt komponentmodellen..

Exempel på ungefärliga avskrivningstider:

Gator och vägar 33 år

Inventarier 5–10 år

Datorer 3 år

Fastigheter och fastighetskomponenter 3–100 år

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod beräknas enligt Rådet för kommunal redovisning, rekommendation R4. Anskaffningsvärdet för de tillgångar som är föremål för avskrivning summeras och divideras med årets avskrivningskostnader som är hänförliga till dessa tillgångar. Justering för hur stor del av året redovisningsenheten innehaft tillgången görs.

Pensioner

Förändringen av pensionsskulden redovisas under verksamhetens kostnader.

Intjänade pensioner från och med 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen enligt den så kallade blandade modellen. Kommunen har för perioden 1998–2005 beslutat att hela den individuella delen av pensionen skall betalas ut för individuell förvaltning. Från och med år 2006 är avsättningen obligatorisk. Beräkningen av den individuella delen är gjord efter Skandias underlag och beräkningar.

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare förbundschef på NVK. Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot nuvarande och tidigare kommunalråd.

Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har KPA:s beräkning från 2021 använts.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats och redovisats det år då den beskattningsbara inkomsten intjänats.

Kommunen tillämpar rekommendation R2 från ”Rådet för kommunal redovisning” vad avser redovisning av skatteintäkter.

Rekommendationen avseende kommunalskatt innebär att inkomstarets redovisade skatteintäkter består av tre delar:

- preliminära månatliga inbetalningar
- prognos för slutavräkning (år 2021) från SKL, decemberprognosen
- differens mellan slutlig taxering och prognos föregående år (2020)

Till slutavräkningen avseende 2021-12-31 har vi använt Sveriges Kommuner och Regioners prognos från 2021-12-16, cirkulär 21:49.

Leasingavtal

Rekommendation RKR R5 gällande Redovisning av leasingavtal innebär att klassificering skall göras av leasingavtal, antingen som finansiellt eller operationellt. Leasingavtalen inom Norbergs kommun är klassificerade som operationella. Genomgång av leasingavtalen kommer att ske enligt RKR:s idéskrift ”Redovisning av leasing och hyresavtal” utgiven i december 2020. Arbetet är inte påbörjat vid årsbokslut 2021.

Omsättningstillgångar

Aktier och fonder, både ränte- och aktiefonder redovisas enligt den kommunala redovisningslagen. Omsättningstillgångar och tas alltid upp enligt lägsta värdets princip.

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som använts vid upprättandet av Norbergs kommuns årsredovisning år 2020 gäller även för årsredovisningen år 2021. Inga förändringar av redovisningsprinciper har skett sedan årsskiftet.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

Nytt livslängdsantagande i pensionsberäkningen har påverkat resultatet för perioden med 4,8 mkr. Bestående av Norbergs pensionsskuld 2,9 mkr, NVU:s pensionsskuld 0,6 mkr och Norbergs andel av NVK:s pensionsskuld 1,3 mkr.

Säsongvariationer eller cykliska effekter som påverkar verksamheten

Inga sådana variationer har skett som påverkat verksamheten.

Effekt av ändrade uppskattningar och bedömningar från tidigare år

En ny bedömningsgrund för klassificering av investeringar i kommunens fastigheter har införts år 2021. Pågående underhållsinvesteringar uppgår till 11,8 mkr 2021-12-31. Underhåll har tidigare belastat driften.

Not 2

Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte tydligt framgår från andra källor. Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

38. Noter (tkr)	Kommun 211231	Kommun 201231	Koncern 211231	Koncern 201231
Not 3 Verksamhetens intäkter och kostnader				
Intäkter enligt redovisning	120 431	111 163	179 898	176 672
Kostnader enligt redovisning	-478 597	-445 356	-518 374	-509 920
Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar	-358 166	-334 193	-338 476	-333 249
Not 4 Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar	10 114	10 610	11 129	11 574
Summa	10 114	10 610	11 129	11 574
Not 5 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning				
Kommunalskatt	271 154	277 520	271 154	277 520
Slutavräkning tidigare år	942	-1 416	942	-1 416
Prognos slutavräkning	6 544	-4 088	6 544	-4 088
Summa skatteintäkter	278 639	272 016	278 639	272 016
Inkomstutjämning	68 918	61 389	68 918	61 389
Införandebidrag	92	2 590	92	2 590
Kostnadsutjämning	7 723	5 826	7 723	5 826
Regleringsbidrag	17 021	5 853	17 021	5 853
Utjämning LSS	-5 287	-4 345	-5 287	-4 345
Kommunal fastighetsavgift	12 296	9 961	12 296	9 961
Statsbidrag flyktingsituationen	1 719	6 299	1 719	6 299
Extra statsbidrag	0	10 738	0	10 738
Summa generella statsbidrag och utjämning	102 480	98 310	102 480	98 310
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	381 119	370 326	381 119	370 326
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>				
Slutavräkning	-550	-674	-550	-674
Preliminär avräkning	1 143	-715	1 143	-715
Not 6 Finansiella intäkter och kostnader				
<i>Ränteintäkter</i>				
Ränteintäkter	203	238	216	259
Realisationsvinst	0	0	0	0
Orealiserade vinster, finansiella instrument	47	311	47	341
Finansiella intäkter	250	549	263	600
<i>Räntekostnader</i>				
Räntor på lån	738	802	738	802
Finansiell kostnad ökning pensionsskuld	471	734	471	734
Räntekostnader för innestående medel på banken	61	10	63	15
Övriga finansiella kostnader	249	187	171	214
Indexering Citybanan	0	0	0	0
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar	0	0	105	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	193	0	207	0
Finansiella kostnader	1 713	1 733	1 756	1 765

39. Noter (tkr)	Kommun 211231	Kommun 201231	Koncern 211231	Koncern 201231
Not 7 Årets resultat				
Årets resultat	30 022	24 338	30 022	24 338
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0
Not 8 Materiella anläggningstillgångar				
<i>Markreserv</i>				
Ingående anskaffningsvärde	9 577	9 495	9 577	9 495
Nyanskaffningar	0	95	0	95
Försäljning	0	-12	0	-12
Summa utgående ack anskaffningsvärden	9 577	9 577	9 577	9 577
Summa utgående bokfört värde	9 577	9 577	9 577	9 577
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod markreserv:	24	26	24	26
<i>Verksamhetsfastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	243 234	243 235	243 235	243 235
Nyanskaffningar	11 690	0	11 690	0
Summa utgående ack anskaffningsvärden	254 925	243 235	254 925	243 235
Ingående avskrivningar	150 903	142 997	150 903	142 997
Årets avskrivningar	7 572	7 906	7 572	7 906
Summa utgående ack avskrivningar	158 475	150 903	158 475	150 903
Summa utgående bokfört värde	96 450	92 332	96 450	92 332
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod verksamhetsfastigheter:	24	26	24	26
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>				
Ingående anskaffningsvärde	63 164	63 164	63 164	63 164
Nyanskaffningar	0	0	0	0
Anslutningsavgifter	0	0	0	0
Summa utgående ack anskaffningsvärden	63 164	63 164	63 164	63 164
Ingående avskrivningar	47 943	47 065	47 943	47 065
Årets avskrivningar	820	878	820	878
Summa utgående ack avskrivningar	48 763	47 943	48 763	47 943
Summa utgående bokfört värde	14 401	15 221	14 401	15 221
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för affärsverksamhet:	40	38	40	38
<i>Publika fastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	32 395	32 395	32 395	32 395
Nyanskaffningar	1 446	0	1 446	0
Summa utgående ack anskaffningsvärden	33 840	32 395	33 840	32 395
Ingående avskrivningar	27 448	27 125	27 448	27 125
Årets avskrivningar	303	323	303	323
Summa utgående ack avskrivningar	27 751	27 448	27 751	27 448
Summa utgående bokfört värde	6 089	4 947	6 089	4 947
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod publika fastigheter:	33	27	33	27

40. Noter (tkr)	Kommun 211231	Kommun 201231	Koncern 211231	Koncern 201231
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>				
Ingående anskaffningsvärde	22 464	22 464	22 464	22 464
Summa utgående ack anskaffningsvärden	22 464	22 464	22 464	22 464
Ingående avskrivningar	17 278	16 391	17 278	16 391
Nedskrivning	0	0	0	0
Årets avskrivningar	766	887	766	887
Summa utgående ack avskrivningar	18 044	17 278	18 044	17 278
Summa utgående bokfört värde	4 419	5 185	4 419	5 185
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för annan verksamhet:	24	25	24	25
<i>Övriga fastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	150	150	150	150
Summa utgående ack anskaffningsvärde	150	150	150	150
Ingående avskrivningar	150	135	150	150
Årets avskrivningar	0	15	0	15
Summa utgående ack avskrivningar	150	150	150	150
Summa utgående bokfört värde	0	0	0	0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga fastigheter:	0	10	0	10
<i>Exploateringsmark, ej avyttring</i>				
Ingående anskaffningsvärde	3 265	3 265	3 265	3 265
Summa utgående ack anskaffningsvärde	3 265	3 265	3 265	3 265
Summa utgående bokfört värde	3 265	3 265	3 265	3 265
<i>Maskiner och inventarier</i>				
Ingående anskaffningsvärde	15 485	15 174	26 411	26 524
Andelsförändring NVK	0	0	275	-651
Nyanskaffningar	1 376	311	1 969	788
Försäljning	0	0	-464	0
Summa utgående ack anskaffningsvärde	16 861	15 485	28 192	26 661
Ingående avskrivningar	12 679	12 078	19 583	18 018
Nedskrivningar	0	0	-382	0
Årets avskrivningar	653	601	1 667	1 565
Summa utgående ack avskrivningar	13 332	12 679	20 868	19 583
Utgående bokfört värde	3 530	2 807	7 324	7 078
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod maskiner och inventarier:	9	10	9	9
Konst	250	250	250	250
Pågående investeringar	23 692	19 268	23 692	19 268

	Kommun 211231	Kommun 201231	Koncern 211231	Koncern 201231
41. Noter (tkr)				
Totalt utgående ack anskaffningsvärden	404 496	389 985	415 827	401 161
Totalt utgående ack avskrivningar	266 515	256 401	274 052	263 305
Totalt pågående	23 692	19 268	23 692	19 268
Totalt utgående bokfört värde	161 673	152 852	165 467	157 124
Not 9 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier	153	258	153	258
Andelar	4 497	4 497	4 615	4 581
Övriga långfristiga fordringar	1 436	1 421	6 673	5 910
	6 086	6 176	11 441	10 749
Bidrag till statlig infrastruktur				
Aktivering bidrag till Citybanan	3 549	3 549	3 549	3 549
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 1 av 20	-177	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 2 av 20	-178	-178	-178	-178
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 3 av 20	-177	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 4 av 20	-177	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 5 av 20	-177	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 6 av 20	-177	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 7 av 20	-177	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 8 av 20	-177	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 9 av 20	-177	0	-177	0
Summa bidrag till statlig infrastruktur	1 952	2 129	1 952	2 129
Summa finansiella anläggningstillgångar	8 038	8 306	13 393	12 878
Not 10 Förråd				
ALE	68	70	93	98
	68	70	93	98
Not 11 Exploateringsmark				
Klacken 1:25, Norens västra strand				
Kalkyl	Belopp	Upparb. kostn.	Försäljning	
Markvärde kommunal mark	138,6			
Grundundersökningar	55,0			
Förrättningskostnader	100,0			
Gatuarbeten exkl belysning				
inkl enkel grusväg	700,0			
Planering, projektering	75,0			
Samförläggning tomrör för fiber	20,0			
Oförutsett	47,4			
Övriga kostnader 161231		1 254,5		
Försäljning år 2019 (1:51, 1:52, 1:53)			769,5	
Summa	1 136,0	1 254,5	769,5	
Försäljningspris 5 tomter	1 141,6		370,9	
Vatten och avlopp Klacken 1:25				
Beräknade kostnader	298,0			
Beräknade anslutningsavgifter	364,1		332,6	
Kostnader och intäkter för VA aktiveras och periodiseras över tid			485	

42. Noter (tkr)	Kommun 211231	Kommun 201231	Koncern 211231	Koncern 201231
Not 12 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	3 865	4 382	8 389	8 577
Interimsfordringar	21 160	21 445	23 695	25 531
Övriga kortfristiga fordringar	23 067	17 894	25 161	20 579
	48 092	43 721	57 246	54 686
Not 13 Kortfristiga placeringar				
Nordea bostadsobligationsfond	12 139	12 272	13 360	13 499
Nordea institutionell kortrränta	28 229	28 242	30 963	30 961
	40 368	40 514	44 323	44 460
Not 14 Kassa och bank				
Kassa	1	0	1	9 597
Plusgiro	115 047	107 450	121 560	107 450
	115 048	107 450	121 561	117 047
Not 15 Eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	140 141	115 802	140 141	115 802
Årets resultat	30 022	24 338	30 022	24 338
Därav resultatutjämningsreserv	26 900	7 500	26 900	7 500
	170 162	140 141	170 162	140 141
7,5 miljoner av 2019 års resultat läggs i resultatutjämningsreserv enligt beslut i kommunfullmäktige, § 49, 2020-05-04				
19,4 miljoner av 2020 års resultat läggs i resultatutjämningsreserv enligt beslut i kommunfullmäktige, § 44, 2021-06-21				
Anläggningsskapital utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder/avsättningar	55 417	47 585	59 317	51 930
Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder	114 745	92 555	110 845	88 211
Summa eget kapital	170 162	140 141	170 162	140 141
Not 16 Avsättningar pensionsförpliktelser				
Ingående avsättning Norbergs kommun	27 832	27 430	27 832	27 430
Pensionsutbetalningar	-1 132	-1 108	-1 132	-1 108
Nyintjänad pension	3 491	731	3 491	731
Ränte- och basbeloppsuppräknings	386	602	386	602
Förändring av löneskatt	963	79	963	79
Nya efterlevandepensioner	1	309	1	309
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	1 209	0	1 209	0
Övrigt	15	-211	15	-211
Utgående avsättning	32 765	27 832	32 765	27 832
Fördelning per förmån Norberg				
Pensionsbehållning	0	0	0	0
Förmånsbestämd ÅP	28 157	23 163	28 157	23 163
Särskilda beslut	0	0	0	0
Särskild avtalspension	0	0	0	0
Pension till efterlevande	480	687	480	687
PA-KL pensioner	4 128	3 981	4 128	3 981
Totalt	32 765	27 832	32 765	27 832

43. Noter (tkr)	Kommun 211231	Kommun 201231	Koncern 211231	Koncern 201231
Ingående pensionsavsättning NVK	0	0	4 489	4 084
Andelsförändringar NVK	0	0	27	0
Pensionsutbetalningar	0	0	-158	-152
Nyintjänade	0	0	647	376
Ränte- och basloppsuppräknings	0	0	64	92
Förändring av löneskatt	0	0	141	79
Övriga poster	0	0	27	10
Utgående avsättning pensionsförpliktelser personal	0	0	5 237	4 489
Ingående avsättning förtroendevalda	1 048	833	1 059	842
Nyintjänad pension	77	148	79	149
Ränte- och basbeloppsuppräknings	14	25	14	25
Förändring av löneskatt	33	42	34	42
Övrigt	47	0	47	0
Utgående avsättning	1 220	1 048	1 232	1 059
Ingående avsättning kommunalförbund	8 693	7 967	8 693	7 967
Pensionsutbetalningar	-184	-293	-184	-293
Nyintjänad pension	647	687	647	687
Ränte- och basbeloppsuppräknings	71	178	71	178
Förändring av löneskatt	147	147	147	147
Övrigt	-408	7	-408	7
Ändrat livslängdsantagande	479	0	479	0
Förändring under perioden NVU	-4 136	0	-4 136	0
Utgående avsättning	5 309	8 693	5 309	8 693
Fördelning per förmån kommunalförbund				
Pensionsbehållning	0	0	0	0
Förmånsbestämd ÅP	3 457	6 894	3 457	6 894
Särskild avtalspension	1 825	1 701	1 825	1 701
Pension till efterlevande	27	27	27	27
PA-KL pensioner	0	71	0	71
Totalt	5 309	8 693	5 309	8 693
Summa avsättningar	39 294	37 573	44 543	42 073
Avsättning pensionsförpliktelse Norbergs kommun	26 367	22 397	26 367	22 397
Avsättning löneskatt Norbergs kommun	6 858	5 748	6 858	5 748
Avsättning pensionsförpliktelse NVU	0	4 136	0	4 136
Avsättning pensionsförpliktelse NVK	4 849	4 244	4 849	4 244
Avsättning pensionsförpliktelse förtroendevalda	982	844	982	844
Avsättning löneskatt förtroendevalda	238	204	238	204
NVK:s avsättning för pensioner			4 225	3 621
NVK:s avsättning löneskatt för pensioner			1 025	878
	39 294	37 573	44 543	42 072

44. Noter (tkr)	Kommun 211231	Kommun 201231	Koncern 211231	Koncern 201231
Not 17 Långfristiga skulder				
Kommuninvest	75 000	76 000	75 000	76 000
Skuld bidrag till statlig infrastruktur				
Skuld Citybanan	4 364	4 364	4 364	4 364
Avgår betalning nr 1 av 20	-419	-419	-419	-419
Avgår betalning nr 2 av 20	-637	-637	-637	-637
Avgår betalning nr 3 av 20	-1 112	-1 112	-1 112	-1 112
Avgår betalning nr 4 av 20	-971	-971	-971	-971
Avgår betalning nr 5 av 20	-1 224	-1 224	-1 224	-1 224
Summa skuld bidrag till statlig infrastruktur	0	0	0	0
Summa långfristiga skulder	75 000	76 000	75 000	76 000
Not 18 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	18 394	17 113	26 871	30 603
Semesterlöneskuld	14 244	13 746	15 858	15 384
Arbetsgivaravgifter	4 412	4 902	4 846	5 406
Upplupen kostnadsränta	70	70	70	70
Preliminärskatt löner	3 843	4 308	4 846	5 406
Momsskulder	494	517	494	517
Mimerlaven	5 933	5 906	5 933	5 906
Löneskatt	4 172	4 198	4 672	4 688
Pension individuell del	7 472	7 551	8 208	8 270
Interimsskulder	14 169	11 982	17 563	15 357
Förutbetalda skatteintäkter	3 144	7 993	3 144	7 993
Avräkning EKB - SU	0	4 329	0	4 329
Allmänna etableringsfonden	12 294	16 344	12 294	16 344
Övriga kortfristiga skulder	675	670	8 665	8 921
	89 316	99 631	112 863	128 566
Not 19 Ansvarsförbindelser				
<i>Borgensåtaganden</i>				
Norra Västmanlands Fiber	4 800	0	4 800	0
Vafab Miljö kommunalförbund	4 375	5 275	4 375	5 275
Summa borgensåtaganden	9 175	5 275	9 175	5 275
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse enligt KPA	108 129	110 913	108 129	110 913
Löneskatt 24,26 %	26 232	26 907	26 232	26 907
Aktualiseringsgrad 96 %				
Summa pensionsförpliktelse och löneskatt	134 361	137 820	134 361	137 820
Summa borgensåtaganden och pensionsförpliktelser	138 736	143 095	138 736	143 095

45. Noter (tkr)	Kommun 211231	Kommun 201231	Koncern 211231	Koncern 201912
-----------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

Not 20 Upplysning om upprättade särredovisningar

Särredovisning har upp rättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningen finns tillgänglig hos Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, www.nvk.se

Not 21 Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision				
Total kostnad för räkenskapsrevision	140	142		142
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	136	136		136

Kostnaderna för räkenskapsrevisionen avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2021.

Övrigt

Norbergs kommun har i mars 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk 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 Norbergs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 miljoner kronor och totala tillgångarna till 518 680 miljoner kronor.

Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 113 500 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 113 900 miljoner kronor.

DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

46. Sammanställd driftsredovisning						
Nämnd (tkr)	Nettobudget 2021	Kostnader 2021	Intäkter 2021	Nettokostnad 2021	Netto- avvikelse	Nettokostnad 2020
Kommunfullmäktige	53 358	47 432	-495	46 937	6 421	61 340
Kommunstyrelsen	295 995	409 699	-115 773	293 926	2 069	284 744
<i>varav kommunstyrelsen och allmänna utskottet</i>	<i>20 273</i>	<i>47 789</i>	<i>-29 947</i>	<i>17 842</i>	<i>2 430</i>	<i>14 762</i>
<i>varav demokrati- och sambällsutvecklingsutskottet</i>	<i>16 389</i>	<i>18 387</i>	<i>-2 047</i>	<i>16 340</i>	<i>49</i>	<i>15 680</i>
<i>varav barn- och utbildnings- utskottet</i>	<i>116 929</i>	<i>141 780</i>	<i>-28 370</i>	<i>113 410</i>	<i>3 520</i>	<i>106 305</i>
<i>varav socialutskottet</i>	<i>142 404</i>	<i>201 743</i>	<i>-55 408</i>	<i>146 334</i>	<i>-3 930</i>	<i>147 997</i>
Summa kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	349 353	457 131	-116 268	340 864	8 489	346 084
Finansieringen	-367 331	34 864	-405 748	-370 885	3 554	-370 426
TOTALT	-17 978	491 995	-522 016	-30 021	12 043	-24 343

47. Sammanställd investeringsredovisning						
Nämnd (tkr)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2021	Utfall 211231	Avvikelse
Kommunfullmäktige	74 332	35 888	38 444	61 121	16 620	44 501
Kommunstyrelsen	3 300	2 025	1 275	3 300	2 025	1 275
<i>varav allmänna utskottet</i>	<i>500</i>	<i>86</i>	<i>414</i>	<i>500</i>	<i>86</i>	<i>414</i>
<i>varav demokrati- och sambällsutvecklingsutskottet</i>	<i>2 400</i>	<i>1 614</i>	<i>786</i>	<i>2 400</i>	<i>1 614</i>	<i>786</i>
<i>varav barn- och utbildsutskottet</i>	<i>75</i>	<i>0</i>	<i>75</i>	<i>75</i>	<i>0</i>	<i>75</i>
<i>varav socialutskottet</i>	<i>325</i>	<i>325</i>	<i>0</i>	<i>325</i>	<i>325</i>	<i>0</i>
TOTALT	77 632	37 913	39 719	64 421	18 645	45 776

48. Driftsredovisning (tkr)	Årsbudget	B O K S L U T 2 0 2 1			Bokslut	
	2021	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	2020
Kommunfullmäktige						
Kommunfullmäktige	673	555	-1	556	117	527
Valnämnden	0	1	0	1	-1	0
Revisionen	604	537	8	529	75	470
Kommunalt partistöd	189	171	0	171	18	189
Överförmyndare	759	651	0	651	108	695
NVU	19 546	19 480	488	18 992	554	36 541
<i>varav gymn & vux</i>	<i>19 017</i>	<i>19 224</i>	<i>-77</i>	<i>19 301</i>	<i>-284</i>	<i>36 630</i>
<i>varav SFI flyktingar</i>	<i>529</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>529</i>	<i>450</i>
Utb. ensamkommande	0	256	566	-310	310	-539
SFI kategori övriga	0	0	0	0	0	0
Bidrag till NVK	12 222	7 457	0	7 457	4 765	5 282
<i>varav anslagsfinansierad verksamhet</i>	<i>12 222</i>	<i>7 173</i>		<i>7 173</i>	<i>5 049</i>	<i>11 767</i>
<i>varav intäktsfinansierad verksamhet</i>	<i>0</i>	<i>284</i>		<i>284</i>	<i>-284</i>	<i>-6 485</i>
Inköpsverksamhet	752	816	0	816	-64	432
Outhyrda lokaler	0	0	0	0	0	0
Södra Dalarnas räddningsförbund	5 994	5 617	0	5 617	377	5 377
V-Dala miljö- o byggnadsnämnd	3 686	3 543	0	3 543	143	3 478
V-Dala Lönenämnd	1 210	1 111	0	1 111	99	1 115
N Västmanlands Ekonominämnd	4 450	4 046	0	4 046	404	3 981
VL, länsstrafiken	3 109	3 309	0	3 309	-200	3 115
N Västmanlands Samordningsförbund	164	139	0	139	25	138
Summa kommunfullmäktige	53 358	47 432	495	46 937	6 421	61 340
Kommunstyrelsen						
Politiken och KS utvecklingsmedel	5 544	3 804	27	3 777	1 768	2 598
Kommunalberdskap	0	285	285	0	0	0
Försäkringar	714	615	0	615	99	413
Avgift SKR, VKL	334	468	0	468	-134	320
HR och bemanning	3 130	2 946	129	2 817	313	3 850
Integration	0	2 337	1 382	954	-954	-14
Ledningskontoret	9 047	8 506	538	7 968	1 079	7 430
VUX	1 495	2 498	1 003	1 495	0	0
Ombyggnad av kommunhuset	0	25	0	25	-25	0
Kostorganisationen	0	11 768	11 768	0	0	0
Lönen, egna kostnader	0	14 829	14 813	16	-16	17
Summa kommunstyrelsen	20 273	47 789	29 947	17 842	2 430	14 762
Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet						
Demokrati- o samhällsutv. utskottet	108	84	0	84	25	100
Stab	1 888	1 627	5	1 622	266	1 588
Turism	1 009	1 268	2	1 266	-257	786
Stöd till studieförbund	40	40	0	40	0	39
Bibliotek och Läsförfrämjande	3 275	3 474	515	2 959	316	3 563
Föreningsstöd och anläggningar	2 215	2 578	108	2 470	-255	2 839
Nya idrottshallen	2 089	2 022	0	2 022	67	2 194
Unkan och Kultursatsning Unkan	1 610	1 596	164	1 432	178	1 446
Näringslivsfrämjande åtgärder	425	277	0	277	147	420
Kulturmiljövård	937	1 857	609	1 248	-312	1 002

49. Driftsredovisning (tkr)	Årsbudget	B O K S L U T 2 0 2 1			Bokslut	
	2021	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	2020
Evenemang och allmäncultur	341	392	0	392	-52	740
Konsumentvägledning	60	24	0	24	36	29
Teaterbiografen	657	827	369	458	199	935
Kulturskolan	1 735	2 321	276	2 045	-309	0
Summa demokrati- o utvecklingsuts.	16 389	18 367	2 047	16 340	49	15 680
Barn- och utbildningsutskottet						
Barn- och utbildningsutskottet	192	159	0	159	32	180
Stab	2 659	2 186	221	1 965	694	2 669
Grundskola	56 159	69 477	14 099	55 379	780	61 625
Fritidshem	4 465	6 020	1 740	4 280	185	4 674
Förskola	27 680	32 407	5 422	26 985	696	28 935
Förskoleklass	3 566	3 852	24	3 828	-262	3 783
Grundsärskola	3 943	4 412	0	4 412	-469	3 752
Grundsärskolan Norberg	1 179	882	45	838	341	0
Kulturskola	0	0	0	0	0	1 348
Integration	0	6 309	6 276	33	-33	-681
Familjecentralen	42	20	0	20	22	20
Gymnasiet	17 045	16 055	543	15 512	1 533	0
Summa barn- o utbildningsutskottet	116 929	141 780	28 370	113 410	3 520	106 305
Socialutskottet						
Socialutskottet	329	291	0	291	38	263
Stab	10 181	8 856	1 880	6 977	3 205	5 293
Individ- och familjeomsorgen	30 139	45 435	5 612	39 823	-9 684	39 076
Äldreomsorg	76 425	91 317	13 092	78 225	-1 800	83 421
Området funktionsnedsatta	25 330	39 296	15 210	24 086	1 244	20 968
Projekten	0	5 752	5 752	0	0	-1
Integration	0	10 796	13 863	-3 067	3 067	-1 023
Summa socialutskottet	142 404	201 743	55 408	146 334	-3 930	147 997
Summa kommunfullmäktige och utskott	360 104	452 959	-106 876	346 084	14 021	341 204

50. Finansieringen (tkr)	Årsbudget	B O K S L U T 2 0 2 1				Bokslut
	2021	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	2020
Hyror och arrenden	-10 842	0	11 033	-11 033	191	-11 956
Bidrag	-6 059	0	6 058	-6 058	-1	-5 143
Försäljning av verksamhet	0	0	48	-48	48	-40
Försäljning av anläggningstillgångar	0	0	290	-290	290	-924
Skatteintäkter	-269 084	0	278 640	-278 640	9 556	-272 016
Generella statsbidrag	-107 261	0	107 767	-107 767	506	-102 655
Finansiella intäkter	-200	0	251	-251	51	-549
Försäljningsmedel	-1 609	0	1 662	-1 662	53	-2 081
Bidrag och transfereringar	178	178	0	178	0	177
Entreprenad och köp av verksamhet	0	33	0	33	-33	243
Löner arbetad tid	751	-11	0	-11	763	0
Förändring semesterlöneskuld	500	468	0	468	32	127
Kostnadsersättningar	0	0	0	0	0	0
Sociala avgifter enligt lag	737	1 893	0	1 893	-1 156	-512
Pensionskostnader	5 503	11 969	0	11 969	-6 466	4 111
Lokal- och markhyror	441	1 791	0	1 791	-1 350	2 622
Kontorsmateriel och trycksaker	0	2	0	2	-2	
Tele- och datakommunikation	0	0	0	0	0	0
Försäkringar och riskkostnader	0	0	0	0	0	0
Övriga främmande tjänster	125	535	0	535	-410	173
Diverse kostnader	0	6	0	6	-6	1
Avskrivningar	9 276	9 419	0	9 419	-143	9 932
Inkomst- och kostnadsutjämnning	5 197	5 287	0	5 287	-90	4 345
Finansiella kostnader	3 450	1 679	0	1 679	1 771	1 694
Diverse interna kostnader	1 566	1 615	0	1 615	-49	2 024
Finansieringen	-367 331	34 864	405 748	-370 885	3 554	-370 426
Totalt kommunen	-17 978	491 995	522 016	-30 021	12 043	-24 343

51. Investeringsredovisning (tkr)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelser	Budget 2021	Utfall 211231	Avvikelse
Kommunfullmäktige						
Entreprenad NVK						
Ofördelade investeringar	8 310	0	8 310	1 341	0	1 341
Pott för ofördelat	0	0	0	0	0	0
Pott för oförutsett	0	0	0	0	0	0
Pott för förstudier	0	0	0	0	0	0
Pott för energieffektiviseringar	0	0	0	0	0	0
Klimatfrämjande åtgärder	0	0	0	0	0	0
Gatubelysning, centrumpl för centrala Norberg	0	0	0	341	0	341
Skolgårdar	0	0	0	0	0	0
Ombyggnation LLS	0	0	0	0	0	0
Renovering korttidsboende Öjersbogården	0	0	0	0	0	0
VA investeringar	0	0	0	1 000	0	1 000
Kvarteret Kronan, gång- och cykelväg	1 600	1 933	-333	0	0	-5
Underhållsinvestering vatten o avlopp	0	3 940	-3 940	5 700	3 940	1 760
Källskolan, utemiljö	0	0	0	0	0	0
Ombyggnad Lillgården, LSS-boende	5 300	350	4 950	4 997	46	4 950
Öjersbo, ombyggnad Kortis	0	598	-598	7 000	597	6 403
Centralskolan, utb grupp- och klassrum	0	0	0	0	0	0
Källskolan, ombyggnad hus C	12 266	11 690	576	943	366	577
Bjurfors, vatten och avlopp	14 000	1 321	12 679	13 544	865	12 679
Svanen 11, Ringv.7 A-G byte av fönster	4 900	4 820	80	0	0	0
Centralskolan, utemiljö	517	560	-43	362	404	-43
Källskolan, utemiljö	772	849	-76	568	644	-76
Ombyggnad PKC, Kommunhuset	0	552	-552	0	481	-481
Underhållsinvestering gator och vägar	2 708	2 025	683	2 708	2 025	683
Underhållsinvestering fastighet	16 548	4 169	12 379	16 548	4 169	12 379
Underhållsinvestering bostäder	7 411	3 083	4 328	7 411	3 083	4 328
Kommunfullmäktige	74 332	35 888	38 444	61 121	16 620	44 501
Kommunstyrelsen						
varav kommunstyrelsens allmänna utskott						
Anslutningsavgifter	0	0	0	0	0	0
Fastighetsförvärv	0	-290	290	0	-290	290
IT-investeringar, kommunledningen	500	376	124	500	376	124
Kommunstyrelsen	500	86	414	500	86	414
varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet						
Investeringar DSU	100	100	0	100	100	0
Investeringar Klackberg	2 300	1 514	786	2 300	1 514	786
Demokrati- o samhällsutv. utskottet	2 400	1 614	786	2 400	1 614	786
varav barn- och utbildningsutskottet						
IT-investering BUN	0	0	0	0	0	0
Inventarier BUN	75	0	75	75	0	75
Barn- och utbildningsutskottet	75	0	75	75	0	75
varav socialutskottet						
Inventarier socialnämnden	325	325	0	325	325	0
Socialutskottet	325	325	0	325	325	0
Totalt kommunstyrelsen	3 300	2 025	1 275	3 300	2 025	1 275
Totalt kommunen	77 632	37 913	39 719	64 421	18 645	45 776

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, gemensamma nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi har under året granskat årsredovisning, delårsrapport, genomfört en fördjupad granskning av kränkande särbehandling och mobbing i skolan, en grundläggande granskning av lönenämnden samt genomfört en gemensam granskning av Norbergs kommuns hyresmodell tillsammans med Norra Västmanlands Kommunalteknikförbunds revisorer. Vi har under året genomfört en revisionskonferens tillsammans med sakkunnigt biträde för att enas kring en revisionsplan. Efter det att pandemin slog till har revisionsammansåttnaden genomförts dels digitalt via videomötesfunktion och dels fysiskt.

Vi har i granskningen av delårsrapporten lyft svårigheterna runt kommunens utvärdering av verksamhetsmålen. Kommunen gör en samlad bedömning kring måluppfyllelsen i årsredovisningen och lyfter även fram avstämningen av finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Avseende verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning hänvisas läsaren dels till verksamhetsberättelserna. Vi anser att en sammanställning av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning ska framgå av förvaltningsberättelsen. Samtidigt kommenteras att verksamheternas efterlevnad av tilldelade budgetramar inte följer verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning. Detta mål framgår även av budgeten och ska följas upp i förvaltningsberättelsen, vilket kommunen också fullföljt. Däremot har uppföljningen av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning i verksamhetsberättelserna ingen tydlig koppling till budgetens verksamhetsmål.

Vår uppfattning är att det sammantaget saknas en samstämmighet mellan verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning i budgeten och de mål (verksamhetsinsatser) som sedan följs upp. Finansiella mål i budgeten uppnås. Vi rekommenderar kommunen att fortsätta utveckla styrmodellen ytterligare för att underlätta utvärdering och uppföljning inför kommande år.

Grunder för revisorernas bedömning

Vi har noterat avvikelser från rådets rekommendationer kring redovisningen av intäkter. Sättet att redovisa gör att kommunen redovisar ett för lågt resultat. Vi bedömer att räkenskaperna inte är rättvisande då beloppet är väsentligt.

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR 2021

Vi bedömer att den styrmodell som kommunen tillämpar inte gett den effekt som tänkts. Det har inte varit möjligt att bedöma utfallen avseende verksamhetsmålen. Vi konstaterar att kommunfullmäktiges vision och inriktningsmål i budgeten inte överensstämmer med redovisade mål och nyckeltal i dokumentet – Tillsammans för Norberg 2030, NBGK 2019/0219.

Vi bedömer sammantaget att årsredovisningen i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat samt kassaflöden för året. Förvaltningsberättelsen är till största del förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi bedömer särskilt att den gemensamma nämnden Västmanland-Dalarna lönenämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att Västmanland-Dalarna lönenämnds interna kontroll har varit tillräcklig.

Revisorernas uttalande

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, valnämnden och tillfälliga beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Vi uppmanar kommunstyrelsen att fortsätta sitt arbete med att utveckla målstyrningen i den riktning som fullmäktige beslutat om.

Norbergs kommun, den 2 maj 2022

Anders Holmgren

Anders Bjälevik

Mikael Bjälevik

Lars Brandt

George Kafetsis

VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR NORBERGS KOMMUN

INNRHÅLLSFÖRTECKNING

- 52 Snabba siffror Norbergs kommun
- 54 Kommunfullmäktige
- 56 Kommunstyrelsen
- 58 Allmänna utskottet
- 63 Barn- och utbildningsutskottet
- 67 Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet
- 72 Socialutskottet
- 78 Mimerlaven
- 79 Tillsammans för Norberg 2030
- 80 Agenda 2030
- 81 Nyckeltal

Trendindikatorer som används för att bedöma måluppfyllelse



= Utveckling i önskad riktning



= Oförändrad utveckling



= Utveckling i oönskad riktning



= Verksamhetsinsatsen är ej påbörjad

SNABBA SIFFROR NORBERGS KOMMUN

ÅRSREDOVISNINGEN – blickar både bakåt och framåt

I årsredovisningen beskrivs och summeras utfallet, vad gjordes under det aktuella året och hur gick det?

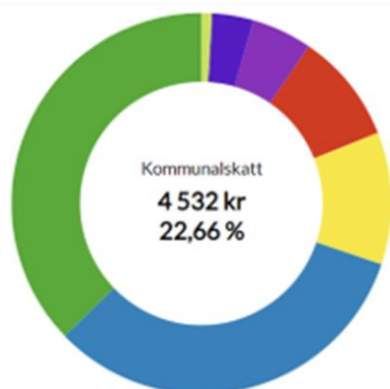
Årsredovisningen är ett svar på planering som gjordes inför året, och resultaten används i planeringen av kommande verksamhetsår.

Årsredovisningen är ett viktigt kunskapsunderlag i styrningen av kommunen och ger viktig återkoppling till fullmäktige och Norbergs invånare om hur väl beslutade mål och uppdrag har utförts.

Vill du veta mer om 2021?

På norberg.se finns ett stort nyhetsarkiv. Dessutom givetvis dagsfärska nyheter.

HUR FÖRDELADES DINA SKATTEPENGAR I NORBERG ÅR 2021?



Omsorg
1 612 kr

Barn och utbildning
1 411 kr

Gymnasieskola och vuxenutbildning
486 kr

Socialt stöd
406 kr

Miljö, stadsbyggnad och kommunal teknik
223 kr

Övrig verksamhet
152 kr

Politisk verksamhet
39 kr

Norbergs kommuns verksamhet finansieras till största del av skatter som tas ut från kommuninvånarnas inkomster. Kommunalskatten 2021 var 22,66 procent. Ovanstående exempel baseras på en inkomst 20 000 kronor/månad, av dessa gick 4 532 kronor till kommunen. Du kan själv se vad du betalar i skatt på www.skattkollen.se.

53. Ekonomi (mkr)	2021	2020	2019
Verksamheten			
Nettokostnader	-350	-345	-339
Avskrivningar	-10	-11	-11
Skatteintäkter	279	272	275
Generella statsbidrag	102	98	82
Finansiella poster	-1	-1	-2
Resultat	30	24	15
Investeringar			
Nettoinvesteringar	19	15	3

54. Befolkning	2021	2020	2019
Folkmängd 31 december	5 714	5 729	5 690
Inflyttning	420	491	394
Utflyttning	412	442	481
<i>Flyttningsnetto</i>	<i>49</i>	<i>49</i>	<i>-87</i>
Födda	50	58	47
Avlidna	-81	73	63
<i>Födelsenetto</i>	<i>-31</i>	<i>-15</i>	<i>-16</i>
Förändring jämfört med årsskiftet	-15	39	-105

55. Skatter och avgifter (%)	2021	2020	2019
Kommunalskatt	22,66	22,66	22,66
Regionskatt	10,88	10,88	10,88
Församlingsavgift	1,29	1,29	1,29
Begravningsavgift	0,33	0,33	0,33
Summa	35,16	35,16	35,16

56. Tillgångar och skulder (mkr)	2021	2020	2019
Anläggningstillgångar	168	159	153
Omsättningstillgångar	204	192	164
Långfristiga skulder	75	76	77
Kortfristiga skulder	89	100	90
Eget kapital	170	140	116
Soliditet	45%	40%	36%

57. Arbetsmarknad (%)	2021	2020	2019
Arbetslöshet 18-64 år	9,1	9,3	8,4

(Kolada N03920)

Kommunfullmäktige

Ordförande: Sten Nordström

Vad gör kommunfullmäktige?

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen, bland annat mål och riktlinjer för verksamheten, budget, utdebitering och andra viktiga ekonomiska frågor, nämndernas organisation och verksamhetsformer, årsredovisning samt ansvarsfrihet. Fullmäktige beslutar också i övriga frågor som anges i kommunallagen eller i andra författningar.

Kommunledningskontoret biträder kommunfullmäktige med beslutsunderlag, sammanträdeshandlingar, kallelser, protokoll etcetera samt lämnar service till övriga sektorer och allmänhet.

Inom kommunfullmäktiges ansvarsområde ligger kostnaderna för medlemskap i kommunalförbunden Norra Västmanlands Utbildningsförbund, Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund och Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund.

Här finns också kostnaderna för de gemensamma nämnderna:

- Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd som startade sin verksamhet 2006-01-01
- Västmanland-Dalarna Lönenämnd som startade sin verksamhet 2007-01-01 med säte i Norberg
- Norra Västmanlands Ekonominämnd som startade sin verksamhet 2012-07-01

Även kostnaderna för kollektivtrafiken och medlemskapet i Norra Västmanlands Samordningsförbund under fullmäktige.

Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten

- Fullmäktige har under året beslutat om budget, skattesats, taxor, medborgarförslag och motioner samt hanterat valärenden.
- Kommunfullmäktige har hanterat interpellationer och enkla frågor, beslutat om medborgarförslag och motioner.
- Kommunfullmäktige har tagit del av revisions- och granskningsrapporter, prognoser samt muntliga rapporter.
- Kommunfullmäktige har idkat insyn genom att ta del av rapporter från utskott och samverkansorgan.
- Beslutat att ta fram en ny styrmodell för Norbergs kommun.

58. Driftsredovisning KF (tkr)	Årsbudget	B O K S L U T 2 0 2 1				Bokslut
	2021	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	2020
Kommunfullmäktige						
Kommunfullmäktige	673	555	-1	556	117	527
Valnämnden	0	1	0	1	-1	0
Revisionen	604	537	8	529	75	470
Kommunalt partistöd	189	171	0	171	18	189
Överförmyndare	759	651	0	651	108	695
NVU	19 546	19 480	488	18 992	554	36 541
<i>varav gymnasie och vux</i>	<i>19 017</i>	<i>19 224</i>	<i>-77</i>	<i>19 301</i>	<i>-284</i>	<i>36 630</i>
<i>varav SFI flyktingar</i>	<i>529</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>529</i>	<i>450</i>
Utbildning ensamkommande	0	256	566	-310	310	-539
SFI kategori övriga	0	0	0	0	0	0
Bidrag till NVK	12 222	7 457	0	7 457	4 765	5 282
<i>varav anslagsfinansierad verksamhet</i>	<i>12 222</i>	<i>7 173</i>		<i>7 173</i>	<i>5 049</i>	<i>11 767</i>
<i>varav intäktsfinansierad verksamhet</i>	<i>0</i>	<i>284</i>		<i>284</i>	<i>-284</i>	<i>-6 485</i>
Inköpsverksamhet	752	816	0	816	-64	432
Outhyrda lokaler	0	0	0	0	0	0
Södra Dalarnas räddningsförbund	5 994	5 617	0	5 617	377	5 377
V-dala miljö- o byggnadsnämnd	3 686	3 543	0	3 543	143	3 478
V-Dala lönenämnd	1 210	1 111	0	1 111	99	1 115
N Västmanlands ekonominämnd	4 450	4 046	0	4 046	404	3 981
VL, länsstrafiken	3 109	3 309	0	3 309	-200	3 115
N Västmanlands samordningsförbund	164	139	0	139	25	138
Summa kommunfullmäktige	53 358	47 432	495	46 937	6 421	61 340

Ekonomiskt utfall och större avvikelser

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott 6,4 mkr, varav 4,8 mkr avser NVK. För den anslagsfinansierade verksamheten inom NVK återredovisas 5,0 mkr av totalt anslagna 12,2 mkr, dvs drygt 40%. Övrig verksamhet inom NVK som är nollbudgeterad återredovisar -0,3 mkr. För anslaget till NVU redovisas ett överskott på 0,6 mkr där gymnasieskola och vuxenutbildning visar ett överskott på -0,3 mkr. SFI-verksamheten och undervisning av ensamkommande inom NVU visar ett överskott på 0,8 mkr på grund av högre intäkter än budgeterat. För kollektivtrafik redovisas ett underskott på 0,2 mkr. Medlemsbidrag till V-Dala Miljö & Bygg, SDR, NVE och lönenämnden är 1,0 mkr lägre än budget.

Investeringar

Bruttoinvesteringarna uppgick till 18,9 mkr. För investeringar med NVK som utförare redovisas ett utfall på 16,6 mkr. Ombyggnad på Källskolan har ett utfall på 0,4 mkr och har startats under föregående år. Ombyggnad av korttidsboende på Öjersbo har startat i år och har ett utfall på 0,6 mkr och kommer att pågå under stora delar av nästa år. Av budgeterade medel avser 32,4 mkr underhåll av gator, vägar, Va, bostäder och verksamhetsfastigheter där 13,2 mkr har använts under året. Avvikelsen på 45,8 mkr avser bland annat Vatten och avlopp i Bjurfors 12,7 mkr som är tillfälligt varit stoppat på grund av överklagan. Ombyggnad LSS boende på 5,0 mkr är pausat och korttidsboende är uppstartat 2021 och pågår under 2022 där återstående budget uppgår till 6,4 mkr.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Johanna Odö (S)
Kommunchef: Christian Foster

Vad gör kommunstyrelsen?

Kommunstyrelsens viktigaste uppgift är att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över utskottens verksamheter. Styrelsen ska även uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Ledningskontoret är kommunstyrelsens och allmänna utskottets förvaltningsorganisation, uppdraget är också att stödja kommunfullmäktige.

Kommunledningskontoret har samordnande och utvecklande ansvar för styrning, resultatuppföljning och kvalitet.

En betydelsefull del är också att utveckla former för samverkan mellan kommunens sektorer och med de samverkansorgan som Norbergs kommun ingår i.

Från kommunledningskontoret leds och samordnas kommunövergripande arbetsgrupper och kontoret ansvarar för rapportering till myndigheter.

Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten

Kommunstyrelsen hanterar en mängd olika frågor, nedan ges exempel på den bredd av frågor som hanterats av styrelsen under år 2021.

- Lett arbetet med framtagande av ny styrmodell
- Berett markförsäljning
- Deltagit i plansamråd för utveckling av Norbergs centrum samt detaljplaneändring av västra centrum
- Svarat på remisser
- Upphandlat digitalt verksamhetsstöd
- Genomfört omorganisation av kommunledningskontoret
- Rekrytering av socialchef
- Framtagande av strategier och handlingsplaner

Måluppfyllelse

För att säkerställa att målen nås tar kommunstyrelsen fram åtaganden som dels styr mot de övergripande målen, dels säkerställer att verksamheten bidrar till målen för Agenda 2030.

Utskottens uppföljningar kompletterar även kommunövergripande uppföljningar och redovisningar. Det är genom kommunens utskott och sektorer samt i samverkansorganen som genomförandet av verksamheten i första hand bedrivs. Bedömningen är att målen endast delvis har nåtts under året. För 7 av 10 mål bedöms utvecklingen gå i önskvärd riktning, för tre av målen bedöms utvecklingen oförändrad.

Under året har 45 verksamhetsinsatser kopplade till åtaganden tagits fram och genomförts. Enligt kommunens målstyrningsmodell kopplas måluppfyllelse till genomförda verksamhetsinsatser. Detta då målen i sig är svåra att mäta annat än över en längre tid. För en detaljerad analys av måluppfyllelse hänvisas till respektive sektor.

När görs resultatuppföljningar?

Siffrorna bakom indikatorerna i Kolada uppdateras oftast en gång om året, men vid olika tidpunkter, därför kan det vara eftersläpning på vissa nyckeltal. En samlad bedömning görs i samband med årsredovisningen men även via återkommande uppföljning där samtliga utskott och samverkansorganen redovisar resultaten i dialogform.

Utveckling och framtid

Från 2021 förändrar Norberg kommun sin uppföljning och styrning. En strategisk verksamhetsplan är antagen. Kommunfullmäktiges mål i handlingsprogrammet följs av kommunstyrelsens prioriteringar i form av åtaganden. Dessa styr i sin tur förvaltningens verksamhetsinsatser. Genom att ha en tydlig koppling mellan mål, prioritering, verksamhetsinsats och uppföljning förväntas en mer transparent och kraftfull styrning av kommunen. Till detta kopplas ett digitalt verksamhetsstöd som i större utsträckning stödjer ett systematiskt kvalitetsarbete. En omorganisation inom kommunledningskontoret kommer också stärka uppföljningsarbetet.

59. Driftsredovisning KS (tkr)	Netto-budget 2021	Kostnader 2021	Intäkter 2021	Netto-kostnad 2021	Netto-avvikelse	Netto-kostnad 2020
Kommunstyrelsen	295 995	409 699	-115 773	293 926	2 069	284 744
<i>varav allmänna utskottet</i>	<i>20 273</i>	<i>47 789</i>	<i>-29 947</i>	<i>17 842</i>	<i>2 430</i>	<i>14 762</i>
<i>varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	<i>16 389</i>	<i>18 387</i>	<i>2 047</i>	<i>16 340</i>	<i>49</i>	<i>15 680</i>
<i>varav barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>116 929</i>	<i>141 780</i>	<i>28 370</i>	<i>113 410</i>	<i>3 520</i>	<i>16 305</i>
<i>varav socialutskottet</i>	<i>142 404</i>	<i>201 743</i>	<i>55 408</i>	<i>146 334</i>	<i>-3 930</i>	<i>147 997</i>

Ekonomiskt utfall och större avvikelser

Kommunstyrelsen har identifierat flera allvarliga avvikelser och åtgärdsprogram har satts in för att vända utvecklingen. Det är främst inom den sociala sektorn som underskottet är problematiskt och kommer ta tid att åtgärda. Dels har antalet hushåll med försörjningsstöd ökat kraftigt, dels har kostnader för placeringar kraftigt överstigit budget.

Inom Barn och ungdom beror underskottet på att fler elever än förväntat går gymnasieutbildning, vilket i sig är positivt. Underskottet ska snarare ses som intäkt för att budgeteringsmodellen inte lyckades fånga den utvecklingen i samband med att NVU upphörde med sin verksamhet.

Kommunstyrelsen avser att under året återkomma till fullmäktige om tilläggsbudget för att täcka dessa kostnader.

Allmänna utskottet

Ordförande: Johanna Odö
Kommunchef: Christian Foster
Ekonomichef: Stefan Granqvist

Vad gör allmänna utskottet?

Allmänna utskottet samt kommunledningskontoret har samordnande och utvecklande ansvar för finansförvaltning, styrning, resultatuppföljning och kvalitet. En betydelsefull del är också att utveckla former för samverkan mellan kommunens sektorer och med samverkansorgan.

Allmänna utskottet ansvarar för kommunens roll som arbetsgivare.

Från kommunledningskontoret leds och samordnas kommunövergripande arbetsgrupper och kontoret ansvarar för rapportering till myndigheter.

Under finansförvaltningen finns kommunens samlade kostnader för pensioner, arbetsgivaravgifter, arbetsmarknadsförsäkringar, semesterlöneskuld förändring, kostnad för tomställda lokaler, den centrala lönepoten, kapitalkostnader och finansiella kostnader.

På intäktssidan finns skatteintäkter, statsbidrag, utjämning, intäkt för fakturerade kapitalkostnader på fastigheter och finansiella intäkter.




Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten

- Arbetet med Styrning och ledning har fortsatt och arbetet med att ta fram en värdegrund har påbörjats.
- Projektering av ombyggnad av kommunhuset för att säkra moderna arbetslokaler för polisens kontaktcenter och kommunens förvaltning pågår och en förstudie har tagits fram.
- Ett digitalt verksamhetsstöd har upphandlats och införs 2021-2022. Det valda systemet är Hypergene och arbetet sker tillsammans med Fagersta kommun, Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning samt Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund.
- En omorganisation av kommunledningskontoret har genomförts.
- En ny organisation för arbetsmarknad, vuxenutbildning och arbetsmarknadsfrågor har beslutats.
- För att möjliggöra fler bostäder genomförs detaljplanearbete kring västra centrum.
- En kompetensförsörjningsplan har antagits.
- Utskottet har under året särskilt följt hur förvaltningen säkerställer att riktlinjer och handlingsplaner följs
- Hantering av pandemin har samordnats

Mål och måluppfyllelse



Allmänna utskottets verksamhet är bred och påverkar uppfyllelsen av många av kommunstyrelsens åtaganden. Det är därför centralt att kommunledningskontoret kan genomföra de verksamhetsinsatser som har beslutats. Under året har 15 av 17 planerade verksamhetsinsatser genomförts enligt plan.

Rekryteringssvårigheter har försenat arbetet med krishanteringsråd och arbetsbelastning har fördröjt arbetet med investeringsprocess.

God ekonomisk hushållning		
Verksamhetsinsats	Kommentar	Trend
1. Införande av digitalt verksamhetsstöd	Ett system har upphandlats och införande har genomförts i verksamhetsområde ekonomi.	
2. En översyn av samverkansorganen ska genomföras för att tydliggöra nyttan och de bästa samarbetsformerna.	Översyn har redovisats och fördjupad översyn har påbörjats för Västmanland Dalarna Miljö och byggnadsnämnd.	
3. Investeringsprocessen ska tydliggöras och en tydlig investeringsbudget tas fram.	På grund av hög arbetsbelastning inom NVE har arbetet fördröjts.	

Analys och utvärdering

Målen för god ekonomisk hushållning uppnås liksom de finansiella målen. Införandet av digitalt verksamhetssystem tillsammans med förändrade uppföljningsrutiner förväntas leda till högre prognossäkerhet.



Norberg - att växa upp i			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har den bästa skolan för varje barn och ungdom	Andelen personal i förskola och skola med adekvat utbildning ska öka	En kompetensförsörjningsplan har tagits fram tillsammans med chefskollektivet.	
Vi har attraktiva och hälsosamma boendemiljöer för alla invånare	Norberg erbjuder livsmiljöer som gör att invånare och besökare rör sig utomhus på olika tider och av olika skäl, detta ger en god grund för såväl god folkhälsa som trygghet	Teknisk trygghetsvandring har genomförts liksom löpande dialog med hyresvärdar för att öka trygghet i boendeområden. NKI-undersökning genomförd av allmännyttan.	

Analys och utvärdering

Åtagandena nås men fortsatt arbete behövs för att nå målet om den bästa skolan. Ett systematiskt arbete är grunden för att säkra kompetensförsörjning och i förlängningen nå målet om bästa skolan. Ett viktigt steg är taget i och med den nya kompetensförsörjningsplanen. Att implementera och få effekt av planen bedöms dock ta flera år.

Utveckling

Genom ett aktivt arbete inom ramen för samverkan för bästa skola och förskola förväntas långsiktiga förbättringar inom målområdet.



Norberg - att leva och verka i			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Allas förmågor tas tillvara, det finns goda och lika möjligheter till livslångt och livsvitt lärande för alla åldrar	Tillgång till en efterfrågeorienterad vuxenutbildning med olika inriktningar erbjuds	En ny organisation för vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser har genomförts	
Invånarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och kan påverka den egna livssituationen	Kommunen ska ta tillvara på de ungas förmåga och idéer samt utveckla ungdomsdemokratien	Under året har ett flertal medborgardialoger i form av samråd, ungdomsråd med mera genomförts.	

Analys och utvärdering

Åtagandena har uppnåtts och bedömningen är att målen nås. Det finns för närvarande en osäkerhet om kommunens roll i arbetsmarknadsinsatser då arbetsförmedlingens uppdrag har förändrats i grunden. Samverkan med arbetsförmedlingen och andra aktörer är nödvändigt för att nå önskade mål. Norbergs kommun har tagit ett steg i rätt riktning i och med den nya organisation som underlättar samverkan med arbetsförmedling och näringsliv.

Utveckling

Det finns idag goda möjligheter till utbildning och arbetsmarknadsinsatser men på sikt riskerar dessa att försämrars då arbetsförmedlingen inte längre förser till exempel folkhögskolor med elever. Även det finansiella samordningsförbundets roll är under förändring och det är för tidigt att bedöma hur det påverkar Norberg.


Arbete och föreningsliv i Norberg			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer	Näringslivsstrategin som innehåller en tydlig handlingsplan ska ligga till grund för sektorns offensiva arbete	Den politiska behandlingen har blivit fördröjd.	
	Skapa möjligheter för personer att komma till egen försörjning	En ny organisation för vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser har genomförts.	

Analys och utvärdering

Åtagandena nås endast delvis då näringslivsstrategin inte blev politiskt behandlad under året. Arbete återstår innan målet har nåtts även om flera goda insatser har genomförts och en förbättring har skett. Under året har det varit svårt att genomföra till exempel näringslivsbesök då pandemin har begränsat möjligheterna.

Utveckling

Norberg är ett starkt besöksmål och satsning på tidig snögaranti har gett möjligheter för näringslivet att utveckla nya tjänster. Den försenade näringslivsstrategin kommer bidra till en positiv utveckling.




Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus	Hållbarhet ska prägla kommunens fastighetsanvändning samt beaktas vid politiska beslut	Under året har såväl lokalförsörjningsplan som klimat- och energistrategi tagits fram.	

Analys och utvärdering

Åtagandena är uppfyllda. För att nå målet krävs långsiktigt systematiskt arbete. Lokalförsörjningsplanen behöver fortsatt utvecklas liksom samverkan med NVK. Inrättande av en funktion som teknisk strateg i kommunledningskontoret är en viktig del i att kunna arbeta med såväl plan som strategier.

Utveckling

Utvecklingen går framåt men inte i önskad takt. Under året ökades därför insatserna för att säkerställa fossilfritt Norberg 2030.

Nytänkande Norberg			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Norbergs kommun är en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som har mod, är delaktiga samt stolta	I Norberg används digitaliseringens möjligheter för att skapa en enklare vardag och ett öppet samhälle	Ett stort arbete har genomförts för att förenkla chefers personalhantering. Nya HR-sidor med tydligare rutiner och lättillgänglig information är bärande delar.	
	Sjukfrånvaron ska minska	Sjukfrånvaron är påverkad av pandemin. Under 2021 har sjukfrånvaron på totalen minskat från 7,52% till 7,37%.	
	Samtliga medarbetare och ledare ges möjligheter att aktivt medverka med innovation och utveckling av verksamheter samt se sin roll i helheten	I alla stora utvecklingsarbeten ges medarbetare möjligheter till inflytande, dels genom workshops och intervjuer (ledning & styrning) men också genom ambassadörer (värdegrund) och de löpande arbetsplatsträffarna.	

Analys och utvärdering

Åtagandena är uppnådda vilket starkt bidrar till en god måluppfyllelse. Insatser inom ett flertal områden har fått önskad effekt. Chefsforum och de nya HR-sidorna bidrar starkt till en positiv utveckling.

Utveckling

Såväl chefer som övriga medarbetare är direkt involverade i utvecklingen av Norbergs kommun. Genom att införa digitala verksamhetssystem ökar såväl insyn som styrningsmöjligheter.

God ekonomisk hushållning

En tydligare budgetprocess som bidrar till en god ekonomisk hushållning har tagits fram liksom arbete med åtgärdsplaner vid avvikelser från budget. Sammantaget har detta gett en bättre möjlighet för allmänna utskottet att följa ekonomin och säkerställa en god ekonomisk hushållning

Framtiden

Kommunstyrelsens allmänna utskott ansvarar för flera stora utvecklingsarbeten som pågår över flera år. För att genomföra dessa krävs nyrekryteringar och kompetensförsörjning är den största utmaning som kommunledningskontoret ser i dagsläget. Även ombyggnaden av kommunhuset kommer påverka kapaciteten vilket innebär att en ordentlig planering behöver genomföras för att minska de negativa effekterna. Under 2022 ska val genomföras vilket också innebär att personella resurser behöver prioriteras till det arbetet istället för ordinarie arbetsuppgifter.

60. Driftsredovisning KSAU (tkr)	Årsbudget	B O K S L U T 2 0 2 1				Nettokost
	2021	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	2020
Kommunstyrelsens allmänna utskott						
Politiken o KS utvecklingsmedel	5 544	3 804	27	3 777	1 768	2 598
Kommunalberedskap	0	285	285	0	0	0
Försäkringar	714	615	0	615	0	0
Avgift SKR/VKL	342	175	0	175	167	468
HR och bemanning	3 130	2 946	129	2 817	313	3 850
Integration	0	2 337	1 382	954	-954	-14
Ledningskontoret	9 047	8 506	538	7 968	1 079	7 430
VUX	1 495	2 498	1 003	1 495	0	0
Ombyggnad av kommunhuset	0	25	0	25	-25	0
Kostorganisationen	0	11 768	11 768	0	0	0
Lönen, egna kostnader	0	14 829	14 813	16	-16	17
Summa kommunstyrelsens AU	20 273	47 789	29 947	17 842	2 430	14 762

Ekonomiskt utfall och större avvikelser

Allmänna utskottet redovisar ett överskott på 2,1 mkr. Den politiska verksamheten visar ett överskott på 1,8 mkr. Utvecklingsmedel ger ett överskott på 0,2 mkr. Medlemsavgifter ger totalt en negativ budgetavvikelse på -0,1 mkr. Ledningskontoret redovisar 1,0 mkr i överskott jämfört med budget. Avvikelsen avser till största del lägre personalkostnader för tillfälliga vakanser. För försäkringar redovisas ett överskott mot budget på drygt 0,1 mkr. Integration visar ett underskott på -1,0 mkr.

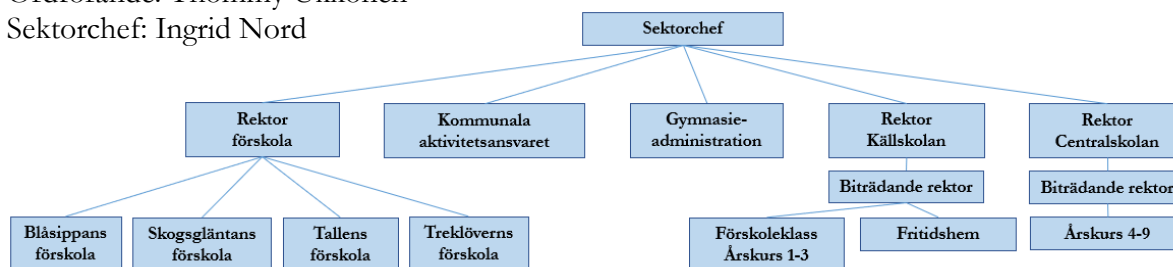
Investeringar

Allmänna utskottet har genomfört it-investeringar för 0,4 mkr men har haft intäkter genom markförsäljning som uppgår till 0,3 mkr.

Barn- och utbildningsutskottet

Ordförande: Thommy Ukkonen

Sektorchef: Ingrid Nord



Vad gör barn- och utbildningsutskottet?


Utskottet ansvarar för förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola inklusive den medicinska elevhälsan samt gymnasiefrågor. Från och med hösten ingår det kommunala aktivitetsansvaret i utskottets ansvarsområde. Utskottet ansvarar även för förskoleköken samt köken på Källskolan och Centralskolan, totalt tre tillagningskök och tre mottagningskök.

Utskottet består av fem ordinarie ledamöter samt tre ersättare.

Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten



- Ny rektor för förskolan anställs från och med 1 januari.
- Källskolans nya lokaler var klara för inflytt i januari.
- Insatserna inom ramen för Samverkan för bästa förskola och skola har startat med handledning till skolledarna i olika konstellationer, både enskilt och i grupp. Processledarna inom förskolan får handledning i grupp utifrån sitt ansvar att leda processen vidare på respektive förskola. Inom förskolan och fritidshemmet har de undervisningsnära insatserna påbörjats. Arbetet utgår från läroplanen inom respektive verksamhet. Inom förskolan får varje enskild avdelning egen handledning. Arbetet leds av Uppsala och Jönköpings universitet. Under hösten har även det undervisningsnära arbetet inom skolorna påbörjats. Källskolan har arbetat med utvecklingskonferenser ledda av Jönköping University. Fokus har varit pedagogisk differentierad undervisning. Centralskolan har haft träffar tillsammans med handledare från Jönköping University. Personalen på både Källskolan och Centralskolan har genomfört en enkät som har visat på ett nuläge samt vilka områden som behöver prioriteras i arbetet under VT-22.
- Planeringen att starta egen grundsärskola för åk 1–3 inleddes under våren och beslut att starta verksamheten togs i kommunstyrelsen den 21 april. Verksamheten startade under hösten med sex elever.
- Ny rektor för Centralskolan anställdes den 1 juli.
- Nya avdelningen Ekorren öppnade på Tallens förskola i november.
- Förskolorna och skolorna upprättar varje år en plan mot kränkande behandling. I den planen finns även beskrivet hur rektor ska agera om det framkommer att vuxna medarbetare kränker varandra. Den kommunövergripande HR-rutinen har under året inte särskilt uppmärksammats på APT.

Mål och måluppfyllelse

God ekonomisk hushållning		
Verksamhetsinsats	Kommentar	Trend
18. Organisation och arbetssätt för kostverksamheten ska utvecklas för att säkerställa en kostnadseffektiv kosthantering med god kvalitet.	Utbildningsinsats för alla måltidsbiträden och kockar genomfördes v 44.	

Analys och utvärdering

Under höstlovet gick alla kockar och måltidsbiträden en gemensam utbildning i matsäkerhet med fokus allergener. Syftet var att öka förståelsen och medvetenheten för hygien och livsmedelssäkerhet samt ge inspiration i arbetet med säker mat.


Norberg - att växa upp i			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har den bästa skolan för varje barn och ungdom	Andelen personal i förskola och skola med adekvat utbildning ska öka	Andelen behöriga förskollärare inom förskolan har ökat, det finns minst en behörig förskollärare på varje avdelning.	
	Alla elever ska lämna grundskolan med gymnasiebehörighet	Måluppfyllelsen under våren 2021 var något högre än våren 2020. Totalt 76,2% var behöriga till ett nationellt program på gymnasiet, undantas de nyanlända eleverna var 82,4% behöriga (våren 2020 var 68,3% respektive 76,1% behöriga).	

Analys och utvärdering

Andelen utbildade förskollärare inom förskolan har ökat och ytterligare tre utbildade förskollärare börjar i januari/februari 2022. Källskolan har fortsatt god behörighet på sina medarbetare. Andelen behöriga lärare på Centralskolan som helhet är fortfarande alldeles för låg, behörigheten på högstadiet är bättre med 81% behöriga lärare. Terminsbetygen i december 2021 visar att 73,5% av eleverna är behöriga till ett nationellt program, undantas de nyanlända är 76,9% behöriga. Måluppfyllelsen är fortsatt låg. Arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) är igång, 8–10 ungdomar i åldern 16–20 år har varit aktuella under hösten. Sedan maj finns det en administratör anställd på 50% som ansvarar för gymnasiefrågor. Utifrån pandemin har det inte gått att genomföra några föräldrautbildningar under året.

Utveckling

Samarbetet med Skolverket i satsningen Samverkan för bästa förskola och skola fortsätter även under 2022. Alla insatser strävar mot en högre måluppfyllelse för eleverna. Det är ett långsiktigt arbete som måste få ta tid för att visa resultat. Verksamhetsinsatsen att anordna föräldrautbildningar tillsammans med IFO ligger kvar under 2022.

Norberg - att leva och verka i			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Allas förmågor tas tillvara, det finns goda och lika möjligheter till livslångt och livsvitt lärande för alla åldrar	Med upptäckarglädje och medskapande introducera nya aktiviteter för barn och elever	Den övergripande kulturplanen är framtagen men är inte implementerad i förskolan och skolan.	


Analys och utvärdering

En plan för vad som ska ske i vilken ålder eller årskurs för att låta barn och elever uppleva nya aktiviteter är framtagen. Planen ska kopplas till den befintliga kulturplanen som utskottet tidigare har tagit fram och som förskolan och skolan har jobbat utifrån under året. Ett samarbete ska ske

med demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet för att på bästa sätt ta tillvara de resurser som finns i förvaltningen. Inga externa aktörer har kunnat bjudas in på grund av pandemin.

Utveckling

Planen är framtagen och ska implementeras under våren 2022. Åtagandet anses vara uppfyllt.


Arbete och föreningsliv i Norberg			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer	Skapa möjligheter för personer att komma till egen försörjning	På grund av Coronapandemin kunde inga besök genomföras under året.	

Analys och utvärdering

De planerade verksamhetsinsatserna där näringsidkare/föreningsliv i Norberg ska ges möjlighet att presentera sin verksamhet inom skolväsendet har på grund av pandemin inte kunnat uppfyllas under året.

Utveckling

Förskola och skola är öppna för att externa näringsidkare och föreningslivet ska kunna vara en del i verksamheten. Verksamheten fortsätter även utan specifika verksamhetsinsatser.

Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus	Det ska vara lätt att göra rätt - Underlätta för alla Norbergsbor att vara klimatsmarta i vardagen	Det finns kärll för sortering inom alla verksamheter.	

Analys och utvärdering

Under hösten har en av kommunens kockar arbetat med att ta fram recept och menyer i kostdatasystemet. De har ännu inte hunnits implementeras ut till övriga i verksamheten för att säkerställa en klimatsmart kosthantering med minimalt svinn.

Utveckling

Kockarna på respektive kök ska få en utbildning i kostdatasystemet så att de kan använda de näringsberäknade recepten som finns där.

Framtiden

Arbetet med samverkan för bästa förskola och skola fortsätter under hela 2022.

Utbildningsinsatserna ska på sikt ge en högre måluppfyllelse för eleverna i åk 9 så att fler blir behöriga till ett nationellt program. Trycket på skolorna är fortsatt högt då Migrationsverket har kvar lägenheter i Norberg. Elevomsättningen är hög och det är svårt att planera verksamheten när elever kommer med kort framförhållning. Detta påverkar måluppfyllelsen för alla elever. Fler vårdnadshavare än vanligt har sökt förskola och platserna på befintliga avdelningar är i dagsläget fyllda. En ny avdelning öppnades under hösten -21 som även den redan är fullbelagd. Under 2022 behöver det göras en större översyn över förskolelokalerna då Blåsippan ska renoveras samtidigt som bygglov för modulerna vid Tallens förskola går ut.

61. Driftsredovisning BU		B O K S L U T 2 0 2 1				Nettokostnad	
(tkr)	Årsbudget 2021	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvikelse	2020	
Barn- och utbildningsutskottet	192	159	0	159	32	180	
Barn- och utbildningsadm	2 659	2 186	221	1 965	694	2 669	
Grundskola	56 159	69 477	14 097	55 380	779	61 625	
Fritidshem	4 465	6 020	1 740	4 280	185	4 674	
Förskola	27 680	32 407	5 422	26 985	696	28 935	
Förskoleklass	3 566	3 852	24	3 828	-262	3 783	
Grundsärskola	3 943	4 412	0	4 412	-469	3 752	
Grundsärskolan Norberg	1 179	882	45	838	341	0	
Kulturskola	0	0	0	0	0	1 348	
Integration	0	6 309	6 276	33	-33	-681	
Familjecentralen	42	20	0	20	22	20	
Gymnasiet	17 045	16 055	543	15 512	1 533	0	
Summa barn- och utbildningsutskottet	116 929	141 780	28 369	113 411	3 518	106 305	

Ekonomiskt utfall och större avvikelser

Barn och utbildningsutskottet visar ett överskott på 3 518tkr för 2021. Nytt för året är att gymnasiet tillhör utskottet, med start 1 juli. I augusti, innan eleverna påbörjat på sin utbildning, tydde prognosen på att kostnaderna för gymnasiet skulle bli 2 356tkr högre än den budget utskottet blivit tilldelad. Detta ledde till att KF 2021-12-20 beviljade utskottet en tilläggsbudget på 2 350tkr till gymnasiet. Varefter man fått mer kunskap om vad eleverna valt för utbildning har det beräknade underskottet minskat, och resultatet för gymnasiet inkl. tilläggsbudgeten vid årets slut blev + 1533tkr.

Förskolan, grundskolan och fritidshemmet visar överskott, medan förskoleklass visar ett underskott. På grund av Corona-pandemin har utskottet fått ersättning för sjukdom, totalt 891tkr, både kort- och långtidsfrånvaro, samtidigt som verksamheterna inte behövt ta in eller lyckats få tag på vikarier i samma utsträckning. Detta har lett till lägre lönekostnader än budgeterat. Andra kostnader som blivit lägre pga. pandemin är matkostnader utifrån att det har lagats färre portioner. Kostnaderna för skolskjutsar är även de lägre än beräknat, 539tkr. I slutet på året fick grundskolan dessutom ett statsbidrag på 635tkr som inte budgeterats för. Integrationen är en annan parameter som påverkar prognoserna under året. Då Migrationsverket åter igen legat långt efter med svar på ansökningarna har det varit svårt att veta hur mycket pengar verksamheten ska få och utskottet har därför fått hålla igen på kostnaderna.

Förskoleklass visar ett underskott vilket beror på högre personalkostnader, vilket kan bero på att kostnaderna hamnat på förskoleklass istället för på fritids. Grundsärskolan i Norberg visar ett positivt resultat på + 341 tkr, vilket beror på lägre lönekostnader pga. vakanta tjänster och att man inte behövde köpa in nytt material i den utsträckning som förväntades. Däremot visar övrig sarskoleverksamhet ett underskott på -469 tkr vilket beror på nya elever på träningskolan under höstterminen 2021, vilket det inte var budgeterat för.

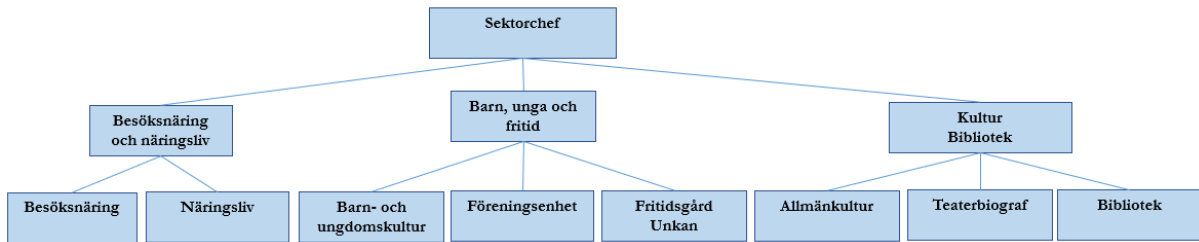
Investeringsbudget

Under 2021 har utskottet en investeringsbudget på 75 tkr, som har lämnats orörd.

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet

Ordförande: Elizabeth Pettersson

Sektorchef: Joachim Stridsberg



Vad gör demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet?

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet, DSU, ansvarar för den strategiska planeringen inom sitt ansvarsområde. Utskottet hanterar stöd och stipendier till det fria kulturlivet samt stöd till bygdegårdar, föreningslivet och studieförbund i Norbergs kommun. Besöksnäring och näringsliv ingår också inom ansvarsområdet.

Inom demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet finns merparten av kommunens kulturverksamhet samt verksamhet för barn och unga såsom bibliotek, fritidsgårdar, kulturskola, offentlig konst samt en teater för scenkonst.

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet ansvarar även för Norbergs kulturmiljöer och kulturarv.



Utskottet består av fem ordinarie ledamöter och tre ersättare.

Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten

- En ny kulturplan och en ny folkhälsoplan har antagits av kommunstyrelsen.
- En turistsamordnare anställdes i mars månad.
- En näringslivsutvecklare anställdes i november månad.
- Festivalen Sommarbok I Bergslagen som arrangerades i Tingshusparken under tre dagar i juli blev en succé och var den största kulturfestivalen i Västmanland under sommaren.
- Gruvmuséet har blivit reoverat med stöd från Länsstyrelsens kulturmiljömedel.
- Länsstyrelsens kulturmiljömedel har även beviljat stöd för reovering av Polhemshulets stånggång under våren 2022.
- Investeringsfonden á 100 tkr har nyttjats för att investera i fasta nödutgångstrappor på Mimerlaven.
- En ansökan är beviljad av Statens Kulturrådets Stärkta Bibliotek.
- Många besökare på kommunens besöksmål, hemstrandet verkar vara här för att stanna.
- Arbetet kring kränkande särbehandling har intensifierats.
- Workshops har initierats med museikonsult LG Nilsson för att undersöka möjligheten att etablera ett Jernets Hus i Norberg.
- Biblioteket har fått en stor entréskylt uppsatt på framsidan.

Mål och måluppfyllelse

Under året har fokus legat på att få styrdokument för demokrati- och samhällsutvecklingsutskottets verksamhet på plats. Kultur- och folkhälsoplanen presenterades under hösten och näringslivsstrategin kommer att presenteras i mars 2022. Ett stort arbete har lagts ner på att stödja föreningarnas arbete med att ge dem så bra förutsättningar som möjligt för att kunna utveckla projekt, som exempelvis *Tidig snögaranti i Klackberg* vintern 2021/2022. Denna satsning är ett led i ambitionerna att göra Norberg till ett populärt besöksmål under alla årstider. Satsningen i Klackberg passar bra ihop med målet att starta en fritidsbank i Norberg, där folkhälsan ligger i fokus.

Norberg - att växa upp i			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har den bästa skolan för varje barn och ungdom	Kulturskolans verksamhet breddas	En folkhälsoplan har tagits fram som ska styra förvaltningens arbete med folkhälsan.	
Vi har en god folkhälsa	Ett systematiskt och långsiktigt folkhälsoarbete införs	Kulturskolans budget har stadgats på lång sikt och utvecklingsarbetet med kulturskolans utbud är i full gång.	

Analys och utvärdering



Att människor mår bra är centralt för att samhället ska fungera både socialt och ekonomiskt. Det är skälet till att folkhälsoarbete så viktigt, både för individen och för att vi ska lyckas skapa ett socialt hållbart samhälle på sikt. Det är därför av största vikt att Norbergs kommun nu har en folkhälsoplan på plats som ska fungera som en kompass för riktningen på folkhälsoarbetet.

Med en tryggad långsiktig finansiering för Kulturskolan, blickar sektorn framåt för att bredda Kulturskolans utbud ytterligare.

Utveckling

Arbetet med folkhälsan i Norberg kan intensifieras, systematiseras och utvecklas nu när folkhälsoplanen på plats.

Utvecklingsstöd har erhållits från Kulturrådet för att kunna erbjuda Norbergs elever ytterligare instrument att förkovra sig i, bland annat kontrabas och blockflöjt.

Norberg - att leva och verka i			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Invånarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och kan påverka den egna livssituationen	Kommunen ska till vara på de ungas förmåga och idéer samt utveckla ungdomsdemokratin	Ett antal möten med ungdomsrådet har genomförts under året. Även trygghetsvandringar med ungdomsrådet har ägt rum.	
	Att kontinuerligt under året anordna dialogmöten inom olika verksamhetsområden	Under framtagandet av kulturplanen har dialogmöten skett inom olika verksamhetsområden. Dessa dialogmöten kommer att fortsätta under 2022.	

Analys och utvärdering

Ett antal möten har genomförts under året tillsammans med ungdomsrådet. Dessa möten har bland annat resulterat i att flera intressanta uppslag har presenterats av ungdomsrådet. Ungdomsrådet har också deltagit i trygghetsvandringar vilket resulterat i nya förslag på hur man kan öka tryggheten i Norberg.

Under arbetet med framtagandet av kulturplanen har dialogmöten med idrottsföreningar, kulturföreningar och andra föreningar genomförts. Dessa dialoger har gett ett bra underlag för den nya kulturplanen.

Utveckling

Arbetet med att ta vara på de ungas förmåga ska utvecklas ytterligare under 2022. Dels ska arbetet med ungdomsrådet förstärkas, dels ska arbetet med Unga Företagare (UF) utvecklas.

Dialogmöten med föreningar inom olika verksamhetsområden ska accentueras ytterligare under 2022. Tanken är att med den nya kulturplanen under armen, åka ut till föreningarna och diskutera hur de uppsatta målen i kulturplanen kan nås samt hur kommunen generellt kan vara till bästa hjälp för att backa upp föreningarna för att kunna utveckla sin verksamhet.

Arbetsliv och föreningsliv i Norberg			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Invånare och besökare erbjuds aktiviteter och upplevelser för alla åldrar och kön	Genom långsiktigt och systematiskt arbetsätt ska Norbergs kulturliv för alla åldrar utvecklas och breddas	Arbetat för att kunna erbjuda kulturopplevelser av hög kvalitet för alla åldrar.	
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer	Näringslivsstrategin som innehåller en tydlig handlingsplan ska ligga till grund för förvaltningens offensiva näringslivsarbete	Näringslivsstrategin kommer att läggas fram under vintern 2022. Den ska lägga till grund för näringslivsarbetet under året.	
	Utveckla Norberg som ett attraktivare besöksmål	Genom att anställa en turistsamordnare under året har besöksnäringen utvecklats ytterligare.	

Analys och utvärdering

Det har, när pandemin tillåtit det, arbetats med att erbjuda aktiviteter och upplevelser av hög kvalitet till Norbergs invånare. Samarbetet med det regionala nätverket *Ett kulturliv för alla* har gett kritikerrosade teaterföreställningar som bland annat "Omsorgen" och en unik föreställning med Carl-Einar Häckner. Även en bokfestival, *Sommarbok i Bergslagen*, som gick av stapeln sista helgen i juli och som var den största kulturfestivalen i Västmanland den sommaren har genomförts.

Näringslivsstrategin som blev återremitterad i höstas arbetar den nya näringslivsutvecklaren vidare med och räknar med att den är klar i mars 2022. Sektorn vill också understryka att det arbetas intensivt med utvecklingen av Norbergs näringslivsarbete och med utgångspunkt från den nya näringslivsstrategin hoppas sektorn att detta arbete ska bära frukt under året. Tillsättningen av den nya turistsamordnaren i våras har gett sektorn nya verktyg att utveckla besöksnäringen. Appen och hemsidan Visit Norberg har gjort betydande framsteg och stor kraft har lagts på att tillgängliggöra besöksmål med digitala ljudguider och att lägga fokus vid speciella dagar i Norberg såsom Halloween och Norbergs julmarknad.


Utveckling

Arbetet med att utveckla kulturella upplevelser och aktiviteter för Norbergs invånare på ett systematiskt och långsiktigt sätt, får full utväxling nu när en kulturplan är antagen.

Näringslivsarbetet i Norberg är inne i ett dynamiskt skede där näringslivsutvecklaren med den nya näringslivsstrategin i ryggen, kommer att arbetat hängivet och systematiskt för att för att Norberg företag, stora som små, ska få de bästa förutsättningar att kunna utvecklas.

Besöksnäringen befinner sig också i ett expansivt läge med en turistsamordnare vid rodret.

Förutom utvecklingsarbetet med Visit Norberg arbetas det intensivt med att paketera Norberg bättre som besöksmål och få enskilda besökare att stanna en längre stund i Norberg än vad de gör nu.

Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus	Det ska vara lätt att göra rätt - Underlätta för alla Norbergsbor att vara klimatsmarta i vardagen	Under året har information lagts upp på sociala medier för att underlätta för Norbergsborna att vara klimatsmarta.	

Analys och utvärdering

Miljö- och klimatrelaterad information har börjat läggas ut på sociala medier, men än har inte den mängd information nått ut som är önskvärt.

Utveckling

Rutiner ses över för att kunna intensifiera arbetet under 2022 bland annat genom en tätare dialog med regionen.

God ekonomisk hushållning

Det arbetas systematiskt och kontinuerligt med Norra Västmanlands ekonomiförvaltning och deras controller för att säkerställa god kontroll på ekonomin. Införandet av verksamhetsstyrningsprogrammet Hypergene som under 2022 kommer att ge bättre kontroll över det ekonomiska läget och måluppföljning.

Det arbetas även aktivt för att finna så mycket extern finansiering som möjligt. Ett gott exempel är *Stärkta biblioteksstödet* från Kulturrådet som gett DSU cirka 700 000 kronor årligen i tre år, som bland annat möjliggjort en projektanställning på 1,5 år.

Framtiden

Arbetet med utvecklingen av nyckelstyrdokument såsom kulturplan och näringslivsstrategin är i hamn. Detta ger ett viktigt instrument för prioritering av verksamheten och det kommer även att kunna utveckla sektorn för Norbergs bästa. Väldigt stora industrisatsningar i Norbergs omgivningar noteras, såsom Googles datacenter i Horndal, är på gång. Satsningar som även kommer att påverka Norbergs näringsliv på sikt. Hemstrandet i Sverige är en trend som är här för att stanna och det arbetas långsiktigt för att Norberg ska bli ännu attraktivare som besöksmål under årets alla månader. Satsningen på Tidig snö och Klackberg är bra exempel på detta.

62. Driftsredovisning DSU		B O K S L U T 2 0 2 1					
(tkr)	Årsbudget	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	Bokslut	
	2021					2020	
Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet							
Demokrati- o samhällsutv. utskottet	108	84	0	84	25	100	
Demokrati- o samhällsutv. stab	1 888	1 627	5	1 622	266	1 588	
Turism	1 009	1 268	2	1 266	-257	786	
Stöd till studieförbund	40	40	0	40	0	39	
Biblioteksverksamhet och läsfrämjande	3 275	3 474	515	2 959	316	3 563	
Föreningsstöd och anläggningar	2 215	2 578	108	2 470	-255	2 839	
Nya idrottshallen	2 089	2 022	0	2 022	67	2 194	
Unkan och kultursatsning Unkan	1 610	1 596	164	1 432	178	1 446	
Näringslivsfrämjande åtgärder	425	277	0	277	147	420	
Kulturmiljövård	937	1 857	609	1 248	-312	1 002	
Evenemang och kultur	341	392	0	392	-52	740	
Konsumentvägledning	60	24	0	24	36	29	
Teaterbiografen	657	827	369	458	199	935	
Kulturskola	1 735	2 321	276	2 045	-309	0	
Summa	16 389	18 387	2 047	16 340	49	15 680	

Ekonomiskt utfall och avvikelser

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet har en budget i balans vid årsskiftet. Det finns smärre avvikelser inom de olika verksamheterna. Biblioteket visar ett överskott på grund av sjukskrivningar och större lönebidrag från arbetsförmedlingen än beräknat. DSUs kontors och

näringslivets överskott beroende på en ombokning av lönekostnader. Kulturmiljösektionens underskott härrör sig till en investering av nödstegar till Mimerlaven och en stor renovering av Nya Lapphyttans masugn och kulturskolan visar ett underskott på grund av högre STIM-avgifter än väntat, mindre lönebidrag från AF och högre utbetalade ferielöner än beräknat. Även föreningsbidragen uppvisar ett minus, vilket kommer av sig av mindre hyresintäkter på grund av pandemin och högre elkostnader än beräknat.

Investeringsbudget

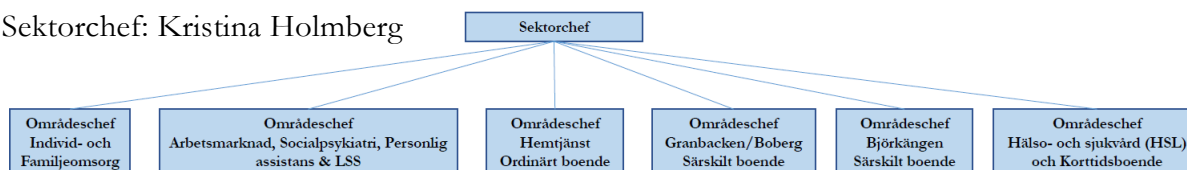
Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottets investeringsbudget för 2021 är 100 tkr, vilken sektorn utnyttjat till inköp av två nödutgångsstegar till Mimerlaven.

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet har under året investerat i vattenledning och el för tidig snö i Klackberg. Investeringen pågår och uppgår i år till 1,6 mkr.

Socialutskottet

Ordförande: Olle Rahm

Sektorchef: Kristina Holmberg



Vad gör socialutskottet?

Socialutskottet har ansvar för sociala sektorn som bedriver individ- och familjeomsorg, arbetsmarknadsenhet, äldreomsorg, omsorg för funktionsnedsatta, socialpsykiatri samt kommunal hälso- och sjukvård organiserat i olika områden. Sektorchefen svarar för den övergripande ledningen och styrningen av sektorn och är närmaste chef för områdescheferna samt för sektorns stab och administration. Utskottet består av fem ordinarie ledamöter och tre ersättare.

Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten

Utvecklingsarbete har bedrivits inom sektorns samtliga områden för att utveckla kvaliteten, komma till rätta med budgetunderskott, rekrytera medarbetare samt tydliggöra uppdrag och förväntningar.

- Covid-19-pandemin har påverkat sektorn och krävt samverkan, planering, anpassning och åtgärder utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer för att säkra en trygg vård och omsorg men också utifrån kontinuitetshandling och arbetsmiljökrav.
- Ny sektorchef och områdeschef för IFO har rekryterats efter en tid med vakans på dessa befattningar.
- Sociala sektorn har som mål att främja hälsa för alla våra medarbetare och chefer. Sektorn arbetar för att öka vår förmåga att motverka ohälsa genom att arbeta med delaktighet och inflytande, kompetensutveckling, förbättra samarbetet mellan olika funktioner/ verksamhetsområden samt stärka ledarskapet kring arbetsmiljöarbetet.

Under året har:

- Ett antal utbildningsinsatser pågått
- Samtliga chefer gått en två dagars arbetsmiljöutbildning
- Rätten till heltid införts inom äldreomsorgen
- Kränkande särbehandlingspolicyn tagits upp (en gång per år).
- Psykosocial arbetsmiljö följs upp och skyddsronde utförts (en gång per år)
- Kontinuerlig samverkan ägt rum med fackliga företrädare

Individ- och familjeomsorg (IFO)

- Arbetsmarknad, Integration och Vuxenutbildning har organiserats inom IFO eftersom det finns tydliga beröringspunkter mellan försörjningsstöd och andra insatser från socialtjänsten.
- IFO har haft stora ekonomiska utmaningar under 2021 och åtgärder har vidtagits.

Äldreomsorg





- Projekt Heltid som norm i samarbete med Alamanco och delade turer är borttagna inom särskilt boende och har minskats avsevärt inom hemtjänsten.

Funktionsnedsatta/socialpsykiatri

- Genomlysning har pågått inom LSS/socialpsykiatrins verksamhet Cornetten för att öka kvalitet och brukarnöjdhet genom att säkra rätt kompetens och en effektiv bemanning. Ny kompetens i form av stödpedagog har rekryterats.

Mål och måluppfyllelse

Sektorn har påverkats av den pågående pandemin men de flesta verksamhetsinsatserna har utvecklats i önskad riktning. Åtgärder har genomförts för en god ekonomisk hushållning och utvecklingsarbete har bedrivits i syfte att säkra kvaliteten inom verksamheterna.

God ekonomisk hushållning		
Verksamhetsinsats	Kommentar	Trend
34. En omorganisation för att samla stab- och administrativa funktioner direkt under sektorchef.	En omorganisation är genomförd.	
35. Förändrad organisation och arbetssätt inom bemanning ska minska kostnader för vikarier och personalpool.	Arbetet med schemaförändringar och nya arbetssätt utifrån projekt Heltid som norm och Alamanco är slutfört.	
36. Nya upphandlade platser vid placeringar – lägre kostnader.	Genomlysning av befintliga ramavtal har gjorts tillsammans med upphandlingsenheten.	
37. Nya rutiner för regelbundna uppföljningar av ekonomi och verksamheter införs.	Uppföljning av sociala sektorns ekonomiska utfall och prognos sker månadsvis och kontrollern är på plats i Norberg en dag i veckan.	


Analys och utvärdering

Målen för god ekonomisk hushållning uppnås. Genomlysning och planering för organisationsförändringar i syfte att säkerställa både kvalitet och en god ekonomisk hushållning har skett inom sektorns samtliga områden. En bemanningshandbok har tagits fram för en optimerad bemanning och minskade kostnader. IFO har planerat för ökad effektivitet. Placeringar på HVB, SiS samt familjehem har varit kostsamma insatser under 2021. För att minska kostnaderna samt möta individernas unika behov behöver insatser på hemmaplan utökas, förstärkas och utvecklas och en bas av egna familjehem behöver byggas upp.

Utveckling

För att sänka kostnader och ge individer bra vård och insatser så behövs stabilitet i organisationen. Det är av största vikt att sektorn är en framsynt, attraktiv arbetsgivare för att kunna rekrytera och behålla personal med adekvat kompetens, erfarenhet och engagemang.

Under 2022 kommer fortsatt organisationsutveckling tillsammans med digitalisering och preventiva insatser vara ett led i en god ekonomisk hushållning.

Norberg - att leva och verka i			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Allas förmågor tas tillvara, det finns goda och lika möjligheter till livslångt och livsvitt lärande för alla åldrar	Kommunen ska verka för att få fler personer att engagera sig ideellt	Sektorn vill engagera personer för volontärarbete. Fortsätta arbetet med informationsträffar och caféer för volontärer, anhörigvårdare och andra intresserade.	


Analys och utvärdering

Sektorn har inte verkat för att få fler personer engagerade då den ideella verksamheten med musik och anhörigcafé till stor del varit pausad under året utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Utveckling

Sektorn följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer om smittskyddsåtgärder. Aktiviteterna

kommer att återupptas och sektorn kommer att verka för att allas förmågor tas tillvara och att fler personer engagerar sig ideellt när detta kan göras på ett säkert sätt.


Arbete och föreningsliv i Norberg			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer	Skapa möjligheter för personer att komma till egen försörjning	Individer som befinner sig utanför arbetsmarknaden riskerar att hamna i socialt och ekonomiskt utanförskap. Arbete med insatser och åtgärder för att stärka deltagare till egen försörjning.	

Analys och utvärdering

En genomlysning och planering för organisationsförändring har gjorts under 2021. Arbetsmarknadsenheten/Kommunservice, Integration och Vuxenstudier ingår i Individ- och familjeomsorgen 2022.

Utveckling

Genom att skapa arbetstillfällen för personer som står långt ifrån den reguljära arbetsmarknaden motverkas risken att individer hamnar i socialt och ekonomiskt utanförskap. Det stärker individen på många sätt, påverkar närstående och kan inge framtidshopp för andra. Medborgare med egen försörjning leder till en ökad köpkraft som även gynnar våra lokala företag.

Kommunen – en attraktiv arbetsgivare			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus	Det ska vara lätt att göra rätt - Underlätta för alla medborgare att vara klimatsmarta i vardagen	En fritidsbank startas upp. Det fungerar ungefär som ett bibliotek fast med sport- och fritidsprylar.	


Analys och utvärdering

Sociala sektorn har varit delaktig i planeringen av Fritidsbanken som kommer att startas under 2022 med DSU som ansvarig sektor.

Utveckling

En projektledare på 50 % har anställts för uppdraget. Planen är att Daglig verksamhet och Arbetsmarknadsenheten så småningom ska involveras i verksamheten i syfte att skapa meningsfull sysselsättning och arbetsträning.

Att kunna låna fritidsutrustning av olika slag bidrar till social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet. Det är särskilt värdefullt att kunna ge alla barn, oavsett socioekonomisk bakgrund, denna möjlighet.

Att bli äldre i Norberg			
Mål	Åtaganden	Kommentar	Trend
I Norberg är det lätt att bli äldre, här finns det goda livet med vård och omsorg som omfattar alla	Kommunen ska fortsätta införandet av IBIC, Individens behov i centrum	IBIC är ett behovsriktat och systematiskt arbetssätt som utgår från individens behov, resurser, mål och resultat inom olika livsområden i dagliga livet. Målet med IBIC är att individen får sina behov beskrivna på ett likvärdigt sätt i hela landet.	

Analys och utvärdering

En strategisk plan för sektorns digitaliseringsarbete, utifrån helhetsperspektiv och behov, ska tas fram under 2022. Ett politiskt beslut har tagits att sektorn ska pausa införandeprojektet av arbetssättet IBIC. För att gå vidare i införandeprocessen behövs ett beslut om vilken leverantör

av verksamhetssystem för dokumentation som sektorn ska ha. Avtalet med nuvarande leverantör går ut inom två år och förstudie inför upphandling pågår.

För att säkra framtidens goda vård om omsorg, med individens behov i centrum, så pågår ett omfattande utvecklingsarbete inom äldreomsorgen. I hemtjänsten har förändringar skett avseende organisation och ny välfärdsteknik t.ex. har nya trygghetslarm, digital signering av läkemedel, nytt planeringssystem och mobil dokumentation införts. Det är viktigt att den grunden är stabil när införandet av arbetssättet IBIC påbörjas.

Utveckling

IBIC är ett omfattande införandeprojekt för god vård och omsorg som påverkar både myndighet- och utförarverksamhet. Införandet kräver att påbörjade utvecklingsinsatser är stabilt implementerade, att det finns ett verksamhetssystem som stödjer dokumentation utifrån metoden, arbetstid för de inblandade, extern och intern utbildning, vikarier samt finansiering av de extra kostnaderna.

God ekonomisk hushållning

Sociala sektorns mål är en god ekonomisk hushållning så att verksamheterna bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt.

IFO har under 2021 tagit fram en åtgärdsplan för ökad effektivitet. En av dessa aktiviteter är att minska behovet av försörjningsstöd. Där har sektorn utvecklat bra arbetssätt som ger god effekt. Antal utbetalningar per månad har minskat från 170 i januari till 129 i december. Överflyttning av AME till IFO 2022 väntas ge ytterligare minskade utbetalningar av försörjningsstöd.

Placeringar på HVB, SiS samt familjehem var kostsamma insatser under 2021. För att såväl hindra den ökade kostanden för placeringar samt möta individernas unika behov behöver insatser på hemmaplan utökas, förstärkas och utvecklas under 2022. Placeringar i konsulentstödda familjehem behöver minskas och en bas av egna familjehem behöver byggas upp under 2022. Bättre och tätare uppföljning av individärenden som är föremål för insatser är också viktigt.

För att lyckas sänka kostnader, ge individerna bra vård och insatser så behövs medarbetare med kompetens, erfarenhet och engagemang. Flertalet medarbetare har valt att lämna IFO under 2021 men rekrytering pågår. Behovet av interimskonsulter förväntas därmed minska under 2022, men rätt kompetens är viktig för såväl ekonomisk bärighet som utvecklande för individen.

I äldreomsorgen har arbetet med heltid som norm slutförts. Syftet är både att öka kvaliteten och medarbetarnas möjlighet till ett hållbart arbetsliv. Kostanden för fler heltidsanställda kommer att följas under 2022 då det fortfarande finns frågeställningar kring ökade kostnader med införandet av heltid som norm. En bemanningshandbok har tagits fram under nov/dec för att optimera bemanningen och vara ett bra stöd till chefer i bemanningsprocessen.

En snabb hemtagning från slutenvård som inte överskrider 3 dagar i snitt från det att patienten är utskrivningsklar innebär att sektorn inte belastas med extra kostnader avseende detta.

Inom verksamhetsområdet LSS/Socialpsykiatri har införandet av ett digitalt system, AIAI, påbörjats för att bl.a. säkerställa att sektorn får rätt intäkter från Försäkringskassan.

Framtiden

Det är av största vikt att sektorn är en framsynt, attraktiv arbetsgivare för att kunna rekrytera och behålla personal med adekvat kompetens. Digitalisering, ny teknik och smarta arbetssätt ska möta framtidens behov, leda till effektivisering och en bra arbetsmiljö.

Ett stort utvecklingsarbete kring styrsystem och kvalitetsledningssystem (SOSFS 2011:9) prioriteras 2022. Sektorn ska vara tillgänglig, rättssäker och möta invånarna med respekt för den enskildes integritet.

En gemensam värdegrund ska tas fram för en förbättrad samarbetskultur, ökad professionell stolthet och trygghet och ett ökat förtroende bland dem vi är till för.

Trygg hemgång är färdigplanerat och politiskt beslut inväntas efter årsskiftet. Det innebär att patientens vård- och omsorgsbehov, i det egna hemmet efter en sjukhusvistelse, kommer att kunna säkerställas. Sammanhållen journalföring mellan Regionen och kommunen ska också införas. Detta ligger i linje med den nationella omställningen till Nära vård.

Korttidsenheten ska rustas till ändamålsenliga lokaler. Under ombyggnationen ersätter ett Trygghemgångsteam korttidsvården.

Äldreomsorgen vidareutvecklar nya arbetssätt och tankar kring bemanning utifrån uppdraget som pågått under 2021 då personal erbjudits heltidstjänster.

Arbetsmarknadsenheten byter organisatorisk tillhörighet och tillhör Individ- och familjeomsorgen. Syftet är att öka möjligheterna för invånare att komma till egen försörjning.

Med målsättningen att öka folkhälsa och trygghet i Norberg ska Individ- och familjeomsorgen arbeta mer förebyggande och uppsökande mot alkohol- och narkotikamissbruk. Samverkan med andra aktörer är en viktig del i detta arbete.

Inom LSS startar arbetet med att få bättre dokumentation och rapportering av tider genom införandet av ett digitalt verksamhetssystem för personlig assistens.

63. Driftsredovisning SU		B O K S L U T 2 0 2 1					
Resultat (tkr)	Årsbudget 2021	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	Nettokostn 2020	
Socialutskottet	329	291	0	291	38	263	
Stab	10 181	8 856	1 880	6 977	3 205	5 293	
Individ- och familjeomsorgen	30 139	45 435	5 612	39 823	-9 684	39 076	
Äldreomsorg	76 425	91 317	13 092	78 225	-1 800	83 421	
Området funktionsnedsatta	25 330	39 296	41 608	24 086	1 244	20 968	
Projekten	0	5 046	5 046	0	0	-1	
Integration	0	10 796	13 863	-3 067	3 067	-1 023	
Summa socialutskottet	142 404	201 037	81 101	146 334	-3 930	147 997	

Ekonomiskt utfall och större avvikelser

Sociala sektorn redovisar ett underskott på 3,9 mkr. Sektorchefen redovisar ett överskott om 3,2 mkr. Av dessa kommer 1,6 mkr från friställandet av bufferten. En genomlysning av återsökt kommunmoms för åren 2018-2021 har genomförts av inhyrd konsult. Resultatet har visat att kommunen haft rätt att återsöka ett högre belopp än vad som gjorts. Det är anledningen till överskottet på 1,7 mkr till sociala sektorn.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott på 9,7 mkr. Underskottet orsakas framförallt av höga kostnader för försörjningsstöd på 4,7 mkr orsaken är en ökning av antal ärenden. En förklaring är att hyresvärdar i kommunen, med lediga lägenheter, tillåter personer utan fast inkomst att teckna hyreskontrakt. Detta medför att personerna behöver söka försörjningsstöd för att kunna reglera sin hyra. Det har även skett inflyttning av personer som på egen hand ordnat boende i Norberg men som inte har någon form av inkomst. Flertalet av de nyanlända har passerat 4 år och kan därmed inte klassas som nyanlända och kan inte täckas med integrationsmedel från den centrala etableringsfonden. Under året har Arbetsförmedlingen avslutat ärenden där personer anses för språksvaga för att kunna stå till arbetsmarknadens förfogande. Det innebär att de får ett större behov av ekonomiskt bistånd.

Ökade kostnader för konsulter med 1,0 mkr på grund av vakanta tjänster samt brist på kompetens inom vissa områden på IFO.

De olika placeringsformerna gör ett underskott på 4,6 mkr. Arbetsmarknadsenheten visar ett överskott på 0,2 mkr där en chefstjänst varit vakant del av året. Färdtjänsten visar ett överskott på 0,5 mkr då resandet minskat på grund av pandemin.

Äldreomsorgen uppvisar ett underskott på 1,8 mkr. Anledningarna till underskottet är framför allt högre lönekostnader inom flera verksamheter på grund av hög belastning med vårdkrävande insatser under året. Hemtjänsten förstärker med resurser utöver budget då antalet brukare ökar och flera har beviljats dubbelbemanning. Ökade sjuklönekostnader har staten kompenserat för utifrån en schablon.

Björkängens kök lämnar ett överskott på 0,2 mkr där resultat fördelas ut på verksamheterna inom äldreomsorgen.

Området för funktionsnedsatta visar ett överskott på 1,2 mkr vilket orsakas av utökad budget på 4,5 mkr till det nya LSS-boendet som inte tagits i drift. Budgeten för LSS-boendet går till LSS-placering där budget saknas. LSS-placeringarna visar ett underskott på 3,2 mkr. Personlig assistans visar ett underskott på 0,3 mkr där nya ärenden tillkommit under hösten.

Integrationen för ensamkommande barn och unga gör ett överskott på 3,1 mkr. Då har Ensamkommande Barnfonden avslutats och resultatförts med 2,9 mkr. Verksamheten för ensamkommande barn och unga är finansierad via statliga medel.

Investeringsbudget

Sektorns investeringsbudget uppgick till 0,325 mkr. Totalt har 0,325 mkr av investeringsbudgeten används. För medlen har sängar och taklyftar köpts in.

MIMERLAVEN

Balansräkningsenheten Mimerlaven ingår som en integrerad del i kommunens balansräkning.

64. Resultaträkning (tkr)	Not	2021	2020
Verksamhetens intäkter		0	0
Verksamhetens kostnader		-26,9	-28,5
Verksamhetens nettointäkter		-26,9	-28,5
Finansiella intäkter	1	53,7	57,0
Årets resultat		26,9	28,5

Not 1

Ränta på avräkningskonto hos Norbergs kommun beräknas med genomsnittsräntan på kommunens låneskuld – 0,91 procent 2021.

65. Balansräkning (tkr)	Not	211231	201231
<i>Tillgångar</i>			
Anläggningstillgångar			
Mimerlaven (100 kronor)	2	0	0
Summa anläggningstillgångar		0	0
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>			
Eget kapital		5 933	5 906
Ianspråktaget	3	0	0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		5 933	5906

Not 2

Anläggningstillgångar består av Mimerlaven med tillhörande markområde – värde 100 kronor.

Not 3

Beslut enligt §70 KF 2019-05-06 om ianspråktagande av medel för restaurering.

TILLSAMMANS FÖR NORBERG 2030

"Norberg - den växande kommunen som är tillgänglig, trygg och utvecklande för alla. Mångfald är den självklara drivkraften för tillväxt och hållbar utveckling."

I *Tillsammans för Norberg 2030* pekar kommunen ut sex långsiktigt strategiska områden som är av särskild betydelse för kommunen. Dessa områden kompletteras med tydliga effektmål. Målen tydliggörs av åtaganden i utskott och av samverkansorgan.

Norbergs kommuns strategiska områden samt mål är i linje med den globala strategin för en hållbar utveckling.

Norbergs kommuns övergripande mål för mål 2018-2022:

Med grund i *Tillsammans för Norberg 2030* samt kommunfullmäktiges sex strategiska områden har kommunstyrelsen formulerat tio mål.

Norberg - att växa upp i

1. Vi har den bästa skolan för varje barn och ungdom.
2. Vi har en god folkhälsa.
3. Vi har attraktiva och hälsosamma boendemiljöer för alla invånare.

Norberg - att leva och verka i

4. Allas förmågor tas tillvara, det finns goda och lika möjligheter till livslångt och livsvitt lärande för alla åldrar
5. Invånarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och kan påverka den egna livssituationen.

Samverkan för hållbar tillväxt och utveckling

6. Invånare och besökare erbjuds aktiviteter och upplevelser för alla åldrar och kön.
7. Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer.

Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg

8. Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus.

Att bli äldre i Norberg

9. I Norberg är det lätt att bli äldre, här finns det goda livet med vård och omsorg som omfattar alla.

Nytänkande Norberg

10. Norbergs kommun är en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som har mod, är delaktiga samt stolta.

HÅLLBARHETSREDOVISNING – Agenda 2030



Norbergs kommun har påbörjat en resa med att applicera och integrera flera av FN:s hållbarhetsmål i årsredovisningen.

På FN:s toppmöte hösten 2015 beslutade världens ledare om 17 mål för hållbarhet, Agenda 2030, som bland annat handlar om att avskaffa fattigdom, uppnå jämställdhet, bekämpa klimatförändringen, säkerställa god hälsa, likvärdig utbildning samt hållbar ekonomisk tillväxt. Alla ska verka för att målen har uppnåtts senast till år 2030 och för att uppnå målen krävs ett helhetsgrepp. Det behövs ett engagemang på alla nivåer i samhället och det lokala arbetet är särskilt viktigt.

Norbergs kommun arbetar på olika sätt för att främja en social, ekonomisk och ekologisk hållbar utveckling. De förtroendevalda har antagit olika styrdokument som syftar till en hållbar utveckling. Läs mer om de globala målen på www.globalamalen.se

Ekologisk hållbarhet

Långsiktigt bevarande av vattnets, jordens och ekosystemens produktionsförmåga, minskad påverkan på naturen och människans hälsa.

Social hållbarhet

Långsiktigt stabilt och dynamiskt samhälle där grundläggande mänskliga och demokratiska behov uppfylls.

Ekonomisk hållbarhet

Långsiktigt hushållning med mänskliga och materiella resurser.

De tre hållbarhetsdimensionerna är lika betydelsefulla och ömsesidigt beroende av varandra. Det räcker inte med att arbeta inom ett område. Det är när vi ser helheten som vi kan tala om en hållbar utveckling.

Hållbarhetsredovisningen redovisas under kommunfullmäktiges strategiska områden och kommunens tio mål. Symbolerna visar vilka globala mål som årsredovisningen anknyter till.

*Nyckeln till framgång är att se till att livskvalitet,
miljö och ekonomi hänger ihop.*

NYCKELTAL

66. Nyckeltal barn- och utbildning	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Antal årsarbetare	162,5	167,1	168,5	171,3	156,8
Varav administrativ personal	3,75	3,4	3,5	3,3	3,85
Varav skolledare	4,8	4,4	5,0	5,2	3,7
Skolmåltider	2021	2020	2019	2018	2017
Antal lunchportioner	58 210	142 675	162 124	163 722	173 240
Antal lunchportioner per årsarbetare	9 702	23 779	27 020	27 287	26 652
Bruttokostnad per lunchportion inkl. frukost och mellanmål	52,85	34,81	27,27	28,80	27,05
Antal årsarbetare	6,0	6,0	6,0	6,0	
Fortbildning	2021	2020	2019	2018	2017
Medel per årsarbetare	58,1	261,2	1 258	3 270	1 613
Grundskola åk 1-9	2021	2020	2019	2018	2017
Antal elever	587	648	620	630	598
Antal årsarbetare	49,8	49,7	52,3	48,3	45,23
Årsarbetare inom stödåtgärder	21,65	28,8	28,9	32,45	17,3
Antal undervisande personal per 100 elever exkl. stödåtgärder	8,5	7,7	8,4	7,7	7,6
Antal stödpersonal per 100 elever exkl. syo, skolsköterska, kurator och fritidsledare	3,7	4,4	4,7	5,2	2,9
Antal undervisande personal per 100 elever inkl. stödåtgärder	12,2	12,1	13,1	12,8	10,5
Behörighet till ett nationellt program	84,3	77,5	88,7	84	74
Förskoleklass	2021	2020	2019	2018	2017
Antal elever	62	58	66	60	75
Antal årsarbetare	6,0	6,0	6,0	6,0	4,7
Antal undervisande personal per 100 elever	9,7	10,4	9,1	10,0	6,3
Fritidshem	2021	2020	2019	2018	2017
Antal elever	154	166	179	180	179
Antal årsarbetare	8,8	9,1	8,8	9,0	8,6
Antal undervisande personal per 100 elever	5,7	5,5	4,9	5,0	4,8
Stödåtgärder förskola	2021	2020	2019	2018	2017
Antal årsarbetare	2,9	2,9	3,5	2,3	1,0
Antal undervisande- och stödpersonal per 100 barn	1,1	1,2	1,4	0,9	0,6
Samtliga förskolor	2021	2020	2019	2018	2017
Antal barn	257	252	252	251	234
Antal årsarbetare	58,9	50,6	49,1	48,9	49,4
Antal undervisande personal per 100 barn	23,0	20,1	19,5	19,5	21,1
Antal barn per undervisande personal	4,4	5,0	5,1	5,1	4,7
Kulturskolan	2021	2020	2019	2018	2017
Antal inskrivna	-	137	152	138	140
Antal årsarbetare	-	3,7	4,2	3,3	2,8

Demokrati- och samhällsutveckling

67. Verksamhet	Öppet timmar/år					Besökare				
	2021	2020	2019	2018	2017	2021	2020	2019	2018	2017
Biblioteket	1 155	1 327	1 330	1 509	1 325	36 789	41 015	59 583	55 082	77 237
Teaterbiografen	-	-	-	-	-	3 379	3 502	8 550	10 498	9 290

68. Antal mediautlån/arrangemang	2021	2020	2019	2018	2017
Biblioteket antal mediautlån	23 048	21 579	25 837	25 843	24 330
Teaterbiografen antal arrangemang	48	50	128	155	162

69. Unkan	2021	2020	2019	2018	2017
Öppet antal timmar	1 167	952	1 175	1 363	1 187
Antal besökare	3 438	4 340	6 178	7 529	10 714
Antal besökare/kväll	25	24	32	41	55

Kommentar:

Teaterbiografen, 48 arrangemang med 3379 besökare, vilket ger ett snitt på 70 besökare. Notera att de låga talen beror på att Teaterbiografen varit stängd stor del av året på grund av covid-19.

Unkan, flertal arrangemang, resor samt en bra skolavslutning med grillning vid Prostudden har genomförts trots covid-19.

70. Besöksnäring	2021	2020	2019	2018	2017
Besökscentrum/Turistinfo	3 700/	6 300/	3 500/274	747/364	624/
Nya Lapphyttan	3 700	6 300	3 500	606	642
Gruvmuseet	775	865	428	312	444
Polhemshjulet	651	780	382	486	444

71. Föreningsliv	2021	2020	2019	2018	2017
Antal föreningsaktiviteter för barn och ungdomar	1 455	1 368	1 708	1 618	1 628

72. Näringsliv	2021	2020	2019	2018	2017
Andel företagsamma 16-74 år (%)					
Norberg	12,6	12,4	12,4	11,3	11,3
Riket	11,5	11,3	11,3	12,4	12,3
Andel företagsamma kvinnor (%)					
Norberg	6,3	6,2	6,1	6,1	6,2
Riket	7,9	7,8	7,8	7,8	7,7
Andel unga företagsamma 16-34 år (%)					
Norberg	4,7	4,6	4,6	4,6	4,2
Riket	5,5	5,3	5,4	5,4	5,5
Nyföretagsamma per 1000 invånare (%)					
Norberg	10,8	10,7	10,7	7,0	9,3
Riket	12,6	12,5	12,5	11,3	10,6

Källa: Svenskt näringslivs publikation Företagsambeten 2021

73. Nyckeltal sociala utskottet					
Område	Nyckeltal	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021	
Individ- och familjeomsorg	Antal hushåll med försörjningsstödsbeslut (bifall)	Maj: 119	Maj: 109	Maj: 134 Dec: 85	
	Antal registrerade avvikelser, (IFO)	14	2	15	
	Antal Lex Sarah, IFO	0	1	2	
	Antal skydds- och förhandsbedömningar	323	351	283	
Sektor	Antal registrerade avvikelser, totalt sociala sektorn.	743	724	807	
	Antal Lex Sarah, totalt.	3	6	6	
Äldreomsorg, särskilt boende	Brukarbedömning särskilt boende - helhetssyn, andel (%) År sammantaget nöjd med äldreboendet	77	67	Den nationella undersökningen är inte utförd i år.	
Äldreomsorg, hemtjänst	Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under en 14 dagars period, medelvärde.	25	19	17	
	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	71	79	Den nationella undersökningen är inte utförd i år.	
LSS/socialpsykiatri	Invånare med insatser enligt LSS, andel (%)	0,44	0,45	Socialstyrelsens mätning. Publiceras v 13 2022.	
	Personer med boende enligt LSS, antal	12	14	13	
Arbetsmiljö	Personalens sjukfrånvaro i % - sociala sektorn	7,0	8,3	9,1	
	Personalens sjukfrånvaro i % - SÄBO	6,4	8,1	10,1	
	Personalens sjukfrånvaro i % - IFO	5,2	2,2	5,1	
	Personalens sjukfrånvaro i % - hemtjänst	8,9	13	13,5 (49,6% gäller sj.fr. över 60 dgr).	
Personal	Antal medarbetare 31 juli			234	
	Antal årsarbetare 31 juli			208	
	Andel kvinnor/män 31 juli			207/27 88,5% kvinnor	
	Medelålder 31 juli			46 år	
	Antal medarbetare 31 dec			245	
	Antal årsarbetare 31 dec			223	
	Andel kvinnor/män 31 dec			214/31 87,3% kvinnor	
	Medelålder 31 dec			46 år	

Nyckeltal som följs upp på kommunövergripande nivå

*Norbergs kommun följer och redovisar kontinuerligt följande nyckeltal inom strategiska området
Norberg - att växa upp i med mål 1-3:*

74. Nyckeltal till mål 1	2019	2020	2021
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	72,9	72,9	75,4
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)			
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	47,5	56,8	40,0
Lärare med pedagogisk högskoleexamen grundskola åk 1-9, andel (%)	67,1	75,7	76,6
Heltidstjänster med förskollärlärolegitimation, andel (%)	25,0	25,0	

75. Nyckeltal till mål 2	2019	2020	2021
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	16,0		
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	1,9	2,0	
Invånare 18-64 år med låg inkomst, andel (%)	17,4	17,6	
Långtidssjukskrivna med psykiska sjukdomar och syndrom samt beteendestörningar, (%)			
Medellivslängd kvinnor, år	83,6	82,8	83,3
Medellivslängd män, år	78,1	78,5	77,9
Ohälsotal, dagar	26,2	25,6	27,0

76. Nyckeltal till mål 3	2019	2020	2021
Trångboddhet i flerbostadshus enligt norm 2, andel (%)	16,2	15,6	
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1000 invånare.	26,4		24,2
Nöjd Region-Index – Bostäder. (Medborgarnas bedömning av bostadssituationen i kommunen, skala 0-100.			

*Norbergs kommun följer och redovisar kontinuerligt följande nyckeltal inom strategiska området
Norberg - att leva och verka i med mål 4 och 5:*

77. Nyckeltal till mål 4	2019	2020	2021
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning län, andel (%)	24,1	24,5	
Studieförbundens deltagartimmar inom kultur (deltagartimmar beräknade på arrangemangsnivå begränsat till 15 deltagare) dividerat med antal invånare.	3,3	2,3	

78. Nyckeltal till mål 5	2019	2020	2021
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	79,1	76,7	
Heltidsarbetande månadsavlönade, andel (%)	61	61	
Kvinnors mediannettoinkomst som andel av mäns mediannettoinkomst (%)	76,8	79,6	
Arbetslöshet, 18-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av befolkningen	8,4	9,3	9,1
Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	10,1		
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)			
Valdeltagande i senaste riksdagsvalet andel (%)	86,7	86,7	86,7
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%).			
Antal som uppgivit att de ofta eller ibland avstår från att gå ut ensam av rädsla för att bli överfallen, rånad eller på annat sätt ofredad dividerat med antal som besvarat frågan.			
Anmälda våldsbrott, antal/100 000 invånare.	1 248	1 414	

Norbergs kommun följer och redovisar kontinuerligt följande nyckeltal inom strategiska området Arbete och föreningsliv i Norberg med mål 6 och 7:

79. Nyckeltal till mål 6	2019	2020	2021
Befolkningsutveckling (KIR), in och utflyttningar	-87	49	49
Öppethållande huvudbiblioteket, timmar/vecka	1 330	1 327	1 155
Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/inv	59 583	41 015	36 789
Barnbokslån i kommunala bibliotek, antal/barn 0-17 år	13,0	10,5	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 invånare 0-20 år	179,7	137,4	
Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år, (%)			
Deltagartillfällen, idrottsföreningar, antal/invånare, 7-20 år, totalt	18,1	15,4	
Deltagartillfällen, idrottsföreningar, antal/invånare, 7-20 år, kvinnor	11,9	9,9	
Deltagartillfällen, idrottsföreningar, antal/invånare, 7-20 år, män	23,7	20,0	

80. Nyckeltal till mål 7	2019	2020	2021
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	72	64	
Antalet nyregistrerade företag /1 000 inv.	5,71	7,74	
Det är lätt att komma i kontakt med kommunen enligt företagare (Svenskt näringslivs ranking) Service och bemötande (plats)	280	270	287
Kommunens tillämpning av lagar och regler enligt företagare, (Svenskt näringslivs mätning) (plats)	233	Utgått	Utgått
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	62	62,6	

Norbergs kommun följer och redovisar kontinuerligt följande nyckeltal inom strategiska området Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg med mål 8:

81. Nyckeltal till mål 8	2019	2020	2021
Vattentäkter med vattenskyddsområde, andel (%)	100	100	
Sjöar med god ekologisk status, andel (%)	16,7	16,7	8,3
Vattendrag med god ekologisk status, andel (%)	15,8	15,8	15,8
Fjärrvärmeproduktion av förnybara energikällor på värmeverk inom det geografiska området, andel (%)			
Energianvändning i verksamhetslokaler, kWh/kvm			
Slutanvändning av energi totalt inom det geografiska området, MWh/invånare		38	
Utsläpp till luft av kväveoxider (NOx), totalt, antal kg/invånare	82 110		
Utsläpp till luft av växthusgaser inom kommunens/länets gränser, ton CO ₂ -ekv/inv.	21 886		
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	50,0	33,3	
Miljöbilar, andel av totalt antal bilar i det geografiska området (%)	11,9	13,2	
Resor med kollektivtrafik, resor/invånare			
Kollektivtrafik förnybara drivmedel buss, andel (%)			
Ekologiska livsmedel i kommunens/regionens verksamhet, andel (%)			
Skyddad natur total, andel (%)	1,1	1,1	

Norbergs kommun följer och redovisar kontinuerligt följande nyckeltal inom strategiska området Att bli äldre i Norberg med mål 9:

82. Nyckeltal till mål 9	2019	2020	2021
Invånare 65+, andel (%), totalt	27,5	28,0	28,2
Invånare 65+, andel (%), kvinnor	28,4	28,9	29,3
Invånare 65+, andel (%), män	26,7	27,1	27,1
Invånare 80+, andel (%), totalt	6,5	6,7	6,8
Invånare 80+, andel (%), kvinnor	8	8	8
Invånare 80+, andel (%), män	5,1	5,4	5,7
Fallskador bland personer 65+, 3-årsm, antal/100 000 invånare	3 624	3 480	
Invånare med insatser enl. LSS, andel (%)	0,44	0,45	
Personer med boende enligt LSS, antal	12	14	

Norbergs kommun följer och redovisar kontinuerligt följande nyckeltal inom strategiska området Nytänkande Norberg med mål 10:

83. Nyckeltal till mål 10	2019	2020	2021
Antal medarbetare	695	686	677
Antal årsmedarbetare	448	443	467
Andel kvinnor	85%	87%	85%
Medelålder	45,5	46,7	46,5
Heltid kvinnor	255	260	295
Heltid män	60	57	63
Deltid kvinnor	164	161	130
Deltid män	12	9	12
Personalrörlighet, nyanställda tillsvidare	53	61	45
Personalrörlighet, slutat	44	47	43
Frisktal, ej frånvaro, anställda totalt (män resp. kvinnor), (%)	28,13	21,40	22,8
Anmälda arbetsskador/olycksfall	27	24	36
Anmälda tillbud	121	46	65

Norbergs kommun ♦ Box 25 ♦ 738 21 Norberg
Besöksadress: Malmgatan 7 ♦ 738 31 Norberg
Telefon: 0223-290 00
Fax: 0223-207 78
E-post: info@norberg.se
Hemsida: www.norberg.se
Facebook: www.facebook.com/norbergs.kommun