



**NORA
KOMMUN**

**BUDGET 2019
OCH
PLANÅREN 2020–2021**

Antagen av kommunfullmäktige 2018-12-12 § 115
Dnr KS2018-219

Innehållsförteckning

NORA KOMMUNS BUDGET 2019 OCH PLANÅREN 2020–2021	3
Allmänna regler för den ekonomiska planeringen	5
Finansiella mål	5
Allmänna regler	5
Ekonomisk uppföljning	5
Finansiering.....	6
Avgiftsfinansiering	6
Vision och övergripande mål för Nora kommun	6
Nora kommuns vision	6
Nora kommuns övergripande mål	6
Hållbarhet	6
Indikatorer för hållbarhet	7
Livskvalitet	7
Indikatorer för livskvalitet.....	7
Attraktivitet.....	8
Indikatorer för attraktivitet.....	8
Resultaträkning	9
Verksamhetens kostnader och intäkter.....	9
Avskrivningar	9
Skatter och bidrag.....	9
Finansnetto	9
Årets resultat	9
Balansräkning	10
Finansieringsanalys	11
Finansiella nyckeltal utifrån budgetförutsättningarna	11
Verksamhetens andel av skatteintäkter	11
Resultat före extraordinära poster	12
Soliditet inklusive hela pensionsskulden	12
Kassalikviditet	12
Finansiella nettotillgångar	12
Driftbudget 2019 och planåren 2020–2021	12
Politisk ledning.....	12
Gemensamma kostnader.....	13
Administration	13
Fastighets- och kostverksamheten	13
Teknisk verksamhet	13
Kultur- och fritidsverksamheten	13
Förskoleverksamheten	13
Fritidshemsverksamheten	14
Grundskoleverksamheten.....	14
Gymnasieverksamheten	14
Hemtjänstverksamheten	14
Särskilt boende och dess verksamhet.....	14
Funktionsstödsverksamheten.....	14
Individ- och familjeomsorgens verksamhet.....	15
Arbetsmarknadsåtgärder.....	15
Integrations verksamheten.....	15
Finansverksamheten.....	15
Investeringsbudget 2019 och planåren 2020–2021	15

NORA KOMMUNS BUDGET 2019 OCH PLANÅREN 2020–2021

Kommunfullmäktige antog budget 2019 och ekonomisk plan för åren 2020–2021 den 12 december 2018 (KF § 115 – DNR KS2018-219). Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) skatteprognos daterad den 19 oktober 2018 för verksamhetsåren 2019–2021, cirkulär 18:37, ligger till grund för kommunens ekonomiska förutsättningar för 2019 och planåren 2020–2021.

Kommunfullmäktige fastställde skattesatsen för 2019 den 7 november till 22:25 kr (KF § 95 – DNR KS2018-526).

Budgeten och den ekonomiska planen bygger på 2018 års budget och de beslut som tagits under året, kommunala som statliga och som berör 2018 års verksamhet samt en skattesats på 22,25 kronor.

Skatteprognosen utgår från 10 747 invånare den 1 november 2018 för budgetåret 2019 samt 10 823 invånare för 2020 och 10 900 invånare för 2021.

Resultatmål fastställdes till 5 152 tkr för 2019 och 10 628 tkr för 2020 samt 9 603 tkr för 2021. I beslutet ingår ett effektiviseringskrav om 35 mkr fördelat på tre år.

Lönerevisionsanslaget för 2019 fastställdes till en 2 procentig uppräknings av befintliga personalkostnader. Den förväntade lokalkostnadsökningen beräknas till 2 procentig uppräknings. Prisframskrivningen av interkommunala ersättningar, placeringskostnader och livsmedelsanslaget utgår från SKL prisindex för kommunal verksamhet (PKV) på 2,3 procent.

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.

Kommunfullmäktige beslutade följande driftbudget 2019 och planeringsåren 2020–2021.

DRIFTBUDGET 2019 OCH PLANÅREN 2020 - 2021	BUDGET ÅR 2019	PLANÅR ÅR 2020	PLANÅR ÅR 2021
Verksamhetsintäkter	-71 706 tkr	-71 783 tkr	-71 868 tkr
Ersättning från migrationsverket	-18 790 tkr	-18 790 tkr	-18 790 tkr
Verksamhetskostnader	700 006 tkr	717 771 tkr	738 993 tkr
Integrationskostnader	27 394 tkr	26 001 tkr	26 517 tkr
Oförutsett	1 000 tkr	1 000 tkr	1 000 tkr
Lönerevisionsanslag	8 410 tkr	13 773 tkr	14 214 tkr
Avskrivningar	17 980 tkr	17 980 tkr	17 980 tkr
NETTO VERKSAMHETSKOSTNAD	664 294 tkr	685 952 tkr	708 046 tkr
Skatteintäkter	-502 098 tkr	-518 667 tkr	-538 895 tkr
Generella statsbidrag och utjämnings	-153 403 tkr	-156 442 tkr	-155 537 tkr
Finansiella intäkter	-2 118 tkr	-2 118 tkr	-2 118 tkr
Finansiella kostnader	1 779 tkr	1 779 tkr	2 571 tkr
SUMMA	8 454 tkr	10 504 tkr	14 067 tkr
BESLUT UNDER 2018			
Skolparkens träd ska skyltas	70 tkr	10 tkr	10 tkr
SUMMA	70 tkr	10 tkr	10 tkr
RIKTADE GENERELLA STATS BIDRAG			
Betygsättning i moderna språk	10 tkr	10 tkr	10 tkr
Prao i årskurs 8 och 9	25 tkr	25 tkr	25 tkr
Nyanlända elever i grundskolan	40 tkr	40 tkr	40 tkr
Läsa-skriva-räkna-garanti	45 tkr	45 tkr	45 tkr
Skolstart vid sex års ålder	80 tkr	80 tkr	80 tkr
SUMMA	200 tkr	200 tkr	200 tkr

DRIFTBUDGET 2019 OCH PLANÅREN 2020 - 2021	BUDGET ÅR 2019	PLANÅR ÅR 2020	PLANÅR ÅR 2021
BARN- OCH ELEV FÖRÄNDRINGAR			
Förskoleplats	896 tkr	1 408 tkr	2 560 tkr
Grundskoleplats		3 060 tkr	5 310 tkr
Fritidshemsplats	82 tkr	428 tkr	683 tkr
Gymnasieplats	1 210 tkr	-110 tkr	-1 430 tkr
SUMMA	2 188 tkr	4 786 tkr	7 123 tkr
EFFEKTIVISERINGSKRAV			
Effektiviseringsbehov i övrigt 2019	-20 000 tkr	-20 000 tkr	-20 000 tkr
Effektiviseringsbehov i övrigt 2020		-10 000 tkr	-10 000 tkr
Effektiviseringsbehov i övrigt 2021			-5 000 tkr
SUMMA EFFEKTIVISERINGSBEHOV	-20 000 tkr	-30 000 tkr	-35 000 tkr
STÖD OCH SERVICENS ÄSKNINGAR			
Licenskostnader	750 tkr	700 tkr	700 tkr
Förbindelser/datakommunikation	300 tkr	400 tkr	400 tkr
Läsplattor till förtroendevalda		160 tkr	160 tkr
Stratsys	260 tkr	260 tkr	260 tkr
SUMMA STÖD OCH SERVICE	1 310 tkr	1 520 tkr	1 520 tkr
VÄLFÄRD OMSORGENS ÄSKNINGAR			
Social dagvård	1 075 tkr	1 075 tkr	1 075 tkr
Demensdagvård	595 tkr	595 tkr	595 tkr
SUMMA VÄLFÄRD OMSORG	1 670 tkr	1 670 tkr	1 670 tkr
SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDETS ÄSKNINGAR			
Planerat underhåll av gator och vägar	69 tkr	127 tkr	185 tkr
Dagvattenhantering efter VA-investering i Nora	17 tkr	34 tkr	51 tkr
Byte av vägtrummor Lerkesån	400 tkr	46 tkr	46 tkr
Tillgänglighetsanpassning - Infrastruktur	35 tkr	81 tkr	127 tkr
Trafiksäkerhetsåtgärder	9 tkr	18 tkr	27 tkr
Renovering av plank vid Å-promenaden	46 tkr	46 tkr	71 tkr
Planerat underhåll av parker	150 tkr	150 tkr	150 tkr
Naturvårdande insatser	50 tkr	50 tkr	50 tkr
Bekämpning av sjö gull i Guldfiskdammen	50 tkr	50 tkr	50 tkr
Planerat underhåll av idrottsanläggningar	130 tkr	80 tkr	50 tkr
SUMMA SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET	956 tkr	682 tkr	807 tkr
SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDETS ÄSKNINGAR AVSEENDE TAXE-KOLLEKTIVET			
Nybyggnation och byte av befintligt ledningsnät	123 tkr	246 tkr	421 tkr
Mindre VA-anläggningar	47 tkr	93 tkr	140 tkr
Reservvattenledning Nora-Lindesberg - Beslutad projektperiod 2019 - 2020	263 tkr	526 tkr	526 tkr
Nora Reningsverket - Beslutad projektperiod 2019 - 2022	80 tkr	3 220 tkr	6 360 tkr
Ångarna återvinningscentralasfaltering nya vägen och Risplan	23 tkr	23 tkr	23 tkr
Taxekollektivet finansiering via avgiftstaxan	-536 tkr	-4 108 tkr	-7 470 tkr
SUMMA SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET AVSEENDE TAXE-KOLLEKTIVET			
BUDGETERAT RESULTAT PER ÅR	-5 152 tkr	-10 628 tkr	-9 603 tkr
Budgeterat resultat motsvarar ett resultatmål på:	0,79 %	1,57 %	1,38 %

Kommunfullmäktige beslutade följande attsatser i samband med antagande av budget 2019 och ekonomisk plan för åren 2020–2021.

- Att kommunstyrelsen redovisar effektiviseringsförslag om 35 000 tkr fördelat på tre år.
- Att föreslagna budgettramförändringar antas för 2019 och planåren 2020–2021.
- Att resultatet ska vara positivt för 2019 och uppgå till 0,79 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).
- Att årets investeringar och amorteringar under treårsperioden ska finansieras med egna medel.

- Att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.
- Att godkänna förslaget till allmänna regler för den ekonomiska planeringen.
- Att inte indexreglera tomtpriserna för 2019.
- Att investeringsutgiften, 121 000 tkr, för Nora reningsverk avser projektperioden 2019–2022 efter att beslut fattas i kommunfullmäktige i februari 2019, samt
- Att investeringsutgiften, 15 000 tkr, för reservvattenledning Nora-Lindesberg avser projektperioden 2019–2020.

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 årsintäkt 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:

- Att resultatet ska vara positivt för 2019 och uppgå till 0,79 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).
- Att årets investeringar och amorteringar ska, under treårsperioden, finansieras av egna medel.
- Att verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.

Allmänna regler

Anslagsbindningen i drift- och investeringsbudgeten för 2019 (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 fastställer.

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

Anslagsbindningen i investeringsbudgeten 2019 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 (investeringar) påbörjas eller inköp vidtas ska startrappport upprättas och godkännas av kommunstyrelsen och delges kommunfullmäktige. Avslutsrapport med ekonomichefs kommentar ska delges kommunfullmäktige.

Ekonomisk uppföljning

Delårsrapport ska årligen upprättas av kommunstyrelsen med redovisning över såväl redovisningsperioden som prognos för helåret. Rapporten ska föreläggas kommunfullmäktige senast två månader efter balansdagen. 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 maj.

Kommunstyrelsen ska efter budgetårets slut lämna en rapport om måluppfyllelse, ekonomiskt utfall och verksamhetsförändringar till kommunfullmäktige - Boks slutsrapport. 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 1 avser januari t.o.m. april månad. Handlingen redovisar bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutgifter med kommentarer.
- Delårsbokslutet avser redovisningen per den 31 augusti, inklusive kommunens helägda bolag. Handlingen redovisar bokförda kostnader, intäkter och investeringsutgifter samt helårsprognos med kommentarer där det är möjligt rörande kommunens verksamhetsmål. I och med nya redovisningslagen, gäller fr.o.m. 2019, för kommunal verksamhet diskuteras med revisionen (KPMG) om kommunalförbund och gemensamma nämnder ska ingå i den sammanställda redovisningen i delår- och årsredovisningen (f.d. koncernredovisningen). Kravet är att delårsrapporten ska tas upp i kommunfullmäktige inom två månader efter balansdagen (brytdatumet för räkenskaper).
- Ekonomirapport 2 avser januari t.o.m. juli månad deklarerar utifrån att delårsrapporten senareläggs. Handlingen redovisar bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutgifter med kommentarer samt en helårsprognos.
- Ekonomirapport 3 avser januari t.o.m. oktober månad i syfte att komplettera budgetarbetet för nästkommande verksamhetsår och planeringsår. Handlingen redovisar bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutgifter med kommentarer samt en helårsprognos.
- 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 1,5 procent för 2019. 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.

Vision och övergripande mål för Nora kommun

Kommunfullmäktiges tidigare antagna vision och övergripande mål för Nora kommun den 13 december 2017 (KF § 124 – dnr KS2017-715).

Nora kommuns vision

Nora är regionens mest attraktiva boendekommun med 13 000 invånare 2030.

Nora kommuns övergripande mål

Hållbarhet

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

- Nora kommuns verksamhet är klimatsmart.
- Nora har en positiv befolkningstillväxt och en gynnsam befolkningsstruktur.

- En ansvarsfull ekonomisk hushållning som skapar utrymme för utvecklingsreformer.
- En offensiv och ansvarstagande strategi som säkerställer att nödvändiga nyinvesteringar genomförs.

Indikatorer för hållbarhet

Nora kommuns verksamhet är klimatsmart.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Total energiåtgång i kommunens egna lokaler ska minska (egen mätning)			
Andelen miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enl. MFS i kommunen ska öka	År 2017	30,2%	
Kommunens hantering och återvinningen av hushållsavfall ska bli mer effektiv (KKiK)	År 2017	45	
Kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar ska öka (KKiK)	År 2017	30,2%	
Andelen inköpta ekologiska livsmedel ska öka (KKiK)	År 2017	32,0%	
Nora har en positiv befolkningstillväxt och en gynnsam befolkningsstruktur.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Nora kommuns befolkningstillväxt ska öka (SCB)	År 2017	10 747 inv.	
Andelen av invånare som får försörjningsstöd ska minska (SCB)	År 2017	5,5%	
Antalet färdigställda bostäder, totalt i kommunen ska öka (SCB)			
En ansvarsfull ekonomisk hushållning som skapar utrymme för utvecklingsreformer.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Det finansiella målet ska vara 1,5 procent över en rullande 3-årsperiod i förhållande till skatter och bidrag (ekonomi)	År 2017	3,07%	0,79%
Reformutrymmet ska vara minst 1 procent per år i förhållande till skatter och bidrag (ekonomi)	År 2017	-	1,00%
Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag (ekonomi)	År 2017	97,20%	
En offensiv och ansvarstagande strategi som säkerställer att nödvändiga nyinvesteringar genomförs.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplaner ska öka (egen mätning)			

Livskvalitet

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

- Noras invånare har tillgång till goda kommunikationsmöjligheter.
- Nora invånare har en rik tillgång till kulturutbud, fritidsaktiviteter och naturupplevelser.
- Nora kommun erbjuder en god och tillgänglig kommunal service för alla Norabor.
- Nora kommuns invånare upplever att de har ett stort inflytande.

Indikatorer för livskvalitet

Noras invånare har tillgång till goda kommunikationsmöjligheter.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Kommunen ska verka för att antal resande med kollektivtrafik ska öka. (Regionen)			
Andelen som har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka (Post och telestyrelsen, PTS Bredbandskartläggning)			
Nora invånare har en rik tillgång till kulturutbud, fritidsaktiviteter och naturupplevelser.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Antal deltagartillfällen för killar, 7–25 år, som deltar i organiserad idrottsverksamhet ska öka jämfört med föregående år. (Riksidrottsförbundet, antal deltagartillfällen)			
Antal deltagartillfällen för tjejer, 7–25 år, som deltar i organiserad idrottsverksamhet ska öka jämfört med föregående år. (Riksidrottsförbundet, antal deltagartillfällen)			
Utjämna skillnaden av antal deltagartillfällen mellan killar och tjejer i organiserad idrottsverksamhet. (Riksidrottsförbundet, antal deltagartillfällen)			
Antal barn och unga, 3–21 år, som deltar i annan organiserad föreningsverksamhet ska öka jämfört med föregående år. (Nora kommun föreningsbidrag)			
Antal föreningar per 1000 invånare/antal föreningsaktiva per 1000 invånare ska öka.			
Nora invånare har en rik tillgång till kulturutbud, fritidsaktiviteter och naturupplevelser.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Utlåningsstatistiken i bibliotek ska öka (egen mätning)			
Nora kommun erbjuder en god och tillgänglig kommunal service för alla Norabor.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende ska öka (KKiK)	År 2018	84,0%	
Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska öka (KKiK)	År 2018	94,0%	
Antal vårdare som besöker en brukare med hemtjänst ska minska (KKiK) medelvärde	År 2017	12	
Andel av vårdnadshavare som upplever att sitt barn är tryggt och mår bra i förskolan ska årligen öka (egen mätning)			
Andel av barnen i fritidshemmen som upplever att de oftast eller alltid är trygga på fritids ska årligen öka (egen mätning)			

Nora kommun erbjuder en god och tillgänglig kommunal service för alla Norabor.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Andel elever i år 9 som är nöjda med sin skola som helhet ska öka (Skolinspektionen)	År 2016	56,7%	
Andel elever i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka (Skolinspektionen)	År 2016	56,7%	
Meritvärdet, elever år 9, kommunala skolor ska förbättras (Skolverket)	År 2018	209,1	
Andel elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, ska öka (Skolverket)	År 2018	76,7%	
Andelen behöriga elever på något nationellt program på gymnasiet ska öka (KKiK)			
Minst 90 procent av eleverna ska fullfölja SFI undervisningen inom 3 år (egen mätning)			
Informationsindex för kommunens webbplats, totalt, ska förbättras (SKL, självgranskning)			
Genomsnittlig tid för hantering av bygglovsansökan ska minska (egen mätning)			
Nora kommuns invånare upplever att de har ett stort inflytande.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling ska öka (KKiK)			
Medborgarnas upplevelse av att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet ska öka (KKiK)			

Attraktivitet

Livskraftigt näringsliv och attraktiv arbetsmarknad, fina boendemiljöer, goda kommunikationer, ett rikt utbud av kultur-, fritids- och naturupplevelser samt turism året runt i ständig utveckling.

Nora kommun är en god och attraktiv arbetsgivare.

- Nora kommun erbjuder attraktiva boendemiljöer och besöksmiljöer.
- Kommunen har ett livskraftigt näringsliv och en god arbetsmarknad.
- Nora kommun är välkomnande och trygg.
- Kommunens invånare är stolta och har en stark tro på framtiden.

Indikatorer för attraktivitet

Nora kommun erbjuder attraktiva boendemiljöer och besöksmiljöer.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Bäst att bo, rankingen ska förbättras	År 2018	184	
Kommunen ska verka för att antal resande med kollektivtrafik ska öka. (Regionen)			
Andelen som har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka (Post och telestyrelsen, PTS Bredbandskartläggning)			
Kommunen har ett livskraftigt näringsliv och en god arbetsmarknad.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Andelen nya företag som har startats per 1000 invånare i kommunen ska öka (KKiK)	År 2017	4,7%	
Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen ska förbättras (NKI, Insikt)	År 2017	63	
Kommunens ranking som görs av Svenskt Näringsliv ska förbättras (KKiK)	År 2017	63	
Den totala sjukfrånvaron för anställda inom Nora kommun ska minska (egen mätning)			
Andelen heltidsarbetande av de anställda inom Nora kommun ska öka (egen mätning)			
Nora kommun är välkomnande och trygg.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Medborgarnas syn på sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka (Medborgarundersökningen)	År 2016	61	
Kommunens invånare är stolta och har en stark tro på framtiden.	Mätperiod	Mätvärde	Målvärde
Medborgare som kan rekommendera vänner och bekanta att flytta till Nora ska öka (Medborgarundersökningen)	År 2016	67	

Resultaträkning

Sveriges kommuner och landstings (SKL) skatteprognos, cirkulär 2018:37 daterat den 19 oktober 2018 är grunden till kommunens budget 2019 och ekonomiska planen för 2020 - 2021.

RESULTABUDGET	BUDGET ÅR 2019	PLANÅR ÅR 2020	PLANÅR ÅR 2021
Intäkter	91 020 tkr	94 500 tkr	97 805 tkr
Kostnader	-741 916 tkr	-765 025 tkr	-788 566 tkr
Effektiviseringskrav	20 000 tkr	30 000 tkr	35 000 tkr
Avskrivningar	-19 792 tkr	-24 295 tkr	-28 615 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-650 688 tkr	-664 820 tkr	-684 376 tkr

Verksamhetens kostnader och intäkter

Resultaträkningen bygger på 2018 års budgetram och antagna budgetramförändringar för åren 2019 - 2021. I verksamhetens budgeterade

Skatteintäkter	502 098 tkr	518 667 tkr	538 895 tkr
Generella statsbidrag och utjämningsar	153 403 tkr	156 442 tkr	155 537 tkr
Finansiella intäkter	2 118 tkr	2 118 tkr	2 118 tkr
Finansiella kostnader	-1 779 tkr	-1 779 tkr	-2 571 tkr
ÅRETS RESULTAT	5 152 tkr	10 628 tkr	9 603 tkr

Resultat i procent av skatteintäkter 0,79 % 1,57 % 1,38 %

kostnader och intäkter (nettokostnad) ingår ett effektiviseringskrav om totalt 35 000 tkr som ska ge full effekt verksamhetsåret 2021. Anledningen till att kommunen behöver effektivisera är kostnadsökningar, sänkta statsbidrag och för att kunna investera i ny högstadieskola och utöka antal särskilda boendeplatser samt trygghetsboende i kommunen. En annan anledning är också att kommunen behöver förbättra likviditeten för att kunna finansiera med egna medel och låna för nämnda investeringar och framtida investeringar. Kommunens resultatmål bör vara lägst 1,5 procent av skatter och bidrag varje år framöver.

I verksamhetens nettokostnad ingår kommunens förväntade pensionskostnader inklusive särskild löneskatt, semesterlöneskuldens förändringar och verksamheternas förväntade kostnader och intäkter.

Arbetsgivaravgiften ingår i beräkningsunderlaget med 39,2 procent.

Avskrivningar

För 2019 beräknas avskrivningarna på kommunens anläggningar uppgå till 19 792 tkr och grundas på kända investeringar, beslutade verksamhetsåskningar 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 skattekrona. Enligt SKL skatteprognosberäkning kommer kommunen att erhålla 655 501 tkr i skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämningsar (skatter och bidrag) för 2019.

Finansnetto

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

Årets resultat

Ett av kommunens finansiella mål för 2019 är att årsresultatet ska motsvara 0,79 procent av de skatter och bidrag.

Balansräkning

Balansräkningen visar på kommunens tillgångar och skulder vid ett givet tillfälle. Budget och plankolumnerna bygger främst på ett förväntat resultat som redovisas i resultaträkningen samt på den antagna investeringsbudgeten för 2019 och investeringsplan för 2020 – 2021.

BALANSBUDGET	BUDGET ÅR 2019	PLANÅR ÅR 2020	PLANÅR ÅR 2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	180 128 tkr	222 239 tkr	254 480 tkr
Maskiner och inventarier	21 450 tkr	16 914 tkr	10 878 tkr
Förbättringsutgifter på annans fastighet	239 tkr	169 tkr	99 tkr
Pågående investeringar	-	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	67 403 tkr	67 403 tkr	67 403 tkr
Summa anläggningstillgångar	269 220 tkr	306 725 tkr	332 860 tkr
Omsättningstillgångar			
Förråd	4 000 tkr	3 500 tkr	3 000 tkr
Fordringar	30 000 tkr	30 000 tkr	30 000 tkr
Likvida medel	105 152 tkr	81 739 tkr	95 535 tkr
Summa omsättningstillgångar	139 152 tkr	115 239 tkr	128 535 tkr
SUMMA TILLGÅNGAR	408 372 tkr	421 964 tkr	461 395 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Årets resultat	5 152 tkr	10 628 tkr	9 603 tkr
Resultatutjämningsreserv	7 000 tkr	7 000 tkr	7 000 tkr
Övrigt eget kapital	218 140 tkr	223 292 tkr	233 920 tkr
Summa eget kapital	230 292 tkr	240 920 tkr	250 523 tkr
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	57 160 tkr	60 624 tkr	65 952 tkr
Skulder			
Långfristiga skulder	0 tkr	0 tkr	25 000 tkr
Kortfristiga skulder	120 920 tkr	120 420 tkr	119 920 tkr
Summa avsättningar och skulder	178 080 tkr	181 044 tkr	210 872 tkr
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	408 372 tkr	421 964 tkr	461 395 tkr
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Panter och därmed jämförliga säkerheter	-	-	-
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp blandskulder och avsättningar	251 700 tkr	246 569 tkr	242 834 tkr
Övriga ansvarsförbindelser - Borgensåtaganden	618 000 tkr	618 000 tkr	618 000 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.

KASSAFLÖDESBUDGET	BUDGET ÅR 2019	PLANÅR ÅR 2020	PLANÅR ÅR 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Rörelseresultat före finansiella poster	-650 688 tkr	-664 820 tkr	-684 376 tkr
Avskrivningar	19 792 tkr	24 295 tkr	28 615 tkr
Övriga ej likviditetspåverkande poster	3 658 tkr	3 464 tkr	5 328 tkr
Delsumma	-627 238 tkr	-637 061 tkr	-650 433 tkr
Erhållen ränta	2 118 tkr	2 118 tkr	2 118 tkr
Erlagd ränta	-1 779 tkr	-1 779 tkr	-2 571 tkr
Skatteintäkter och statsbidrag	655 501 tkr	675 109 tkr	694 432 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHETEN	28 602 tkr	38 387 tkr	43 546 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-23 550 tkr	-61 800 tkr	-54 750 tkr
Sålda materiella anläggningstillgångar	-	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-	-	-
Amortering av finansiella anläggningstillgångar	100 tkr	0 tkr	0 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-23 450 tkr	-61 800 tkr	-54 750 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Upptagna lån	0 tkr	0 tkr	25 000 tkr
Amortering av skuld	-	-	-
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	0 tkr	0 tkr	25 000 tkr
ÅRETS KASSAFLÖDE	5 152 tkr	-23 413 tkr	13 796 tkr
<i>Likvida medel vid årets början</i>	100 000 tkr	105 152 tkr	81 739 tkr
<i>Likvida medel vid årets slut</i>	105 152 tkr	81 739 tkr	95 535 tkr

Med nuvarande budgetförutsättningar för resultat och investering innebär det att kommunen under 2021 måste börja låna pengar.

Finansiella nyckeltal utifrån budgetförutsättningarna

NYCKELTAL	ÅR 2019	ÅR 2020	ÅR 2021
Verksamhetens andel av skatteintäkter	99,2 %	98,4 %	98,6 %
Resultat före extraordinära poster/verksamhetens nettokostnader	0,71 %	1,45 %	1,27 %
Soliditet inklusive hela pensionsskulden	-5,24 %	-1,34 %	1,67 %
Kassalikviditet	115,1 %	95,7 %	107,2 %
Finansiella nettotillgångar/verksamhets kostnader	11,9 %	8,5 %	6,8 %

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 ingår en förväntad effektivisering om 35 mkr på en treårsperiod.

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 - långfristiga skulder). Måttet divideras med verksamhetens kostnader. Måttet speglar en tidsrymd som ligger någonstans mellan likviditetsmätten och soliditeten. Man skulle kunna uttrycka det som "medellång betalningsberedskap".

Driftbudget 2019 och planåren 2020–2021

Områdestabellen redovisar nettokostnaden för respektive verksamhetsområde och verksamhetsår. Löneredovisningsanslaget fördelas ut till respektive verksamhet efter slutförd löneförhandling och anslaget för heltidsresan fördelas efter genomförd sysselsättnings förhandlingar. Budget på ansvarsnivå deklarerar i internbudgeten. Löneredovisningen för 2018 är inte utförd i och med att lärarlönerna inte vart klart för när i december 2018.

Politisk ledning

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

OMRÅDEINDELNING	ÅR 2019	ÅR 2020	ÅR 2021
Politisk ledning	8 943 tkr	9 144 tkr	9 352 tkr
Effektiviseringskrav	-20 000 tkr	-30 000 tkr	-35 000 tkr
Löneredovisningen 2018 ej fördelat	13 631 tkr	13 631 tkr	13 631 tkr
Löneredovisningen 2019–2021	8 410 tkr	13 773 tkr	14 214 tkr
Gemensamma kostnader	14 770 tkr	15 185 tkr	15 613 tkr
Administration	35 424 tkr	34 627 tkr	34 701 tkr
Fastighets- och kostverksamhet	2 124 tkr	2 538 tkr	2 924 tkr
Samhällsbyggnad	24 165 tkr	24 276 tkr	24 805 tkr
Kultur- och fritidsverksamhet	36 600 tkr	37 347 tkr	38 125 tkr
Förskoleverksamhet	67 373 tkr	69 429 tkr	73 244 tkr
Fritidshemsverksamhet	13 587 tkr	14 407 tkr	15 165 tkr
Grundskoleverksamhet	130 511 tkr	137 396 tkr	143 692 tkr
Gymnasieverksamhet	49 332 tkr	49 370 tkr	49 455 tkr
Hemtjänsten	51 689 tkr	53 443 tkr	55 248 tkr
Särskilt boende	92 953 tkr	96 058 tkr	99 265 tkr
Funktionsstöd	55 535 tkr	57 408 tkr	59 361 tkr
Individ- och familjeomsorg	38 578 tkr	39 387 tkr	40 228 tkr
Arbetsmarknadsåtgärder	2 825 tkr	2 967 tkr	3 114 tkr
Integrationsverksamhet	7 818 tkr	6 414 tkr	6 919 tkr
Finansverksamhet	-639 420 tkr	-657 428 tkr	-673 659 tkr
SUMMA	-5 152 tkr	-10 628 tkr	-9 603 tkr

Valnämnden skall genomföra val till riksdag, kommunfullmäktige, landsting och EU-parlament på det sätt vallagen föreskriver och i anslutning därtill utfärda lokala instruktioner. Under 2019 sker EU-valet. 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 kom-

munala demokratin. Det kommunala partistödet utgår till partierna som finns representerade i kommunfullmäktige. Stödet är uppdelat i ett grundstöd och i ett mandatbundet stöd.

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 revisionsstjänster.

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.

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.

Administration

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

Fastighets- och kostverksamheten

Här redovisas kommunens verksamhetslokaler. Här ingår också underhåll av exploaterings- och parkmark, köpta tjänster för städverksamhet från Samhällsbyggnadsförbundet 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.

Teknisk verksamhet

Teknisk verksamhet utförs av Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen. 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 är en gemensam nämnd för de fyra kommunerna Lindesberg, Ljusnarsberg, Hällefors och Nora med placering i Lindesberg. Här budgeteras lämnade driftbidrag.

Kultur- och fritidsverksamheten

Inom kultur- och fritidsverksamheten ingår biblioteket, olika kulturarrangemang, utställningsverksamhet, konstinköp Trängbo Camping, Alntorps Ö, badplatser, idrottsplatser, simhall, turistbyrå och Nora fritidsgård samt stöd till kulturverksamheten i Nora.

Förskoleverksamheten

Förskolan och pedagogisk omsorg är för barn i åldrarna 1–5 år. Nora kommun har 11 förskolor och 1 enheter för pedagogisk omsorg samt finns en privat förskola, Solberga. I genomsnitt under 2018 fanns det 43 Norabarn inskrivna på Solberga. I kommunens förskolor fanns det 467

barn i genomsnitt under 2018 och 15 barn i pedagogisk omsorg. Här ingår även kostnader och intäkter för all interkommunal verksamhet d.v.s. Norabarn som väljer att gå i annan förskola på annan ort. För 2018 var det i genomsnitt 4 barn.

Det fanns 576 barn i åldersintervall 1 – 5 år, enligt SCB statistik per den 1 november 2018.

Fritidshemsverksamheten

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 6 kommunala fritidshem knutna till grundskolan år F–6 och ett privat knutet till Borns friskola. Antalet inskrivna barn i den kommunala fritidsverksamheten 2018 var i genomsnitt 415 barn. Det motsvarar 36 procent av alla grundskoleelever i kommunen.

Grundskoleverksamheten

Verksamheten omfattar förskoleklass, grundskola, grundsärskola, interkommunala ersättningar, skolskjutsar samt elevhälsan. Det finns en privat grundskola i kommunen knuten till Borns friskola. 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 var i genomsnitt 1 165 barn och ungdomar under 2018. Grundsärskolan finns från förskoleklass upp till och med årskurs 6 vid Järntorgsskolan och för de äldre eleverna vid Karlsängskolan. Elevhälsan innefattar bl.a. skolhälsovård, specialpedagoger, psykolog och kuratorer.

Det fanns 1 259 barn i åldersintervall 6 - 15 år, enligt SCB statistik per den 1 november 2018.

Gymnasieverksamheten

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 merparten av alla elever som går i gymnasieskola gör det utanför kommunen och främst i Örebro och Lindesberg. Den gymnasiala verksamheten omfattade 365 elever under vårterminen och 398 elever under höstterminen 2018. Det kommunala aktivitetsansvaret omfattade 32 ungdomar under våren och 21 ungdomar under hösten 2018.

Det fanns 369 ungdomar i åldersintervall 16 - 18 år, enligt SCB statistik per den 1 november 2018.

Hemtjänstverksamheten

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.

Särskilt boende och dess verksamhet

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. Verksamheten omfattar även sjuksköterskeorganisationen med ca 20 anställda.

Funktionsstödsverksamheten

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 funktions-

nedsättningar. Personlig assistans omfattar personligt stöd enligt LSS (lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade) och LASS (lagen om assistansersättning).

Individ- och familjeomsorgens verksamhet

Verksamheten omfattar vård och bistånd samt försörjningsstöd.

Arbetsmarknadsåtgärder

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

Integrations verksamheten

Här ingår kostnader för de nyanlända och dess verksamhet samt ersättning från Migrationsverket.

Finansverksamheten

Inom finansverksamheten poster redovisas pensionskostnader, försäkringspremier, semesterlöneskuldens förändring samt återföring av utfördelade kapitaltjänstkostnader och anläggningstillgångarnas värdeminskning.

Skatteintäkterna delas upp i allmänna skatter, inkomst- och kostnadsutjämning, regleringspost, LSS utjämning, preliminära slutavräkning och fastighetsavgift samt välfärdsmiljarderna.

Finansiella poster består av ränteintäkter och räntekostnader samt borgensavgift. Den stora räntekostnaden som kommunen har är på pensionsskuden.

Investeringsbudget 2019 och planåren 2020–2021

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 1,50 procent för 2019, i enlighet med Sveriges kommuner och landsting rekommendationer som bygger på den långa statsobligationsräntan.

Kommunfullmäktige beslutade om följande investeringsprojekt för 2019, två projekt pågår under perioden 2020–2022. Reinvesteringsanslagen för kommunens verksamheter upphör 2023 i och med att tidigare års investeringsprojekt avskrivs kontinuerligt och frigör därmed reinvesteringssmedel till verksamheterna i fortsättningen. Planåren redovisar verksamheternas planerade investeringsprojekt framöver.

INVESTERINGSBUDGET 2019 OCH PLANÅREN 2020 - 2021	BUDGET	PLANÅR	PLANÅR
	ÅR 2019	ÅR 2020	ÅR 2021
Stratsys	850 tkr		
Reinvestering - Stöd och service	200 tkr	200 tkr	200 tkr
Reinvestering - IT verksamheten	2 000 tkr	2 000 tkr	2 000 tkr
Reinvestering - Kostverksamheten	300 tkr	300 tkr	300 tkr
Reinvestering - Äldreomsorgs- och IFO verksamheten	1 000 tkr	1 000 tkr	1 000 tkr
Reinvestering - Utbildningsverksamheten	1 500 tkr	1 500 tkr	1 500 tkr
Reinvestering - Kultur- och fritidsverksamheten	500 tkr	500 tkr	500 tkr
Läsplattor till förtroendevalda		400 tkr	
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT INOM KOMMUNEN	6 350 tkr	5 900 tkr	5 500 tkr

INVESTERINGSBUDGET 2019 OCH PLANÅREN 2020 - 2021	BUDGET ÅR 2019	PLANÅR ÅR 2020	PLANÅR ÅR 2021
SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDETS ÄSKNINGAR			
Planerat underhåll av gator och vägar	3 000 tkr	2 500 tkr	2 500 tkr
Dagvattenhantering efter VA-investering i Nora	150 tkr	150 tkr	150 tkr
Byte av vägtrummor Lerkesån		700 tkr	
Tillgänglighetsanpassning - Infrastruktur	300 tkr	400 tkr	400 tkr
Trafiksäkerhetsåtgärder	350 tkr	350 tkr	400 tkr
Renovering av plank vid Å-promenaden	400 tkr		
SUMMA SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET	4 200 tkr	4 100 tkr	3 450 tkr
SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDETS ÄSKNINGAR AVSEENDE TAXE-KOLLEKTIVET			
Nybyggnation och byte av befintligt ledningsnät	3 500 tkr	3 500 tkr	5 000 tkr
Mindre VA-anläggningar	800 tkr	800 tkr	800 tkr
Reservvattenledning Nora-Lindesberg - Beslutad projektperiod 2019 - 2020	7 500 tkr	7 500 tkr	
Nora Reningsverket - Beslutad projektperiod 2019 - 2022	1 000 tkr	40 000 tkr	80 000 tkr
Ångarna återvinningscentralsafaltering nya vägen och Risplan	200 tkr		
SUMMA SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRBUNDET AVSEENDE TAXE-KOLLEKTIVET	13 000 tkr	51 800 tkr	85 800 tkr
BUDGETERAD INVESTERINGSUTGIFT PER ÅR	23 550 tkr	61 800 tkr	94 750 tkr