

## **NORA KOMMUNS BUDGET 2017 OCH PLANÅREN 2018-2019**

Kommunfullmäktige antog budget 2017 och ekonomisk plan för åren 2018-2019 den 7 december 2016 (KF § 173 – dnr 219/2016). Sveriges kommuner och landsting (SKL) skatteprognos ligger som grund för kommunens skatter och bidrag för åren 2017-2019.

Budgeten och den ekonomiska planen bygger på 2016 års budget och de beslut som tagits under året, kommunala som statliga, som berör 2017 års verksamhet samt en skattesats om 22:25 kr. Kommunfullmäktige beslutade den 16 november att höjas skattesatsen med 50 öre, från 21:75 kr till 22:25 kr (KF § 150 – dnr 537/2016).

Skatteprognosen utgår också från 10 625 invånare per den 1 november 2016 och 10 695 invånare för 2017 samt 10 755 kommuninvånare för verksamhetsåret 2019.

Sammanställning över Nora kommuns ekonomi från skatter och bidrag till beslutade åtagande för budget 2017 och planåren 2018-2019 återfinns i bilaga 1.

Budgeten 2017 innehåller utökat driftbudgetanslag om 9 641 tkr innebär också en investeringsutgift om 40 101 tkr inklusive taxekollektivet (bilaga 2). Sänkt borgensavgift om 0,10 procentenheter och beslutade reduceringsåtgärder om 7 950 tkr ingår också. Budgeten innehåller ekonomiska resurser för lönerevision om 2,75 procent och lokalkostnadsökning på 2 procent. Budgeten för kommunalförbund och gemensamma nämnder som ingår i kommunens verksamheter har prisframskrivits med 2,75 procent. Schablonmässiga statsbidrag som ingår i skatter och bidrag och är riktade till verksamheter har budgeterats på berörd verksamhet, exempel "Rätt till Komvux" på 54 kr per invånare (574 tkr). Budgeten innehåller även ekonomiska resurser för konstgräsplaner och brandskyddsåtgärder i Hagbyängars äldreboende. Budgetanslagen för köp av förskole- och skolplatser på annan ort har också prisframskrivits med 2,75 procent samt har förändring av antal barn och elever i verksamheterna beaktats i budgeten för de kommande åren.

Avsatta medel för lönerevision inklusive arbetsgivaravgiften budgeteras separat på kommunstyrelsen för att fördelas till verksamheterna efter genomförd lönerevision. Syftet är att ge verksamheterna full kompensation i budgeten för lönerevisionens effekter.

Budgeten innebär att 2017 års finansiella resultatmål är 3 048 tkr, vilket motsvarar 0,5 procent av kommunens totala skatteintäkter och generella statsbidrag (Skatter och bidrag). För 2018 och 2019 beräknas resultatmålet också vara 0,5 procent av skatter och bidrag

Antagen budget och ekonomisk plan innebär att kommunen har ett reduceringsbehov om 11 272 tkr för att finansiera 2019 års verksamheter med nu kända ekonomiska förutsättningar. Utifrån dessa förutsättningar bör verksamheterna redovisa reduceringsförslag under 2017 till kommunstyrelsen som kan genomföras med full effekt fr.o.m. 2019. Reduceringsarbetet ska ske under 2017 i samråd med förtroendevalda och ledande tjänstemän i den s.k. Budgetsamordningsgruppen.

Kommunfullmäktige beslutade följande i samband med antagande av budget 2017 och ekonomisk plan för åren 2018-2019:

- att fastställa upprättat förslag till drift- och investeringsbudget för 2017 och plan för åren 2018-2019
- Resultatet ska i snitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till 0,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning (skatter och bidrag).

- Årets investeringar och amorteringar ska under treårsperioden finansieras av egna medel.
- Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.
- att godkänna upprättat förslag till allmänna regler
- att inte indexreglera tomtpriserna för 2017, samt
- att budgetprocessen revideras under 2017 inför 2018

### **Allmänna regler för den ekonomiska planeringen**

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

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

### **Finansiella mål**

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

- Resultatet ska i snitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till 0,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).
- Årets investeringar och amorteringar ska under treårsperioden finansieras av egna medel.
- Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.

### **Allmänna regler**

Anslagsbindningen i driftbudgeten 2017 (ekonomisk ram) fastställs på ansvarsnivå i samband med antagande av kommunstyrelsens internbudget, vilket innebär att respektive verksamhet ansvarar för att verksamheten finansieras inom den ekonomiska ramen. Kommunstyrelsen ska snarast efter kommunfullmäktiges beslut fastställa internbudgeten på minst två positioners baskontonivå.

Kommunstyrelsen ansvarar vidare för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige fastställt i budget.

Kommunstyrelsen äger rätt att genom beslut omdisponera medel i drift- och investeringsbudgeten.

Anslagsbindningen i investeringsbudgeten 2017 är knuten till enskilda investeringsprojekt och ansvar. Detta innebär ansvar för dess tids- och programmässiga genomförande samt att projektet finansieras inom tilldelat anslag.

Innan projekt påbörjas eller inköp vidtas ska startrapport upprättas och godkännas av kommunstyrelsen.

### **Ekonomisk uppföljning**

Delårsrapport ska årligen upprättas av kommunstyrelsen efter sex månader med redovisning över såväl redovisningsperioden som prognos för helåret. Rapporten ska föreläggas kommunfullmäktige under september månad. Utöver siffermaterial ska kommentarer lämnas till större avvikelser mot budget. Dessutom ska redovisas vilka åtgärder med konsekvensbeskrivningar som behöver vidtas för att verksamheten ska kunna finansieras inom tilldelad ram. Särskilda anvisningar inför delårsrapporten lämnas av ekonomiavdelningen i juni.

Kommunstyrelsen ska efter budgetårets slut lämna en rapport om måluppfyllelse, ekonomiskt utfall och verksamhetsförändringar till kommunfullmäktige - Bokslutsrapport. Årsredovisningen ska lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast april månad året efter det år som redovisningen omfattar. Särskilda anvisningar inför bokslutet lämnas av ekonomiavdelningen i november.

För samtliga delar av kommunens verksamhetsområden ska finnas ansvariga befattningshavare och ersättare (attestanter) med uppgift att fortlöpande följa såväl kostnads- och intäktsutvecklingen som det verksamhetsmässiga utfallet inom sitt verksamhetsområde.

Verksamhetschef ansvarar för ekonomi- och måluppföljningen. Ekonomiavdelningen tillsammans med verksamheterna svarar för det ekonomiska underlaget.

Kommunövergripande uppföljningar/prognoser av ekonomi redovisas till kommunfullmäktige.

- Ekonomirapport som avser januari t.o.m. mars månad. Handlingen redovisar bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutgifter med kommentarer där det är möjligt rörande kommunens verksamhetsmål.
- Ekonomirapport som avser januari t.o.m. april månad. Handlingen redovisar bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutgifter med kommentarer där det är möjligt rörande kommunens verksamhetsmål.
- Delårsbokslutet avser redovisningen per den 30 juni, inklusive kommunens helägda bostadsbolag. Handlingen redovisar bokförda kostnader, intäkter och investeringsutgifter samt helårsprognos med kommentarer där det är möjligt rörande kommunens verksamhetsmål.
- Ekonomirapport som avser januari t.o.m. september månad. Handlingen redovisar bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutgifter med kommentarer där det är möjligt rörande kommunens verksamhetsmål.
- Bokslutet avser årets transaktioner och lägesrapport per den 31 december samt måluppföljning av kommunens verksamhetsmål.

### **Finansiering**

Kommunstyrelsen ansvarar för finansiering av kommunens verksamhet d v s upplåning, likviditet mm. Avtal om leasing får endast beslutas av ekonomichefen. För de medel som tas i anspråk för investeringar ska betalas en intern ränta om 1,75 procent för 2017. Räntan beräknas på anläggningstillgångens bokförda värde. Nämnderna påförs också en kostnad för avskrivningar av anläggningstillgångar som ska spegla den värdeminskning som p.g.a. förslitning sker av tillgångarna.

### **Avgiftsfinansiering**

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

## Beslutade reduceringar

I samband med antagande av budget 2017 och planåren 2018-2019 beslutades att reducera verksamheternas driftbudgetar med 7 950 tkr under 2017. Tabellen visar på beslutade reduceringsåtgärder.

BESLUTADE REDUCERINGAR	OMRÅDE	DRIFTBUDGET
Ingen återbesättning av tjänst i samband med pensionsavgång.	Administrationsavdelning	-148 tkr
Reducera kommunens centrala utbildningsanslag.	Personalavdelning	-75 tkr
Reducering med 50 procent av ambitionsökning i förskolan.	Förskolan	-2 250 tkr
Reducering av grundtilldelningen inom grundskolan.	Grundskolan	-2 000 tkr
Indragning av central IKT-utvecklingstjänst.	Grundskolan	-375 tkr
Minskade tim- och fyllnadstidskostnader.	Omsorgsverksamhet	-600 tkr
Indragning av 0,85 tjänst inom LSS omsorgen.	Omsorgsverksamhet	-352 tkr
Reducera utbildningsanslaget med 50 procent.	Omsorgsverksamhet	-150 tkr
Avsluta en extern placering avseende LSS/Soc psyk.	Omsorgsverksamhet	-600 tkr
Reducera centrala vikarieanslaget.	Omsorgsverksamhet	-200 tkr
Reducera anslaget för försörjningsstöd.	Omsorgsverksamhet	-500 tkr
Indragning av 1,0 tjänst inom IFO.	Omsorgsverksamhet	-422 tkr
Indragning av 0,65 tjänst inom omsorgen.	Omsorgsverksamhet	-278 tkr
<b>SUMMA MINSKADE DRIFTKOSTNADER FÖR KOMMUNEN</b>		<b>-7 950 tkr</b>

## Vision och övergripande mål för Nora kommun

*Kommunfullmäktiges tidigare antagna vision och övergripande mål för Nora kommun den 9 december 2015 (KF § 165 – dnr 247/2015).*

### **Nora kommuns vision är: Möjligheternas kommun där historia och framtid skapas.**

#### **Nora kommun har en hållbar utveckling.**

Hållbar utveckling består av samverkan mellan tre delar: Ekologisk hållbarhet, som handlar om att långsiktigt bevara ekosystemens produktionsförmåga och att minska påverkan på naturen och människans hälsa. Social hållbarhet, som handlar om att bygga ett långsiktigt stabilt och dynamiskt samhälle där grundläggande mänskliga behov uppfylls. Ekonomisk hållbarhet, som handlar om att hålla med mänskliga och materiella resurser på lång sikt.

#### **Nora kommun har god livskvalité för alla som bor och/eller verkar här.**

Folkhälsan i kommunen är beroende av kommuninvånarnas livsvillkor och levnadsvanor. Livsvillkoren, d.v.s. uppväxtvillkor, utbildning, sysselsättning, ekonomi, delaktighet och inflytande, miljö mm är grunden för att folkhälsan och därmed livskvalitén ska bli bättre.

#### **Nora kommun har goda förutsättningar för lärande.**

Möjligheten till livslångt lärande ska leda till både personlig samt kunskapsmässig utveckling.

#### **Nora är en kommun med ett näringsliv och en arbetsmarknad som utvecklas.**

Kommunen arbetar aktivt för etablering av nya företag och ökad sysselsättning.

#### **Nora kommun är ett välbesökt turistmål under hela året.**

Attraktiva reseanledningar erbjuds för olika målgrupper under alla säsonger.

#### **Nora kommun är en attraktiv arbetsgivare.**

Genom att erbjuda meningsfulla arbetsuppgifter, en god arbetsmiljö och utvecklingsmöjligheter kan kommunen både attrahera nya medarbetare och behålla och motivera befintliga medarbetare.

## Resultaträkning

Sveriges kommuner och landstings (SKL) skatteprognos, cirkulär 16:51 daterat den 5 oktober 2016 är grunden till kommunens budget 2017 och ekonomiska planen för 2018-2019.

	BUDGET	PLAN	PLAN
	ÅR 2017	ÅR 2018	ÅR 2019
Verksamhetens nettokostnader	-591 966 tkr	-603 991 tkr	-619 478 tkr
Avskrivningar och nedskrivningar	-15 360 tkr	-15 911 tkr	-17 289 tkr
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-607 326 tkr</b>	<b>-619 902 tkr</b>	<b>-636 767 tkr</b>
Skatteintäkter	473 290 tkr	491 799 tkr	510 486 tkr
Generella statsbidrag och utjämningsar	136 159 tkr	130 989 tkr	129 369 tkr
Finansiella intäkter	2 033 tkr	2 033 tkr	2 033 tkr
Finansiella kostnader	-1 108 tkr	-1 805 tkr	-1 922 tkr
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3 048 tkr</b>	<b>3 114 tkr</b>	<b>3 199 tkr</b>

### Verksamhetens kostnader och intäkter

Verksamhetens budgeterade kostnader för planåren innefattar reduceringsbehov om totalt 11 272 tkr utifrån kända förutsättningar inför budgetåret 2019. I planårens resultat ingår förväntade intäkter, beräknad kapitalkostnad och avskrivning för kända investeringar och förväntad pensionsutbetalning. Beräkningen utgår från föreslagna budgetramar 2016. Arbetsgivaravgiften ingår i beräkningsunderlaget med 38,5 procent. I verksamhetens kostnader ingår, förutom nämndernas driftkostnader, pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt.

### Avskrivningar

För 2017 beräknas avskrivningarna på kommunens anläggningar uppgå till 15 360 tkr och grundas på kända investeringar, beslutade verksamhetsäskningar och tidigare investeringsbeslut. Avskrivningar sker på anskaffningsvärdet av en anläggningstillgång och påbörjas halvårsvis efter det att investeringen slutförts. Kapitalkostnads- och avskrivningseffekten förväntas öka under kommande år om alla beslutade och planerade investeringar genomförs. Fastighetsinvesteringarna görs av Nora Fastigheter AB, inventarieinköp och andra mindre investeringar görs av kommunen. Större övergripande investeringar fastslås av kommunfullmäktige.

### Skatter och bidrag

Skattesatsen för allmän kommunalskatt uppgår i beräkningen till 22,25 procent per skattekrone. Enligt SKL skatteprognosberäkning kommer kommunen att erhålla 609 449 tkr i skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämningsar (skatter och bidrag).

### Finansnetto

Förväntade finansnetto grundas på förväntade ränteintäkter och borgensavgift samt räntekostnader för pensionsskulden.

### Årets resultat

Ett av kommunens finansiella mål för 2017 är att årsresultatet ska motsvara 0,5 procent av de skatter och bidrag.

## Balansräkning

Balansräkningen visar på kommunens tillgångar och skulder vid ett givet tillfälle. Budget och plan kolumnerna bygger främst på ett förväntat resultat som redovisas i resultaträkningen samt på den antagna investeringsbudgeten för 2017 och investeringsplan för 2018-2019.

	BUDGET	PLAN	PLAN
	ÅR 2017	ÅR 2018	ÅR 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	176 585 tkr	217 633 tkr	307 169 tkr
Maskiner och inventarier	21 540 tkr	19 358 tkr	14 875 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	413 tkr	331 tkr	249 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	61 815 tkr	61 715 tkr	61 615 tkr
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>260 353 tkr</b>	<b>299 037 tkr</b>	<b>383 908 tkr</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar	30 000 tkr	30 000 tkr	30 000 tkr
Likvida medel	55 772 tkr	20 834 tkr	1 744 tkr
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>85 772 tkr</b>	<b>50 834 tkr</b>	<b>31 744 tkr</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>346 125 tkr</b>	<b>349 871 tkr</b>	<b>415 652 tkr</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Årets resultat	3 048 tkr	3 114 tkr	3 199 tkr
Resultatutjämningsreserv	7 000 tkr	7 000 tkr	7 000 tkr
Övrigt eget kapital	194 617 tkr	197 665 tkr	200 779 tkr
<b>Summa eget kapital</b>	<b>204 665 tkr</b>	<b>207 779 tkr</b>	<b>210 978 tkr</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	41 228 tkr	41 860 tkr	44 442 tkr
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	-	-	60 000 tkr
Kortfristiga skulder	100 232 tkr	100 232 tkr	100 232 tkr
<b>Summa avsättningar och skulder</b>	<b>141 460 tkr</b>	<b>142 092 tkr</b>	<b>204 674 tkr</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>346 125 tkr</b>	<b>349 871 tkr</b>	<b>415 652 tkr</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>			
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar			
	274 000 tkr	269 000 tkr	267 000 tkr
Övriga ansvarsförbindelser			
Borgensåtaganden	560 000 tkr	560 000 tkr	560 000 tkr

## Finansieringsanalys

Finansieringsanalysen visar kommunens förväntade likviditetsförändring. Det är viktigt med tillgång till likvida medel för bland annat att kunna betala ut löner vid månadsskiftena utan att behöva utnyttja checkkrediten samt till att finansiera mesta delen av investeringsutgifterna för inventarier och infrastruktur med egna medel.

	BUDGET ÅR 2017	PLAN ÅR 2018	PLAN ÅR 2019
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Rörelseresultat före finansiella poster	-607 326 tkr	-619 902 tkr	-636 767 tkr
Avskrivningar	15 360 tkr	15 911 tkr	17 289 tkr
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-635 tkr	632 tkr	2 582 tkr
<b>Delsumma</b>	<b>-592 601 tkr</b>	<b>-603 359 tkr</b>	<b>-616 896 tkr</b>
Erhållen ränta	2 033 tkr	2 033 tkr	2 033 tkr
Erlagd ränta	-1 108 tkr	-1 805 tkr	-1 922 tkr
Skatteintäkter och statsbidrag	609 449 tkr	622 788 tkr	639 855 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>	<b>17 773 tkr</b>	<b>19 657 tkr</b>	<b>23 070 tkr</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-40 101 tkr	-54 695 tkr	-102 260 tkr
Sålda materiella anläggningstillgångar	-	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-	-	-
Amortering av finansiella anläggningstillgångar	100 tkr	100 tkr	100 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>-40 001 tkr</b>	<b>-54 595 tkr</b>	<b>-102 160 tkr</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Upptagna lån	-	-	60 000 tkr
Amortering av skuld	-	-	-
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>0 tkr</b>	<b>0 tkr</b>	<b>60 000 tkr</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>-22 228 tkr</b>	<b>-34 938 tkr</b>	<b>-19 090 tkr</b>
<i>Likvida medel vid årets början</i>	<i>78 000 tkr</i>	<i>55 772 tkr</i>	<i>20 834 tkr</i>
<i>Likvida medel vid årets slut</i>	<i>55 772 tkr</i>	<i>20 834 tkr</i>	<i>1 744 tkr</i>

Med nuvarande budgetförutsättningar för resultat och investering innebär det att kommunen under 2019 måste börja låna pengar.

## Finansiella nyckeltal

NYCKELTAL	År 2017	År 2018	År 2019
Verksamhetens andel av skatteintäkter	97,1 %	97,0 %	96,8 %
Resultat före extraordinära poster/verksamhetens nettokostnader	0,5 %	0,5 %	0,5 %
Soliditet inklusive hela pensionsskulden	-20,0 %	-17,5 %	-13,5 %
Kassalikviditet	85,6 %	50,7 %	31,7 %
Finansiella nettotillgångar/verksamhets kostnader	6,6 %	1,7 %	-9,0 %

### Verksamhetens andel av skatteintäkter

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till kommunens skatteintäkter. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent, har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. När kommunen en nettokostnadsandel på 98 procent eller lägre över en längre tidsperiod brukar detta betraktas som god ekonomisk hushållning.

## Resultat före extraordinära poster

Ett annat mått på balansen mellan de löpande intäkterna och kostnaderna är resultat före extraordinära poster. Detta resultat innehåller alla kommunens löpande kostnader och intäkter och bör i förhållande till verksamhetens nettokostnader ligga runt två procent över en längre tidsperiod. Detta för att kommunen ska kunna behålla sin kort- och långsiktiga handlingsberedskap samt att kunna finansiera inventarier och infrastruktur med egna medel.

## Soliditet inklusive hela pensionsskulden

Soliditet (eget kapital i förhållande till totala tillgångar) beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto större finansiellt handlingsutrymme har kommunen.

## Kassalikviditet

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. Måttet räknas fram genom att likvida medel och kortfristiga fordringar divideras med kortfristiga skulder.

## Finansiella nettotillgångar

Omfattar alla finansiella tillgångar och skulder i balansräkningen som kommunen beräknas omsätta på tio års sikt (omsättningstillgångar + långfristiga fordringar + långfristiga placeringar – kortfristiga och långfristiga skulder). Måttet divideras med verksamhetens kostnader. Måttet speglar en tidsrymd som ligger någonstans mellan likviditetsmåten och soliditeten. Man skulle kunna uttrycka det som "medellång betalningsberedskap".

## Driftbudget 2017 och planåren 2018-2019

Nora kommun har 732,1 mkr till sitt förfogande för verksamhetsåret 2017. Av dessa budgeteras 729,1 mkr som kostnader under 2017. Beräkningen av skatter och bidrag bygger på förutsättningarna från Sveriges kommuner och landstings (SKL) cirkulär 16:51 och att kommunen utgår ifrån 10 625 invånare. Extern driftbudget innehåller inga internt budgeterade transaktioner.

	BUDGET	PLAN	PLAN
EXTERN DRIFTBUDGET	ÅR 2017	ÅR 2018	ÅR 2019
<b>Kommunfullmäktige</b>			
10 Politisk ledning	2 723 tkr	2 723 tkr	2 723 tkr
11 Revision	544 tkr	557 tkr	570 tkr
<b>Kommunstyrelsen</b>			
20 Kommunstyrelsen	29 166 tkr	31 402 tkr	39 944 tkr
<i>Varav anslaget för oförutsett</i>	<i>25 144 tkr</i>	<i>27 380 tkr</i>	<i>35 922 tkr</i>
21 Gem kostnader	14 123 tkr	14 369 tkr	14 620 tkr
22 Administration	37 508 tkr	37 508 tkr	37 508 tkr
23 Fastigheter/Kost	1 258 tkr	2 381 tkr	3 527 tkr
24 Teknisk vht/bygg	20 485 tkr	21 148 tkr	21 830 tkr
25 Kultur- o fritids vht	28 950 tkr	29 254 tkr	29 110 tkr
26 Förskoleverksamhet	57 384 tkr	57 914 tkr	58 354 tkr
27 Fritidshem	13 923 tkr	13 923 tkr	13 923 tkr
28 Grundskola	110 972 tkr	111 995 tkr	113 797 tkr
29 Gymnasium	49 794 tkr	52 165 tkr	54 102 tkr
30 Hemtjänst	57 670 tkr	57 670 tkr	57 670 tkr
31 Särskilt boende	77 256 tkr	77 256 tkr	77 256 tkr
32 Funktionsstöd	51 925 tkr	52 316 tkr	52 717 tkr
33 Individ- o fam. omsorg	37 199 tkr	36 777 tkr	36 777 tkr



EXTERN DRIFTBUDGET	BUDGET ÅR 2017	PLAN ÅR 2018	PLAN ÅR 2019
34 Arbetsmarknadsåtgärder	2 925 tkr	2 907 tkr	2 910 tkr
35 Integrations vht	0 tkr	0 tkr	0 tkr
90 Gem. poster	23 tkr	1 726 tkr	2 140 tkr
91 Avskrivningar	13 499 tkr	15 911 tkr	17 289 tkr
<b>SUMMA VERKSAMHETER</b>	<b>607 327 tkr</b>	<b>619 902 tkr</b>	<b>636 767 tkr</b>
Skatteintäkter	-609 450 tkr	-622 788 tkr	-639 855 tkr
Finansnetto	-925 tkr	-228 tkr	-111 tkr
<b>TOTALT KOMMUN</b>	<b>-3 048 tkr</b>	<b>-3 114 tkr</b>	<b>-3 199 tkr</b>

Anslaget för oförutsett innehåller kostnader som kommer att fördelas ut i samband med internbudgeten

## 10 Politisk ledning

Inom detta område redovisas kommunfullmäktige, valnämnd, förmyndare samt kommunalt parti-stöd. Kommunfullmäktige är kommunens högst beslutande organ och antalet mandat uppgår till 35.

Valnämnden skall genomföra val till riksdag, kommunfullmäktige, landsting och EU-parlament på det sätt vallagen föreskriver och i anslutning därtill utfärda lokala instruktioner. Förmyndarverksamheten leds av en överförmyndare och kostnaderna avser arvoden till gode män samt kostnader för den gemensamma överförmyndarnämnden inom KNÖL-samarbetet. Det kommunala partistödet skall förbättra partiernas möjligheter att utveckla en aktiv medverkan i opinionsbildningen bland medborgarna och därigenom stärka den kommunala demokratin. Det kommunala partistödet utgår till partierna som finns representerade i kommunfullmäktige. Stödet är uppdelat i ett grundstöd och i ett mandattbundet stöd.

## 11 Revision

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

## 20 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande förvaltningsorgan och består av femton ledamöter och sjuutton ersättare. Den har ansvaret för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Styrelsen skall bereda eller yttra sig i ärenden som skall behandlas av kommunfullmäktige och verkställa fullmäktiges beslut. I stället för nämnder finns fyra utskott direkt under kommunstyrelsen; ledningsutskottet, samhällsbyggnadsutskottet, socialutskottet och barn- och ungdomsutskottet. Utskotten består av sju ledamöter och fyra ersättare. För beslut i personärenden finns en Individnämnd.

## 21 Gemensamma kostnader

Här ingår kostnader för färdtjänst, konsumentrådgivning, avgift till Sveriges kommuner och landsting, konsumentrådgivning, krisberedning samt folkhälsoarbete i norra länsdelen. Dessutom upptas här kostnader för kommungemensamma utbildningsinsatser, personaluppvaktning, fackliga företrädare och företagshälsovård. Dessutom redovisas här driftbidrag till Nerikes Brandkår för räddningstjänst samt näringslivsbefrämjande åtgärder och PR-verksamhet.

## **22 Administration**

Här ingår kostnader för alla kommunövergripande administrativa stödresurser såsom administration, upphandling, ekonomi, personal, IT, samt central televäxel.

## **23 Fastigheter/Kost**

Här redovisas kommunens verksamhetslokaler. Här ingår också underhåll av exploaterings- och parkmark, köpta tjänster för städverksamhet från Samhällsbyggnad Bergslagen (f.d. Bergslagens Kommunalteknik) samt vaktmästeritjänster till verksamhetslokaler i egen regi. Dessutom redovisas kommunens måltidsservice till förskolor, skolor, fritidsverksamhet samt matdistribution till pensionärer i eget boende.

## **24 Teknisk verksamhet/Bygg**

Teknisk verksamhet utförs av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen (f.d. Bergslagens Kommunalteknik). Detta omfattar sommar- och vinterunderhåll av gator och vägar, offentlig belysning och underhåll av produktiv skog. Dessutom ansvarar Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen för VA- och renhållningsverksamheten. Det innefattar drift och underhåll av två vattenverk, tre avloppsverk samt ledningsnät och pumpstationer.

Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen (f.d. Bergslagens Miljö- och Byggnadsnämnd) är en gemensam nämnd för de fyra kommunerna Lindesberg, Ljusnarsberg, Hällefors och Nora med placering i Lindesberg. Här budgeteras lämnade driftbidrag.

## **25 Kultur- och fritidsverksamhet**

Inom kulturverksamheten ingår biblioteket, olika kulturarrangemang, utställningsverksamhet, konstinköp samt stöd till kulturverksamheten i Nora.

Fritidsverksamheten omfattar Trängbo Camping, Alntorps Ö, badplatser, idrottsplatser, simhall, turistbyrå samt Nora fritidsgård.

## **26 Förskoleverksamhet**

Förskolan och pedagogisk omsorg är för barn i åldrarna 1–5 år. Nora kommun har 11 förskolor och 5 enheter för pedagogisk omsorg. I förskolorna finns ca 475 barn och ca 13 barn i pedagogisk omsorg. Här ingår även kostnader och intäkter för all interkommunal verksamhet d.v.s. elever/barn som väljer att gå i annan förskola än i hemkommunen.

## **27 Fritidshem**

Fritidshem bedrivs för åldrarna 6–12 år före och efter skoldagen. Uppdraget är att komplettera utbildningen och stimulera elevernas utveckling och lärande samt erbjuda dem en meningsfull fritid och rekreation. Nora har sex kommunala fritidshem knutna till grundskolan år F–6 och ett privat knutet till Borns friskola. Antalet inskrivna barn i den kommunala fritidsverksamheten är i genomsnitt cirka 415 barn.

## **28 Grundskola**

Verksamheten omfattar förskoleklass, grundskola, grundsärskola, interkommunala ersättningar, skolskjutsar samt elevhälsan. Kommunen har 6 grundskolor, varav 5 är för elever i årskurs F–6, och 1 för elever i årskurs 7–9. Antalet elever i Noras kommunala grundskola är i genomsnitt cirka 1 110 barn. Grundsärskolan finns från förskoleklass upp till och med årskurs 6 vid Järntorgsskolan och för de äldre eleverna vid Karlsängsskolan. Elevhälsan innefattar bl.a. skolhälsovård, specialpedagoger, psykolog och kuratorer.

## **29 Gymnasium**

Kommunen har skyldighet att erbjuda gymnasieutbildning till samtliga ungdomar från det eleven har slutfört sista årskursen i grundskolan till och med första kalenderåret man fyller 20 år. Den stora majoriteten av alla elever som går i gymnasieskola gör det utanför kommunen och främst i Örebro och Lindsberg. Den gymnasiala verksamheten omfattar cirka 490 elever.

## **30 Hemtjänst**

Hemtjänsten utför vård och omsorg till brukare som bor i egen bostad, så kallat ordinärt boende. Insatserna utförs dygnet runt. För att få insatser från hemtjänsten krävs ett biståndsbeslut enligt socialtjänstlagen (SoL). Hemtjänsten har i genomsnitt ca 300 brukare. Stödet skiftar mellan 1 och 400 timmar per månad. Verksamheten har cirka 90 anställda varav 95 procent är undersköterskor. Här ingår också biståndsbedömning, kommunens arbetsterapeuter samt kostnader för utskrivningsklara. Verksamheten omfattar även sjuksköterskeorganisationen med ca 20 anställda.

## **31 Särskilt boende**

Kommunen har två särskilda boenden, Tullbackagården och Hagby Ängar, med sammanlagt 141 lägenheter. Verksamheten är fördelad på 13 avdelningar varav fyra är demensavdelningar. 16 lägenheter är för korttidsrehabilitering. Verksamheten har cirka 145 medarbetare.

## **32 Funktionshinder**

Verksamheten omfattar omsorgsboende och personlig assistans. Enheten ansvarar för att verkställa beslut enligt LSS och socialtjänstlagen. Omsorgsboende omfattar fyra gruppboenden för personer med utvecklingsstörning och har tillsammans cirka 20 platser. Ett stödboende för personer med psykiska och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar har ca 10 platser. Dessutom ingår kostnader för externa gruppboenden. Den dagliga verksamheten består av fyra olika verksamheter för personer med utvecklingsstörning, psykiska och/eller neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Personlig assistans omfattar personligt stöd enligt LSS (lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade) och LASS (lagen om assistansersättning).

## **33 Individ- och familjeomsorg**

Verksamheten omfattar vård och bistånd samt försörjningsstöd.

## **34 Arbetsmarknadsåtgärder**

Här ingår kostnader för de arbetsmarknadsåtgärder kommunen genomför, främst genom arbetsmarknadsenheten.

## **35 Integrations verksamhet**

Här ingår kostnader för all flyktningmottagning samt ersättning från Migrationsverket.

## **90 Gemensamma poster**

Under gemensamma poster redovisas pensionskostnader samt återföring av utfördelade kapitaltjänstkostnader mm. Pensionskostnaderna förväntas öka enligt KPA pensions prognos, och ta allt större del av kommunens finansiering.

## **91 Avskrivningar**

Redovisning av anläggningstillgångarnas värdeminskning.

## Investeringsbudget 2017 och planåren 2018-2019

Investeringsnivån bör inte överstiga de likvida medel som kommunen varje år genererar i form av avskrivningar och årets resultat minskat med amorteringar. I annat fall måste kommunen låna kapital till investeringar.

Kapitalkostnader är den årliga finansiella ersättningen från verksamheten till kommunens finansförvaltning för de medel som verksamheten avsatt till investeringar. Kommunen använder nominell metod vid beräkning av kapitalkostnader. Metoden innebär att intern ränta beräknas på kvarvarande värde på anläggningarna (bokfört värde) och att avskrivning sker med samma belopp varje år under anläggningens livslängd. Kommunen börjar med avskrivningar halvårsvis efter att investeringen har skett.

Internräntan uppgår till 1,75 procent för 2017, i enlighet med Sveriges kommuner och landsting rekommendationer som bygger på den långa statsobligationsräntan.

BEVILJADE INVESTERINGAR 2017 SAMT PLAN FÖR 2018-2019	OMRÅDE	BUDGET ÅR 2017	PLAN ÅR 2018	PLAN ÅR 2019
Infrastruktur Lingårdens Förskola	Skola Förskola	340 tkr		
Ospecificerade investeringar	Skola Förskola	500 tkr		
Trådlösa nätverk	Skola Förskola	500 tkr		
Inköp av IT-verktyg	Skola Förskola		700 tkr	
IT-satsning Förskolan	Skola Förskola		245 tkr	
Nätutbyggnad (Switchar, Routrar, Korthållsmodem m.m.)	SoS IT	300 tkr	300 tkr	300 tkr
Säkerhet, Brandväggar	SoS IT	100 tkr	100 tkr	100 tkr
Data center serverhall	SoS IT	200 tkr	200 tkr	200 tkr
Centralt inköp av nya PC (utbyte)	SoS IT	800 tkr	800 tkr	800 tkr
Utbyggnad av fasta kopplingar inom kommunhuvudorten	SoS IT	100 tkr	100 tkr	100 tkr
Utveckling av Nora kommuns Hemsida (moduler)	SoS IT	150 tkr	150 tkr	150 tkr
Utbyggnad nätverk rubustinfrastruktur	SoS IT	300 tkr	300 tkr	300 tkr
Ärendehanteringssystem	SoS IT	50 tkr	50 tkr	50 tkr
Uppgradering mail	SoS IT		200 tkr	100 tkr
MS Lync	SoS IT		100 tkr	100 tkr
Stratsys	SoS Adm		700 tkr	
Arbetsfordon	SoS Fast	250 tkr		
Alntorps Ö inklusive kapitalkostnad	SoS Fast	1 200 tkr		
Paviljongen	SoS Fast		250 tkr	
Gästhamn	SoS Fast		150 tkr	
Utbyte av automater för in- och utlån	ToU Bibliotek	200 tkr		
Upprustning av fasadskyltar	ToU Bibliotek	50 tkr		
Meröppet bibliotek inklusive RFID	ToU Bibliotek		500 tkr	
Inventarier och utrustning	ToU Fritid	100 tkr	100 tkr	100 tkr
Upprustning/inventarier - Verkstan, Fritidsbanken och Hjernetts Café	ToU Näringsliv	110 tkr	30 tkr	30 tkr
Turistisk infrastruktur	ToU Turism		200 tkr	100 tkr
investeringar av köksutrustning	SoS Kost	380 tkr	300 tkr	400 tkr
Inventarier Hagby Ångar	Omsorg Hagby	330 tkr	125 tkr	
Digitala trygghetslarm	Omsorg Hemtj	305 tkr	305 tkr	274 tkr
Utbyte av basmadrasser äldreomsorgen	Omsorg HoS	215 tkr		
Utbyte av sängar inom hemsjukvården	Omsorg HoS	350 tkr		
Strategi för ökad möjlighet till kvarboende för äldre	Omsorg KS beslut	50 tkr		
Inventarier Tullbackagården	Omsorg Tullb	280 tkr		
Ombyggnad gator och beläggningsarbete, enligt planinventering	BKT-Gata	2 000 tkr	2 000 tkr	2 000 tkr
Ny gatubelysningsautomatik, nya abonnemang	BKT-Gata	1 000 tkr	1 000 tkr	1 000 tkr
Gatuombyggnad i samband med VA-omläggning	BKT-Gata	750 tkr	2 500 tkr	2 500 tkr
Upprustning av broar, enligt kravspec efter besiktning	BKT-Gata	500 tkr	2 000 tkr	1 500 tkr
Ställplats för husbilar vid Skojarbacken/Tivoligatan	BKT-Gata	870 tkr		
Tillgänglighetsanpassning	BKT-Gata	100 tkr	100 tkr	100 tkr

BEVILJADE INVESTERINGAR 2017 SAMT PLAN FÖR 2018-2019		OMRÅDE	BUDGET ÅR 2017	PLAN ÅR 2018	PLAN ÅR 2019
Bryggeriet, infart/utfart	BKT-Gata	576 tkr			
Dagvattenhantering efter VA-inventering	BKT-Gata	150 tkr	150 tkr	150 tkr	
Ny cykelväg utefter Trängkärsvägen	BKT-Gata	700 tkr			
Klimatklivet	BKT-Gata	1 000 tkr			
Reinvestering gatubelysning	BKT-Gata		500 tkr	500 tkr	
Trängbo Camping	BKT-Gata		2 650 tkr		
Hagbydammen	BKT-Gata		5 000 tkr	5 000 tkr	
Gång- och cykelväg Striberg - Ås	BKT-Gata				3 346 tkr
Dränering och grus till löparbanan på Norvalla	BKT-Idrott	70 tkr			
Nya 11-mannamål till Gyttorps IP	BKT-Idrott	25 tkr			
Strandskoning mellan Trängbo och kvarteret Häggen	BKT-Park	400 tkr			
Lekplatser projektering/reinvestering	BKT-Park	50 tkr	540 tkr	60 tkr	
Parkutrustning samt nyinvestering i träd och planteringar	BKT-Park		300 tkr	300 tkr	
Upprustning och utveckling av strandpromenaden	BKT-Park		650 tkr	500 tkr	
Skolparken asfaltering av grusgångar	BKT-Park		50 tkr		
Renovering av plank vid Å promenaden	BKT-Park		350 tkr		
Dränering och komplettering lekplats Kristinaparken	BKT-Park		200 tkr		
Skolparken, avgränsning med kallmur mot Storgatan	BKT-Park				500 tkr
Trappa intill Konsum	BKT-Park				400 tkr
<b>SUMMA INVESTERINGSUTGIFTEN FÖR KOMMUNEN EXKL TAXEFINANSIERAT</b>	<b>TOTALT</b>	<b>15 351 tkr</b>	<b>23 895 tkr</b>	<b>20 960 tkr</b>	

TAXEKOLLEKTIVET BEVILJADE INVESTERINGAR 2017 SAMT PLAN FÖR 2018-2019		OMRÅDE	BUDGET ÅR 2017	PLAN ÅR 2018	PLAN ÅR 2019
Östra stranden - Beslut 2016	BKT-VA	17 000 tkr	13 000 tkr	10 000 tkr	
Ledningsnätsarbete och dagvatten	BKT-VA	3 000 tkr	3 000 tkr	3 000 tkr	
Järnboås	BKT-VA	2 000 tkr			
VA-Ledning Nora-Lindesberg	BKT-VA	1 000 tkr	6 000 tkr	15 000 tkr	
Nora Reningsverk ombyggnad - Beslut 2016	BKT-VA	1 000 tkr	500 tkr	45 000 tkr	
VA-anläggningar ospecificerat	BKT-VA	500 tkr	500 tkr	500 tkr	
Säkerhet vattenverk	BKT-VA	100 tkr	100 tkr	100 tkr	
VA-Ledning Nora-Öskevik	BKT-VA		7 500 tkr	7 500 tkr	
Asfaltering Ångarna återvinningscentral (ÅVC)	BKT-Återvinning	150 tkr			
Fastighetsnära hämtning	BKT-Återvinning		200 tkr	200 tkr	
<b>SUMMA TAXEKOLLEKTIVET</b>		<b>24 750 tkr</b>	<b>30 800 tkr</b>	<b>81 300 tkr</b>	
<b>SUMMA INVESTERINGSUTGIFTEN FÖR KOMMUN</b>		<b>40 101 tkr</b>	<b>54 695 tkr</b>	<b>102 260 tkr</b>	
<b>TOTALA INVESTERINGSUTGIFTEN FÖR KOMMUN 2017-2019</b>				<b>197 056 tkr</b>	

## Bilaga 1

### Sammanställning över Nora kommuns ekonomi från skatter och bidrag till beslutade åtagande för budget 2017 och planåren 2018-2019

SKL SKATTEPROGNOS DATERAD 2016-10-05 - Cirkulär 2016:51 + 50 öre Prognosen bygger på antal kommuninvånare		BUDGET ÅR 2017 10 625 inv.	PLAN ÅR 2018 10 695 inv.	PLAN ÅR 2019 10 755 inv.
Allmän kommunalskatt (Invånarantalet avser 1 november året innan)		476 510 tkr	491 799 tkr	510 486 tkr
Inkomstutjämnning		103 349 tkr	101 881 tkr	103 291 tkr
Kostnadsutjämningsavgift		-2 816 tkr	-2 834 tkr	-2 850 tkr
Reglerings bidrag/avgift		96 tkr	-1 722 tkr	-2 850 tkr
LSS-utjämnning		8 596 tkr	8 652 tkr	8 701 tkr
Slutavräkning		-3 219 tkr	0 tkr	0 tkr
"Välfärds miljarderna" enligt flyktingvariabler		6 746 tkr	4 820 tkr	2 890 tkr
Kommunal fastighetsavgift		20 188 tkr	20 192 tkr	20 187 tkr
Ränteintäkter		50 tkr	50 tkr	50 tkr
Borgensavgift		2 550 tkr	2 550 tkr	2 550 tkr
Kapitalkostnader		16 665 tkr	14 674 tkr	12 937 tkr
Semesterlöneskuldens förändring m.m.		-1 280 tkr	-1 280 tkr	-1 280 tkr
Pensionsutbetalning		-15 408 tkr	-19 056 tkr	-20 642 tkr
Avskrivningar		-13 499 tkr	-11 744 tkr	-10 213 tkr
Räntekostnad		-1 108 tkr	-1 805 tkr	-1 922 tkr
<b>SUMMA FINANSFÖRVALTNING</b>		<b>597 419 tkr</b>	<b>606 177 tkr</b>	<b>621 335 tkr</b>
Verksamhetens nettobudget 2016 med uppdaterad kapitalkostnad		-559 965 tkr	-557 974 tkr	-556 237 tkr
Budgeterat anslag för oförutsett		-1 000 tkr	-1 000 tkr	-1 000 tkr
Lönerevision - Förväntad ökning 2017-2019	2,75 %	-10 874 tkr	-22 047 tkr	-33 527 tkr
Lokalkostnad - Förväntad ökning 2017-2019	2,00 %	-1 102 tkr	-2 225 tkr	-3 371 tkr
<b>Kommunalförbund och gemensamma nämnder - Prisframskrivningen</b>				
Nerikes Brandkår	2,75 %	-172 tkr	-350 tkr	-532 tkr
Bergslagens kommunalteknik (BKT)	2,75 %	-503 tkr	-1 020 tkr	-1 551 tkr
Bergslagens miljö och byggnadsnämnd (BMB)	2,75 %	-143 tkr	-289 tkr	-440 tkr
Region Örebro - Färdtjänst	2,75 %	-65 tkr	-133 tkr	-202 tkr
Revisionen - Kompletterat 2016-11-04	2,75 %	-12 tkr	-25 tkr	-38 tkr
<b>Riktade statsbidrag som är schablonmässiga</b>				
Lovskola - Cirkulär 16:50		-3 kr	-32 tkr	-64 tkr
Rätt till Komvux - Cirkulär 16:50		-54 kr	-574 tkr	-556 tkr
Stödboendereform - Cirkulär 15:24		2 kr	21 tkr	21 tkr
Utökad undervisning i matematik år 4-6 - Cirkulär 13:48		-25 kr	-266 tkr	-257 tkr
Den nya gymnasieskolan - Cirkulär 14:39 / 13:48		1 kr	11 tkr	11 tkr
Äldreomsorgens anhörigtöd - Cirkulär 10:63		1 kr	11 tkr	11 tkr
Barnomsorgspong - Cirkulär 08:66		1 kr	11 tkr	11 tkr
<b>Politiskt beslutade åtagande/åtgärder under 2016</b>				
1,0 Informatör/kommunikatör Helårseffekt from 2017		-300 tkr	-300 tkr	-300 tkr
Tillfälligt anslag för oförutsett 2016/Tas bort from 2017		2 500 tkr	2 500 tkr	2 500 tkr
Projektering Karlsängskolan, kultur- och fritidsanläggningar etc.		1 200 tkr	1 200 tkr	1 200 tkr
Utökad revisionsanslag enligt 2015 års begäran för 2016		-127 tkr	-127 tkr	-127 tkr
Ny förskola med två avdelningar inklusive städning		-6 200 tkr	-6 400 tkr	-6 400 tkr
Ny förskola med två avdelningar - Inventarier för en utgift om 700 tkr		-83 tkr	-83 tkr	-83 tkr
Brandskyddsåtgärder i Hagbyängars äldreboende (Kapitalkostnad)		-625 tkr	-625 tkr	-625 tkr
Exploatering av fastigheten Fibbetorp 1:16 (Kapitalkostnad)		-85 tkr	-85 tkr	-85 tkr
Staket IP, Norvalla och Gytterp		-17 tkr	-29 tkr	-29 tkr
Nyanläggning av konstgräsplaner		-235 tkr	-635 tkr	-635 tkr
Justering av friskvårdsanslaget för att klara av friskvårdsbidrag om 1 000 kr/anställd		-170 tkr	-170 tkr	-170 tkr
Att rivning av Föreningarnas hus genomförs.			96 tkr	240 tkr
Att reducera ekonomiavdelningens budgeterade materialanslag.		20 tkr	20 tkr	20 tkr
Att kommunbidraget till personalföreningen reduceras från 100 kr till 50 kr/anställd.		27 tkr	27 tkr	27 tkr
Att korrigera budgetanslaget för telefoni utifrån nya telefoniavtalet med Tele2.		580 tkr	580 tkr	580 tkr

		BUDGET ÅR 2017	PLAN ÅR 2018	PLAN ÅR 2019
Att utöka samarbetet KNÖL kommunerna om telefoniverksamheten.		70 tkr	70 tkr	70 tkr
Att reducering av anslaget för vänortsarbetet.		25 tkr	25 tkr	25 tkr
Att genomföra översyn av konsumentrådgivningen.		30 tkr	30 tkr	30 tkr
Att öka intäkterna via maxtaxa inom äldreomsorgen.		500 tkr	500 tkr	500 tkr
Att höja simhallens badavgift med 20 procent.		34 tkr	34 tkr	34 tkr
Att avbryta deltagande i Bergslagsdiagonalen samt öka intäkterna (Turism).		50 tkr	50 tkr	50 tkr
Sänkning av borgensavgift från 0,45 % till 0,35 %		-567 tkr	-567 tkr	-567 tkr
Förslag på beviljande av verksamhetens äskningar 2017		-9 641 tkr	-9 641 tkr	-9 641 tkr
Verksamhetens äskningar from 2018			-8 109 tkr	-8 109 tkr
Verksamhetens äskningar from 2019				-4 405 tkr
Återstående reduceringsuppdrag 2018			5 666 tkr	5 666 tkr
Återstående reduceringsuppdrag 2019 (Totalt för perioden 11 272 tkr)				5 606 tkr
Föreslagna reduceringar		7 950 tkr	8 372 tkr	8 372 tkr
Tillfälligt anslag för oförutsett 2017/Tas bort from 2018		-9 389 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>Köp av vårdplatser</b>				
Prisframskrivning av anslagen för institutionsvård	2,75 %	-380 tkr	-771 tkr	-1 172 tkr
Höjd assistansersättning enligt budgetproppen 2017		-101 tkr	-101 tkr	-101 tkr
<b>Köp av utbildningsplatser (Interkommunala ersättningar)</b>				
Korrigerig av interkommunala ersättningar utifrån budget 2016 och utfall 2015		-900 tkr	-900 tkr	-900 tkr
Prisframskrivning av anslaget för interkommunala ersättningar	2,75 %	-1 565 tkr	-3 235 tkr	-5 017 tkr
Förskoleplatser 2017-2019 - Förändringen av antal barn i verksamheten		220 tkr	-330 tkr	-770 tkr
Grundskoleplatser 2017-2019 - Förändringen av antal elever i grundskolan		-900 tkr	-1 400 tkr	-2 700 tkr
Gymnasieplatser 2017-2019 - Förändringen av antal elever i gymnasiet		-1 638 tkr	-2 839 tkr	-3 494 tkr
<b>RESULTAT INKLUSIVE BESLUTADE OCH RIKTADE ÅTGÄRDER</b>		<b>3 048 tkr</b>	<b>3 114 tkr</b>	<b>3 199 tkr</b>
Resultatmålets andel av skatter och bidrag		<b>0,50 %</b>	<b>0,50 %</b>	<b>0,50 %</b>

*I övrigt inga prisframskrivningar av budgeten i grundförutsättningen*

## Beslutade budgettillskott till driften respektive investeringar 2017 vid kommunfullmäktige den 7 december 2016

BEVILJADE VERKSAMHETS ÄSKANDE 2017	OMRÅDE	DRIFT-BUDGET	INVESTERINGS-UTGIFT
Infrastruktur Lingårdens Förskola	Skola Förskola	28 tkr	340 tkr
Ospecificerade investeringar	Skola Förskola	59 tkr	500 tkr
Trådlösa nätverk - KRAVBILD	Skola Förskola	1 209 tkr	500 tkr
Nätutbyggnad (Switchar, Routrar, Korthållsmodem m.m.)	SoS IT	106 tkr	300 tkr
Säkerhet, Brandväggar	SoS IT	36 tkr	100 tkr
Data center serverhall	SoS IT	70 tkr	200 tkr
Centralt inköp av nya PC (utbyte)	SoS IT	281 tkr	800 tkr
Utbyggnad av fasta kopplingar inom kommunhuvudorten	SoS IT	36 tkr	100 tkr
Utveckling av Nora kommuns Hemsida (moduler)	SoS IT	53 tkr	150 tkr
Utbyggnad nätverk rubustinfrastruktur	SoS IT	106 tkr	300 tkr
Ärendehanteringssystem	SoS IT	18 tkr	50 tkr
Arbetsfordon	SoS Fast	40 tkr	250 tkr
Plaskus	SoS Fast	100 tkr	
Alntorps Ö inklusive kapitalkostnad - KRAVBILD	SoS Fast	300 tkr	1 200 tkr
Utbyte av automater för in- och utlån	ToU Bibliotek	44 tkr	200 tkr
Utökning av bibliotekarietjänst till 100 %	ToU Bibliotek	95 tkr	
Upprustning av fasadskyltar	ToU Bibliotek	11 tkr	50 tkr
Föreningsbidrag	ToU Fritid	160 tkr	
Allaktivitetshus/Föreningscentrum	ToU Fritid	1 000 tkr	
Inventarier och utrustning	ToU Fritid	22 tkr	100 tkr
KomTek - Personal-, lokal- och materialkostnad	ToU Kultur	150 tkr	
Allmänkultur	ToU Kultur	66 tkr	
Kulturbidrag	ToU Kultur	60 tkr	
NJOV Pershyttan	ToU Kultur	150 tkr	
Projektering för Varumärke Nora 2.0	ToU Näringsliv	150 tkr	
Projektering för AME 2.0	ToU Näringsliv	75 tkr	
Upprustning/inventarier - Verkstan, Fritidsbanken och Hjernetts Café	ToU Näringsliv	13 tkr	110 tkr
Digital marknadsföring	ToU Turism	50 tkr	
Ökat driftbidrag Destination Bergslagen	ToU Turism	118 tkr	
Ökade livsmedelskostnader	SoS Kost	45 tkr	
investeringar av köksutrustning	SoS Kost	83 tkr	380 tkr
Uppdatering av Visma window	SoS PA	120 tkr	
Lönekartläggningssystem MIA webb	SoS PA	80 tkr	
Utökning av systemförvaltare 0,25 tjänst	SoS PA	126 tkr	
Inventarier	Omsorg Hagby	47 tkr	330 tkr
Digitala trygghetslarm	Omsorg Hemtj	189 tkr	305 tkr
Utökning av 1,83 nattpersonaltjänster	Omsorg Hemtj	956 tkr	
Utbyte av basmadrasser	Omsorg HoS	47 tkr	215 tkr
Lokalhyra för hjälpmedelsförråd	Omsorg HoS	39 tkr	
Utbyte av sängar inom hemsjukvården	Omsorg HoS	76 tkr	350 tkr
Ökad sysselsättningsgrad inom äldreomsorgen	Omsorg HoS	1 000 tkr	
Projekt 6 timmar arbetsdag inom äldreomsorgen	Omsorg HoS	1 000 tkr	
Strategi för ökad möjlighet till kvarboende för äldre	Omsorg KS beslut	181 tkr	50 tkr
Inventarier	Omsorg Tullb	69 tkr	280 tkr
Infrastruktur/kommunikationstjänst med KNÖL - 2016-10-12	BKT-Gata	84 tkr	
Ombyggnad gator och beläggingsarbete, enligt planinventering	BKT-Gata	65 tkr	2 000 tkr
Ny gatubelysningsautomatik, nya abonnemang/Mats Ivarsson	BKT-Gata	33 tkr	1 000 tkr
Gatuombyggnad i samband med VA-omläggning	BKT-Gata	24 tkr	750 tkr
Upprustning av broar, enligt kravspec efter besiktning	BKT-Gata	16 tkr	500 tkr
Ställplats för husbilar vid Skojarbacken/Tivoligatan	BKT-Gata	224 tkr	870 tkr
Tillgänglighetsanpassning	BKT-Gata	5 tkr	100 tkr
Bryggeriet, infart/utfart	BKT-Gata	14 tkr	576 tkr



BEVILJADE VERKSAMHETS ÄSKANDE 2017	OMRÅDE	DRIFT- BUDGET	INVESTERINGS- UTGIFT
Dagvattenhantering efter VA-inventering	BKT-Gata	4 tkr	150 tkr
Ny cykelväg utefter Trängkärsvägen	BKT-Gata	27 tkr	700 tkr
Klimatklivet	BKT-Gata	68 tkr	1 000 tkr
Dränering och grus till löparbanan på Norvalla	BKT-Idrott	3 tkr	70 tkr
Nya 11-mannamål till Gyttorps IP	BKT-Idrott	2 tkr	25 tkr
Utökning av skötselbidrag för fotbollsplaner	BKT-Idrott	120 tkr	
Strandskoning mellan Trängbo och kvarteret Häggen	BKT-Park	17 tkr	400 tkr
Lekplatser projektering/reinvestering	BKT-Park	2 tkr	50 tkr
Extra nedsmutsning	BKT-Städ	162 tkr	
Städning Centrumgården	BKT-Städ	23 tkr	
Städning dagrehab Hagbyängar	BKT-Städ	84 tkr	
<b>SUMMA UTÖKADE DRIFTNETTOKOSTNADER FÖR KOMMUNEN</b>		<b>9 641 tkr</b>	
<b>SUMMA INVESTERINGSUTGIFTEN FÖR KOMMUNEN</b>			<b>15 351 tkr</b>

DE SJÄLVFINASIERADE VERKSAMHETERNAS ÄSKANDE 2017	OMRÅDE	DRIFT- BUDGET	INVESTERINGS- UTGIFT
Östra stranden - Beslut 2016	BKT-VA	468 tkr	17 000 tkr
Ledningsnätsarbete och dagvatten	BKT-VA	83 tkr	3 000 tkr
Järnboås	BKT-VA	75 tkr	2 000 tkr
VA-Ledning Nora-Lindesberg	BKT-VA	28 tkr	1 000 tkr
Nora Reningsverk ombyggnad - Beslut 2016	BKT-VA	68 tkr	1 000 tkr
VA-anläggningar ospecificerat	BKT-VA	19 tkr	500 tkr
Säkerhet vattenverk	BKT-VA	4 tkr	100 tkr
Asfaltering Ängarna återvinningscentral (ÅVC)	BKT-Återvinning	10 tkr	150 tkr
<b>SUMMA TAXEKOLLEKTIVET</b>		<b>755 tkr</b>	
<b>HYRESINTÄKTER FRÅN BKT</b>		<b>-755 tkr</b>	
<b>NETTO TAXEFINANSIERADE VERKSAMHETER</b>		<b>0 tkr</b>	<b>24 750 tkr</b>
<b>SUMMA INVESTERINGSUTGIFTEN FÖR KOMMUN</b>			<b>40 101 tkr</b>