



DELÅRSRAPPORT

Januari-Juni 2016 med helårsprognos

Delårsrapporten avser januari-juni 2016

Omvärldsorientering

(Informationen är hämtad från SCB 2016-06-10 – Nr 2016:143 – Sveriges ekonomi statistiskt perspektiv 1:a kvartalet 2016)

Dämpad uppgång efter starka kvartal

Sveriges ekonomi fortsatte att växa första kvartalet, men BNP-tillväxten dämpades något efter den starka uppgångsfasen under 2015. Tillväxten drevs, liksom tidigare, främst av ökad hushållskonsumtion och bygginvesteringar. En kraftigt minskad tjänsteexport drog däremot ned bidraget från utrikeshandeln.

BNP steg med 0,5 procent första kvartalet, säsongrensat och jämfört med kvartalet innan. Det är en något lägre tillväxt än under 2015, men är i linje med hur svensk ekonomi i genomsnitt har utvecklats under den senaste femårsperioden efter återhämtningen från finanskrisen. Drivkraften i ekonomin var en stark inhemsk efterfrågan, där främst hushållskonsumtionen och bygginvesteringarna bidrog positivt. I motsats till föregående kvartal var dock bidraget från utrikeshandeln starkt negativt, då exporten drogs ner av en kraftigt minskad tjänsteexport.

Den globala tillväxten fortsatte att klättra uppåt med små steg. BNP-tillväxten i EU, Sveriges största exportmarknad, fortsatte långsamt uppåt efter ungefär samma tillväxtbana som under de senaste tre åren. Samtidigt mattades tillväxten betydligt i USA. Dessutom kvarstår osäkerheten kring hur den norska ekonomin kommer att utvecklas framöver.

Tjänsteexporten minskade från en hög nivå

Sveriges export minskade under första kvartalet. Nedgången förklaras av att tjänsteexporten sjönk kraftigt efter flera år med stark tillväxt. Produktgrupper som tidigare har drivit tjänsteexporten vände nedåt. Varuexporten fortsatte dock att stiga, men i lägre takt än under andra halvåret 2015. Det berodde bland annat på att uppgången för exporten av investeringsvaror dämpades.

Ökad konsumtion höjde tillväxten

Hushållens konsumtionsutgifter steg relativt kraftigt första kvartalet och var en viktig faktor bakom BNP-tillväxten. Nästan halva uppgången bestod dock av ökade boendekostnader. Hushållen la även mer pengar på nöjesrelaterade utgifter såsom fritid och kultur samt hotell- och restaurangbesök.

Stadig investeringsuppgång

De fasta bruttoinvesteringarna har ökat stadigt de tre senaste åren. Den starka trenden höll i sig första kvartalet då investeringarna återigen främst hölls uppe av bygginvesteringarna. En nedgång för investeringar i immateriella tillgångar dämpade uppgången.

Dämpad tillväxt i näringslivet

Efter en mycket stark uppgång fjärde kvartalet växte produktionen inom näringslivet något långsammare första kvartalet. Industriproduktionen minskade svagt medan såväl bygg- som tjänsteproduktionen fortsatte att växa, dock i lägre takt än under fjolåret.

Uppgången på arbetsmarknaden håller i sig

Stora delar av arbetsmarknaden visar på ljusnande tendenser. Den relativa arbetslösheten var visserligen oförändrad första kvartalet, men antalet arbetade timmar ökade snabbare än på över ett år. Samtidigt steg sysselsättningsgraden som nu är tillbaka på förkrisnivåer.

Ekonomisk översikt

Resultat kommunen

Kommunen redovisar ett resultat på 11 686 tkr för perioden januari-juni 2016. Det kan jämföras med resultatet för motsvarande period föregående år som uppgick till 1 130 tkr.

Prognosen för helåret 2016 pekar på ett resultat om 0 tkr, vilket är 500 tkr lägre än det budgeterade resultatet på 500 tkr.

Budgetavvikelsen för verksamheternas nettokostnader vid årets slut bedöms uppgå till 1 700 tkr. Därutöver finns negativa avvikelser på skatteintäkter på -2 200 tkr.

Avstämning av balanskrav

Enligt KL 8 kap. 5 § skall fr.o.m. år 2000 det s.k. balanskravet tillämpas. Detta innebär att kommunernas intäkter måste överstiga kostnaderna. Grundregeln är att ett negativt resultat skall regleras under de kommande tre åren efter det att det negativa resultatet uppkom. Vid konstaterat negativt resultat ska fullmäktige anta en särskild åtgärdsplan för hur underskottet ska återställas. Föreligger det synnerliga skäl enligt bestämmelserna i KL 8:5b § kan kommunfullmäktige besluta att en sådan reglering inte skall göras.

Det prognostiserade resultatet för 2016 är 0 tkr. Vid avstämning av balanskravet skall realisationsvinster exkluderas. I 2016 års prognos ingår inga realisationsvinster. Enligt balanskravsavstämningen uppfyller kommunen det lagstadgade kravet.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens intäkter har ökat med 68 procent (29 176 tkr) mellan juni 2015 och juni 2016. Största delen av intäktsökningen förklaras av ökade bidrag från Migrationsverket för mottagande av flyktingar. Verksamhetens kostnader har ökat med 11 procent (33 697 tkr) och avskrivningarna har minskat med två procent (147 tkr). Även på kostnadssidan förklaras ökningen till stor del av kostnader i anslutning till mottagande av flyktingar.

Sammantaget innebär detta att verksamhetens nettokostnader har ökat med 2 procent eller 4 374 tkr jämfört med samma tid föregående år.

Skatteintäkter statsbidrag och finansnetto

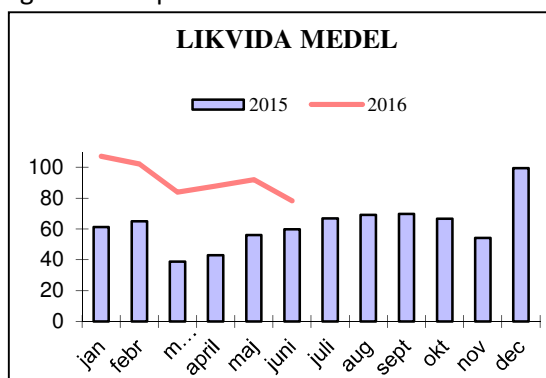
Kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar för perioden har ökat med 6 procent (15 277 tkr) jämfört med motsvarande tid föregående år. Kommunens finansnetto har minskat med 347 tkr (-41 procent).

Eget kapital

Kommunens eget kapital har förbättrats med 11 686 tkr genom det positiva resultatet för första halvåret 2016. Prognosen för år 2016 innebär oförändrat eget kapital.

Likvida medel och låneskuld

Kommunens likvida medel uppgår den sista juni till 78 192 tkr mot 59 898 tkr i juni 2015. Förklaringen till den stora ökningen är främst återbetalning av lån från dotterbolagen med 32 mkr under december 2015. I likvida medel ingår 25 mkr som är avsatta på



skattekontot med ränta om 0,5625 procent. Kommunen har för närvarande inga långfristiga låneskulder.

Pensionsåtaganden

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

För pensionsförpliktelser finns inga avsättningar gjorda utan dessa medel har i sin helhet återlånat för finansiering av investeringar och till att minska den långfristiga upplåningen. Detta innebär att kommande ökningar av pensionsutbetalningarna måste täckas inom ramen för framtida driftresultat.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande uppgick till 716,0 mkr per 2015-12-31. Per den 30 juni 2016 uppgick borgensåtagandet till 716,0 mkr, varav 90,0 mkr avser underborgen till Bergslagens Sparbank AB:s och Nordea Bank Finland Abp för NoraBostäder AB:s och Nora Fastigheters derivattransaktioner. Utnyttjade borgenslimiter avser Nora Fastigheter AB 347,0 mkr, Norabostäder AB 214,0 mkr, Bergslagens Kommunalteknik, 3,3 mkr, förslustansvar för egnahemslån 0,2 mkr samt fyra föreningar 3,7 mkr.

Finansiella mål

I budgeten för år 2016 har två finansiella mål angetts. Det ena är att resultatet skall motsvara 0,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det andra målet är att årets investeringar exklusive investeringar i VA- och renhållningsverksamheten skall finansieras med egna medel, dvs. lånefinansiering ska undvikas. Kommunens helårsprognos innebär att de finansiella målsättningarna avseende resultat inte kommer att uppnås.

Framtida ekonomiska utveckling

De ekonomiska förutsättningarna för Nora kommun till och med 2019 visar på lägre skatteintäkter än vad kommunen har i nettokostnad totalt, drygt 22 mkr (SKL skatteprognos cirkulär 16:45). Beräkningen av skatter och bidrag innebär ett resultatkrav/överskottsmål på cirka 6 mkr årligen om resultatet ska vara positivt och uppgå till en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag för att uppnå balanskravet.

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.

Sammanfattningsvis så visar de ekonomiska förutsättningar framöver att kommunen måste förstärka intäktssidan och/eller reducera kostnaderna i befintlig verksamhet. Utifrån kända förutsättningar för skatteberäkning så motsvarar en skattehöjning om 10 öre drygt 2 mkr och 22 mkr motsvarar cirka 1,13 kr i skattehöjning per hundralapp.

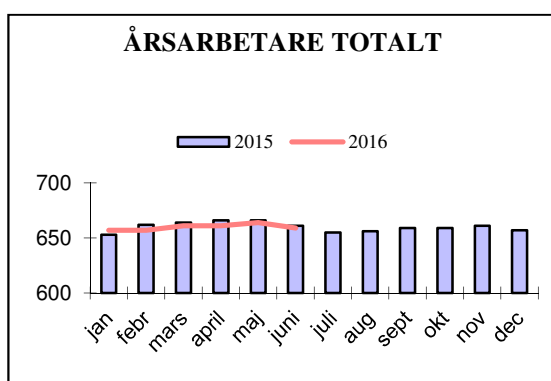
Under 2015 ökade folkmängden i Nora kommun med 150 personer, från 10 352 till 10 502 invånare. Befolkningsökningen beror på ett flyttnetto (antalet inflyttade minus utflyttade) om 184 personer och ett födelsenetto (antalet födda minus döda) på minus 33 personer. Under 2015 flyttade 650 personer till Nora och antalet personer som flyttade från kommunen var 466. Det föddes 86 barn under 2015 och antalet personer som avled var 119.

Under prognosperioden 2015 - 2025 förväntas folkmängden i Nora kommun att öka med 421 invånare, från 10 502 till 10 923 personer, enligt Statisticon AB befolkningsprognos. Flyttnettot förväntas bli i genomsnitt 65 personer per år och födelsenettet minus 23 personer per år. Totalt ger detta en förändring med 42 personer per år. Antalet inflyttade beräknas bli i genomsnitt 552 personer per år medan antalet utflyttade skattas till 487 personer. Detta ger ett årligt flyttnetto på 65 personer för varje år under prognosperioden. Antalet barn som föds förväntas vara 101 per år i genomsnitt under prognosperioden medan antalet avlidna skattas till 124 personer. Detta medför en befolkningsförändring med minus 23 personer per år.

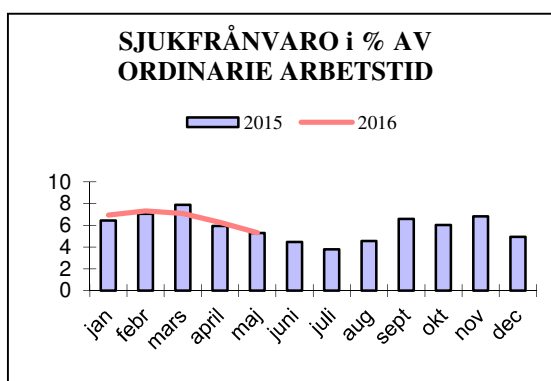
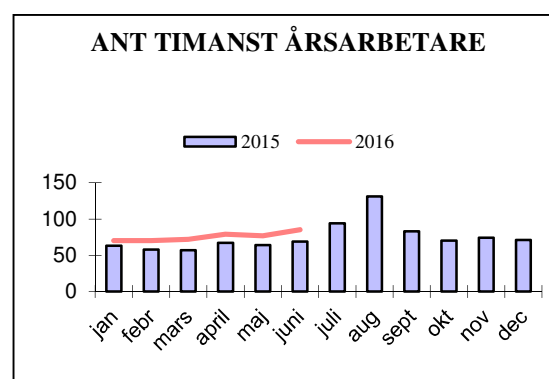
Kommunens skatteprognos för de närmaste åren utgår från Sveriges Kommuner och Landstings beräkningar och Statisticon befolkningsprognos.

Personalinformation

Antalet tillsvidareanställda omräknat till årsarbetare uppgick den sista april till 659 årsarbetare mot 661 i juni 2015.



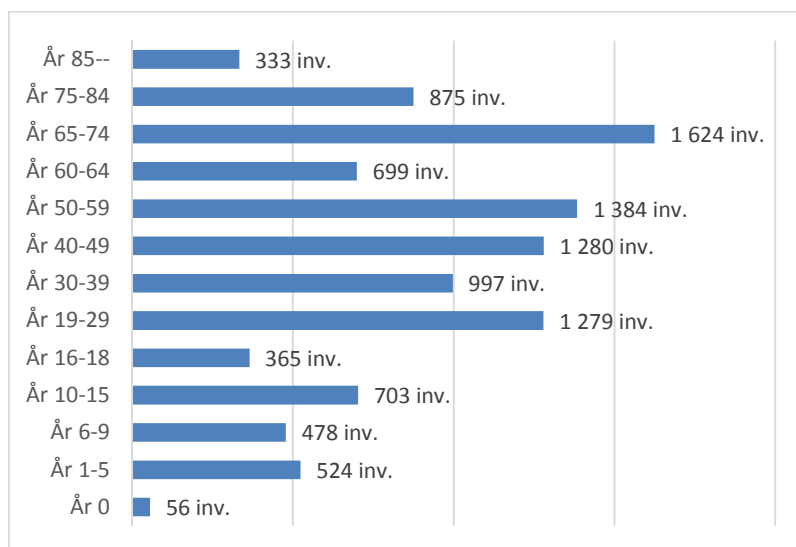
Antalet timanställda årsarbetare i juni månad 2016 var 85 årsarbetare mot 69 i juni 2015.



Den totala sjukfrånvaron uppgick till 5,3 procent för maj 2016 jämfört med 5,3 procent för motsvarande period 2015. Av den totala sjukfrånvaron i maj var 63 procent korttidsfrånvaro (under 60 dagar).

Befolkning

Kommunen erhåller skatter och bidrag utifrån befolkningsantalet per den 1 november 2015 som var 10 449 kommuninvånare. Per den sista juni i år har Nora kommun 10 597 invånare fördelade enligt diagrammet. Tabellen visar på könsfördelningen inom respektive åldersintervall.



Åldersintervall	Män	Kvinnor
År 0	42,9%	57,1%
År 1-5	52,9%	47,1%
År 6-9	47,5%	52,5%
År 10-15	50,6%	49,4%
År 16-18	54,5%	45,5%
År 19-29	53,9%	46,1%
År 30-39	48,9%	51,1%
År 40-49	49,6%	50,4%
År 50-59	51,3%	48,7%
År 60-64	47,2%	52,8%
År 65-74	50,7%	49,3%
År 75-84	46,5%	53,5%
År 85--	34,2%	65,8%
TOTALT	49,8%	50,2%

Driftredovisning

Prognosrapporten avser att redovisa kommunens nettokostnader för perioden januari – juni månad i relation till kommunens årsbudget, för att få en bild över nettokostnadsflödet. Större avvikelser gentemot linjärkonsumtion, i detta fall sex tolfte delar, kommenteras.

Nora kommun har 700,4 mkr till sitt förfogande för verksamhetsåret 2016 och kostnaderna är budgeterade till 699,9 mkr. Beräkningen av skatter och bidrag bygger på förutsättningarna från Sveriges kommuner och landstings (SKL) cirkulär 16:45, daterad 2016-08-15. Kommunen erhåller skatteintäkter utifrån invånarantalet (10 449 inv.) per den 1 november 2015. Extern driftbudget innehåller inga internt budgeterade transaktioner.

Nettokostnadstabellen visar:

- **Årsbudgeten:** Budgeterad nettokostnad på helår
- **Årsprognos:** Förväntat bokslutsresultat utifrån budgetansvarigas bedömning.
- **Budget avvikelse:** Visar avvikelsen mellan årsbudgeten och förväntade utfallet.
- **Bokfört i belopp:** Nettosumman av bokförda kostnader och intäkter t.o.m. juni månad i belopp
- **Bokfört i procent:** Nettosumman av bokförda kostnader och intäkter t.o.m. juni månad i relation till årsbudgeten.

Delårsrapport 2016-06-30 med helårsprognos

NETTOKOSTNADSTABELL	ÅRS-		ÅRSBUDGET		50%
	ÅRSBUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE	BOKFÖRT	
Politisk ledning	-2 696 tkr	-2 696 tkr	0 tkr	-1 982 tkr	74 %
Revision	-531 tkr	-531 tkr	0 tkr	-255 tkr	48 %
Kommunstyrelsen	-10 490 tkr	-6 390 tkr	4 100 tkr	-1 059 tkr	10 %
Gemensamma kostnader	-13 684 tkr	-13 784 tkr	-100 tkr	-6 821 tkr	50 %
Administration	-38 161 tkr	-38 161 tkr	0 tkr	-18 000 tkr	47 %
Fastigheter/Kost	-820 tkr	-320 tkr	500 tkr	1 292 tkr	-158 %
Teknisk verksamhet/bygg	-20 096 tkr	-20 126 tkr	-30 tkr	-10 275 tkr	51 %
Kultur- och fritidsverksamhet	-26 238 tkr	-26 458 tkr	-220 tkr	-13 299 tkr	51 %
Förskoleverksamhet	-53 133 tkr	-53 733 tkr	-600 tkr	-25 275 tkr	48 %
Fritidshem	-13 583 tkr	-13 583 tkr	0 tkr	-6 441 tkr	47 %
Grundskola	-105 758 tkr	-105 858 tkr	-100 tkr	-52 559 tkr	50 %
Gymnasium	-46 944 tkr	-45 594 tkr	1 350 tkr	-21 250 tkr	45 %
Hemtjänst	-44 682 tkr	-45 982 tkr	-1 300 tkr	-22 579 tkr	51 %
Särskilt boende	-87 352 tkr	-88 352 tkr	-1 000 tkr	-42 333 tkr	48 %
Funktionsstöd	-52 406 tkr	-53 306 tkr	-900 tkr	-25 443 tkr	49 %
Individ- och familjeomsorg	-41 841 tkr	-41 541 tkr	300 tkr	-18 931 tkr	45 %
Arbetsmarknadsåtgärder	-2 792 tkr	-2 942 tkr	-150 tkr	-1 061 tkr	38 %
Integrationsverksamhet	-193 tkr	-193 tkr	0 tkr	-538 tkr	
Gemensamma poster	1 772 tkr	1 622 tkr	-150 tkr	-816 tkr	-46 %
Avskrivningar	-14 272 tkr	-14 272 tkr	0 tkr	-7 060 tkr	49 %
SUMMA VERKSAMHETER	-573 900 tkr	-572 200 tkr	1 700 tkr	-274 684 tkr	48 %
Skatteintäkter	573 900 tkr	571 700 tkr	-2 200 tkr	285 850 tkr	50 %
Finansnetto	500 tkr	500 tkr	0 tkr	520 tkr	104 %
TOTALT KOMMUN	500 tkr	0 tkr	-500 tkr	11 686 tkr	
<i>Resultatet i förhållande till skatter och bidrag</i>	<i>0,1 %</i>	<i>0,0 %</i>			

Under Kommunstyrelsen redovisas 4 842 tkr avseende det tillfälliga stödet från staten avseende flyktingsituationen. I resultaträkningen ingår den ersättningen under Generella statsbidrag.

Sammanfattning

Efter inrapportering från verksamheten och dess budgetansvariga visar den förväntade ekonomiska sammanställning på ett nollresultat för verksamhetsåret, vilket betyder att det budgeterade resultatmålet om 500 tkr inte uppnås. Det förekommer positiva som negativa budgetavvikelser i verksamheten.

Sammanfattningsvis kan man säga att kostnadsutvecklingen för personlig assistans, familjehemsplaceringar och kostnader för sjukvårdsmaterial samt vikarier inom särskilt boende är högre än vad som avsatts i budgeten, även med tilläggsanslagen, och att skatteintäkterna minskar rejält för kommunen. Kostnaderna för köp av utbildningsplatser (interkommunala ersättningar) är betydligt högre än vad som är budgeterat, men att retroaktiv återbetalning från Örebro kommun beroende på att Örebro fakturerat för höga gymnasieersättningar under åren 2011-2015 bidrar till finansieringen av obalansen i budgeten för interkommunala ersättningar. Inför 2017 prognosticeras därför fortfarande en stor risk för fortsatta strukturella underskott, främst avseende interkommunala ersättningar för skolgång.

Den stora positiva budgetavvikelsen är det tillfälliga överskottet för lönerrevisionen, där anslaget är budgeterat för 12 månaders löneökning men utbetalningen avser bara nio månader i och med att löneökning gäller från april månad.

Prognostiserade resultatet är 2 700 tkr bättre än årets första årsprognos som deklarerade ett förväntat budgetöverskridande om 3 200 tkr.

Målkomentarer – Lägesrapport

Indikatorer	Utfall	Utfall	Nivå	Prognos
	år 2014	år 2015	år 2016	år 2016
1.1 Kommunens finansiella resultatmål.	0,70 %	0,40 %	0,10 %	0,00 %

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

- Årets resultat ska vara positivt och uppgå till 0,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Enligt sammanställningen över verksamheternas förväntade utfall så uppnår kommunen inte resultatmålet.
- Lånefinansiering av investeringar ska undvikas och begränsas till den s.k. affärsverksamheten (VA och renhållning). I dagsläget finns inga tendenser att kommunen inte ska klara av att finansiera investeringsutgifterna med egna medel.

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.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Prognosen för politiska uppdrag förväntas visa ett nollresultat.

Revision

Revisorerna ska granska, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom samtliga verksamhetsområden

Ekonomiinformation - Årsprognos

Den ekonomiska årsprognosen på revisionens utfall är plus/minus noll. Det grundas på att verksamheten har erhållit ökat budgetanslag i år och att det motsvarar totalt deras behov för att kunna genomföra förvaltnings- och ekonomisk revision under året, enligt revisionens äskande.

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, samhällsutskottet, socialutskottet och barn- och utbildningsutskottet. Utskotten består av sju ledamöter och fyra ersättare. För beslut i personärenden finns en Individnämnd.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Kommunstyrelsen visar på ett förväntat budgetöverskott på 4 100 tkr, vilket grundar sig på att budgeterade lönerevisionen om 12 500 tkr som avser 12 månader. Utfallet blev nio månader, vilket innebär 8 400 tkr i kostnadsökning för innevarande år. Detta är effekten av att lönerevisionsanslaget ligger centralt i år istället för ute i verksamheterna. Tidigare års avvikelse har funnits i verksamhetens personalbudget, men i år har verksamheterna fått kompensation för verkligt utfall av lönerevisionen.

Tabellen nedan visar på centrala budgetanslag/kommunstyrelsens oförutsedda som fördelas till berörda verksamhet under året efter beslut och genomförda åtgärder. Exempel är när kommunens lönerevision är genomförd ska dessa avsatta medel om 12 500 tkr fördelas till berörd verksamheten och samma princip gäller övriga riktade budgetanslag. Utifrån det som deklarerats i tabellen återstår i

dagsläget 11 217 tkr att disponera för kommunstyrelsen, där största delen är återstående av ekonomiska resurser är riktat statsbidrag för nyanlända och integration. Men i prognosen förväntas att återstående budgetöverskott om 4 100 tkr för lönerrevision inte ianspråkats för att uppnå ett nollresultat totalt för kommunen. Det innebär att det återstår endast 7 117 tkr till finansiering av tillfälliga åtgärder under året.

Av anslaget för oförutsett om 3 500 tkr har revisionen erhållit 127 tkr och 1 500 tkr har använts till att finansiera Nitro Noras BS låneskuld till kommunen samt har 430 tkr avsatts för fullföljande av översiktsplanen.

ANSLAGET FÖR KOMMUNSTYRELSENS OFÖRUTSEDDA ÅR 2016	BELOPP
Anslag för lönerrevision inklusive arbetsgivaravgift	12 500 tkr
1,0 Informatör (helår 600 tkr)	300 tkr
Anslag för oförutsett	3 500 tkr
Ökad sysselsättningsgrad	1 000 tkr
Projektering Karlsängskolan, fritid- och kulturanläggningar etc.	1 200 tkr
SUMMA BUDGET 2016-01-01	18 500 tkr
Riktat statsbidrag för nyanlända och integration 2015-2016	9 624 tkr
Avgår - Anslaget för ökad sysselsättning till äldreomsorg	-1 000 tkr
Avgår - Projektering Karlsängskolan, fritid- och kulturanläggningar etc.	-1 200 tkr
Avgår - Integration i föreningslivet	-500 tkr
Avgår - Informatör	-300 tkr
Avgår - Revisionen	-127 tkr
Avgår - Nitro Nora BS	-1 500 tkr
Avgår - Årets lönerrevision 9 månader	-8 400 tkr
KS 87:2016 Arbetsmarknadsåtgärder inom NJOV område	-950 tkr
KS 80:2016 Prognosrapport - Funktionsstöd (1,5 mkr) och IFO (1 mkr)	-2 500 tkr
KS 2012-277 Delegation: Tilläggsanslag för arbete med översiktsplan	-430 tkr
SUMMA EJ UPPBOKAT AV ANSLAGET	11 217 tkr
Lönerrevision överskottet om tre månader ingår i prognosresultatet	-4 100 tkr
SUMMA EJ UPPBOKAT AV ANSLAGET INKL. PROGNOSSÄTTNING	7 117 tkr

Målkomentarer – Lägesrapport

Där det skrivs "Bokslut" i rutan avser det att indikatorn kan tidigast följas upp vid bokslutstillfälle enligt verksamhetsansvariga. Ruta med ordet "Saknas" innebär att det är svårt att inhämta data i dagsläget.

Indikatorer	Utfall år 2014	Utfall år 2015	Nivå år 2016	Prognos år 2016
1.4 Kommuninvånarna möjlighet att leva miljövänligt. (NMI, skala 1-100)	57	***	65	Bokslut
1.5 Antal bostäder i kommunen. (SCB)	5 076	5 103	5 128	5 126
1.6 Antal invånare i kommunen per den 31 december. (SCB)	10 352	10 502	10 488	10 597
1.8 Andel medarbetare som känner till att det finns politiska mål som styr verksamheten. (Medarbetarenkät)	98 %	****	100 %	Bokslut
2.1 Andelen kommuninvånare som känner sig trygga i Nora. (NRI, skala 1-100)	64	***	68	Bokslut
2.2 Helhetsbedömning av kommunen som en plats att bo och leva på. (NRI, skala 1-100)	65	***	72	Bokslut
2.3 Andelen kommuninvånare som kan rekommendera någon att flytta till Nora. (NRI, skala 1-100)	73	***	76	Bokslut
2.4 Andelen barn- och unga som känner sig trygga i Nora. (Liv och Hälsa Ung)	Saknas	Saknas	90 %	Bokslut
2.5 Hur nöjda kommunens invånare är med möjligheten till att använda kollektivtrafiken för resor (NRI, skala 1-10)	5,2	***	5,5	Bokslut
2.6 Hur nöjda kommunens invånare är med kommunens gång- och cykelvägar. (NMI, skala 1-100)	52	***	62	Bokslut
2.7 Hur nöjda medborgarna är med kommunens information. (NII, skala 1-100)	53	***	57	Bokslut
2.8 Hur nöjda medborgarna är med hur kommunens verksamheter sköts (NMI, skala 1-100)	55	***	66	Bokslut

Indikatorer		Utfall år 2014	Utfall år 2015	Nivå år 2016	Prognos år 2016
2.9	Kommuninvånarnas nöjdhet med bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen. (NMI, skala 1-100)	58	***	74	Bokslut
2.10	Hur nöjda invånarna är till påverkan. (NII, skala 1-100)	41	***	45	Bokslut
2.11	Kommuninvånarnas helhetsbedömning av möjligheten till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. (NII, skala 1-100)	41	***	47	Bokslut
4.1	Hur nöjda företagarna är med kommunens service. (NKI, skala 1-100)	57	68	70	70
4.2	Antal nystartade företag. (Tillväxtanalys)	72	72	75	85
6.3	Andel medarbetare som är nöjda med sitt arbete och sin arbetssituation. (Medarbetarenkät)	76 %	****	80 %	Bokslut

*** Ingen medborgarundersökning skedde under 2015, men till hösten sker en medborgarundersökning varvid data kommer till bokslutet 2016.

**** Under 2015 genomfördes inte medarbetarundersökning. Ny medarbetarundersökning genomförs i september/oktober i år.

1.6) Befolkningsprognosen motsvarar förväntat antalet kommuninvånare som deklarerar i budgetarbetet för 2017-2019

Det är väldigt positivt att antalet bostäder i Nora kommun ökar, både inom den privata fastighetsmarknaden och allmännyttan.

Antalet invånare i Nora kommun var vid halvårsskiftet 10 597. Det är en ökning med 95 personer sedan årsskiftet och det är 147 personer fler än motsvarande period året innan. Vid halvårsskiftet hade det fötts 55 barn men 62 personer hade avlidit vilket ger ett negativt födelseöverskott. Under samma tidsperiod flyttade 313 personer in till kommunen och 211 flyttade ut och det resulterar i ett positivt inflyttningsöverskott.

För flertalet av ovanstående indikatorer finns vid denna delårsrapport inga färdiga resultat att analysera och redovisa. Både medborgar- och medarbetarenkät kommer att genomföras under hösten. Insikt (indikator 4.1) är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning. Mätningen genomförs under hela året och därefter sammanställs materialet. År 2015 hamnade Nora kommun på totalen på 68 i nöjd- kund-index mätningen, vilket är en ökning jämfört med 2014: års mätning.

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.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Prognostiserade negativa budgetavvikelsen om 100 tkr förklaras med att budgeterade återsökt moms för färdtjänst har upphört i och med att Region Örebro Län numera ansvarar för färdtjänsten.

Administration

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

Ekonomiinformation - Årsprognos

Årsprognosen visar på ett nollresultat i samband med att tilläggsanslag beviljats för översiktsplanen.

Kommentarer kring antagna mål och indikatorer

Där det skrivs "Bokslut" i rutan avser det att indikatorn kan tidigast följas upp vid bokslutstillfälle enligt verksamhetsansvariga.

Indikatorer		Utfall	Utfall	Nivå	Prognos
		år 2014	år 2015	år 2016	år 2016
1.7	Andel upphandlingar där miljökrav ställs. (Egna organisationen)	35 %	35 %	35 %	100 %
6.1	Andel sjukfrånvaro av totalt arbetad tid. (Egna organisationen)	5,25 %	5,49 %	5,00 %	6,00 %
6.2	Frisknärvaro, inga sjukdagar. (Egna organisationen)	33 %	31 %	37 %	29 %

6.1) Troligen ökar sjukfrånvaron under året, men svårt i dagsläget att bedöma i hur stor utsträckning

6.2) I och med att sjukfrånvaron antas öka kommer frisknärvaron att minska då korttidssjukfrånvaron ökade under år 2015.

Indikator 1.7 området upphandling delas upp i två delar, Varuupphandling och tjänsteupphandling. Inom området varor kommer det ställas miljökrav i samtliga, d.v.s. 100 procent. Under året kommer 11 upphandlingar påbörjas inom området "vara". Exempel på dessa varuupphandlingar är: Elmaterial och ljuskällor, inkontinensprodukter, köksutensilier och kemtekniska produkter. Exempel på miljökrav/licenser som ställs är märkningar som Eu-ecolabel, Svanen eller motsvarande. Inom området tjänsteupphandling ställs miljökrav där det så är relevant. Rena skrivbordsprodukter såsom företagshälsovård, pensionsadministration mm ställs inga miljökrav som går längre än kravet att företaget ska ha en införd miljöpolicy för den egna verksamheten. Sex tjänsteupphandlingar kommer att slutföras under året.

Fastigheter/Kost

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

Ekonomiinformation - Årsprognos

Förväntade positiva budgetavvikelsen om 500 tkr beror på att tjänsten som fastighetscontroller inte är tillsatt.

Kommentarer kring antagna mål och indikatorer

Där det skrivs "Bokslut" i rutan avser det att indikatorn kan tidigast följas upp vid bokslutstillfälle enligt verksamhetsansvariga. Ruta med ordet "Saknas" innebär att det är svårt att inhämta data i dagsläget.

Indikatorer		Utfall	Utfall	Nivå	Prognos
		år 2014	år 2015	år 2016	år 2016
1.2	Förbrukning av energi i kW (el och uppvärmning) i den kommunala organisationen (Egna organisationen).	Saknas	Saknas	Saknas	Bokslut
1.3	Andelen ekologiska produkter ska öka inom den kommunala organisationen. (% inköpsvärde - Inköpsstatistik kostorganisationen)	31 %	33 %	31 %	Bokslut

För indikator 1.2 finns det i nuläget ingen utarbetad mätmetod och för indikator 1.3 visar utfallet av ekologiska inköp för första halvåret 30,7 procent av inköpsvärdet.

Teknisk verksamhet/Bygg

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

(BMB) är en gemensam nämnd för de fyra kommunerna Lindesberg, Ljusnarsberg, Hällefors och Nora med placering i Lindesberg. Här budgeteras lämnade driftbidrag.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Prognosen visar ett budgetunderskott på 30 tkr som härrör till utbetalda bidrag till enskilda vägar.

Kultur- och fritidsverksamhet

Inom kulturverksamheten ingår biblioteket, olika kulturarrangemang, utställningsverksamhet, konstinköp samt stöd till kulturverksamheten i Nora. Fritidsverksamheten omfattar Trängbo Camping, Altorps Ö, badplatser, idrottsplatser, simhall, turistbyrå samt Nora fritidsgård.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Den förväntade budgetavvikelsen är minus 220 tkr grundat på upprustningskostnader av Altorps ö samt certifieringen av båten "Plaskus".

Kommentarer kring antagna mål och indikatorer

Där det skrivs "Bokslut" i rutan avser det att indikatorn kan tidigast följas upp vid bokslutstillfälle enligt verksamhetsansvariga. Ruta med ordet "Saknas" innebär att det är svårt att inhämta data i dagsläget.

Indikatorer		Utfall år 2014	Utfall år 2015	Nivå år 2016	Prognos år 2016
1.9	Tillgång till parker, grönområden och natur. (NRI, skala 1-10)	8,3	SCB Maj	8,4	8,4
1.10	Möjligheter att kunna utöva fritidsintressen. (NRI, skala 1-10)	7,2	SCB Maj	7,5	7,5
5.1	Antal gästnätter ska öka med 5 %. (Statistik inrapporterat till SCB av logianläggningarna i Nora)	74 917*	63 546	66 700	65 000***
5.2	Omsättning och nya arbetstillfällen i besöksnäringen ska öka med 5 %.	TEM 2013** 166 mkr	TEM 2015 169 mkr	177 mkr	Bokslut

Turistekonomisk modell (TEM) – Statistiska centralbyrån (SCB)

*2014 var ett rekordår för antalet övernattningar då verksamheten ökade med ca 16 procent på helår.

**Tyvärr gjorde verksamheten ingen TEM undersökning 2014 utan här redovisas resultatet för år 2013.

***En mycket osäker prognos i dagsläget.

Indikator 5.1: Då inte sommarsäsongen är över ännu och de officiella siffrorna vad det gäller övernattning från SCB inte kommit ännu så kan verksamheten ändå via samtal med några av våra anläggningar delge deras optimistiska intryck av sommaren.

Indikator 5.2: Det samma gäller den del av besöksnäringen som inte har övernattningar som t.ex. Handeln och mat & fika. År 2014 var för många ett "rekordår" och man nämner att det kan peka åt ett likande resultat, men som sagt statistiken utgår ifrån när SCB levererar.

TEM – i dagsläget vet man inte om det kommer att finnas möjlighet att under våren 2017 kunna beställa en TEM för 2016. Tillväxtverket har en ny upphandling av statistikverktyg planerad. Däremot kommer verksamheten att fortsatt kunna använda den statistik som SCB levererar. SCB statistiken får verksamheten via Region Örebro län som i samarbete med bl.a. Västmanland och Uppland köper in och bearbetar SCB siffrorna.

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 i genomsnitt ca 450 barn och ca 25 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.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Förskoleverksamhetens främsta orsak till ett förväntat budgetöverskridande om 500 tkr är köpa av förskoleplatser hos annan uppdragstagare (interkommunal ersättning). Verksamheten får även finansiera ett staketbygge vid Marsstrandshagens förskola, vilket inte täcks inom budgetramen.

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 350 barn.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Fritidshemsverksamheten förväntas följa sin budgetram.

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 1 050 barn. 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.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Den negativa budgetavvikelsen förklaras av att systemkostnaderna är högre än budgeterat.

Kommentarer kring antagna mål och indikatorer

Där det skrivs "Bokslut" i rutan avser det att indikatorn kan tidigast följas upp vid bokslutstillfälle enligt verksamhetsansvariga.

Indikatorer		Utfall år 2014	Utfall år 2015	Nivå år 2016	Prognos år 2016
3.1	Andel elever med uppnådda mål i samtliga ämnen efter årskurs 9.*	78 %	78 %	80 %	Bokslut
3.2.1	Meritvärdet för elever årskurs 9 jämfört med riksgenomsnittet - Nora.*	200	215	221	Bokslut
3.2.2	Meritvärdet för elever årskurs 9 jämfört med riksgenomsnittet - Riksgenomsnitt.*	215	217	224	Bokslut
3.3	Andel behöriga till gymnasieskolan.*	88 %	85 %	90 %	Bokslut
3.5	Salsavärde Residual **	-13	-1	0	Bokslut

* Hämtas från SIRIS (Skolverkets Internettbaserade Resultat- och kvalitetsInformationsSystem).

**Värde utifrån kommunens förutsättningar (bakgrundsfaktorer) där positivt resultat innebär bättre resultat än beräknat utifrån förutsättningarna, och negativt resultat innebär sämre resultat än beräknat utifrån förutsättningarna.

Betygsresultaten i Nora kommun har en generell uppåtgående trend under de senaste tre åren. Särskilt glädjande är att andelen eleven med behörighet till gymnasieutbildning ökat med fem procentenheter mellan åren 2015 och 2016 och därmed nått den relativt höga nivån 90 procent. Metoden att mäta genomsnittligt meritvärde förändrades mellan 2014 och 2015, varför uppgången till 215 (2015) från 200 (2014) till ungefär hälften består av metodförändringen och därmed inte skulle vara lika stor om den tidigare beräkningsmodellen tillämpats. Ökningen från 2015 till 2016 på sex betygs-poäng är emellertid i sin helhet reell.

Indikator 3.5, Salsavärde för 2016, kan inte redovisas förrän det publicerats i Skolverkets databas, vilket förväntas ske under senare delen av hösten. Salsavärdet är ett modellberäknat resultat som tar hänsyn till bakgrundsfaktorer som kön, föräldrars utbildningsbakgrund mm.

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 Lindesberg. I den gymnasiala verksamheten är ca 400 elever inskrivna.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Den förväntade positiva prognosavvikelse om 1 350 tkr grundas främst på återbetalning av tidigare års felaktiga interkommunala ersättning från Örebro kommun för åren 2011-2015.

Kommentarer kring antagna mål och indikatorer

Där det skrivs "Bokslut" i rutan avser det att indikatorn kan tidigast följas upp vid bokslutstillfälle enligt verksamhetsansvariga. Ruta med ordet "Saknas" innebär att det är svårt att inhämta data i dagsläget.

Indikatorer	Utfall år 2014	Utfall år 2015	Nivå år 2016	Prognos år 2016
3.4 Andel elever med slutförd gymnasieutbildning inom fyra år	Saknas	Saknas	Saknas	Bokslut

Indikator 3.4 har verksamheten i nuläget ingen utarbetad metod för att kunna mäta på kommunnivå, eftersom den officiella statistiken från Skolverket utgår från respektive gymnasieskolors inrapporterade statistik och på dessa blandas som regel elever med ett antal olika kommunhemvister. Förvaltningsområde bildning kommer under hösten titta på möjligheter att samla in ett dataunderlag för detta, eftersom det i hög grad är en relevant och intressant parameter att utvärdera.

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 200 brukare. Stödet skiftar mellan 1 och 400 timmar per månad. Verksamheten har 90 anställda varav 95 procent är undersköterskor. Här ingår också biståndsbedömning, kommunens arbetsterapeuter samt kostnader för utskrivningsklara.

Ekonomiinformation – Årsprognos

Hemtjänsten visar på ett förväntat budgetunderskott på 1 300 tkr. 300 tkr avser ökade vikariekostnader till följd av vak och sjukfrånvaro. Resterade del avser förväntade ökning av utskrivningsklara.

Kommentar angående kostnader för utskrivningsklara

Tillgång till lediga permanenta platser på SÄBO och korttidsplats och insatser i hemmet och utskrivningsklara på sjukhus är kommunicerande system som styr patientströmmen.

Under 2016 tom juli månad har kommunen förbrukat 195 dagar och som omfattat 27 personer och där trenden är att antalet personer, som blir utskrivningsklara ökat och då medföljande betalningsansvar, samt att verksamheten får svårare sjuka som kräver mer planering vilket medför ökat antal betalningsansvarsdagar.

En bidragande orsak är också att sjukhuset dragit ned på vårdplatser, i nuläget 24 platser, vilket givetvis bidrar till ökade kostnader i kommunen, genom att de kommer snabbare i ett utskrivningsskede.

De har ofta en omfattande sjukdomsbild, vilket kräver stora insatser från hemtjänst och hemsjukvård och i många fall korttidsvård.

Tillgången på lediga platser på SÄBO har under våren varit ovanligt låg, vilket även påverkat kommunens kostnader för utskrivningsklara. I nuläget står 13 personer i kö (efter att två nyligen tackat nej till plats). Av dessa 13 vårdas i dagsläget sex på korttidsplats. Övriga vårdas inom i det egna hemmet/ordinärt boende.

Under augusti har kommunen hittills bara haft en dag i betalningsansvar. Förklaringen är att verksamheten numer belastar hemvården eftersom den enskilde får gå direkt tillbaka till egna hemmet för fortsatt vård efter sjukhusvistelse.

Kommunen kommer även inom kort öppna en lägenhet i anslutning till Tullbackagården för trygghets- korttidsvård med stöd av hemtjänsten.

I övrigt har verksamheten oplanerade kostnader för enskilda ärenden varav ett är patient som kräver dygnet runt övervakning.

Särskilt boende

Kommunen har två särskilda boenden, Tullbackagården och Hagby Ängar, med sammanlagt 152 platser. Verksamheten är fördelad på 13 avdelningar varav fyra är demensavdelningar. 16 platser är för korttidsrehabilitering. Verksamheten har cirka 150 medarbetare. Verksamheten omfattar även sjuksköterskeorganisationen.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Förväntade kostnaderna för sjukvårdsmaterial och vikarier beräknas bli 1 000 tkr utöver budgetramen.

Funktionsstöd

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 ca 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).

Ekonomiinformation - Årsprognos

Budgetramen för funktionsstöd förväntas överskridas med 900 tkr som beror på några nya ärenden som behöver personlig assistans. Totalt beräknas verksamheten kosta 2 400 tkr mer än ursprunglig budget. Verksamheten har erhållit ett tilläggsanslag på 1 500 tkr varvid 900 tkr är aktuell prognosavvikelse.

Individ- och familjeomsorg

Verksamheten omfattar vård och bistånd samt försörjningsstöd.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Tidigare prognos visade en negativ budgetavvikelse på 1 000 tkr, som verksamheten beviljades ett tilläggsanslag för. I dagsläget förväntas resultatet efter tilläggsanslaget bli en positiv budgetavvikelse om 300 tkr.

Kommentarer kring antagna mål och indikatorer

Datat för försörjningsstödet har uppdaterats utifrån inhämtad data från SCB.

Indikatorer		Utfall år 2014	Utfall år 2015	Nivå år 2016	Prognos år 2016
4.3.1	Antal personer i försörjningsstöd ska minska. (SCB) Förslag på nivå 2016 motsvarar 98 % av utfall 2015	504	524	514	514
4.3.2	Antal hushåll i försörjningsstöd ska minska. (SCB) Förslag på nivå 2016 motsvarar 98 % av utfall 2015	253	271	266	266

Mät datumet är vid bokslutet men trenden är den att försörjningsstödet ökar.

Arbetsmarknadsåtgärder

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

Ekonomiinformation - Årsprognos

Ökade hyreskostnader på Hjernet för bland annat hissunderhåll bidrar till ett förväntat budgetöverskridande om 150 tkr.

Integrationsverksamheten

Här ingår kostnader för all flyktingmottagning samt ersättning från Migrationsverket.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Integrationsverksamheten finansieras av riktade statsbidrag som återsöks och vissa statsbidrag utbetalas med automatik i efterskott. För tillfället ligger kommunen ute med likvida medel motsvarande 26 222 tkr.

Gemensamma poster

Under gemensamma poster redovisas pensionskostnader samt återföring av utfördelade kapitaltjänstkostnader mm.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Budgetunderskottet förklaras av kostnader för uppsagd personal.

Avskrivningar

Avskrivningar avser redovisning av anläggningstillgångarnas värdeminskning.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Avskrivningarna följer budgeten, och i nuläget finns ingen indikation på att budgeten inte kommer att hållas.

Skatteintäkter

Denna post innehåller skatter och bidrag från staten, uppdelat i allmän kommunalskatt, inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag, regleringsbidrag och LSS-utjämningsbidrag samt fastighetsavgiften.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Enligt senaste skatteprognos från Sveriges kommuner och landstings (SKL) cirkulär 16:45, daterad 2016-08-15, förväntas kommunen erhålla 2 200 tkr mindre i skatteintäkter (preliminär slutavräkning) än budgeterat. Preliminära slutavräkningen är en korrigeringspost som beaktar förväntad skattekraft under innevarande år.

Kommunen budgeterade en förväntad återbetalning av skatteintäkter (slutavräkning) om minus 900 tkr vid årets början. Därefter har den posten förändrats vid tre tillfällen under året.

- Den 26 februari deklarerar SKL en preliminär slutavräkning om plus 867 tkr (83 kr/invånare).
- Den 28 april förväntades slutavräkningen bli minus 888 tkr (-85 kr/invånare) av SKL.
- Den 15 augusti är SKL prognos för slutavräkning minus 3 455 tkr (-331 kr/invånare). Det är 2 555 tkr sämre än budgeten på minus 900 tkr.

Skillnaden mellan preliminär slutavräkningen om 2 555 tkr och förväntade skatteintäkter om 2 200 tkr beror på justeringar i utjämningsystemet.

Finansnetto

Finansnetto är skillnaden mellan ränteinkomster och räntekostnader.

Ekonomiinformation - Årsprognos

Prognosen är att finansnettot kommer att följa budget. En åtgärd har gjorts för att erhålla lite ränta under året för att uppnå budgetmålet. Det är att kommunen har avsatt 25 000 tkr på statens skattekonto och de ekonomiska resurserna förväntas vara "bundna" t.o.m. årsskiftet, vilket inbringar drygt 90 tkr. Efter årsskiftet förväntas inte skattekonto ge ränta för "placerade" pengar.

Investeringsredovisning

Investeringsnivån till och med juni månad är 15 067 tkr, vilket är 31 procent av investeringsbudgeten. I dagsläget finns inget som visar på att budgeterade och överförda investeringar från föregående år inte kommer att genomföras i stort. Kommunen svarar för 72 investeringsposter och av dessa har 55 startrappporter erhållits samt har 32 poster aktiverats utifrån att det finns bokförda utgifter rapporterade. Tabellen visar på årets budgeterade investeringar, erhållna starrappporter och aktuellt läge samt förväntad avvikelse gentemot budget (Diff.).

INVESTERINGSBUDGET 2016	Budget År 2016	Start- rapport	Bokförd utgift	Prognos År 2016	Diff.
CENTRAL ADMINISTRATION					
IT-stöd Arkivredovisningssystem Klara	50 tkr	50 tkr	41 tkr	50 tkr	
Småbåtshamn upprustning bommar och bryggor	500 tkr			500 tkr	
Gula villan Alntorps Ö, takreparationer	400 tkr	400 tkr	149 tkr	400 tkr	
Fordon vaktmästarna	250 tkr	250 tkr	181 tkr	181 tkr	69 tkr
Trängbo nya bryggor, sandstranden	250 tkr	250 tkr	164 tkr	250 tkr	
Toaletten strandpromenaden invändigt/utvändigt	200 tkr	200 tkr	44 tkr	200 tkr	
IT-avdelningen	2 000 tkr	2 000 tkr	997 tkr	2 000 tkr	
Nybyggnation Hagbyängars förskola 2	1 200 tkr	1 200 tkr		1 200 tkr	
Centralkyla Hagbyängars förskola 1	400 tkr			400 tkr	
Ombyggnation Ås kök 2016	300 tkr	300 tkr		300 tkr	
Förslag på Kostverksamhetens budgetram för investeringar utöver Ås och Hagbyängars förskola 2	100 tkr			100 tkr	
SUMMA	5 650 tkr	4 650 tkr	1 576 tkr	5 581 tkr	69 tkr

Delårsrapport 2016-06-30 med helårsprognos

BILDNING					
IT-satsningar Administration	600 tkr	600 tkr	319 tkr	600 tkr	
Nätverk	50 tkr	50 tkr	35 tkr	50 tkr	
WLAN-utrustning	50 tkr	50 tkr	11 tkr	50 tkr	
Övrig IT-investering	100 tkr	100 tkr	6 tkr	100 tkr	
IKT-klassrum	200 tkr	200 tkr	53 tkr	200 tkr	
Karlsång	210 tkr	210 tkr	9 tkr	210 tkr	
Lärkesskolan Gyttorpsskolan	150 tkr	150 tkr	11 tkr	150 tkr	
Ås skola	120 tkr		104 tkr	120 tkr	
Järntorgskolan	150 tkr	150 tkr	25 tkr	150 tkr	
Fritidsgårdar	25 tkr	25 tkr		25 tkr	
Hjernet	85 tkr			85 tkr	
Resursen markiser	120 tkr			120 tkr	
Förskoleområde 1	25 tkr			25 tkr	
Förskoleområde 2, Inv s-a Haga, Gyttorp m.fl.	90 tkr	90 tkr		90 tkr	
Förskoleområde 3	25 tkr			25 tkr	
SUMMA	2 000 tkr	1 625 tkr	573 tkr	2 000 tkr	
SOCIALTJÄNST					
Inventarier Tullbackagården, upprustning etappvis	50 tkr			50 tkr	
Inventarier Hagby Ängar upprustning etappvis	50 tkr	50 tkr		50 tkr	
Byte av dåliga sängar särskilda boenden	200 tkr	200 tkr	243 tkr	243 tkr	-43 tkr
Madrasser Tullbackagården och Hagby Ängar	210 tkr	210 tkr	27 tkr	210 tkr	
Mobila lyftar	50 tkr	50 tkr		50 tkr	
Klädskåp hemtjänsten	150 tkr	150 tkr		150 tkr	
Inventarier tvättstuga Tullbacken	200 tkr			200 tkr	
Möbler KommunRehab	40 tkr	40 tkr	34 tkr	40 tkr	
Inredning f.d. kök Tullbackagården för hjälpmedelshantering	50 tkr	50 tkr		50 tkr	
Nytt passersystem på Rådhuset	125 tkr	125 tkr		125 tkr	
Ombudgeteras Kvalitetsledningssystem	200 tkr			200 tkr	
SUMMA	1 325 tkr	875 tkr	304 tkr	1 368 tkr	-43 tkr
TILLVÄXT OCH UTVECKLING					
Uppgradering av hemsidan visitnora.se	120 tkr			120 tkr	
Konsthallen, Biografen, Bryggeriet	50 tkr	50 tkr	8 tkr	50 tkr	
Mätinstrument för vatten, luft mm i simhallen	50 tkr	50 tkr	17 tkr	50 tkr	
Utbyte inventarier i biblioteket	50 tkr	50 tkr	32 tkr	50 tkr	
SUMMA	270 tkr	150 tkr	57 tkr	270 tkr	
TEKNISK VERKSAMHET					
Ombyggnad av gator o beläggningsarbeten enl. planinventering	2 000 tkr	2 000 tkr	1 000 tkr	2 000 tkr	
Ombyggnad i Ås i samband med VA-omb, Etapp 3	1 500 tkr			1 460 tkr	40 tkr
Ombyggnation Nora torg	1 400 tkr	1 400 tkr	500 tkr	1 400 tkr	
Hagbydammen (beroende på vilket alternativ)	500 tkr	500 tkr		500 tkr	
Smedgården projektering, byggnation gata	500 tkr	500 tkr	239 tkr	500 tkr	
Cykelväg Alvågen - Pershyttan. Beräknad utgift till 800 tkr minus 50 % i regionala bidrag	400 tkr	400 tkr	113 tkr	400 tkr	
Reinvestering av gatljusnät (2016: Bergmästarvägen)	400 tkr	400 tkr	102 tkr	400 tkr	
Pendlarparkering Herrgårdsgatan.	360 tkr	360 tkr		400 tkr	-40 tkr
Trafikåtgärder o Tillgänglighetsanpassning	300 tkr	300 tkr		300 tkr	
Trafiklösning nya förskolan	200 tkr	200 tkr		200 tkr	
Infart järnvägsområdet	150 tkr		139 tkr	150 tkr	
Projekt Vinterljus (Bruttoutgift 285 tkr - bidrag Sparbasstiftelsen 85 tkr och Köpmannaföreningen 50 tkr)	150 tkr	150 tkr	-18 tkr	150 tkr	
Vindskydd Resecentrum. Beräknad utgift till 300 tkr minus 50 % i Citybanebidrag. Förslag till beslut finns från Länsstrafiken Örebro AB 2015-11-18.	150 tkr	150 tkr		150 tkr	
Cykelställstak Resecentrum. Beräknad utgift till 200 tkr minus 50 % i Citybanebidrag. Förslag till beslut finns från Länsstrafiken Örebro AB 2015-11-18.	100 tkr	100 tkr		100 tkr	
Ombudgerats Bryggeriet	182 tkr	182 tkr		182 tkr	
Ombudgeteras Lärkesdammen	113 tkr	113 tkr		113 tkr	

TEKNISK VERKSAMHET					
TA lokalgata Fibbetorp 1:16	750 tkr	750 tkr		750 tkr	
Lekplats Dalsta	600 tkr	600 tkr	171 tkr	815 tkr	-215 tkr
Parkutrustning samt nyinvestering i träd och planteringar	240 tkr			240 tkr	
Lekplatser i allmänhet	60 tkr	60 tkr		60 tkr	
Omklädningsrum ishockeyhallen, ombyggnad	5 000 tkr	5 000 tkr	82 tkr	5 000 tkr	
Armatyrbyte Digerbergets elljusspår	400 tkr	400 tkr	229 tkr	400 tkr	
Staket (bl.a. Ängarna, Gyttop)	250 tkr	250 tkr		290 tkr	-40 tkr
Projektering av kommunens fotbollsplaner, varav omb 240 tkr	440 tkr	440 tkr		240 tkr	200 tkr
SUMMA	16 145 tkr	14 255 tkr	2 557 tkr	16 200 tkr	-55 tkr
SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET					
	25 390 tkr	21 555 tkr	5 067 tkr	25 419 tkr	-29 tkr
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET					
Östra stranden, del 2 och 3	17 000 tkr	17 000 tkr	10 000 tkr	17 000 tkr	
Ledningsnätarbete och dagvatten	3 000 tkr	1 500 tkr		3 000 tkr	
Nora Reningsverk	1 000 tkr			1 000 tkr	
VA-anläggningar div mindre arbete	500 tkr			500 tkr	
Dagvattenhantering efter VA-inventering	350 tkr	350 tkr		350 tkr	
TA VA-ledning Fibbetorp 1:16	1 150 tkr	1 150 tkr		1 150 tkr	
Asfaltering på återvinningscentralen Ängarna	100 tkr	100 tkr		100 tkr	
SUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	23 100 tkr	20 100 tkr	10 000 tkr	23 100 tkr	
TOTALT	48 490 tkr	41 655 tkr	15 067 tkr	48 519 tkr	-29 tkr

Koncernredovisning

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

Resultat

Den sammanställda redovisningen uppvisar ett positivt resultat för första halvåret med 12 747 tkr (1 128 tkr för samma period föregående år) vilket är en förbättring med 11 619 tkr. Nora kommuns resultat uppgår till 11 686 tkr, Nora Rådhus AB till 0 tkr, Nora Fastigheter AB:s till 1 107 tkr och Nora-bostäder AB:s till -46 tkr.

Prognos

Koncernens årsprognos för 2016 uppgår till 0 tkr. Nora kommuns årsprognos visar 0 tkr, Nora Rådhus AB:s 0 tkr, Nora Fastigheter AB:s 0 tkr och Norabostäder AB:s 0 tkr före nedskrivning till marknadsvärde avseende nyproducerade fastigheten Smedgården.

Nora Fastigheter AB

Nora Fastigheter AB äger och förvaltar ca 63 000 kvm prima lokalytor och 64 bostäder. Största kund är Nora kommun som står för ca 75 procent av omsättningen. Uthyrningen till kommunen avser skolor, förskolor, vårdboende och förvaltningslokaler. Övriga 25 procent av förhyrningarna sker till företag, föreningar och organisationer. Dessa lokaler är främst belägna i Pershyttans industriområde och Kvarteret Bryggeriet.

Resultat

Resultatet för första halvåret uppgår till +1,1 mkr. Prognosen för helåret 2016 visar på ett nollresultat.

Investeringar

Större investeringar under året avser nybyggnation av förskola, brandskyddsåtgärder samt energibesparande åtgärder.

Framtid

Efterfrågan bedöms som fortsatt hög. Ett fåtal lokaler finns disponibla för uthyrning. Den största vakansen avser produktionshall och kontor i Kvarteret Bryggeriet. Uthyrningsgraden är 98,5 procent av prima lokaler. En NKI (nöjd kund index)-undersökning kommer att genomföras under hösten 2016.

NoraBostäder AB

NoraBostäder har 655 bostäder samt prima lokalytor på knappt 4 000 m². Efterfrågan är hög, uthyrningsgraden ligger på drygt 99 procent. Omsättning av lägenheter ligger på 17 procent varav 7 procent avser omflyttning internt inom NoraBostäders hyresbestånd.

Resultat

Resultatet för första halvåret uppgår till 0 mkr. Prognosen för helåret 2016 före nedskrivning av Smedgården visar på ett nollresultat. Enligt gällande redovisningslagstiftning ska nedskrivning av den nyproducerade fastigheten Smedgården göras till marknadsvärde, vilket kommer att ge ett negativt redovisat resultat för 2016.

Investeringar

Det största investeringsprojektet är nybyggnation av 23 lägenheter i kvarteret Smedgården, som färdigställdes i juni 2016. Övriga större investeringsprojekt är energibesparande åtgärder, takbyten i Gyttorp samt lägenhetsunderhåll.

Framtid

Under hösten 2016 fortsätter marknadsföringen och uthyrningen av de nyproducerade bostäderna på Smedgården. Utredning om möjligheter till ytterligare bostadsproduktion fortsätter. En NKI (nöjd kund index)-undersökning kommer att genomföras under hösten 2016.

RESULTATRÄKNING

		KONCERNEN		KOMMUNEN	
		2016-01--06	2015-01--06	2016-01--06	2015-01--06
<i>Belopp i tkr</i>					
Intäkter	Not 1	99 484	70 368	72 311	43 135
Kostnader	Not 2	-355 261	-322 329	-344 719	-311 022
Avskrivningar och nedskrivningar	Not 3	-16 814	-16 593	-7 060	-7 207
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-272 591	-268 554	-279 468	-275 094
Skatteintäkter	Not 4	222 932	216 363	222 932	216 363
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	67 730	59 022	67 730	59 022
Finansiella intäkter	Not 6	1 035	35	2 327	1 375
Finansiella kostnader	Not 7	-6 359	-5 738	-1 835	-536
ÅRETS RESULTAT (förändring av eget kapital)	Not 8	12 747	1 128	11 686	1 130

KASSAFLÖDESANALYS

		KONCERNEN		KOMMUNEN	
		2016	2015	2016	2015
<i>Belopp i tkr</i>	Not 9				
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		12 747	1 128	11 686	1 130
Avskrivningar		16 814	16 593	7 060	7 207
Övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 10	1 845	77	2 032	77
		31 406	17 798	20 778	8 414
Minskning/Ökning varulager		1 082	-	1 082	-
Minskning/Ökning kundfordringar		-2 480	5 810	132	5 610
Minskning/Ökning övriga kortfristiga fordringar		1 789	24 489	-5 606	22 453
Minskning/Ökning leverantörskulder		-10 048	-7 779	-10 140	-10 834
Minskning/Ökning övriga kortfristiga rörelseskulder		-15 382	-15 389	-14 387	-13 378
		6 367	24 929	-8 141	12 265
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	Not 11	-46 384	-19 980	-14 743	-3 770
Sålda materiella anläggningstillgångar		187	330	0	330
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Amortering av finansiella anläggningstillgångar		1 635	581	1 566	540
		-44 562	-19 069	-13 177	-2 900
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Upptagna lån		40 000	10 000	-	-
Amortering av skuld		-	-	-	-
		40 000	10 000	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
ÅRETS KASSAFLÖDE					
		1 805	15 860	-21 318	9 365
<i>Likvida medel vid årets början</i>		111 999	55 274	99 510	50 533
<i>Likvida medel vid årets slut</i>		113 804	71 134	78 192	59 898

BALANSRÄKNING

	KONCERNEN		KOMMUNEN	
	2016-06	2015-12	2016-06	2015-12
<i>Belopp i tkr</i>				
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggning Not 12	633 566	639 729	118 298	118 975
Maskiner och inventarier Not 13	21 762	22 942	19 089	20 394
Förbättringsutgifter på annans fastighet Not 14	210	220	210	220
Pågående investeringar Not 15	74 856	37 933	13 742	4 067
Finansiella anläggningstillgångar Not 16	6 476	8 111	62 809	64 375
Summa anläggningstillgångar	736 870	708 935	214 148	208 031
Omsättningstillgångar				
Förråd mm	1 228	2 310	1 228	2 310
Fordringar Not 17	55 702	55 011	51 173	45 699
Likvida medel Not 18	113 804	111 999	78 192	99 510
Summa omsättningstillgångar	170 734	169 320	130 593	147 519
SUMMA TILLGÅNGAR	907 604	878 255	344 741	355 550
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital Not 19				
Årets resultat	12 747	7 751	11 686	2 067
Resultatutjämningsreserv	7 000	7 000	7 000	7 000
Övrigt eget kapital	148 664	140 913	194 117	192 050
Summa eget kapital	168 411	155 664	212 803	201 117
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande Not 20	47 559	45 574	47 559	45 574
Andra avsättningar Not 21	2 814	2 767	1 208	1 161
Skulder				
Långfristiga skulder	581 000	541 000	-	-
Kortfristiga skulder Not 22	107 820	133 250	83 171	107 698
Summa avsättningar och skulder	739 193	722 591	131 938	154 433
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SK	907 604	878 255	344 741	355 550
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter och därmed jämförliga säkerheter				
	-	-	-	-
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar Not 23	284 227	289 160	284 227	289 160
Övriga ansvarsförbindelser	170	170	-	-
Borgensåtaganden Not 24	7 156	7 248	608 156	568 248

Noter

Belopp i tkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	2016-06	2015-06	Not 8 Kommunallagens balanskrav		
<i>Kommunen</i>			<i>Kommunen</i>		
Försäljningsintäkter	1 183	1 214	Årets resultat enligt resultaträkning	11 686	1 130
Taxor och avgifter	10 440	9 481	-avgår realisationsvinster	-	-
Hyror och arrenden	6 029	6 231	Justerat resultat	11 686	1 130
Statliga driftbidrag	43 694	16 415			
EU-bidrag	46	126	Not 9 Kassaflödesanalys		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänste	2 035	1 807	Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavande, kortfristiga finansiella placeringar.		
Ersättning från Försäkringskassan	4 581	3 867			
Övriga intäkter	4 303	3 994			
SUMMA	72 311	43 135	Not 10 Ej likviditetspåverkande poster	2016-06	2015-06
<i>Kommunen</i>			<i>Kommunen</i>		
Löner och sociala avgifter	186 228	172 547	Av- och nedskrivningar	-	-
Pensionskostnader	15 836	14 234	Avsatt till pensioner	1 985	77
Köp av verksamhet	80 693	63 210	Övriga avsättningar	47	-
Lokal- och markhyra	24 683	24 352	Realisationsvinster	-	-
Bränsle, energi, vatten, övr fastighetskostn	1 675	596	SUMMA	2 032	77
Lämnade bidrag	10 472	8 862			
Telefon, ADB, porto	3 353	3 436	Not 11 Investering i anläggningstillgångar	2016-06	2015-06
Livsmedelskostnader	5 218	4 512	<i>Koncernen</i>		
Övriga kostnader	16 561	19 273	Nora Kommun	14 743	3 770
SUMMA	344 719	311 022	Norabostäder AB	18 757	13 274
<i>Kommunen</i>			Nora Fastigheter AB	12 884	2 936
Not 3 Avskrivningar	2016-06	2015-06	Koncernmässig överlåtelse	-	-
<i>Kommunen</i>			SUMMA	46 384	19 980
Verksamhetsfastigheter	180	223	<i>Kommunen</i>		
Fastigheter för affärsverksamhet	1 191	970	Investering i mark, byggnader och tekn anlg	2 439	2 251
Publika fastigheter	1 600	1 570	Investering i maskiner och inventarier	2 629	2 603
Fastigheter för annan verksamhet	145	45	Förändringar i pågående investeringar	9 675	-1 084
Exploateringsmark	-	-	Påverkan på likvida medel finansiering	14 743	3 770
Maskiner och inventarier	3 934	4 389			
Förbättringsutg förhyrd fastighet	10	10	Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2016-06	2015-12
SUMMA	7 060	7 207	<i>Koncernen</i>		
			Bokförda värden:		
			Nora kommun	118 298	118 975
			Norabostäder AB	213 706	214 793
			Nora Fastigheter AB	340 259	344 658
			Koncernmässig justering	-38 697	-38 697
			SUMMA	633 566	639 729
			<i>Kommunen</i>		
			Ack anskaffningsvärden		
			Vid årets början	216 036	211 560
			Nyanskaffningar	2 439	7 231
			Omklassificering	-	-2 310
			Avyttringar/utrangeringar	-	-445
			Vid årets slut	218 475	216 036
			Ack avskrivningar/nedskr		
			Vid årets början	-97 061	-91 489
			Årets avskrivningar enl plan	-3 116	-5 572
			Avyttringar/utrangeringar	-	-
			Årets nedskrivningar	-	-
			Vid årets slut	-100 177	-97 061
			BOKFÖRT VÄRDE 31 DEC	118 298	118 975
			Bokfört värde fördelat per fastighetskategori:		
			Verksamhetsfastigheter	3 785	3 921
			Fastigheter för affärsverksamhet	28 255	29 446
			Publika fastigheter	71 705	70 910
			Fastigheter för annan verksamhet	3 262	3 407
			Exploateringsmark	11 291	11 291
			SUMMA	118 298	118 975
Not 4 Skatteintäkter	2016-06	2015-06			
<i>Kommunen</i>					
Preliminär kommunalskatt	224 963	215 609			
Prognos slutavräkning innevarande års skatteintäkter	-1 627	1 242			
Slutavräkning föregående års skatteintäkter	-404	-488			
SUMMA	222 932	216 363			
Not 5 Generella statsbidrag	2016-06	2015-06			
<i>Kommunen</i>					
Inkomstutjämningsbidrag	46 347	41 591			
Kommunal fastighetsavgift	10 094	10 006			
Bidrag för LSS-utjämning	4 862	5 280			
Kostnadsutjämningsbidrag	1 794	1 807			
Strukturbidrag	-	538			
Statsbidrag för mottagande av flyktingar	4 811				
Regleringsbidrag	-178	-200			
SUMMA	67 730	59 022			
Not 6 Finansiella intäkter	2016-06	2015-06			
<i>Kommunen</i>					
Räntor på likvida medel	8	36			
Räntor på reversfordringar	1 044	182			
Övriga finansiella intäkter	1 275	1 157			
SUMMA	2 327	1 375			
Not 7 Finansiella kostnader	2016-06	2015-06			
<i>Kommunen</i>					
Räntor på anläggningslån o övrigt	35	36			
Ränta på pensionsavsättningar	300	500			
Nedskrivning fordran	1 500				
SUMMA	1 835	536			

Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar och nedskrivningar av anläggningstillgångar. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde och görs för den beräknade nyttjanderätten men linjär avskrivning. Följande avskrivningar tillämpas i kommunen: 3, 5, 7, 10, 25 samt 33 år.

Delårsrapport 2016-06-30 med helårsprognos

	2016-06	2015-12		2016-06	2015-12
Not 13 Maskiner och inventarier			Not 17 Kortfristiga fordringar		
<i>Koncernen</i>			<i>Kommunen</i>		
Bokförda värden:			Kundfordringar	5 199	5 331
Nora kommun	19 089	20 394	Statsbidragsfordringar	26 472	13 760
Norabostäder AB	1 118	928	Fastighetsavgift	10 762	9 985
Nora Fastigheter AB	1 555	1 620	Fordran avseende särskild moms-kompensation	5 590	6 050
SUMMA	21 762	22 942	Interimsfordringar	1 275	8 215
<i>Kommunen</i>			Bergslagens Kommunalteknik	1 483	1 483
<i>Ack anskaffningsvärden</i>			Övrigt	392	875
Vid årets början	79 462	72 383	SUMMA	51 173	45 699
Nyanskaffningar	2 629	7 665	Not 18 Likvida medel		
Avyttringar/utrangeringar	-	-586	<i>Kommunen</i>		
Vid årets slut	82 091	79 462	Kassa	36	22
<i>Ack avskrivningar</i>			Bank	53 156	99 488
Vid årets början	-59 068	-51 246	Kortfristig placering	25 000	-
Årets avskrivningar enl plan	-3 934	-8 408	SUMMA	78 192	99 510
Avyttringar/utrangeringar	-	586	Beviljad checkkredit	27 000	27 000
Vid årets slut	-63 002	-59 068	Not 19 Eget kapital		
BOKFÖRT VÄRDE 31 DEC	19 089	20 394	<i>Kommunen</i>		
Not 14 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2016-06	2015-12	Ingående eget kapital enl fastställt balansräk	201 117	199 050
<i>Kommunen</i>			Årets resultat	11 686	2 067
<i>Ack anskaffningsvärden</i>			SUMMA	212 803	201 117
Vid årets början	6 629	6 520	varav resultatutjämningsreserv	7 000	7 000
Nyanskaffningar	0	109	varav konjunktur- och strukturbuffert	28 000	28 000
Vid årets slut	6 629	6 629	Not 20 Avsättningar till pensioner och liknande för	2016-06	2015-12
<i>Ack avskrivningar</i>			<i>Kommunen</i>		
Vid årets början	-6 409	-6 379	Förmånsbestämd pension	37 657	35 780
Årets avskrivningar enl plan	-10	-30	Särskild avtalspension	615	896
Vid årets slut	-6 419	-6 409	Avsättning för särskild löneskatt på pensionskostnaderna	9 287	8 898
BOKFÖRT VÄRDE 31 DEC	210	220	Summa avsatt till pensioner	47 559	45 574
Not 15 Pågående investeringar	2016-06	2015-12	Not 21 Andra avsättningar	2016-06	2015-12
<i>Koncernen</i>			<i>Kommunen</i>		
Bokförda värden:			Avsättning Citybanan	1 208	1 161
Nora kommun	13 742	4 067	SUMMA	1 208	1 161
Norabostäder AB	47 008	31 237	Not 22 Kortfristiga skulder		
Nora Fastigheter AB	14 106	2 629	<i>Kommunen</i>		
SUMMA	74 856	37 933	Leverantörsskulder	17 523	27 663
Ingående balans	37 933	11 098	Semesterlöneskuld	21 330	20 829
Årets investeringar ej aktiverade	41 567	37 005	Personalens källskatt	6 511	5 514
Aktiverade investeringar	-4 644	-10 170	RFV-avgifter	7 678	7 257
Utgående balans	74 856	37 933	Mervärdesskatt	207	443
<i>Kommunen</i>			Uppl pensionskostn, individuell del	6 309	12 080
Ingående balans	4 067	3 073	Särskild löneskatt	1 530	2 931
Årets investeringar ej aktiverade	9 675	3 139	Avräkning VA-kollektivet	5 678	5 678
Aktiverade investeringar	-	-2 145	Avräkning Renhållningskollektivet	2 491	2 491
Utgående balans	13 742	4 067	Nora Rådhus AB	200	200
Not 16 Finansiella anläggningstillg	2016-06	2015-12	Interimsskulder	11 887	22 248
<i>Kommunen</i>			Negativ slutavräkning kommunalskatt	1 585	286
Aktier			Övrigt	242	78
Nora Rådhus AB	200	200	SUMMA	83 171	107 698
Norabostäder AB	31 883	31 883	Not 23 Pensionsförpliktelser	2016-06	2015-12
Nora Fastigheter AB	24 460	24 460	Pensionsrättigheter intjänade före 1997-12-31	228 736	232 706
Kommentus Gruppen AB	1	1	Särskild löneskatt på pensionsrättigheter	55 491	56 454
Andelar			Summa pensionsrättigheter inkl. löneskatt	284 227	289 160
Kommuninvest i Sverige AB	4 492	4 492	Not 24 Borgensåtaganden	2016-06	2015-12
Stiftelsen för fritidsomr i Örebro län	16	16	<i>Kommunen</i>		
Nora Företagshälsovårdscentral	10	10	Borgensåtaganden kommunägda företag	604 330	564 330
Musik för Örebro län	5	5	Borgens- och förlustansvar, egna hem	228	228
Bostadsrätter			Övriga borgensåtaganden	3 598	3 690
Linåkern	24	24	SUMMA	608 156	568 248
Violen	40	40	Nora kommun har i februari 1993, § 16 KF, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2016-06-30 var medlemmar i Kommuninvests ekonomisk förening har ingått ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nora kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 350 538 mkr och totala tillgångar till 346 333 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 698 mkr andelen av de totala tillgångarna uppgick till 689 mkr.		
DELSUMMA	61 131	61 131			
Lån till:					
Kommuninvest Förlagslån	1 300	1 300			
Nerikes Brandkår	28	36			
Nitro Nora BS	-	1 500			
Gyttorps Ridklubb	350	400			
Nora Hockey	-	8			
SUMMA	62 809	64 375			

Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Redovisningen omfattar Nora kommun, de helägda dotterbolagen Nora Rådhus AB, Nora Fastigheter AB och NoraBostäder AB.

Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag samt mellan de olika företagen. Det innebär att interna kostnader och interna intäkter, kommunens andelsinnehav i företagen samt interna skuld- och fordringsposter eliminerats. Vid upprättandet av koncernredovisningen har kommunens (moderbolagets) redovisningsprinciper varit vägledande. Någon justering för olikheter i avskrivningsprinciper har dock inte gjorts, utan respektive företags principer är i detta sammanhang rådande. Obeskattade reserver i företagen har tillförts koncernens eget kapital.

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed.

Skatteintäkter har periodiserats enligt rekommendation från Sveriges Kommuner och Landsting, vilket innebär att 2016 års skatteintäkter består av preliminära månatliga inbetalningar, prognos för slutavräkning för det aktuella året samt skillnad mellan slutlig taxering och prognos föregående år (2015).

Nora kommun har erhållit 9,6 mkr avseende det tillfälliga stödet från staten med anledning av flyktingsituationen. Bidraget har i sin helhet periodiserats till 2016, varvid 4,8 mkr har intäktsförts för första halvåret.

Pensionsskulden är skuldförd enligt den så kallade blandade modellen, vilket rekommenderas från Rådet för kommunal redovisning. Innebörden är att endast pensioner intjänade från och med räkningsåret 1998 redovisas som skuld. Pensioner intjänade före 1998 tas inte upp som skuld i balansräkningen, utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Beloppen upptagna under avsättningar och ansvarsförbindelser inkluderar särskild löneskatt på intjänade pensioner.

Utställda fakturor efter sista juni hänförliga till redovisningsperioden har i huvudsak fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.

Statsbidrag är periodiserade till den period då kostnaden uppstått, som bidragen är avsedda att täcka.

Leverantörsfakturor inkomna efter delårsbokslutet, men hänförliga till redovisningsperioden, är i huvudsak skuldbokförda och belastar verksamhetsperiodens redovisning.

Löner och löneförmåner redovisas enligt kontantprincipen.

Semesterlöneskuld till anställda tas upp till skulden 2015-12-31, med tillägg för beräknad löneökning.

Sociala avgifter är bokförda i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löne-redovisningen.

Komponentavskrivning tillämpas fullt ut i dotterbolagen. Nora kommun tillämpar komponentavskrivning fr.o.m. 2015 med undantag för investeringar i gator och vägar. Där ska gemensamma riktlinjer för avskrivningar tas fram av Bergslagens Kommunalteknik och gälla för de fyra ägarkommunerna. Byggnaderna har från och bokslutet 2015 kategoriindelats och byggnadskomponenter fastställts för

respektive kategori med bedömd återstående nyttjandetid för varje enskild byggnad. När en komponent i en anläggning byts ut, uttrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Kostnadsräntor hörande till redovisningsperioden men där betalning skett efter halvårsskiftet har skuldbokförts.

Anläggningstillgångar upptas till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del.

Exploateringstillgångar redovisas fr.o.m. 2015 som omsättningstillgångar i balansräkningen.

Kapitalkostnader är den samlade benämningen på intern ränta och avskrivning. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Räntesatsen under året är 2,4 procent. Avskrivningar beräknas på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. För avskrivningar tillämpas linjär metod.



NORA KOMMUN

Tingshuset, Prästgatan 15, 713 80 Nora
Tel 0587-81000
e-post nora.kommun@nora.se