

## ÅRSREDOVISNING 2023

Kommunen redovisar ett negativt resultat på 9 478 tkr för året. Det innebär ett budgetöverskridande på 17 100 tkr i och med att budgetresultatet för året var på ett budgetöverskott om 7 622 tkr.

Kommunfullmäktige redovisar ett budgetöverskott om 332 tkr. Inom kommunstyrelsens funktionsområden, exklusive finansverksamheten, redovisas ett budgetöverskott på 7 315 tkr inklusive anslag för tillfälliga engångsresurser på 4 823 tkr. Finansverksamheten redovisar ett budgetöverskridande på 1 860 tkr som härrör främst till ökade pensionskostnader, pensionsavsättningar och ränta. Socialnämnden redovisar på ett budgetöverskridande om 7 700 tkr och bildningsnämnden ett budgetöverskridande på 4 807 tkr. Tekniska nämnden redovisar ett budgetöverskridande på 9 409 tkr. Bygg- och miljönämnden redovisar också ett budgetöverskridande på 1 685 tkr för året. Överförmyndarnämnden visar ett budgetöverskott på 714 tkr.

Bildningsnämndens utfall för helåret 2023 är ett budgetöverskridande med 4 807 tkr för hela förvaltningen. Förvaltningens intäkter från försäljning av verksamhet (interkommunal ersättning, IKE) blev lägre än budgeterat medan intäkter från barnomsorgsavgifter och statsbidrag varit högre. Vidare har köp av verksamhet samt personalkostnader överskridit budget, vilket främst förklaras av fler barn inskrivna hos fristående verksamheter samt relativt hög bemanning på enheterna. Störst underskott noteras inom förskoleverksamheten, grundskola samt skolskjutsar och elevresor.

Socialnämndens utfall för helåret 2023 är ett budgetöverskridande med 7 700 tkr. Budgetöverskridandet beror dels på ökade kostnader för externa placeringar samt minskade intäkter på grund av lägre beläggning inom särskilt boende. Bidragande är även anställningar som inte ryms i budget samt hög sjukfrånvaro samt viss dubbelbemanning.

Tekniska nämndens budgetöverskridande grundas på vinterväghållning som anses vara underbudgeterad, ökade kostnader för energi och arbetsgivaravgift. Samt att VA taxan har inte justerat motsvarande verksamhetens kostnader (Självkostnadsprincipen). Dessutom har VA- och avfallsfonderna reglerats i och med att kommunen inte får redovisa negativt fonder. Det är då skattekollektivet finansiera dem verksamheterna.

Bygg- och miljönämndens budgetöverskridande beror på minskade intäkter för bygglov. Byggbranschen är konjunkturkänslig, och det förändrade säkerhetsläget har inneburit ökade material-, energi- och räntekostnader.

Nora kommun förslås nyttja resultatutjämningsreserven (RUR) för året negativa resultat om 9 478 tkr. Vilket är 17,9 procent av den totala RUR avsättningen på 53 000 tkr, se not 19. Det innebär att det egna kapitalet reduceras med motsvarande belopp utan att återställa det egna kapitalet. Användande av avsatta RUR medel medför att kommunen således har en ekonomi i balans med hjälp av resultatutjämningsbidraget.

BOKSLUT 2023	BELOPP
Nora kommuns verksamheter	5 851 tkr
VA fonden	2 229 tkr
Renhållningsfonden	1 398 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>9 478 tkr</b>

## FÖRSLAG TILL ATT-SATSER FÖR NORA KOMMUNS ÅRSREDOVISNING 2023

Att godkänna bokslut för kommun och koncernredovisning för 2023 års bokslut.

Att det negativa bokslutsresultatet 2023 om 9 478 tkr regleras med att ianspråkta avsatta medel i resultatutjämningsreserven (RUR).

Att Tekniska nämnden rörande VA verksamhetens negativa resultat på 2 229 tkr ingår i avsatta medel för resultatutjämningsreserven (RUR).

Att Tekniska nämnden rörande renhållningsfondens negativa resultat på 1 398 tkr återställer resultatet inom dem närmaste tre åren.

Att bevilja ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.