



**NORBERG**  
Norbergs Kommun

# DELÅRSRAPPORT

**2020-08-31**

**MED**

**RESLUTATPROGNOS**

**2020-12-31**

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

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

## INLEDNING

- 3 Snabba siffror om Norberg

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE FÖR DELÅRET

- 4 Organisation i Norbergs kommun
- 5 Samverkan med andra kommuner
- 7 Hållbarhetsredovisning – Agenda 2030
- 8 Tillsammans för Norberg 2030
- 9 Måluppfyllelse och kvalitet – Tillsammans för Norberg 2030
- 11 Kommunfullmäktiges måluppfyllelse
- 13 God ekonomisk hushållning
- 14 Finansiell analys
- 24 Väsentliga personalförhållanden
- 26 Finansiella rapporter

## VERKSAMHETSRAPPORTER

- 37 Kommunfullmäktige
- 38 Kommunstyrelsen
- 40 Allmänna utskottet
- 44 Barn- och utbildningsutskottet
- 48 Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet
- 54 Socialutskottet

## DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

- 59 Sammanställd drifts- och investeringsredovisning
- 59 Driftsredovisning
- 62 Finansieringen
- 63 Investeringsredovisning

## BILAGOR

- 64 Redovisningsprinciper
- 66 Redovisningsbegrepp och ordlista
- 67 Revisionsrapport

## SNABBA SIFFROR

Ekonomi (mkr)	202008	201908	201808
<b>Verksamheten</b>			
Nettokostnader	-213,8	-212,0	-195,3
Avskrivningar	-7,1	-8,7	-7,2
Skatteintäkter	182,4	182,9	177,7
Generella statsbidrag	65,3	54,4	56,8
Finansiella kostnader	-1,2	-1,2	-1,2
<b>Resultat</b>	<b>33,1</b>	<b>24,7</b>	<b>31,1</b>
<b>Investeringar</b>			
Nettoinvesteringar	7,9	6,6	20,1

Befolkning	202006	201906	201806
Folkmängd 30 juni	<b>5 692</b>	5 735	5 827
Inflyttning	225	182	280
Utflyttning	-218	-234	-254
<i>Flyttningssnetto</i>	7	-52	26
Födda	30	22	31
Avlidna	-40	-28	-36
<i>Födelsenetto</i>	-10	-6	-5
<b>Förändring jämfört med årsskiftet</b>	<b>-3</b>	<b>-92</b>	<b>21</b>

Källa: SCB/KIR

Skatter och avgifter (%)	2020	2019	2018
Kommunalskatt	<b>22,66</b>	22,66	22,66
Regionskatt	10,88	10,88	10,88
Församlingsavgift	1,29	1,29	1,29
Begravningsavgift	0,33	0,33	0,33
<b>Summa</b>	<b>35,16</b>	<b>35,16</b>	<b>35,16</b>

Tillgångar och skulder (mkr)	202008	201908	201808
Anläggningstillgångar	154,3	155,6	189,5
Omsättningstillgångar	204,6	170,2	152,3
Långfristiga skulder*	77,0	77,0	77,5
Kortfristiga skulder	97,3	90,6	92,0
<b>Eget kapital</b>	<b>148,9</b>	<b>125,3</b>	<b>145,2</b>
Soliditet	41,3	38,2%	42,2%

\*inkl. skuld avseende Citybanan

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE FÖR DELÅRET

## ORGANISATION I NORBERGS KOMMUN

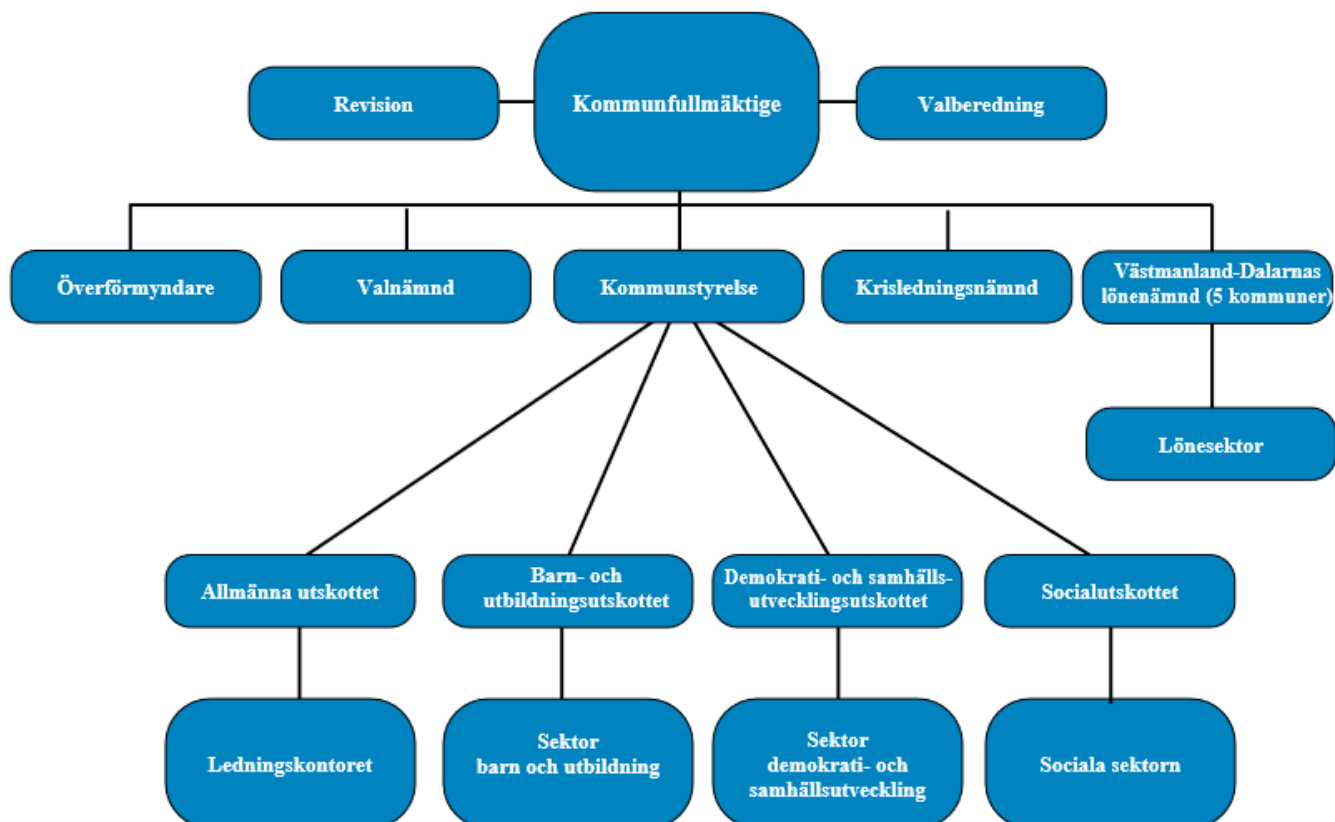


Foto: Kjell Lindqvist

## SAMVERKAN MED ANDRA KOMMUNER

Norbergs kommun samverkar med andra kommuner för att bland annat få ut mer av kommunens resurser.

KSO-gruppen, kommunstyrelseordförande-gruppen för de så kallade FAHNS kommunerna (Fagersta, Avesta, Hedemora, Norberg, Skinnskatteberg) består av ordföranden från samverkande kommuner och har fullmäktiges uppdrag att ta initiativ till samverkan. KSO-gruppen riktar rekommendationer till respektive kommun.

**Västmanland-Dalarnas miljö- och byggnadsnämnd** är ansvarig för frågor som handlar om miljö, bygg, fysisk planering, kartor och mätning med mer. Den politiska organisationen består av ledamöter från Avesta, Fagersta och Norberg. Säteskommun är Avesta.

**Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund** styrs av en förbundsledning vars representanter utses av respektive medlemskommuns fullmäktige. Den politiska organisationen består av tre ledamöter från Avesta, två ledamöter från Hedemora, två ledamöter från Norberg och två ledamöter från Fagersta kommun. Vidare finns ett arbetsutskott med fyra ledamöter. Säteskommun är Avesta.

**Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund** är ett kommunalförbund med direktion. Ledamöterna i direktionen är politiker från Norberg och Fagersta och väljs i kommunalvalet vart fjärde år. Gatu- och fastighetsförvaltningarna har en platsorganisation i både Fagersta och Norberg medan övriga förvaltningar samordnas i Fagersta inom vatten och avlopp, skog, lokalvård och IT-stöd. Säteskommun är Fagersta.

**Norra Västmanlands Utbildningsförbund** är ett samarbete mellan Fagersta, Norberg och Skinnskatteberg. Syftet med förbundet är att under en huvudman erbjuda invånarna i alla tre medlemskommuner ett brett och allsidigt

utbud av utbildning, från gymnasieskola till högskola. Direktionen är förbundets högsta beslutande och förvaltande organ, ledamöter och ersättare väljs av medlemmarnas fullmäktige för en period om fyra år. Säteskommun är Fagersta.

**Västmanland-Dalarna Lönenämnd** är en gemensam nämnd för Fagersta, Avesta, Hedemora, Norberg, Skinnskattebergs kommuner och Smedjebackens kommuner. Ändamålet är effektiv verksamhet inom löneområdet. Den politiska organisationen består av kommunstyrelsens ordförande i de sex kommunerna. Säteskommun är Norberg.

**Norra Västmanlands Ekonominämnd** är en gemensam nämnd för Fagersta och Norberg. Ändamålet är effektiv verksamhet inom ekonomiområdet. Nämnden styrs av kommunstyrelsens ordförande i de två kommunerna. Säteskommun är Fagersta.

**Norra Västmanlands Samordningsförbund** är ett politiskt och finansiellt förbund inom rehabiliteringsområdet vars medlemmar består av Försäkringskassan i Västmanland, Arbetsförmedlingen i Västmanland, Region Västmanland, Fagersta kommun, Norbergs kommun, Skinnskattebergs kommun, Sala kommun, Surahammars kommun och Hallstahammars kommun. Syftet med förbundet är att stödja och utveckla samverkan mellan parterna inom rehabiliteringsområdet genom finansiell samordning. Samordningsförbundets leds av en av parterna utsedd styrelse. En verkställande tjänsteman är anställd av samordningsförbundet. Tjänster för administration och ekonomi köps av Fagersta kommun enligt särskilt avtal.

**V-Dala Överförmyndarsamverkan.** Enligt föräldrabalken (lag) ska det i varje kommun finnas en överförmyndare eller överförmyndarnämnd med uppgift att utöva tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode män. Fr o m 1 januari 2015 finns det en vald överförmyndare i vardera kommun - Avesta, Hedemora och Norberg. Till sin hjälp har överförmyndarna ett gemensamt överförmyndarkansli, V-Dala överförmyndarkansli. Själva samverkan heter V-Dala överförmyndarsamverkan. Överförmyndaren i varje kommun utses av respektive kommunfullmäktige och står under tillsyn av Länsstyrelsen.

Utöver nämnda samverkan så finns fler konstellationer, nämns bör;  
**Gemensamma nämnden för hjälpmedelsfrågor**, som är en gemensam nämnd för Region Västmanland och länets kommuner med bland annat ansvar för drift och försörjning av hjälpmedel.

**VafabMiljö**, är ett kommunalförbund bildat av kommunerna i Västmanlands län samt Heby och Enköpings kommun. Vafab arbetar med hållbar och miljöriktig avfallshantering och återvinning. Inom förbundet bor cirka 300 000 människor och här finns över 10 000 företag som genererar avfall. Uppdraget är att ta hand om detta avfall på ett miljöriktigt sätt. Målet är i första hand att avfallsmängderna ska minskas, det återstående avfallet ska betraktas som en resurs och återvinnas så långt det är tekniskt och ekonomiskt möjligt.

Norbergs kommun är en del av **Inera** som ägs av Sveriges Kommuner och Regioner, företag, regioner och kommuner. Uppdraget är att erbjuda kompetens inom digitalisering samt stödja ägarnas verksamhetsutveckling. Inera koordinerar och utvecklar gemensamma digitala lösningar till nytta för invånare, medarbetare och beslutsfattare.

FAHNSS-kommunerna samverkar inom ett antal olika verksamheter. Norbergs kommuns samverkan framgår av följande sammanställning:

<b>Samarbetsorgan</b>	Fagersta	Avesta	Hedemora	<b>Norberg</b>	Skinnskatteberg
Norra Västmanlands Ekonominämnd (NVE)	X			<b>X</b>	
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK)	X			<b>X</b>	
Norra Västmanlands Samordningsförbund	X			<b>X</b>	X
Norra Västmanlands Utbildningsförbund (NVU)	X			<b>X</b>	X
Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund (SDR)	X	X	X	<b>X</b>	
V-Dala Överförmyndarsamverkan		X	X	<b>X</b>	
Västmanland-Dalarna Lönenämnd	X	X	X	<b>X</b>	X
Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd (VDMB)	X	X		<b>X</b>	

Samordningsförbunden inkluderar fler kommuner än ovan redovisade samt även andra aktörer.



# HÅLLBARHETSREDOVISNING – Agenda 2030



*Norbergs kommun fortsätter sin resa med att applicera och integrera flera av FN:s hållbarhetsmål i årsredovisningen.*

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

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

## **Ekologisk hållbarhet**

Långsiktigt bevarande av vattnets, jordens

och ekosystemens produktionsförmåga, minskad påverkan på naturen och människans hälsa.

## **Social hållbarhet**

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

## **Ekonomisk hållbarhet**

Långsiktig hushållning med mänskliga och materiella resurser.

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

Hållbarhetsredovisningen kommer att redovisas under kommunfullmäktiges sex strategiska områden och kommunstyrelsens tio mål i årsrapporten för Norberg 2020.

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

## TILLSAMMANS FÖR NORBERG 2030

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

I *Tillsammans för Norberg 2030* pekar kommunfullmäktige ut sex strategiska områden som är av särskild betydelse under mandatperioden 2018-2022. Dessa områden kompletteras med kommunstyrelsens mål. Målen tydliggörs av åtaganden i utskott och av samverkansorgan.

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

I Norbergs kommuns styrsystem följs resultat upp ett bredare sätt än enbart ur ett finansiellt perspektiv. Förutom de ekonomiska perspektiven har styrsystemet även sikte på verksamhets-, individ/medborgar- samt medarbetarperspektiv samt hållbarhet. Mätetal, nyckeltal och kriterier tas fram på såväl kommunövergripande nivå som inom respektive utskott för att kunna följa resultatutvecklingen.

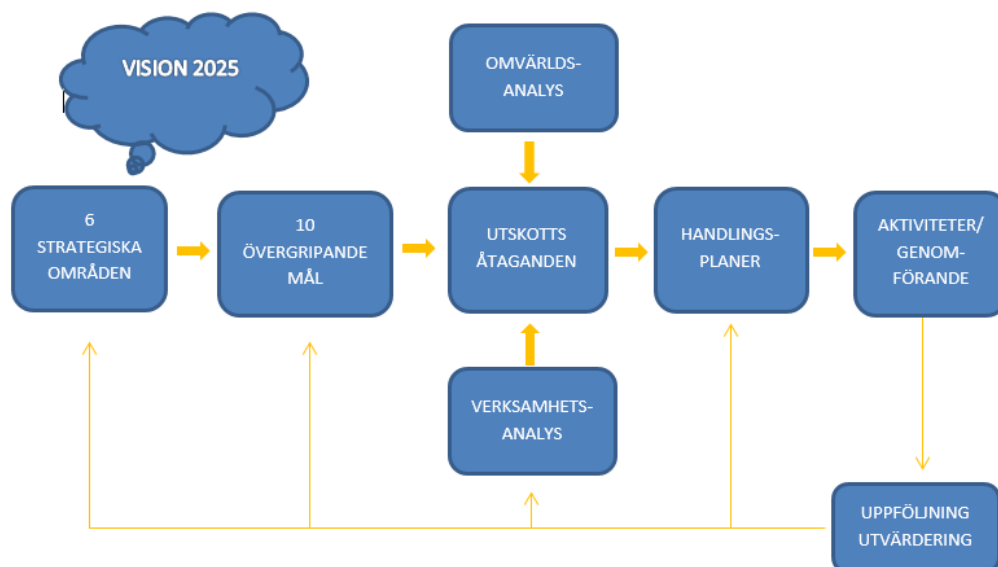
I **årsredovisningen 2020** görs en samlad bedömning av måluppfyllelsen samt uppföljning per utskott.

---

*Norberg - en liten kommun med många hjältar i hjärtat av Bergslagen*

---

Styrning och uppföljning av resultat i Norbergs kommun:





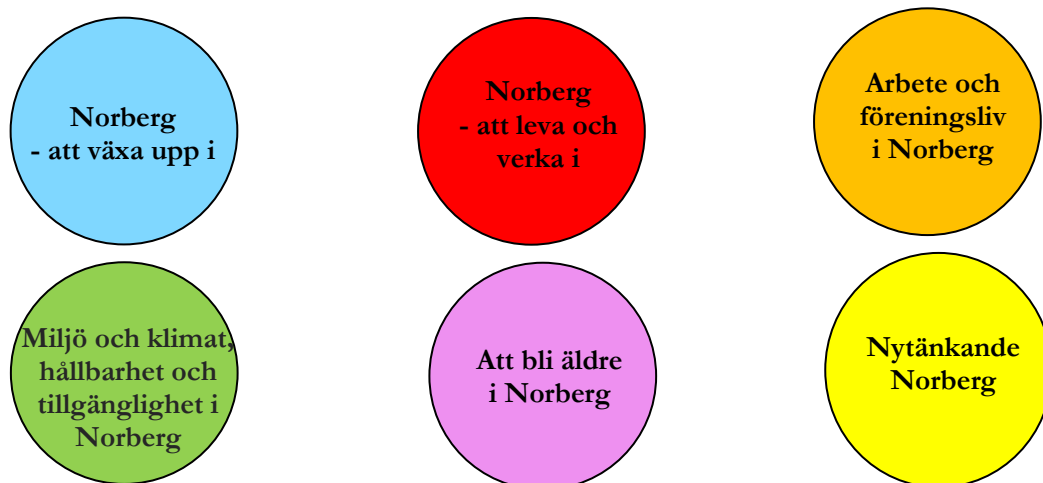
## MÅLUPPFYLLELSE OCH KVALITET – Tillsammans för Norberg 2030

### Kommunfullmäktiges sex strategiska områden

I *Tillsammans för Norberg 2030* pekar kommunfullmäktige ut sex strategiska områden som är av särskild betydelse under mandatperioden 2018-2022.

Dessa områden kompletteras med kommunstyrelsens tio mål. Målen tydliggörs av åtaganden i utskott och av samverkansorgan.

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



Med syfte att använda resurser och skattemedel effektivt och svara upp mot invånarnas krav, behövs en gemensam riktning och samordning av kommunens verksamheter.

*Styrsystem för Norbergs kommun* som kommunfullmäktige antog under 2016 beskriver den samlade styrningen för kommunen, sektorer och samverkansorgan. Styrsystemet ger färdriktning, utgör värdegrund och reglerar ekonomi- och verksamhetsstyrning. Styrningen utgår från kommunens vision, strategiska områden, övergripande mål samt gällande lagstiftning, föreskrifter och nationella mål för den kommunala verksamheten.

I 2020 års delårsredovisning följs kommunstyrelsens tio mål upp genom att utskotten redovisar för sitt arbete med de åtaganden som utskotten tagit fram för respektive mål. Dessa redovisas för vart och ett av utskotten.

Genom att Norbergs kommun använder Kolada (kommun- och regiondatabasen) har verksamheterna och politiken fått bättre förutsättningar att jämföra kvalitet, kostnader med mera med relevanta kommuner. Databasen nås via [www.kolada.se](http://www.kolada.se), inget inlogg behövs.

Kommunen medverkar även i SKR:s KKiK (Kommunens Kvalitet i Korthet) där tillgänglighet, trygghet, delaktighet, effektivitet och kommunens roll som samhällsutvecklare mäts.

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

## Norberg - att växa upp i

Lusten att lära är grunden för all utveckling, det är vad skolan har att stimulera. Med förebyggande folkhälsoarbete arbetas förutsättningar för jämlik hälsa. Det minskar också utmaningarna i sjukvården genom att fler får vara friska längre, vilket också minskar belastningen på sjukvården. I Norberg ska alla invånare ges förutsättningar att leva i goda bostäder till rimliga kostnader och i en stimulerande och trygg miljö. Våra boendemiljöer ska bidra till jämlika och värdiga levnadsförhållanden och särskilt främja en god uppväxt för barn och ungdomar. Vid planering, byggande och förvaltning skall en ekologisk, ekonomisk och socialt hållbar utveckling vara en grund.

## Norberg - att leva och verka i

Alla som lever och verkar i Norberg skall känna att de är en viktig del av vår kommun. Att växa upp i en rik och stimulerande miljö avgör ens framtid. Lusten att lära och utvecklas under livets alla åldrar är grunden för all utveckling.

## Arbete och föreningsliv i Norberg

Delaktighet och medverkan ger livet mening, det stärker hälsan och allas välbefinnande. Föreningslivet är en mötesplats för samtal mellan unga, gamla och personer med olika bakgrunder. Att det finns för jobb och växande företag ger grunder för tillväxt och välfärd. Det ska vara lätt att etablera-, starta-, driva och utveckla företag i Norberg. Entreprenörskap stimuleras hos barn, unga och vuxna för tillväxt och välfärd.

## Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg

En hållbar tillväxt för alla är en strävan efter ständig förbättring av livskvaliteten för alla. Att vara aktiv med hållbart och cirkulärt tänkande främjar välfärd och social sammanhållning.

## Att bli äldre i Norberg

Norberg ska vara ett jämlikt samhälle med mångfald som grund där alla har möjlighet att vara fullt delaktiga oavsett funktionsförmåga. Att bli äldre i Norberg är att kunna åldras i trygghet och med bibehållet oberoende samt leva ett aktivt liv, att ha inflytande i samhället och över sin vardag, bemötas med respekt samt ges tillgång till god vård och omsorg.

## Nytänkande Norberg

I Norberg är vi nytänkande och finner nya eller bättre lösningar som skapar värde för samhälle, företag och individer.

## Kommunstyrelsens tio mål 2018-2022:

Med grund i *Tillsammans för Norberg 2030* samt kommunfullmäktiges sex strategiska områden har kommunstyrelsen formulerat tio mål. Utifrån målen formulerar utskotten åtaganden, som i sin tur formas i handlingsplaner samt aktiviteter/genomförande.

## Norberg - att växa upp i

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

## Norberg - att leva och verka i

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

## Samverkan för hållbar tillväxt och utveckling

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

## Kommunen – en attraktiv arbetsgivare

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

## Att bli äldre i Norberg

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

## Nytänkande Norberg

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

## KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅLUPPFYLLELSE

### Måluppfyllelse, övergripande

Den övergripande måluppfyllelsen bedöms utifrån utskottens uppfyllelse av beslutade mål och åtgärder i *Tillsammans för Norberg 2030*. För år 2020 finns totalt 58 åtaganden. Dessa redovisas under kommunstyrelsen.

Måluppfyllelse	Antal	Procent
Utveckling i önskad riktning	25	43,2%
Oförändrad utveckling	27	46,5%
Utveckling i oönskad riktning	6	10,3%
Mätning ej genomförd	0	0%
Summa	58	100%

Den samlade bedömningen är att måluppfyllelsen under 2020 inte kommer nås. Den främsta orsaken är den rådande pandemin och den förskjutning av kommunens kapacitet som kommer därav.

### Måluppfyllelse per strategiskt utvecklingsområde

Bedömningen av måluppfyllelse sammanställd per strategiskt utvecklingsområde baseras på utskottens måluppfyllelse och beslutade åtaganden utifrån kommunstyrelsens mål.

Strategiskt utvecklingsområde	Utveckling i önskad riktning	Oförändrad utveckling	Utveckling i oönskad riktning	Mätning ej genomförd	Summa antal:
Norberg - att växa upp i	6	5	3	0	14
Norberg - att leva och verka i	3	5	1	0	9
Arbete och föreningsliv i Norberg	7	8	1	0	16
Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg	2	6	1	0	9
Att bli äldre i Norberg	2	0	0	0	2
Nytänkande Norberg	5	3	0	0	8
<b>Summa antal:</b>	<b>25</b>	<b>27</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>58</b>

### Måluppfyllelse per utskott

Bedömningen av måluppfyllelse per utskott baseras på utskottens uppfyllelse och beslutade åtaganden utifrån kommunstyrelsens mål.

Måluppfyllelse per utskott	Utveckling i önskad riktning	Oförändrad utveckling	Utveckling i oönskad riktning	Mätning ej genomförd	Summa antal:
Allmänna utskottet	9	14	0	0	22
Barn- och utbildningsutskottet	1	4	4	0	9
Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet	7	8	1	0	16
Sociala utskottet	8	1	1	0	10
<b>Summa antal:</b>	<b>25</b>	<b>27</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>58</b>

## Måluppfyllelse per kommunstyrelsens tio mål

Bedömningen av måluppfyllelse per mål inom strategiska områden baseras på utskottens bedömning av måluppfyllelse med åtaganden.

Mål	Utveckling i önskad riktning	Oförändrad utveckling	Utveckling i oönskad riktning	Mätning ej genomförd	Summa antal åtaganden:
Vi har den bästa skolan för varje barn och ungdom	0	2	1	0	3
Vi har en god folkhälsa	3	2	2	0	7
Vi har attraktiva och hälsosamma boendemiljöer för alla invånare	3	1	0	0	4
Allas förmågor tas tillvara, det finns goda och lika möjligheter till livslångt och livsvitt lärande för alla åldrar	1	2	0	0	3
Invånarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och kan påverka den egna livssituationen	2	3	1	0	6
Invånare och besökare erbjuds aktiviteter och upplevelser för alla åldrar och kön	3	2	0	0	5
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer	4	6	1	0	11
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus	2	6	1	0	9
I Norberg är det lätt att bli äldre, här finns det goda livet med vård och omsorg som omfattar alla	2	0	0	0	2
Norbergs kommun är en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som har mod, är delaktiga samt stolta	5	3	0	0	8
<b>Summa antal måluppfyllelse:</b>	<b>25</b>	<b>27</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>58</b>

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunallagen ska kommunen varje år upprätta en budget för nästa budgetår. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. För verksamheten ska mål och riktlinjer anges som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Utifrån ett verksamhetsperspektiv kan god ekonomisk hushållning definieras som att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det skall finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta kräver en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt bra uppföljningssystem.



Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Målen anger de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet kommunen bedriver. Den allmänna utgångspunkten för det finansiella perspektivet är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Resultatet måste därför vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå skall kunna garanteras även nästkommande generation utan att en högre skatt ska behöva uttaxeras. Med utgångspunkt från kommunens ekonomiska situation, ska kommunen ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål.

Norbergs kommunhus uppfördes 1958 och är ritat av Paulli Harder. Utsmyckningarna, mosaikerna skapades av Teddy Sempinsky.



## FINANSIELL ANALYS

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ekonomisk ställning används en finansiell analysmodell som benämns RK-modellen. Modellen utgår ifrån fyra olika perspektiv: resultat, kapacitet, risk och kontroll.

Resultatperspektivet visar vilken balans som finns mellan löpande intäkter och kostnader under året och över tiden. Här analyseras och förklaras bland annat resultat samt investerings-utvecklingen. Under kapacitet analyseras kommunens finansiella situation i ett längre perspektiv, exempelvis soliditetsutvecklingen och kommunens skuldsättning. Riskperspektivet beskriver vilka risker som kommunens ekonomi kan utsättas för och som kan påverka kommunens resultat och kapacitet på kort och lång sikt. Här analyseras bland annat kassalikviditet, borgensåtagande samt pensionsskulden. Med perspektivet kontroll avses hur upprättade finansiella målsättningar och planer följs.

### Resultat

Verksamhet (mkr)	Utfall 200831	Utfall 190831	Prognos 2020	Bokslut 2019
Kommunfullmäktige	-28,8	-33,1	-67,8	-58,0
Kommunstyrelsen	-190,5	-185,9	-285,8	-283,2
<i>Varav KS och allmänna utskottet</i>	<i>-10,1</i>	<i>-10,6</i>	<i>-15,8</i>	<i>-13,6</i>
<i>Varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	<i>-9,9</i>	<i>-10,8</i>	<i>-15,7</i>	<i>-15,6</i>
<i>Varav barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>-69,0</i>	<i>-70,7</i>	<i>-109,5</i>	<i>-111,8</i>
<i>Varav socialutskottet</i>	<i>-101,6</i>	<i>-93,8</i>	<i>-144,8</i>	<i>-142,2</i>
<b>Summa KS och KF</b>	<b>-219,3</b>	<b>-219,0</b>	<b>-353,7</b>	<b>-341,2</b>
Finansförvaltningen	251,8	243,7	366,7	356,3
<b>Resultat/budgetavvikelse</b>	<b>32,5</b>	<b>24,7</b>	<b>13,0</b>	<b>15,1</b>

#### Periodens resultat

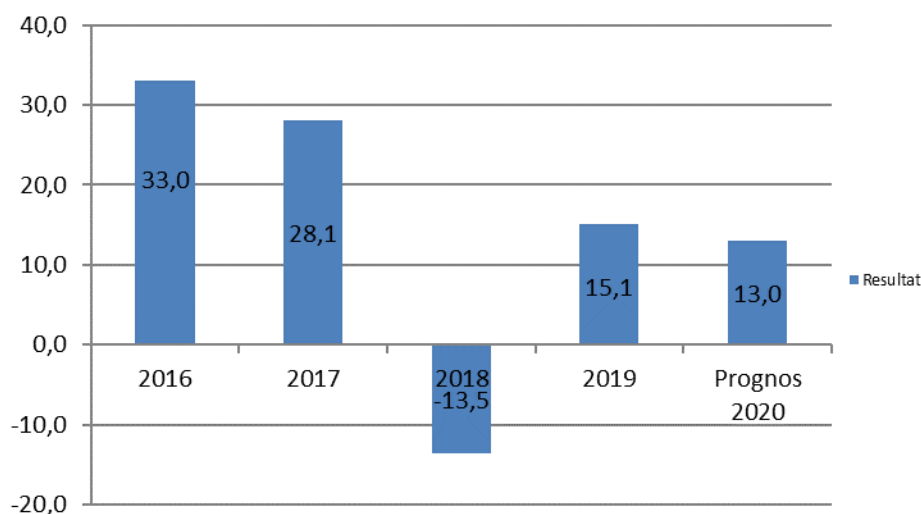
För perioden redovisas ett överskott på 32,5 mkr, vilket är väsentlig högre än helårsprognosen som visar på ett överskott på 13,0 mkr. Vad gäller kommunfullmäktige beror skillnaden till största del på att kostnaderna för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) är ojämnt fördelade över året och där en förhållandevis hög andel av de beräknade kostnaderna kommer att belasta perioden september-december. Samtliga utskott förutom socialutskottet redovisar ett högre resultat i delårsbokslutet än i prognosen för helåret. Vad gäller allmänna utskottet påverkas periodens resultat av att en stor del av gemensamma kostnaderna för kostverksamheten inte är utfördelade. Socialutskottets resultat för perioden påverkas av högre kostnadsläge per delåret än för helåret. Inom finansförvaltningen påverkar semesterlöneskulden periodens resultat positivt, vilket gör att finansförvaltningens delårsresultat är högre än helårsresultatet. För helåret beräknas en ökad kostnad, medan det för delåret redovisas en minskad kostnad. Staten har även vid flera tillfällen beslutat om ökade generella statsbidrag och kompenserat för sjuklönekostnader.

#### Resultatet för helåret

Årets resultat prognostiseras till ett överskott om 13,0 mkr. Resultatet motsvarar 3,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.



### Resultat (mkr)



### Balanskravet och god ekonomisk hushållning

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och regioner. Enskilda kommuner och regioner får inte besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Eventuella uppkomna underskott ska återställas inom tre år. Vid avstämning mot balanskravet är huvudprincipen att realisationsvinster från försäljningar av anläggningstillgångar inte ska inräknas i intäkterna. Vidare är huvudprincipen att realisationsförluster ska medräknas i avstämning mot balanskravet. Undantag kan göras om realisationsvinsten-/förlusten kommer innebära att kommunen får lägre kostnader i framtiden till följd av vidtagen åtgärd. Orealiserade vinster och förluster skall avräknas.

Balanskravet uppfylls med god marginal för perioden då periodens balanskravsresultat uppgår till ett överskott om 32,1 mkr. Balanskravet beräknas kunna uppnås även för helåret.

(mkr)	202008
<b>Periodens resultat</b>	<b>32,5</b>
<i>Reducering av samtliga realisationsvinster</i>	-0,1
<i>Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter</i>	0
<i>Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter</i>	0
<i>Orealiserade vinster / förluster i värdepapper</i>	-0,2
<b>Periodens resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>32,1</b>
<i>Reservering till resultatutjämningsreserv</i>	0
<i>Disponering från resultatutjämningsreserv</i>	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>32,1</b>

Kommunens resultatmål för att säkerställa en god ekonomisk hushållning enligt intentionerna i kommunallagen uppgår till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. För år 2020 gjordes ett avsteg och resultatmålet fastställdes till 1,0 mkr, vilket motsvarar 0,3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Årets prognostiserade resultat på 3,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag medför att resultatmålet enligt de ekonomiska styrprinciperna beräknas att uppnås.

## Nettokostnadsandel

Omvänt innebär ett budgeterat överskott med 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag inte ska överstiga 98 %. Årets prognostiserade överskott på 3,5 % motsvarar därmed en nettokostnadsandel på 96,5 %.

Nettokostnadens andel/årets resultats andel av skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	Prognos					
	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens nettokostnad	93,3	92,2	100,4	88,0	87,5	94,0
Avskrivningar	2,9	3,0	3,0	3,4	3,0	3,6
Finansnetto	0,4	0,5	0,4	0,4	0,4	0,6
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>96,5</b>	<b>95,8</b>	<b>103,8</b>	<b>91,8</b>	<b>91,0</b>	<b>98,3</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>3,5</b>	<b>4,2</b>	<b>-3,8</b>	<b>8,2</b>	<b>9,0</b>	<b>1,7</b>

## Kostnads- och intäktsutveckling

För att långsiktigt ha kontroll över kostnadsutvecklingen och klara en god ekonomisk hushållning är det viktigt att verksamhetens nettokostnader inte ökar snabbare än intäkterna.

	Prognos		Förändring	
	2019	2020	Mkr	%
Skatteintäkter och statsbidrag	356,1	372,1	16,0	4,5%
<i>varav övrigt</i>	<i>347,3</i>	<i>365,8</i>	<i>18,1</i>	<i>5,2%</i>
<i>varav bidrag flyktingmottagande</i>	<i>8,4</i>	<i>6,3</i>	<i>-2,1</i>	<i>-25,1%</i>
Verksamhetens nettokostnad inkl. avskrivningar	-339,0	-357,7	-18,6	5,5%
Finansnetto	-1,9	-1,4	0,5	-26,1
<b>Resultat</b>	<b>15,1</b>	<b>13,0</b>	<b>-2,1</b>	<b>-13,9%</b>

Prognosen pekar på att skatter och generella statsbidrag ökar med 4,5 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag exklusive statsbidrag med koppling till asylmottagandet ökar med 5,2 %. Statsbidrag med koppling till asylmottagandet minskar med 25 %. Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar förväntas öka med 5,5 %.

Skattesatsen år 2020 är 22,66 %, vilket innebär oförändrad skattesats jämfört med år 2019.

## Budgetavvikelser

### Perioden

För perioden redovisas ett överskott på 32,5 mkr jämfört med budget. För förklaringar gällande differens mellan utfall för perioden och helårsprognos, se ovan under rubrik Periodens resultat.

Verksamhet mkr	Period. budget	Utfall 200831	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	-48,0	-28,8	19,2
Kommunstyrelsen	-190,0	-190,5	-0,5
<i>Varav KS och allmänna utskottet</i>	<i>-10,6</i>	<i>-10,1</i>	<i>0,5</i>
<i>Varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	<i>-10,5</i>	<i>-9,9</i>	<i>0,6</i>
<i>Varav barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>-72,4</i>	<i>-69,0</i>	<i>3,4</i>
<i>Varav socialutskottet</i>	<i>-96,5</i>	<i>-101,6</i>	<i>-5,1</i>
<b>Summa KS och KF</b>	<b>-238,0</b>	<b>-219,3</b>	<b>18,7</b>
Finansförvaltningen	238,7	251,8	13,1
<b>Resultat/budgetavvikelse</b>	<b>0,7</b>	<b>32,5</b>	<b>31,8</b>

## Helåret

Totalt prognostiseras ett överskott på 13,0 mkr jämfört med budget.

Verksamhet mkr	Budget	Prognosresultat	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	-71,9	-67,8	4,1
Kommunstyrelsen	-285,1	-285,8	-0,8
<i>Varav KS och allmänna utskottet</i>	<i>-15,9</i>	<i>-15,8</i>	<i>0,1</i>
<i>Varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	<i>-15,7</i>	<i>-15,7</i>	<i>0,0</i>
<i>Varav barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>-108,6</i>	<i>-109,5</i>	<i>-0,9</i>
<i>Varav socialutskottet</i>	<i>-144,8</i>	<i>-144,8</i>	<i>0,0</i>
<b>Summa KS och KF</b>	<b>-357,0</b>	<b>-353,7</b>	<b>3,3</b>
Finansförvaltningen	358,0	366,7	8,7
<b>Resultat/budgetavvikelse</b>	<b>1,0</b>	<b>13,0</b>	<b>12,0</b>

Kommunfullmäktige, inklusive kommunalförbund och kollektivtrafik prognostiserar ett överskott på 4,1 mkr. Överförmyndarverksamheten beräknas redovisa ett underskott på 0,2 mkr.

Verksamhetsbidraget till Norra Västmanlands Utbildningsförbund beräknas bli 0,1 mkr högre än budget. Verksamhetsbidraget till Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund beräknas bli 4,6 miljoner kronor lägre än budget. Den anslagsfinansierade verksamheten beräknas till ett överskott på 0,8 miljoner kronor. Förbundsdirektionen lämnar ett överskott på 1,1 miljoner kronor då buffert för oförutsett inte behöver tas i anspråk. Gator och vägar beräknas lämna ett underskott på 1,0 miljoner kronor och finansförvaltningen beräknas redovisa ett överskott på 0,6 miljoner kronor. Den intäktsfinansierade verksamheten beräknas redovisa ett överskott på 3,8 miljoner kronor där verksamhetsfastigheter lämnar överskott på 5,4 miljoner kronor och bostäder lämnar underskott på 2,4 miljoner kronor. Övriga verksamheter ger sammantaget ett överskott på 0,4 mkr mot budget. Verksamhetsbidraget till övriga samarbetsorganisationer beräknas ha mindre avvikelser. Kommunstyrelsen med utskotten visar totalt ett underskott på 0,8 mkr.

Kommunstyrelsen och allmänna utskottet prognostiserar ett överskott på 0,1 mkr där den politiska verksamheten beräknas till budgeterad nivå och allmänna utskottet beräknar ett överskott på totalt 0,1 mkr.

Demokrati- och samhällsutskottet prognostiserar ett utfall i nivå med budget

Barn- och utbildningsutskottet prognostiserar ett underskott på 0,9 mkr. Kulturskolan beräknas få ett underskott om 1,0 mkr och grundskolan 0,3 mkr. Förskolan beräknas till ett överskott om 0,4 mkr.

Helårsprognosen visar för sociala sektorn ett nollresultat. Sektorchefen uppvisar ett överskott om 2,1 mkr som framförallt orsakas av friställande av medel ur bufferten för att täcka prognostiserade underskott i andra delar av verksamheten. Äldreomsorgen och individ- och familjeomsorg prognostiserade underskott på 2,4 mkr och området för funktionsnedsatta ett överskott om 0,3 mkr.

Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott på 8,7 mkr jämfört med budget. Skatteintäkter och statsbidrag beräknas bli 7,6 mkr bättre än budget, det är en förbättring med 7,1 mkr sedan prognosen i maj. Orsaken är framförallt en förändrad bedömning av coronaeffekten på kommunernas ekonomi. Arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar beräknas bli 0,3 mkr bättre än budget. Pensionskostnader totalt beräknas bli 0,8 mkr högre än budgeterat. Kostnad för tomställda lokaler beräknas bli 2,1 mkr högre än budgeterat. Finansnettot är 1,8 mkr bättre än budgeterat. Framförallt är

det lägre räntekostnader på lån som är orsaken. Mellan april och juli har staten ersatt för sjuklönekostnader som förbättrar utfallet med 2,3 mkr.

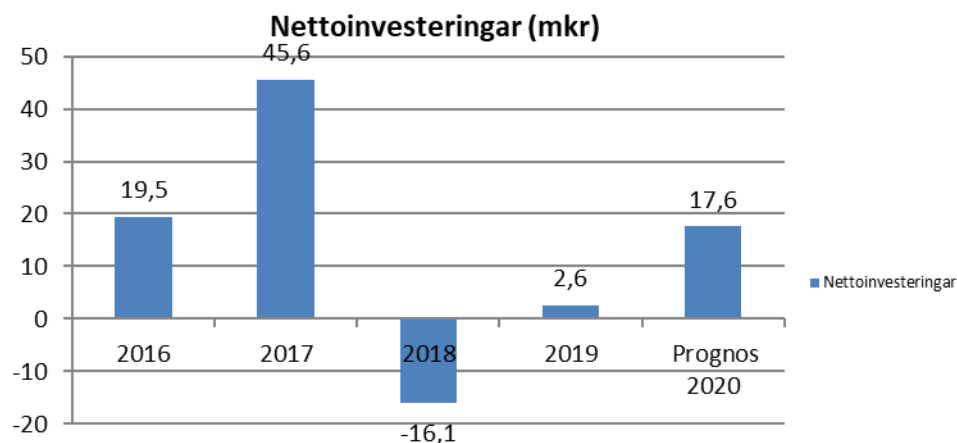
Övriga poster ger totalt ett underskott på 0,2 mkr.

### Investeringar

Totalt beräknas nettoinvesteringar motsvarande 17,6 mkr, varav 16,6 mkr avser investeringar med NVK som utförare.

Verksamhet mkr	Budget	Prognosresultat	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige (NVK)	47,7	16,6	31,1
Kommunstyrelsen	1,0	1,0	0,0
<i>Varav kommunstyrelsen och allmänna utskottet</i>	<i>0,5</i>	<i>0,5</i>	<i>0,0</i>
<i>Varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	<i>0,0</i>
<i>Varav barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>0,3</i>	<i>0,3</i>	<i>0,0</i>
<i>Varav socialutskottet</i>	<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	<i>0,0</i>
<b>Resultat/budgetavvikelse</b>	<b>48,7</b>	<b>17,6</b>	<b>31,1</b>

Investeringar med NVK som utförare visar ett överskott på 31,1 mkr. Större pågående projekt som blivit framskjutna tidsmässigt är utbyggnad av Källskolan, renovering av korttidsboende på Öjersbogården och Va projekt i Bjurfors. Kommunstyrelsen och dess utskott har en budget på 1,0 mkr för IT-investeringar och inventarier. Utfallet beräknas till 1,0 mkr. Med prognos för år 2020 uppgår genomsnittsinvesteringarna under år 2016-2020 till 13,8 mkr.

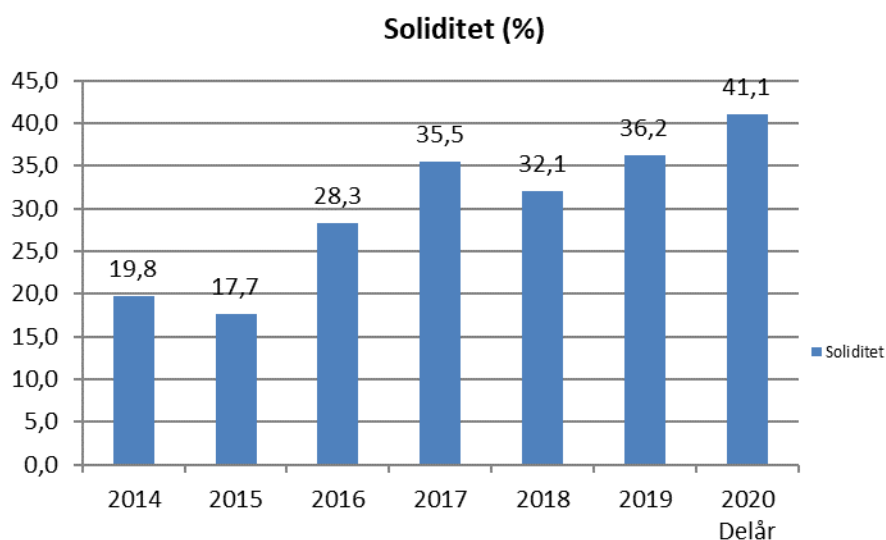


### Risk

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

### Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, det vill säga eget kapital i förhållande till det totala kapitalet. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen samt tillgångar och skulders förändring. Om hela pensionskulden tas med i beräkningen visar kommunen för första gången en positiv soliditet, 3,5 % för perioden. Soliditeten för perioden uppgår till 41,1%. För helåret beräknas soliditeten bli lägre då det prognostiserade årsresultatet beräknas bli väsentligt lägre än periodens resultat.



### Låneskuld

Kommunen har en låneskuld på 77 mkr. Den genomsnittliga räntan för perioden januari-augusti 2020 uppgick till 1,0 %. Den genomsnittliga räntan för perioden januari-augusti 2019 uppgick till 0,9 %.

### Likviditet

Tillgångarna i kassa och bank uppgick per den sista augusti år 2020 till 115,4 mkr, jämfört med 86,5 mkr vid motsvarande tidpunkt föregående år.

### Borgensåtaganden

Kommunens samlade borgensåtagande på 5,0 mkr består av borgen på lån för kommunalförbundet Vafab Miljö.

### Finansnetto

Finansnettot beräknas till en kostnad på knappt 1,4 mkr. Kostnaderna på 1,7 mkr består i huvudsak av räntekostnader på låneskulden och ränta på pensionskulden. Intäkterna på 0,3 mkr avser i huvudsak överskottsutdelning från Kommuninvest och ränta- och borgensavgift från Vafab.

### Pensionsåtagande

Kommunens totala pensionsåtagande uppgick per den sista augusti 2020 till 173,3 mkr jämfört 179,2 mkr vid motsvarande tidpunkt 2019. Pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Ansvarsförbindelsen har minskat med gjorda utbetalningar, medan avsättningen har ökat. Under de närmaste åren kommer antalet personer som ska gå i pension att öka avsevärt, vilket kommer att medföra ökande kostnader för pensioner. Kommunen har inga medel reserverade för att täcka pensionsåtagandet.

Mkr	2020 delår	2019 delår	Förändring
Avsättning	37,7	35,3	5,7
Ansvarsförbindelse	135,6	143,9	-6,5
<b>Summa</b>	<b>173,3</b>	<b>179,2</b>	<b>-0,8</b>
Återlånade medel	173,3	179,2	-0,8

### Kontroll

*Det sista perspektivet åskådliggör vilken kontroll kommunen har över den finansiella utvecklingen samt finansiella målsättningar och planer, såsom exempelvis budgetföljsamhet.*

## Uppföljning av mål i ekonomistyrningspolicyn

Kommunfullmäktige har fastställt en ekonomistyrningspolicy med ett antal styrprinciper som har bäring på god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet. Uppfyllelsen redovisas nedan.

1. Uppföljning mot fastställd budget redovisas till kommunfullmäktige under budgetåret vid två tillfällen, per mars månad och per juli månad. Dessutom görs en uppföljning per oktober månad som redovisas till kommunstyrelsen.

Målet beräknas kunna uppfyllas. Budgetuppföljningar genomförs för mars, maj, augusti (delårsboks slut) och oktober.

2. Ett delårsboks slut upprättas per augusti månad.

Målet uppfylls.

3. Kommunstyrelsen ska, om beslutad budget inte kan hållas, lämna förslag på åtgärder till kommunfullmäktige, för att uppnå balans.

Målet uppfylls.

4. Uppföljning av investeringar skall göras fortlöpande i samband med övrig uppföljning.

Målet uppfylls. Uppföljning av investeringar ingår i månadsuppföljningarna.

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

Målet beräknas delvis att uppfyllas. Överskottsmålet är knutet till skatteutvecklingen för att säkerställa en god ekonomisk hushållning enligt intentionerna i kommunallagen. För år 2020 gjordes ett avsteg och resultatmålet fastställdes till 1,0 mkr, vilket motsvarar knappt 0,3% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Årets prognostiserade resultat på 3,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag medför att resultatmålet enligt de ekonomiska styrprinciperna beräknas att uppnås.

6. Kommunens soliditet bör öka varje år.

Målet uppfylls då kommunen prognostiserar ett överskott för helåret.

7. Skattefinansieringsgraden av investeringar ska över en femårsperiod i genomsnitt vara 100%

Nettoinvesteringarna 2016-prognos delår 2020 uppgår till i genomsnitt 13,8 mkr. Den genomsnittliga skattefinansieringsgraden prognostiseras till 290%, vilket innebär att målet uppnås. Fram till och år 2016 beräknades investeringsutrymme utifrån nivån på ordinarie avskrivningar.

	2020	2019	2018	2017	2016	Genomsnitt
Årets resultat	33,0	28,1	-13,5	15,1	13,0	15,1
Årets avskrivning	10,9	11,5	10,7	10,8	10,7	10,9
<b>Summa investeringsutrymme</b>	<b>43,9</b>	<b>39,6</b>	<b>-2,9</b>	<b>25,9</b>	<b>23,7</b>	<b>26,1</b>
Nettoinvestering	19,5	45,6	-16,1	2,6	17,6	13,8
<b>Skattefinansieringsgrad</b>	<b>225%</b>	<b>87%</b>	<b>18%</b>	<b>985%</b>	<b>135%</b>	<b>290%</b>

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

Målet uppfylls. Kassalikviditeten uppgick till 210 % per den sista augusti år 2019, jämfört med 188 % vid motsvarande tidpunkt år 2019.

9. Amortering på låneskulden ska ske årligen.

Målet uppfylls. Kommunen amorterar 1,0 mkr under september 2020.



## Kommunkoncernen

Norbergs kommunkoncern omfattar förutom kommunen det helägda bolaget *Thorshammars Verkstads AB*. Bolaget bedriver ingen verksamhet. I kommunkoncernen ingår förutom de verksamheter som bedrivs i utskotten under kommunstyrelsen, kommunalförbund och samarbetsorganisationer som bedriver kommunal verksamhet:

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

Norra Västmanlands Utbildningsförbund, med säte i Fagersta kommun som bedriver gymnasieutbildning, vuxenutbildning och SFI undervisning. Ägarkommuner är Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner. Norbergs andel uppgår till ca 25%.

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, med säte i Fagersta kommun som bedriver kommunalteknisk verksamhet såsom Vatten och Avlopp, Gator och vägar, Parker och lekplatser, Allmännyttiga bostäder och fastighetsförvaltning åt ägarkommunerna Fagersta och Norberg. Norbergs andel uppgår till ca 30%.

Västmanland-Dalarna Miljö- och byggnadsnämnd, med säte i Avesta bedrivs för Avesta, Norbergs och Fagerstas kommuner. Norbergs andel uppgår till 14%.

Västmanland Dalarna Lönenämnd, med säte i Norbergs kommun bedriver löneverksamhet för de sex kommunerna Avesta, Hedemora, Fagersta, Norberg, Smedjebacken och Skinnskatteberg. Norbergs andel uppgår till ca 9%.

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

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

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

Gemensamma nämnden för hjälpmedelsfrågor, som bedrivs inom Region Västmanland.

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

Överförmyndarverksamhet köps från V-Dala Överförmyndarsamverkan. Norbergs andel uppgår till 13%.

Inköpsverksamhet köps från Fagersta kommun från slutet av år 2020.

Norbergs kommun betalar år 2020 bidrag till ovanstående organisationer för tjänster inom kommunal verksamhet. Budgeterat bidrag uppgår till 69,9 mkr och prognos beräknas bli 66,2 mkr.

## Omvärldsanalys och framtiden

En stor osäkerhet råder just nu då effekterna av pågående pandemi gör det svårt att med säkerhet avgöra hur finansieringen ser ut de närmaste åren.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) gör följande bedömning i cirkulär 20:32 från augusti 2020:

”Det särdeles osäkra prognosläge som rådde i våras kommunicerade SKR genom att ge ett scenario för samhällsekonomin – istället för att som vanligt beskriva en prognos (för innevarande och nästa år) följt av en kalkyl (för den längre sikten). Betydande osäkerhet kvarstår och kalkylerna illustrerar även nu ett scenario. När ”prognos” i det följande används är det för att möjligheterna för att göra bedömningar, på vissa områden, för helåret 2020 trots allt blivit större, liksom för att det är språkligt smidigare. Vissa svårbedömda variabler, exempelvis löneutvecklingen – även för den korta sikten – bygger på antaganden, då det i nuläget knappast är rimligt att lägga prognoser”.

Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april (vilken låg till grund för Ekonomirapporten, maj 2020). Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Mycket ser nu att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturlapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av covid-19. Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i våra tidigare prognoser räknar vi alltså med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. Vi behåller därmed det scenario för samhälls ekonomin som vi utformade i våras, om en återhämtning under det andra halvåret i år. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad vi tidigare förutsatte. Vårt BNP-estimat för 2020 landar nu på -4,9 procent (kalenderkorrigerat); mot -4,1 procent tidigare. I våra kalkyler från april var det framförallt antalet arbetade timmar som överskattades. Vår aktuella beräkning utgår från en långt större tillbakagång för antalet arbetade timmar under kvartal två, liksom lägre nivåer för det andra halvåret (jämfört med vårens kalkyl). Arbetsinsatsen bedöms ha minskat med dryga 7 procent (säsongrensat och jämfört med föregående kvartal); att jämföra med nästan 4 procent (i prognosen från april). Vårt estimat för helåret 2020 stannar på en nedgång om 5,5 procent för antalet arbetade timmar; att jämföra med 3,3 procent tidigare. Vår kalkyl pekar på en fortsatt uppgång för antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över 9 procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. Hur antalet personer i arbetskraften kommer att utvecklas är dock genuint osäkert; varför olika bedömningar av andelen arbetslösa en tid kommer att kunna spreta mer än vanligt. Såväl för den svenska konjunkturen, som för det kommunala skatteunderlaget, är det inkomsterna som är den viktigaste bedömningspunkten. Korttidspermitteringarna specifikt, men även andra krisåtgärder, gör inkommande statistik (speciellt för näringslivet) ovanligt svåranalyserad: någon konjunkturbedömning går knappast att pussla ihop med dessa förutsättningar (se Makronytt för en beskrivning). Inte minst gäller det när vi ska tolka de månatliga uppgifterna över underlaget för arbetsgivaravgifter (från Skatteverket). Även läget med de uppskjutna avtalsförhandlingarna utgör en osäkerhetsfaktor för våra beräkningar av lönesumman (och skatteunderlaget). Liksom tidigare antas i scenariot att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följd av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet; det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas från demografin och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög- eller lågkonjunktur råder.

### **Norbergs kommun**

Folkmängden i Norbergs kommun minskade med 105 person under år 2019, från 5 795 invånare till 5 690 invånare. Enligt kommunens invånarregister (KIR) har befolkningen därefter ökat marginellt till 5 731 invånare och befolkningsutvecklingen är svårprognostiserad. Det går dock att konstatera att den inflyttningen som har varit, tillsammans med Migrationsverkets anläggningsboenden i kommunen, bidrar till ökade volymer i förskola och grundskola. Därutöver ökar framöver behovet av svenska för invandrare och grundskoleutbildning för vuxna, GrundVux.

På övergripande nivå har följande områden identifierats som särskilt viktiga inför framtiden:

- Digitalisering, för att uppnå en effektivare förvaltning.
- Förstärkning av kris och beredskap
- Vidareutveckling av styrsystem/kvalitetsledningssystem
- Attraktiv arbetsgivare, för fler behöriga lärare och bemanning inom äldreomsorg
- Lokalöversyn



## Känslighetsanalys

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

Mkr	2020
Utdebitering med 1 kr	12,1
Generella statsbidrag 1 %	0,8
Löner 1 %	2,5
Ränteförändringar 1 %	0,8
Befolkningsökning 100 personer	5,6
Försörjningsstöd 10 %	1



Vårt vackra Norberg ❤️

## VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Antal medarbetare	2020	2019	2018
Antal medarbetare	692*	806	824
Därav tillsvidareanställda och vikariat med månadslön	479	502	504
Antal årsarbetare	442	455	456
Andel kvinnor	86%	85%	84%

Källa: Personec PB Norberg Förvaltning Tv och Viss tid och GR1 + Tim

\*Minskningen beror på rensning av inaktiva timanställda

### Sjukfrånvaro

Fram till 31 augusti 2020 har den totala sjukfrånvaron ökat med 0,73% till 6,90% i jämförelse med samma period året innan. Den högsta sjukfrånvaron är i åldersgruppen 50+ på 8,01%, likt tidigare år. Långtidssjukskrivningen som benämns sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro har minskat kraftigt från 39,07% till 20,29%. Den största minskningen är i åldersgruppen 30-49 år som minskat från 47,38% till 18,92%.

Ökningen av den totala sjukfrånvaron under 2020 jämfört med samma period året innan är förväntat på grund av pågående pandemi. Riktlinjerna från Folkhälsomyndigheten som kommunen efterföljer rekommenderar att personal stannar hemma från arbetet vid första symptom samt att vara symptomfri längre än vanligt vad gäller vid återgång till arbete efter sjukdom. Konsekvensen av det blir längre frånvaro från arbetet vilket delvis kan förklara högre utfall i total sjukfrånvaro. Det faktiska utfallet av den totala frånvaron är dock mindre än vad som befarades i början av pandemin. Toppar finns under månaderna mars och april på dryga 9% frånvaro men därefter åtgår frånvaron till relativt normala värden. Långtidssjukfrånvaron har minskat kraftigt och en av orsakerna kan vara det digitala rehabiliteringsstödet som implementerades under 2019 som underlättar för chefer gällande tidiga insatser för att stötta medarbetare till snabbare återgång till arbete och därmed förebygga långtidssjukfrånvaro.

Åldersgrupp	Arbetstid		Sjukfrånvaro		Sjukfrånvaro i % av arbetstid		Sjukfrånvt timmar 60 dagar eller mer		Sjukfrånvt 60 dagar eller mer i% av total sjukfrånvaro	
	År 2020	År 2019	År 2020	År 2019	År 2020	År 2019	År 2020	År 2019	År 2020	År 2019
-29	110 301	120 048	7 723	5 288	7,0	4,41	1 214	553	15,72	10,46
30-49	277 184	264 915	15 903	13 836	5,74	6,36	3 010	7 978	18,92	47,38
50-	277 030	281 579	22 200	18 985	8,01	6,74	5 075	7 833	22,86	39,68
<b>Totalt</b>	<b>664 515</b>	<b>666 543</b>	<b>45 826</b>	<b>41 109</b>	<b>6,90</b>	<b>6,17</b>	<b>9 299</b>	<b>16 063</b>	<b>20,29</b>	<b>39,07</b>
<b>Kön</b>										
Kvinnor	538 350	534 076	39 834	36 341	7,4	6,80	9 030	15 346	22,67	42,23
Män	126 165	132 467	5 992	4 768	4,75	3,60	269	717	4,49	15,03
<b>Totalt</b>	<b>664 515</b>	<b>666 543</b>	<b>45 826</b>	<b>41 109</b>	<b>6,90</b>	<b>6,17</b>	<b>9 299</b>	<b>16 063</b>	<b>20,29</b>	<b>39,07</b>

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

I februari utbröt Coronapandemin som påverkar hela samhället. Kommunens krisledningsgrupp aktiverades i februari och tidigt beslutades aktiva åtgärder för att minska smittspridning. Ett av tidiga besluten var att ställa in den gemensamma medarbetardagen som skulle äga rum i mars. Höga krav ställs på arbetsgivaren att säkerställa god arbetsmiljö även under rådande pandemi och HR-avdelningen har stöttat organisationen genom olika insatser. Fortlöpande genomförs systematiskt arbete med checklistor och handlingsplaner som undersöker smittrisker men även hur vi som



arbetsgivare hanterar frågor som kommunikation, distansarbete, kunskap och oro. Handlingsplaner vid eventuell hög personalfrånvaro har gjorts och därmed kartläggningar av kompetenser och möjliga tillfälliga omplaceringar av personal för att säkerställa samhällskritiska verksamheter. Även allmänheten har kunnat lämna in intresseanmälan för arbete om personalbrist skulle uppstå.

### Händelser av väsentlig betydelse

- Corona-pandemin med påverkan på arbetsmiljön och arbetssätt: digitala möten, distansarbete
- Nyrekryteringar har genomförts, bland annat rekrytering av ny kommunchef samt pågående rekrytering av socialchef.
- 2020 års löneöversyner har endast genomförts delvis då avtalsförhandlingar pågår bland annat med Svenska Kommunalarbetsförbundet och Vision.
- Projektet *Arbetstidsförkortning inom hemtjänsten* avbröts och nytt arbetssätt i Teams inleddes.
- Heltid som norm-implementeringen fortsätter, sektoröverskridande tjänster har skapats.
- Med hjälp av utökat stöd från Arbetsförmedlingen kunde kommunen erbjuda totalt 35 platser till feriearbetare under sommaren.

### Framtid

- Kompetensutveckling.
- Utbildningen *Bemanna rätt inom äldreomsorgen*, ger förutsättningar till lösningar som sänker totalkostnaden, höjer kvaliteten i servicen samt ger en tryggare och mer utvecklande arbetsplats för de anställda.
- Projektet *Samverkan för bästa skola* inom barn och utbildningssektorn.
- Enhetlig ledarskapsfilosofie, lösningsfokuserat/kompetensbaserat ledarskap.



Medarbetare och chefer inom äldreomsorgen i Norberg har lyssnat till en föreläsning om "Bemanna rätt - att skapa effektiva team". Det är också startskottet till det gemensamma arbetet som sträcker sig över hela våren och vidare in på hösten. Syftet med detta är att utveckla en gemensam förståelse och gemensamt språk mellan ledning och medarbetare, analysera och hantera personalresurser samt kostnader. Nyckeln till framgång är flexibilitet, samverkan, delaktighet och helhetssyn.

## FINANSIELLA RAPPORTER

### Resultaträkning

(tkr)	Not	Årsbudget 2020	Prognos 201231	Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
Verksamhetens intäkter	1	91 307	113 277	118 662	73 232	79 716
Verksamhetens kostnader	1	-440 927	-460 284	-446 874	-280 648	-284 512
Avskrivningar	2	-10 598	-10 665	-10 826	-7 074	-7 220
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-360 218</b>	<b>-357 672</b>	<b>-339 038</b>	<b>-214 491</b>	<b>-212 017</b>
Skatteintäkter	3	276 648	274 169	274 517	182 362	182 891
Generella statsbidrag och utjämning	3	87 860	97 946	81 574	65 298	54 357
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>4 291</b>	<b>14 443</b>	<b>17 053</b>	<b>33 169</b>	<b>25 231</b>
Finansiella intäkter	4	200	250	366	446	705
Finansiella kostnader	4	-3 476	-1 690	-2 315	-1 161	-1 241
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 015</b>	<b>13 003</b>	<b>15 105</b>	<b>32 454</b>	<b>24 695</b>
Extraordinära poster		0				
<b>Resultat</b>		<b>1 015</b>	<b>13 003</b>	<b>15 105</b>	<b>32 454</b>	<b>24 695</b>



## Finansieringsanalys

(tkr)	Not	200831	190831
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat		32 454	24 695
Justering för avskrivningar	2	7 074	7 220
Justering för förändring pensionsavsättning	14	1 485	1 233
<i>Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat</i>			
Realisationsvinst vid försäljning av aktier			
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<b>41 013</b>	<b>33 148</b>
+/- Minskning/ökning övriga långfristiga fordringar		118	118
+/- Minskning/ökning förråd	8	-46	17
+/- Försäljning/inköp exploateringsmark	9	0	704
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	10	-8 505	-8 603
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	16	7 593	-11 519
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>40 172</b>	<b>13 865</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-7 990	-1 306
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-7 990</b>	<b>-1 306</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
<i>Utlåning</i>			
Försäljning av aktieplaceringar, finans		0	0
+/- Minskning/ökning övriga långfristiga fordringar		0	0
<i>Upplåning</i>			
Ökning/minskning övriga långfristiga skulder		0	0
Amortering långfristiga lån		0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>32 182</b>	<b>12 559</b>
Likvida medel vid årets början	11, 12	123 690	114 334
Likvida medel vid årets slut	11, 12	155 872	126 993
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>			
+/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar	4	230	433
+/- Ökning/minskning kassa och bank	11, 12	31 952	12 126
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>32 182</b>	<b>12 559</b>

## Balansräkning

(tkr)	Not	191231	200831	190831
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	140 454	133 780	144 204
Maskiner och inventarier	6	3 346	3 028	3 209
Pågående nyanläggningar	6	3 349	11 257	2 015
Finansiella anläggningstillgångar	7	6 191	6 191	6 206
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>153 340</b>	<b>154 255</b>	<b>155 634</b>
Bidrag till statlig infrastruktur	7	2 307	2 189	2 366
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>2 307</b>	<b>2 189</b>	<b>2 366</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd	8	24	70	92
Exploateringsmark	9	485	485	551
Kortfristiga fordringar	10	39 628	48 134	42 616
Kortfristiga placeringar	11	40 203	40 433	40 433
Kassa och bank	12	83 487	115 439	86 460
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>163 827</b>	<b>204 561</b>	<b>170 152</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>319 473</b>	<b>361 005</b>	<b>328 152</b>
<b>Skulder och eget kapital</b>				
Eget kapital	13	115 802	148 256	125 255
därav resultat		15 105	32 454	24 695
<b>Summa eget kapital</b>		<b>115 802</b>	<b>148 256</b>	<b>125 255</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning pensionsförpliktelser	14	36 232	37 717	35 322
<b>Summa avsättningar</b>		<b>36 232</b>	<b>37 717</b>	<b>35 322</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	15	77 000	77 000	77 500
Kortfristiga skulder	16	90 439	98 032	90 574
<b>Summa skulder</b>		<b>167 439</b>	<b>175 032</b>	<b>167 574</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>		<b>319 473</b>	<b>361 005</b>	<b>328 152</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inklusive löneskatt	17	137 904	135 659	142 450
b) övriga förpliktelser		5 741	4 956	4 861
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>		<b>143 645</b>	<b>140 615</b>	<b>147 311</b>

## Noter

(tkr)	191231	200831	190831
<b>1 Verksamhetens intäkter och kostnader</b>			
Intäkter enligt redovisning	118 662	71 615	79 716
Kostnader enligt redovisning	-446 874	-278 346	-284 512
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-328 212</b>	<b>-206 731</b>	<b>-204 796</b>
Interna poster som inte ingår i verksamhetens nettokostnader	16 180	8 048	6 537
Internränta	2 224	1 404	1 493
<b>Totalt interna poster</b>	<b>18 404</b>	<b>9 452</b>	<b>8 030</b>
<b>2 Avskrivningar</b>			
Planenliga avskrivningar	10 826	7 074	7 220
<b>Summa</b>	<b>10 826</b>	<b>7 074</b>	<b>7 220</b>
<b>3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</b>			
Kommunalskatt	276 872	185 013	184 581
Slutavräkning tidigare år	137	1 246	253
Prognos slutavräkning	-2 492	1 403	-1 943
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>274 517</b>	<b>187 662</b>	<b>182 891</b>
Inkomstutjämning	63 962	40 926	42 642
Strukturbidrag	0	1 727	0
Kostnadsutjämning	278	0	0
Regleringsbidrag	0	3 884	186
Utjämning LSS	4 073	10 180	2 715
Kommunal fastighetsavgift	-4 924	-2 897	-3 283
Statsbidrag ökat bostadsbyggande	9 770	6 636	6 488
Statsbidrag flyktingsituationen	8 415	4 842	5 610
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>81 574</b>	<b>65 298</b>	<b>54 357</b>
<b>Summa skatteintäkter och generella statsbidrag</b>	<b>356 092</b>	<b>252 960</b>	<b>237 248</b>
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>			
Slutavräkning	-37	-215	44
Preliminär avräkning	-430	-368	-503
<b>4 Finansiella intäkter och kostnader</b>			
<i>Ränteintäkter</i>			
Ränteintäkter	301	216	273
Realisationsvinst	0	0	0
Orealistiska vinster, finansiella OT*	65	230	433
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>366</b>	<b>446</b>	<b>705</b>

\*Från år 2019 värderas finansiella instrument som kommunen innehar för att generera avkastning eller värdestegring till verkligt värde.

<b>(tkr)</b>	<b>191231</b>	<b>200831</b>	<b>190831</b>
<i>Räntekostnader</i>			
Räntor på lån	777	550	507
Finansiell kostnad ökning pensionskuld	848	474	544
Räntekostnader för inestående medel på banken	164	24	114
Övriga finansiella kostnader	525	113	76
Indexering Citybanan	0	0	0
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2 315</b>	<b>1 161</b>	<b>1 241</b>
<b>5 Årets resultat</b>			
Årets resultat	15 105	32 454	24 695
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	0	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	65	230	433
<b>Justerat resultat</b>	<b>15 040</b>	<b>32 224</b>	<b>24 263</b>
7,5 miljoner av 2019 års resultat läggs i resultatutjämningsreserv enl. KF beslut 2020-05-04 (NBGK 2020/0138)			
<b>6 Materiella anläggningstillgångar</b>			
<i>Markreserv</i>			
Ingående anskaffningsvärde	9 495	9 495	9 495
Nyanskaffningar	0	0	0
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>9 495</b>	<b>9 495</b>	<b>9 495</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>9 495</b>	<b>9 495</b>	<b>9 495</b>
<b>Berörd genomsnittlig nyttjandeperiod markreserv:</b>	<b>0 0</b>		<b>0</b>
<i>Verksamhetsfastigheter</i>			
Ingående anskaffningsvärde	243 186	243 235	243 186
Nyanskaffningar	49	0	49
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>243 235</b>	<b>243 235</b>	<b>243 235</b>
Ingående avskrivningar	134 975	142 997	134 975
Årets avskrivningar	8 022	5 271	5 350
Nedskrivningar	0	0	0
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>142 997</b>	<b>148 268</b>	<b>140 325</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>100 238</b>	<b>94 967</b>	<b>102 910</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod verksamhetsfastigheter:</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>25</b>
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>			
Ingående anskaffningsvärde	63 507	63 164	63 507
Nyanskaffningar	0	0	0
Anslutningsavgifter	-343	0	0
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>63 164</b>	<b>63 164</b>	<b>63 507</b>
Ingående avskrivningar	46 156	47 065	46 156
Årets avskrivningar	908	585,45	605
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>47 065</b>	<b>47 650</b>	<b>46 762</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>16 099</b>	<b>15 514</b>	<b>16 745</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för affärsverksamhet:</b>	<b>37</b>	<b>38</b>	<b>37</b>

<b>(tkr)</b>	<b>191231</b>	<b>200831</b>	<b>190831</b>
<i>Publika fastigheter</i>			
Ingående anskaffningsvärde	30 765	32 395	30 765
Nyanskaffningar	1 630	0	1 630
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>32 395</b>	<b>32 395</b>	<b>32 395</b>
Ingående avskrivningar	26 753	27 125	26 753
Årets avskrivningar	373	216,51	241
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>27 125</b>	<b>27 342</b>	<b>26 994</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>5 269</b>	<b>5 053</b>	<b>5 401</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod publika fastigheter:</b>	<b>24</b>	<b>32</b>	<b>24</b>
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>			
Ingående anskaffningsvärde	22 464	22 464	22 464
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>22 464</b>	<b>22 464</b>	<b>22 464</b>
Ingående avskrivningar	15 500	16 391	15 500
Årets avskrivningar	891	591	596
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>16 391</b>	<b>16 982</b>	<b>16 095</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>6 073</b>	<b>5 481</b>	<b>6 368</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för annan verksamhet:</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>
<i>Övriga fastigheter</i>			
Ingående anskaffningsvärde	150	150	150
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
Ingående avskrivningar	120	135	120
Årets avskrivningar	15	10	10
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>135</b>	<b>145</b>	<b>130</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>20</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga fastigheter:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<i>Exploateringsmark, ej avyttring</i>			
Ingående anskaffningsvärde	3 265	3 265	3 265
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>	<b>3 265</b>	<b>3 265</b>	<b>3 265</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>3 265</b>	<b>3 265</b>	<b>3 265</b>
<i>Maskiner och inventarier</i>			
Ingående anskaffningsvärde	14 839	15 174	14 839
Nyanskaffningar	335	82	0
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>	<b>15 174</b>	<b>15 256</b>	<b>14 839</b>
Ingående avskrivningar	11 462	12 078	11 462
Årets avskrivningar	616	400	418
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>12 078</b>	<b>12 478</b>	<b>11 879</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 096</b>	<b>2 778</b>	<b>2 959</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod maskiner och inventarier:</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
Pågående investeringar	3 349	11 257	2 015
Konst	250	250	250

(tkr)	191231	200831	190831
<b>Totalt utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>389 591</b>	<b>389 673</b>	<b>389 348</b>
<b>Totalt utgående ack avskrivningar</b>	<b>245 791</b>	<b>252 866</b>	<b>242 186</b>
<b>Totalt pågående</b>	<b>3 349</b>	<b>11 257</b>	<b>2 015</b>
<b>Totalt utgående bokfört värde</b>	<b>147 148</b>	<b>148 064</b>	<b>149 427</b>
<b>7 Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Aktier	258	258	258
Andelar	4 497	4 497	4 497
Övriga långfristiga fordringar	1 436	1 436	1 451
	<b>6 191</b>	<b>6 191</b>	<b>6 206</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>			
Aktivering bidrag till Citybanan	3 549	3 549	3 549
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 1 av 20	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 2 av 20	-178	-178	-178
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 3 av 20	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 4 av 20	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 5 av 20	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 6 av 20	-177	-177	-177
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 7 av 20	-177	-177	-118
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 8 av 20	0	-118	0
<b>Summa bidrag till Citybanan</b>	<b>2 307</b>	<b>2 189</b>	<b>2 366</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>8 498</b>	<b>8 380</b>	<b>8 572</b>
<b>8 Förråd</b>			
ALE	24	70	8
Kontorsmaterial	0	0	84
	<b>24</b>	<b>70</b>	<b>92</b>
<b>9 Exploateringsmark</b>			
<b>Klacken 1:25, Norens västra strand</b>			
<b>Kalkyl</b>	<b>Belopp</b>	<b>Upparbetade kostnader</b>	<b>Försäljning Saldo</b>
Markvärde kommunal mark	138,6		
Grundundersökningar	55,0		
Förrättningskostnader	100,0		
Gatuarbeten exklusive belysning inklusive enkel grusväg	700,0		
Planering, projektering	75,0		
Samförläggning tomrör för fiber	20,0		
Oförutsett	47,4		
Övriga kostnader 161231		1 254,5	
Försäljning år 2019 (1:51, 1:52, 1:53)			769,5
<b>Summa</b>	<b>1 136,0</b>	<b>1 254,5</b>	<b>769,5 550,9</b>
Försäljningspris 5 tomter	1 141,6		370,9



(tkr)	191231	200831	190831
<b>Vatten och avlopp Klacken 1:25</b>			
Beräknade kostnader	298,0		
Beräknade anslutningsavgifter	364,1	332,6	
Kostnader och intäkter för VA aktivera och periodiseras över tid	485	1 255	1 255
<b>10 Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	4 885	4 053	4 046
Mervärdesskattefordringar	1 464	1 679	899
Interimsfordringar	19 422	22 790	20 229
Skattekonto	441	735	916
Övriga kortfristiga fordringar	259	31	28
Fordringar Migrationsverket	5 679	8 341	6 880
Fordran KPA	139	188	188
Kommunal fastighetsavgift	3 417	3 545	3 100
Preliminärskatt	3 921	6 772	6 329
	<b>39 628</b>	<b>48 134</b>	<b>42 616</b>
<b>11 Kortfristiga placeringar</b>			
Nordea bostadsobligationsfond	12 164	12 246	12 311
Nordea institutionell kortrränta	28 039	28 187	28 122
	<b>40 203</b>	<b>40 433</b>	<b>40 433</b>
<b>12 Kassa och bank</b>			
Plusgiro	1	0	1
Kassa	83 486	115 439	86 459
	<b>83 487</b>	<b>115 439</b>	<b>86 460</b>
<b>13 Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	100 697	115 802	100 560
Årets resultat	15 105	32 454	24 695
	<b>115 802</b>	<b>148 256</b>	<b>125 255</b>
<b>Anläggningsskapital</b> utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder/avsättningar	42 415	41 727	45 678
<b>Rörelsekapitalet</b> utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder	73 387	106 529	79 578
<b>Summa eget kapital</b>	<b>115 802</b>	<b>148 256</b>	<b>125 255</b>
<b>14 Avsättningar pensionsförpliktelser</b>			
<b>Ingående avsättning Norbergs kommun</b>	<b>26 018</b>	<b>27 430</b>	<b>26 018</b>
Pensionsutbetalningar	-1 039	-687	-699
Nyintjänad pension	2 352	1 215	792
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	677	405	449
Förändring av löneskatt	275	224	130
Övrigt	-854	-11	-5
<b>Utgående avsättning</b>	<b>27 430</b>	<b>28 575</b>	<b>26 685</b>

<b>(tkr)</b>	<b>191231</b>	<b>200831</b>	<b>190831</b>
<b>Fördelning per förmån Norbergs kommun</b>			
Pensionsbehållning	0	0	0
Förmånsbestämd ÅP	22 540	23 885	21 679
Särskilda beslut	0	0	613
Särskild avtalspension	0	0	0
Pension till efterlevande	503	406	550
PA-KL pensioner	4 388	4 285	3 843
<b>Totalt</b>	<b>27 430</b>	<b>28 575</b>	<b>26 685</b>
<b>Ingående avsättning förtroendevalda</b>			
Pensionsutbetalningar	0	0	0
Nyintjänad pension	46	34	31
Ränte- och basbeloppsuppräknings	23	15	15
Överfört till ordinarie beräkning	0	0	0
Förändring av löneskatt	16	12	11
<b>Utgående avsättning</b>	<b>833</b>	<b>895</b>	<b>805</b>
<b>Ingående avsättning kommunalförbund</b>			
Pensionsutbetalningar	-298	-218	-216
Nyintjänad pension	631	340	497
Ränte- och basbeloppsuppräknings	234	104	137
Förändring av löneskatt	126	54	100
Övrigt	-45	-1	-6
<b>Utgående avsättning</b>	<b>7 967</b>	<b>8 246</b>	<b>7 832</b>
<b>Fördelning per förmån kommunalförbund</b>			
Pensionsbehållning	0	0	0
Förmånsbestämd ÅP	6 123	6 431	5 956
Särskild avtalspension	1 747	1 718	1 780
Pension till efterlevande	27	27	26
PA-KL pensioner	70	71	70
<b>Totalt</b>	<b>7 967</b>	<b>8 246</b>	<b>7 832</b>
<b>Summa avsättningar</b>	<b>36 232</b>	<b>37 717</b>	<b>35 322</b>
<b>15 Långfristiga skulder</b>			
Kommuninvest	77 000	77 000	77 000
<b>Skuld bidrag till statlig infrastruktur</b>			
Skuld Citybanan	4 364	4 364	4 364
Avgår betalning nr 1 av 20	-419	-419	-419
Avgår betalning nr 2 av 20	-637	-637	-637
Avgår betalning nr 3 av 20	-1 112	-1 112	-1 112

(tkr)	191231	200831	190831
Avgår betalning nr 4 av 20	-971	-971	-971
Avgår betalning nr 5 av 20	-1 224	-1 224	-1 224
<b>Summa skuld Citybanan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>77 000</b>	<b>77 000</b>	<b>77 000</b>
<b>16 Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	8 981	5 978	8 257
Semesterlöneskuld	13 590	9 896	8 440
Arbetsgivaravgifter	4 432	4 678	4 664
Upplupen kostnadsränta	65	135	128
Preliminärskatt löner	3 875	4 082	4 110
Momsskulder	446	521	446
Mimerlaven	5 877	5 897	5 868
Löneskatt	4 153	6 737	6 313
Pension individuell del	7 462	5 891	5 707
Interimsskulder	9 890	23 308	13 319
Förutbetalda skatteintäkter	2 845	5 141	2 042
Allmänna etableringsfonden	5 470	5 470	5 470
Avräkning EKB - SU	22 739	19 639	25 202
Övriga kortfristiga skulder	614	660	609
	<b>90 439</b>	<b>98 032</b>	<b>90 574</b>
<b>17 Ansvarsförbindelser</b>			
<i>Borgensåtaganden</i>			
Vafab	5 741	4 956	4 854
Privatpersoner statliga lån	0	0	7
Övriga föreningar	0	0	0
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>5 741</b>	<b>4 956</b>	<b>4 861</b>
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse enligt KPA	110 980	109 173	115 779
Löneskatt 24,26 %	26 924	26 485	28 089
Aktualiseringsgrad 90 %			
<b>Summa pensionsförpliktelse och löneskatt</b>	<b>137 904</b>	<b>135 659</b>	<b>143 868</b>
<b>Summa borgensåtaganden och pensionsförpliktelser</b>	<b>143 645</b>	<b>140 614</b>	<b>148 729</b>

## Övrigt

Norbergs kommun har i mars 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2020-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till

storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Norbergs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 525 300 miljoner kronor och totala tillgångar till 528 169 miljoner kronor.

Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 142 993 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 146 675 miljoner kronor.

# VERKSAMHETSRAPPORTER

## Kommunfullmäktige

Ordförande: Sten Nordström

### Verksamhetsbeskrivning

Kommunfullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen, bland annat mål och riktlinjer för verksamheten, budget, utdebitering och andra viktiga ekonomiska frågor, nämndernas organisation och verksamhetsformer, årsredovisning och ansvarsfrihet. Fullmäktige beslutar också i övriga frågor som anges i kommunallagen eller i andra författningar. Ledningskontoret biträder kommunfullmäktige med beslutsunderlag, sammanträdeshandlingar, kallelser, protokoll etcetera samt lämnar service till övriga sektorer och allmänhet.

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

Här finns också kostnaderna för de gemensamma nämnderna:

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

Även kostnader för kollektivtrafiken och medlemskapet i Norra Västmanlands Samordningsförbund samt det samägda företaget Inera för digital utveckling ligger under kommunfullmäktige.

### Händelser av väsentlig betydelse (Kommunfullmäktige till och med 17 augusti 2020)

- Kommunfullmäktige har hanterat interpellationer och enkla frågor, beslutat om medborgarförslag och motioner.
- Kommunfullmäktige har tagit del av revisions- och granskningsrapporter, prognoser samt muntliga rapporter.
- Kommunfullmäktige har fått information om kommunens och sektorernas arbete med Agenda 2030.
- Kommunfullmäktige har idkat insyn genom att ta del av rapporter från utskott och samverkansorgan.

### Driftsredovisning

Resultat (tkr)	Budget	Prognos 201231	Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
Intäkter	0	0	1 788	179	1 625
Kostnader	-71 925	-67 839	-59 768	-28 963	-34 768
<b>Nettokostnader före kapitalkostnad</b>	<b>-71 925</b>	<b>-67 839</b>	<b>-57 981</b>	<b>-28 785</b>	<b>-33 142</b>
Kapitalkostnad	0	0,00	0	-0,02	0
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-71 925</b>	<b>-67 839</b>	<b>-57 981</b>	<b>-28 785</b>	<b>-33 142</b>
Kommunbidrag, årsbudget	71 925	71 925	69 834	47 950	69 834
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0	0	120	0	0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>4 086</b>	<b>11 973</b>	<b>19 165</b>	<b>36 692</b>

### Ekonomiskt utfall och större avvikelser

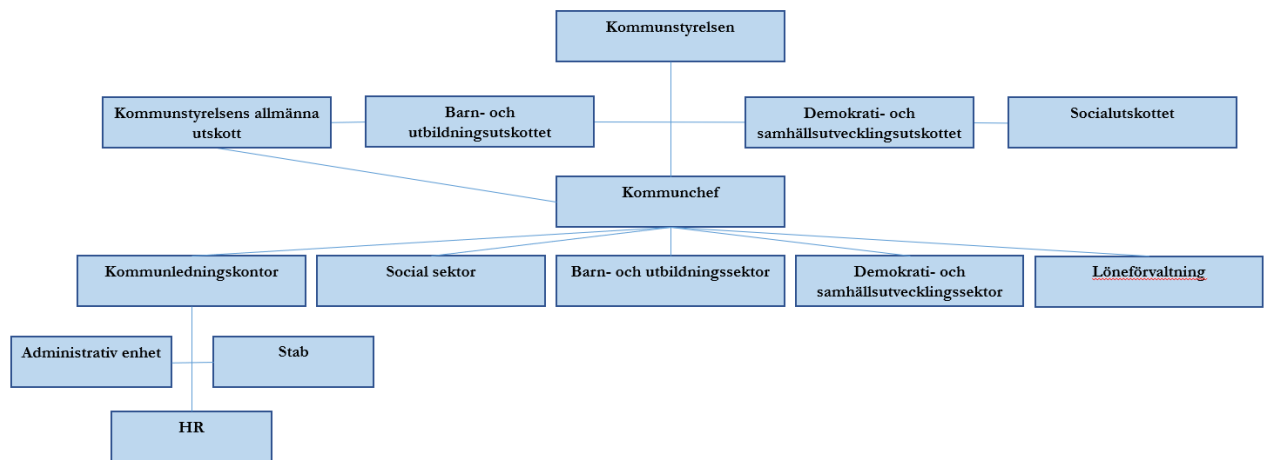
Kommunfullmäktiges budget för 2020 är 71 925tkr. Prognosen för året ser ut att hamna på ett överskott på + 4 086tkr. Avvikelsen beror till största delen att NVK prognostiseras till + 4 585 tkr. Några av verksamheterna ser ut hamna på ett underskott för 2020. Överförmyndaren och outhyrda lokaler på vardera -173 tkr. Även NVU ser ut att hamna på ett underskott motsvarande – 83tkr.



# Kommunstyrelsen

Ordförande: Johanna Odö

Kommunchef: Christian Foster



## Vad gör kommunstyrelsen?

Kommunstyrelsens viktigaste uppgift är att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över verksamheterna. Kommunstyrelsen är myndighetsnämnden. Styrelsen ska även uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Ledningskontoret är kommunstyrelsens och allmänna utskottets förvaltningsorganisation, uppdraget är också att stödja kommunfullmäktige.

Kommunledningskontoret har samordnande och utvecklande ansvar för styrning, resultatuppföljning och kvalitet. En betydelsefull del är också att utveckla former för samverkan mellan kommunens sektorer och med de samverkansorgan som Norbergs kommun ingår i.

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

## Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten

Kommunstyrelsen hanterar en mängd olika frågor, nedan ges exempel på frågor som hanterats av styrelsen under 2020.

- Rekrytering av kommunchef.
- Berett frågan om upplösning av Norra Västmanlands Utbildningsförbund.
- Regional samplanering för hantering av pandemi.
- Tagit del av årsredovisningar från utskott samt samverkansorgan.
- Hanterat motioner, medborgarförslag och remisser.

## Måluppfyllelse

För att säkerställa att målen nås tar kommunstyrelsen via sina utskott fram åtaganden som dels styr mot de övergripande målen, dels säkerställer att verksamheten bidrar till målen för Agenda 2030. Utskottens uppföljningar kompletterar även kommunövergripande uppföljningar och redovisningar. Det är genom kommunens utskott och sektorer samt i samverkansorganen som genomförandet av verksamheten i första hand bedrivs. Per den sista augusti bedöms att majoriteten av målen kommer nås under året men att den situation som varit med pandemi inneburit en rad omprioriteringar och förändrade förutsättningar. Måluppfyllelsen redovisas per utskott.

## När görs resultatuppföljningar?

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

Verksamhet mkr	Period. budget	Utfall 200831	Budget- avvikelse
Kommunfullmäktige	-48,0	-28,8	19,2
Kommunstyrelsen	-190,0	-190,5	-0,5
<i>Varav KS och allmänna utskottet</i>	<i>-10,6</i>	<i>-10,1</i>	<i>0,5</i>
<i>Varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</i>	<i>-10,5</i>	<i>-9,9</i>	<i>0,6</i>
<i>Varav barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>-72,4</i>	<i>-69,0</i>	<i>3,4</i>
<i>Varav socialutskottet</i>	<i>-96,5</i>	<i>-101,6</i>	<i>-5,1</i>
<b>Summa KS och KF</b>	<b>-238,0</b>	<b>-219,3</b>	<b>18,7</b>
Finansförvaltningen	238,7	251,8	13,1
<b>Resultat/budgetavvikelse</b>	<b>0,7</b>	<b>32,5</b>	<b>31,8</b>

## Ekonomiskt utfall och större avvikelser

Inga större avvikelser. För detaljer se respektive utskott.



Måndagen den 20 januari 2020 återinvigdes nyrenoverade Treklövers förskola. Personalen har bland annat varit med och bestämt hur väggar ska placeras. Öppna ytor, ljusst och fräscht blev resultatet.

## Allmänna utskottet

Ordförande: Johanna Odö  
Kommunchef: Christian Foster

### Vad gör allmänna utskottet?

Allmänna utskottet samt kommunledningskontoret har samordnande och utvecklande ansvar för styrning, resultatuppföljning och kvalitet. En betydelsefull del är också att utveckla former för samverkan mellan kommunens sektorer och med samverkansorgan.  
Från kommunledningskontoret leds och samordnas kommunövergripande arbetsgrupper och kontoret ansvarar för rapportering till myndigheter.

### Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten

- Allmänna utskottet som tillika är krisledningsnämnd har genomfört en utbildning i krisberedskap och lagen om extraordinära händelser.
- Berett frågan om upplösning av NVU och följande avtal om gymnasie- och vuxenutbildning.
- Arbetat fram underlag till kommunens årsredovisning.
- Avgett yttranden på flera motioner och medborgarförslag.
- Svarat på remisser.
- Tagit del av rapporter och årsredovisningar från samverkansorgan.
- Lämnat förslag till budget och investeringsplaner.

### Måluppfyllelse

Trendindikatorer som används för att bedöma måluppfyllelse



= Utveckling i önskad riktning



= Oförändrad utveckling










= Utveckling i oönskad riktning







= Mätning ej genomförd

Norberg - att växa upp i			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har den bästa skolan för varje barn och ungdom	Norbergs kommun verkar för att ha 100 procent behöriga lärare.	Tillsammans med skolverket genomförs <i>Samverkan för bästa skola</i> . Arbetet kommer leda till ökade möjligheter att rekrytera behöriga lärare. Ett särskilt chefsstöd finns för att stärka rekrytering.	
Vi har en god folkhälsa	Norberg erbjuder livsmiljöer som gör att invånare och besökare rör sig utomhus på olika tider och av olika skäl, detta ger en god grund för såväl god folkhälsa som trygghet.	Särskild satsning genomfördes under sommaren för att säkerställa att de populäraste uteområden var tillgängliga och trygga.	
	Sociala mötesplatser finns och stimuleras för såväl yngre och äldre vilket bland annat förhindrar ensamhet.	Under 2020 har arbetet nedprioriterats på grund av pandemi.	
Vi har attraktiva och hälsosamma boendemiljöer för alla invånare	Norberg har en aktiv plan- och markberedskap i alla delar av kommunen.	Kommunstyrelsens ordförande deltar aktivt i plansamråd. En ägarberedning med NVK genomförs kontinuerligt för att säkerställa markberedskap.	
	Norberg har en socialt-, ekologiskt- och ekonomiskt hållbar allmännytta.	Via NVK genomförs kontinuerligt fastighetsunderhåll inom allmännyttan i samråd med hyrestagare för att säkerställa hållbarhet.	


Norberg - att leva och verka i			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Allas förmågor tas tillvara, det finns goda och lika möjligheter till livslångt och livsvitt lärande för alla åldrar	Tillgång till en efterfrågeorienterad vuxenutbildning med olika inriktningar erbjuds.	Samarbete mellan kommun och Norra Västmanlands Utbildningsförbund är aktivt. Flera insatser erbjuds lokalt.	
	Folkbildningen med studieförbund samt folkhögskolor är etablerade i Norberg.		
Invånarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och kan påverka den egna livssituationen	Medborgardialoger utgör en del i kommunens verksamhetsutveckling samt för dialog och utveckling av tillit mellan kommunen och invånare.	Under 2020 har det inte varit möjligt att utveckla medborgardialoger som ett verktyg då de former som är etablerade förutsätter möjlighet till fysiska sammankomster.	

Arbete och föreningsliv i Norberg			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Invånare och besökare erbjuds aktiviteter och upplevelser för alla åldrar och kön	Mötesplatser finns som stärker Norbergs identitet.	2020 har inneburit särskilda utmaningar då Folkhälsomyndigheten har avrått från offentliga sammanslutningar. Där det varit möjligt har det utvecklats digitala forum och mötesplatser.	
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer	I Norbergs finns entreprenörskap i förskolan och skolan samt vuxenutbildningen.		
	Aktiva samt goda möten och dialoger med företagare.	Kontinuerliga träffar med företagare genomförs liksom företagsbesök och samarbete med Svenskt Näringsliv.	
	Möjlighet finns till rådgivning, kunskap och resurser vare sig det gäller nystart eller affärsutveckling och innovation av en etablerad verksamhet.	Näringslivsansvarig finns som tillsammans med kommunchef hanterar etableringsfrågor.	
	Planlagd mark för företag samt lokaler för mindre företag att starta upp i erbjuds.	Kontinuerligt arbete i plansamråd för att säkerställa god tillgång på mark och lokaler pågår.	
	Aktiva arbetsmarknadsinsatser bedrivs.	Ett flertal aktiva arbetsmarknadsinsatser genomförs. Dels inom ramen för samordningsförbund, dels inom arbetsmarknadsenheten på sociala sektorn samt insatserna inom integration där särskilt Kvinna in i Sverige kan nämnas som ett framgångsrikt arbete.	
	Sociala företag stimuleras till nytta för individen, samhället, särskilt för personer som står längre ifrån arbetsmarknaden.		




## Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg

Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus	Aktiva investeringar, miljötekniklösningar och förnybar energiproduktion sänker energianvändningen i verksamhetslokaler och hyreshus samt ger möjligheter till minskade fossila transporter.	Kommunledningskontoret har påbörjat ett större underhållsarbete med kommunhuset vilket beräknas minska energianvändningen.	
	Norberg verkar för att åstadkomma kvartersodling för själva odlandet men också för att stärka gemenskap och trygghet i bostadsområden.	Inom ramen för Brottsförebyggande rådet genomförs ett antal aktiviteter såsom trygghetsvandringar och näringslivsmöten för att säkerställa gemenskap och trygghet. Särskilda medborgarlöften har tagits fram i samråd med polis.	
	Bredband finns i hela kommunen.	Bredbandssamordnare arbetar kontinuerligt med utbyggnad av fiber i kommunen.	
	Bussar finns till tåg i Avesta, Fagersta och Västerås som stämmer med tågtider.	Kontinuerlig dialog förs med regionen i kollektivtrafiksfrågor.	

## Att bli äldre i Norberg

Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
I Norberg är det lätt att bli äldre, här finns det goda livet med vård och omsorg som omfattar alla	För de som så önskar erbjuds boenden i olika former med fysisk tillgänglighet och med möjligheter till idé och intressegemenskap.	Det pågår ett aktivt arbete med markutveckling och kommunledningskontoret har löpande kontakt med flera intressenter som vill utveckla äldreboenden, LSS-boenden med mera inom Norbergs kommun. För att stötta det arbetet har en djupgående analys av lokalförsörjningsbehoven inletts.	

## Nytänkande Norberg

Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Norbergs kommun är en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som har mod, är delaktiga samt stolta	I Norberg används digitaliseringens möjligheter för att skapa en enklare vardag och ett öppet samhälle.	Arbetet med en ny hemsida är i princip klart. Det kommer ge betydligt ökade möjligheter för allmänheten att nå kommunens olika verksamheter samt genomföra enkla tjänster digitalt. Inom arbetet för Brottsförebyggande rådet har en app utvecklats av Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund som ger stora möjligheter för allmänheten och personal att snabbt felanmäla problem med trygghet eller kommunala fastigheter/miljöer.	
	Medarbetarskap, medarbetare ges möjligheter att aktivt medverka med innovation och utveckling av verksamheter samt se sin roll i helheten.	Arbetsgrupper som inte sammanfaller med organisatoriska indelningar har startats för att ge mer utrymme till diskussion och därmed driva diskussion. Tillsammans med arbetstagarorganisationerna har mallen för APT-möten reviderats för att tydligare möjliggöra för samtliga medarbetare att än mera aktivt medverka.	
	Ledarskap, Norbergs kommun har närvarande chefer och ledare som visar att nya tankar och idéer uppskattas. Chefer är uppmuntrande och stödande till medarbetarnas kompetensutveckling så att medarbetare kan växa i sina uppdrag och ges professionella utvecklingsmöjligheter.	Ett arbete har påbörjats för att förbättra ledning och styrning i syfte att öka medarbetarnas delaktighet och möjlighet att utveckla verksamheten. Chefsforum har utvecklats i syfte att skapa forum för chefers delaktighet. HR har fått en extra resurs i syfte att utveckla ledarstödet och ett flertal insatser har initierats.	



## Framtiden

Följdeckterna på den svenska ekonomin av den pågående pandemin är i dagsläget svåra att överblicka. Mest troligt är att återhämningsperioden är minst tre år vilket kommer sätta press på den kommunala ekonomin. Det kommer även finnas behov att se över vissa verksamheter för att säkra att dessa kan ske på ett säkert sätt. En direkt effekt som redan syns är att användandet av digitala arbetsverktyg har ökat kraftigt både internt och externt. Den utvecklingen kommer med största säkerhet fortsätta varför det är viktigt med såväl kompetensutveckling som systemutveckling. Den investeringsplan för IT investeringar som diskuterats kommer därmed öka i betydelse. Omvärldsutvecklingen har också belyst behovet av en välfungerande krisberedskap och en förmåga att ingå i uppbyggnaden av totalförsvaret. Kommunstyrelsen ser därför att den delen av verksamheten behöver stärkas de kommande åren. Ytterligare ett prioriterat område är verksamhetsstöd och kvalitetssäkring för att säkerställa en effektiv förvaltning som möter invånarnas behov och krav på ett bättre sätt än idag.

## Driftsredovisning kommunstyrelsen och allmänna utskottet

Resultat (tkr)	Budget	Prognos 201231	Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
Intäkter	30 769	29 091	20 934	19 394	13 700
Kostnader	-46 184	-42 680	-34 318	-29 909	-20 226
<b>Nettokostnader före kapitalkostnad</b>	<b>-15 415</b>	<b>-13 589</b>	<b>-13 384</b>	<b>-10 515</b>	<b>-6 526</b>
Kapitalkostnad	-115	-115	-131	-71,68	-94
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-15 531</b>	<b>-13 704</b>	<b>-13 515</b>	<b>-10 587</b>	<b>-6 620</b>
Kommunbidrag, årsbudget	15 337	15 337	15 592	15 337	15 592
Kommunbidrag, tilläggsanslag	194	194	89	194	58
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>1 827</b>	<b>2 166</b>	<b>4 943</b>	<b>9 030</b>

## Ekonomiskt utfall och större avvikelser

KSAU budget är 15 931 tkr för 2020. Prognosen för 2020 ser i dagsläget ut att hamna på ett överskott motsvarande 147 tkr. Det finns vissa avvikelser inom de olika verksamheterna. Där vi ser lite större avvikelser gentemot budget är KS utvecklingsmedel + 132 tkr, Enhet Administration + 154tkr, Personalsektionen + 94 tkr. Det prognostiserade överskottet på Enhet Administration beror på lägre lönekostnader under våren pga. en vakant tjänst och personalsektionens överskott beror på lägre uttag av Friskvårdspengarna.

Prognosen för Medlemsavgifter under KS visar -142 tkr. Underskottet förklaras av att medlemsavgifterna inte var beräknade när budgeten beslutades. Avgifter till SKR/VKL visar ett prognostiserat underskott på -134tkr, vilket beror på att avgiften blev högre än beräknat.

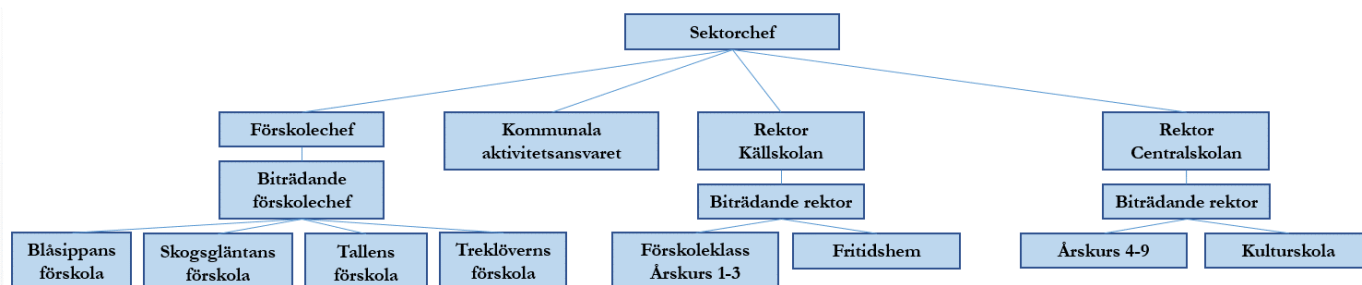
## Investeringsbudget

Investeringsbudgeten för KS/AU för 2020 är 500tkr. Planen är att nyttja pengar under.

## Barn- och utbildningsutskottet

Ordförande: Thommy Ukkonen

Sektorchef: Ingrid Nord



### Vad gör barn- och utbildningsutskottet?

Utskottet ansvarar för förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola samt kulturskola.

Under våren övergick även ansvaret för förskoleköken samt köken på Källskolan och Centralskolan till utskottet.

Utskottet har även ansvar för särskild undervisning utifrån Skollagen kapitel 24 som bedrivs i Kärrgruvans fördetta skola.

Utskottet består av fem ordinarie ledamöter och tre ersättare.

### Händelser av väsentlig betydelse

- Samarbetet med Skolverket om *Samverkan för bästa förskola och skola* startar
- Föreläsning av Gudrun Löwendahl Björkman kring extra anpassningar och särskilt stöd i skolan
- Förskolan hade en utbildning utifrån läsning för all personal under första delen av terminen
- Skolledningen deltar tillsammans med kommunens övriga chefer i en utbildning i kompetensbaserat lösningsfokuserat ledarskap
- Utbyggnaden av matsalen samt nybygget av nya kontor på Källskolan startar
- Utvecklingsarbetet inom *SKUta* går vidare, processledare och förstelärare leder arbetet tillsammans med skolledningen

### Måluppfyllelse för barn- och utbildningsutskottet

Under våren har det varit svårt att arbeta med flera av utskottets åtaganden på grund av Coronapandemin.




Utskottets ledamöter har inte kunnat göra verksamhetsbesök eller delta på elevråd. Förskolan har inte haft några sammankomster som utskottet har kunnat delta på. Skolan har heller inte kunnat bjuda in föreningar eller företag på grund av pandemin.


Andelen behöriga lärare och förskollärare ligger på samma nivå som föregående år.


Sjuktalen har sjunkit något inom förskola och fritidshem men ökat något inom skolan.



Ca 30% av eleverna var inte behöriga till ett nationellt program på gymnasiet.



Under våren ordnades ingen ”minska matsvinnstävling”. Verksamheterna källsorterar men arbetet ska byggas ut under hösten.

Norberg - att växa upp i			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har den bästa skolan för varje barn och ungdom.	Andelen personal i förskola och skola med adekvat utbildning ska öka.	17 augusti 2020 Förskolan; 30% behöriga förskollärare. Källskolan F-3; 80% behöriga klasslärare, 100% har en pedagogisk utbildning. Fritidshem; 50% behöriga lärare/fritidspedagoger. Centralskolan; 63% behöriga lärare.	
	Alla elever ska lämna grundskolan med gymnasiebehörighet.	77,5% av eleverna, exkl nyanlända var behöriga, vt 20. HT 19 var 68% behöriga, exkl nyanlända.	
Vi har en god folkhälsa.	All skolskjuts går fram till skolan.	Kravet på att skolskjutsarna ska gå fram till skolan är åter ställt till KTM, dec 2019. Bron över ån vid idrottshallen möjliggör för vårdnadshavare att lämna av sina barn där.	

Norberg - att leva och verka i			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Allas förmågor tas tillvara, det finns goda och lika möjligheter till livslångt och livsvitt lärande för alla åldrar.		Utskottet ska under hösten 2020 arbeta fram åtaganden till detta mål.	
Invånarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och kan påverka den egna livssituationen.	Utskottets politiker deltar på elevråd och på sammankomster på förskolan i syfte att möta barn, elever och vårdnadshavare.	Det finns tre elevråd, Källskolan, Centralskolan 4-6 samt Centralskolan 7-9. Politiker deltar på minst ett möte per termin. När förskolan har sammankomster, tex gårdsfest, deltar politiker minst en gång per år.	

Arbete och föreningsliv i Norberg			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer.	Näringsidkare/föreningsliv i Norberg ges möjlighet att presentera sin verksamhet inom skolväsendet minst en gång per år.	På grund av Coronapandemin kunde inga besök genomföras under varen.	

Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus.	Alla verksamheter inom utskottet källsorterar.	Arbetet ska utvecklas under hösten.	
	Matsvinnet ska ständigt minska.	Inga matsvinnsmätningar gjordes under varen.	

Nytänkande Norberg			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Norbergs kommun är en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som har mod, är delaktiga samt stolta	Minskad sjukfrånvaro.	Medarbetare ska känna sig delaktiga. Relevant information ska skriftligt delges alla medarbetare. Fungerande kommunikation mellan medarbetare och chef. Sjuktal per 31 juli 2019: förskolan 8,43%, fritidshemmet 6,18%, skolan 3,10%. Sjuktal per 31 juli 2020: förskolan 6,48%, fritidshemmet 2,27%, skolan 4,37%.	
	Regelbundna verksamhetsbesök.	Utskottets ledamöter gör verksamhetsbesök en gång per termin, en gång i sept/okt samt en gång i feb/mars	

## Framtiden

Samarbetet med Skolverket i *Samverkan för bästa förskola och skola* är en treårig satsning. Under hösten fortsätter nulägesanalysen för att så småningom växa fram i utbildningsinsatser för förskola, fritidshem, skola samt för huvudmannen.

Andelen legitimerade förskollärare och lärare är för låg inom förskolan och på Centralskolan. Arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare måste intensifieras för att kunna behålla och locka nya medarbetare med rätt kompetens.

En annan utmaning är lokaler, i dagsläget har alla verksamheter varsin modul. Byggloven kommer att gå ut och då behöver förskolan och Centralskolan andra lokaler eftersom verksamheten inte ryms inom befintliga lokaler. Källskolan klarar sig utan sin modul från och med hösten 2021.

## Driftsredovisning

Resultat (tkr)	Budget	Prognos 201231	Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
Intäkter	26 372 470	27 459	29 523	21 034	20 902
Kostnader	-134 902	-136 891	-141 175	-89 973	-91 470
<b>Nettokostnader före kapitalkostnad</b>	<b>-108 531</b>	<b>-109 432</b>	<b>-111 651</b>	<b>-68 939</b>	<b>-70 567</b>
Kapitalkostnad	-104	-104	-133	-69	-89
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-108 635</b>	<b>-109 536</b>	<b>-111 785</b>	<b>-69 007</b>	<b>-70 656</b>
Kommunbidrag, årsbudget	108 174	108 174	107 530		107 530
Kommunbidrag, tilläggsanslag	461	461	4 265		1 144
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>-901</b>	<b>11</b>	<b>-69 007</b>	<b>38 018</b>

## Ekonomiskt utfall och större avvikelser

Budget för 2020 är 108 184 tkr och prognosen för året tyder på ett underskott på 901tkr. Inom utskottet finns vissa avvikelser gentemot budget.

Den största avvikelsen har utskottet på verksamheten inom Kulturskolan. Budgetmedel för att täcka detta underskott är utlovat under budgetåret 2020, men vi ser inte någon ekonomisk effekt av det i dagsläget. Grundsärskolans underskott beror på att fler elever beviljats särskola under året gång.

Utskottet kommer använda en del av bufferten för att täcka det underskottet. Högre personalkostnader än budgeterat ligger till grund för det prognostiserade underskottet för fritids. Det prognostiserade överskottet inom förskolan beror på att högre intäkter av statsbidrag än budgeterat.

## Investeringsbudget

Barn- och utbildningsutskottet har 2020 en budget på 325 tkr. Utskottet planerar att använda hela budgeten.

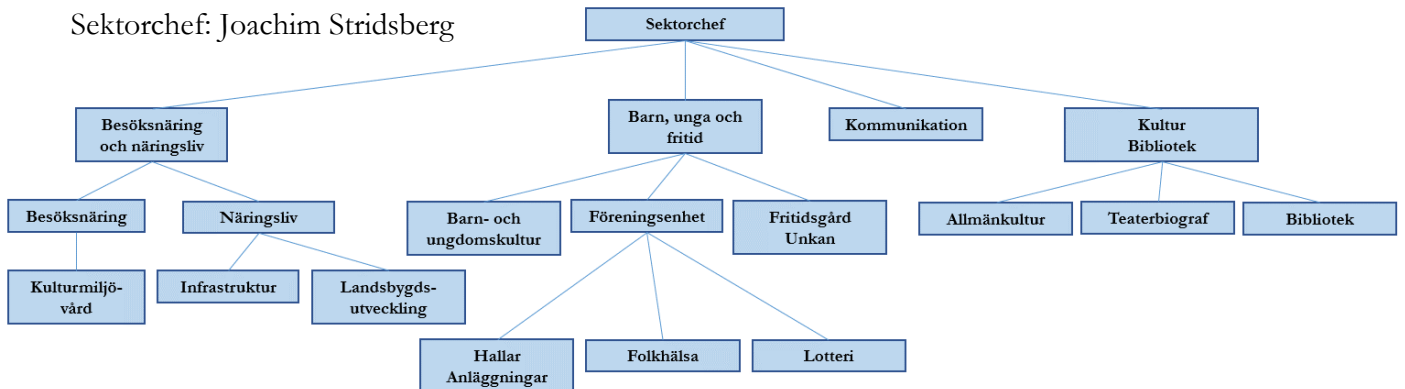
## Nyckeltal

Barn- och utbildningssektorn	Utfall 202008	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016	Utfall 2015
Antal årsarbetare	169,0	168,5	171,3	156,8	156,0	153,7
Varav administrativ personal	3,2	3,5	3,3	3,85	4,25	3,85
Varav skolledare	5,3	5,0	5,2	3,7	4,7	3,0
<b>Skolmåltider</b>						
Antal lunchportioner	67 966	118 257	163 722	173 240	173 512	199 006
Antal lunchportioner per årsarbetare	11 328	16 894	27 287	26 652	26 694	30 616
Bruttokostnad per lunchportion inklusive frukost och mellanmål	27,05	27,67	27,05	27,05	24,99	26,72
Antal årsarbetare	6,0	7	6			
<b>Fortbildning</b>						
Medel per årsarbetare	172	1 258	3 270	1 613	3 201	1 515
<b>Grundskola åk 1-9</b>						
Antal elever	689	627	630	598	609	592
Antal årsarbetare	49,1	52,3	48,3	45,23	50	36,7
Årsarbetare inom stödåtgärder	30,4	28,9	32,45	17,3	17,4	9,5
Antal undervisande personal per 100 elever exkl. stödåtgärder	7,1	19,6	7,7	7,6	8,2	6,2
Antal stödpersonal per 100 elever exkl. syo, skolsköterska, kurator och fritidsledare	4,4	10,8	5,2	2,9	2,9	1,8
Antal undervisande personal per 100 elever inkl. stödåtgärder	11,5	30,4	12,8	10,5	11,1	8,0
Uppnått målen i samtliga ämnen	77,5	88,7	84	74	74	80
<b>Förskoleklass</b>						
Antal elever	65	66	60	75	62	86
Antal årsarbetare	6,0	6,0	6,0	4,7	4,7	5,3
Antal undervisande personal per 100 elever	9,2	9,1	10,0	6,3	7,6	6,2
<b>Fritidshem</b>						
Antal elever	168	179	180	179	181	178
Antal årsarbetare	9,5	8,8	9,0	8,6	9,3	8,0
Antal undervisande personal per 100 elever	5,7	4,9	5,0	4,8	5,1	4,5
<b>Stödåtgärder</b>						
Antal årsarbetare	3,3	3,5	2,3	1,3	1,3	0,75
Antal undervisande- och stödpersonal per 100 barn	1,3	1,4	0,9	0,6	0,5	0,3
<b>Samtliga förskolor</b>						
Antal barn	258	252	251	234	253	239
Antal årsarbetare	52,2	49,1	48,9	49,4	51,0	44,6
Antal undervisande personal per 100 barn	20,2	19,5	19,5	21,1	20,2	18,7
Antal barn per undervisande personal	4,9	5,1	5,1	4,7	5,0	5,4
<b>Kulturskola</b>						
Antal inskrivna	122	152	138	140	187	196
Antal årsarbetare	3,5	4,2	3,3	2,8	2,8	3,0

# Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet

Ordförande: Elizabeth Pettersson

Sektorchef: Joachim Stridsberg



## Vad gör demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet?

Utskottet ansvarar för ett brett spektrum med ansvarsområden, allt från bibliotek till lotteriärenden, se nedan. Under våren 2020 har också en kultureksekreterare anställts.

Utskottets ansvarsområden är:

- Demokratiutveckling och medborgardialog
- Näringslivsfrågor
- Allmän- och barnkultur
- Turism och besöksnäring
- Folkhälsofrågor
- Föreningsstöd
- Kulturmiljö och kulturmiljövård
- Naturvårdsfrågor
- Infrastrukturfrågor
- Landsbygdsutveckling
- Informationsverksamhet
- Konsumentvägledningsfrågor
- Lotteriärenden
- Objekt och anläggningar inom verksamhetsområdet

Utskottet består av fem ordinarie ledamöter och tre ersättare.

## Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten

- Hamnade på 8e plats av totalt 290 kommuner i tidningen Fokus ranking över bästa kommuner gällande kultur & fritid.
- Arrangerat möten för allmänhet och företag, exempelvis författarsamtal, teaterföreläsningar och Morgonsoffan.
- Teaterbiografen har fått nya lampor, nytt ljudsystem och nya biografstolar.
- Träffat Norbergsbaserade konstnärer och kreatörer.
- Invigt åtta digitala guidningar i Mossgruveparken, början på stor digital satsning för besöksnäringen.
- Gediget arbete från sektorn med att hjälpa till att säkra skyddsmaterial till sjukvård och hemtjänst
- Arbetat vidare med kulturstrategin som ska läggas fram under senhösten 2020.
- Haft väldigt många besökare på våra besöksmål, mycket talar för att vi på flera platser slår rekord.
- Stöttat föreningslivet genom ekonomiskt stöd och föreningsträffar.
- Invigt Norbergsleden.



- Ny ansökan beviljad från Kulturrådets Stärkta bibliotek, 700 000 kronor till bland annat lördagssatsning på biblioteket.
- Nätverkat med Västmanlands övriga kulturchefer.
- Sommaröppet på biblioteket.
- Aktivt sportlov på biblioteket, bland annat med Norberg gaming day
- Start för digitala tips via bibliotekets facebook-sida. Tips både av personal och användare
- Cirklar i digitala verktyg för +60-åringar har genomförts





## Måluppfyllelse för demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet

Samtliga Norbergs kommuns tilltänkta kulturarrangemang från och med i början på mars fram till halvårsslutet har fått ställas in på grund av rådande pandemi. Sektorns näringslivsutvecklare fick under våren ägna en stor del av sin tjänst till att hitta skyddsmaterial och att vara i nära kontakt med kommunens näringsliv. Biblioteket fick ha något kortare öppettider, installerade plexiglas vid besöksdisken och fick också ändra flera av sina rutiner för att bättre skydda sina medarbetare. Vårt Besökscentrum Berghuset installerade också plexiglas och begränsade antalet besökare som samtidigt får vistas i lokalen. Även Unkan vidtog ett antal skyddsåtgärder.

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet verkar för delaktighet, tillgänglighet och bemötande. När det gäller tillgänglighet och bemötande har utveckling skett på ett bra sätt. Den nya arenan för idrott och fritidsgård har blivit en ny mötesplats med tillgänglighet till föreningar och fritidsgård. Arbetet med att ta fram en kulturstrategi, Kulturvision 2030, har påbörjats. Strategin förväntas färdigställas senhösten 2020.

En näringslivsstrategi har tagits fram och är för närvarande på remiss.

Norberg är en utvecklad arrangemangs- och besöksort. De digitala satsningarna har slagit väl ut och besöksiffrorna så här långt antyder att de kommer att vara all-time-high när året ska summeras.

Norberg - att växa upp i			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har en god folkhälsa	Ta fram en folk-hälsoplan som ett styrdokument för kommunen i det praktiska.	En ny folkhälsoplan kommer att vara klar hösten 2020.	
	Årligen kontakta och träffa merparten av föreningar som är bidragsberättigade för att utveckla föreningar och stimulera föreningslivet för barn och ungdomar.	Dialog med föreningar samt marknadsföra våra idrottsanläggningar för att dessa använts till våra barn och ungdomar flitigt.	
	Starta eget-kurs för föreningslivet. "Starta gemensamt kurs" med framtagna föreningsguide som underlag.	Framtagandet av föreningsguide ska ske snarast, en första kurs kan komma att bli aktuell först 2021 eller tidigare om behovet finns.	
Vi har attraktiva och hälsosamma boendemiljöer för alla invånare	Jobba för fler attraktiva utemiljöer som stimulerar till ett aktivt liv i alla åldrar.	Vid varje byggnation ska aspekten om barn och ungas rörelse finnas med. Dialog med fastighetsägare sker kontinuerligt för att se över tillsammans med attraktiva boende platser.	

## Norberg - att leva och verka i

Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Invånarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och kan påverka den egna livssituationen.	Kommunen ska till vara på de ungas förmåga och idéer samt utveckla ungdomsdemokratien.	Sektorn genomför ungdomsråd på Unkan samt inhämta ungas åsikter i kommunens arbete.	
	Att kontinuerligt under året anordna dialogmöten inom våra olika verksamhets-områden.	Sektorn ordnar träffar inom vitt skilda områden. Från träffar om kulturens framtid i Norberg, till näringslivsträffar och föreningsmöten.	

## Arbete och föreningsliv i Norberg

Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Invånare och besökare erbjuds aktiviteter och upplevelser för alla åldrar och kön.	Tillsammans med andra kulturarbetare/kulturintresserade sätta ihop ett kulturnätverk och en kulturstrategi samt årligen genomföra kulturarrangemang inom musik, konst och teater.	Norberg har ett rikt kulturliv tack vare en ambitiös sektor som förser Norbergs medborgare med spännande och berikande kulturupplevelser.	
	Kontinuerligt följa föreningslivets utveckling avseende antal föreningar och medlemmar för att hålla sig uppdaterad med vad som kan göras för att Norberg ska fortsätta vara en blomstrande kommun	Årliga föreningsträffar samt individuella träffar i samband med ansökan av föreningsbidrag.	
	Norberg har en genomtänkt strategi för evenemang och besöksnäring.	Genom en offensiv evenemangs- och besöksnäringstrategi är Norberg ett intressant alternativ för många turister.	
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer.	Strategi för näringslivet med tydlig handlingsplan.	Sektorn har under vintern 2020 implementerat den nya näringslivsstrategin.	
	Skapa möjligheter för unga att lära sig mer om företagandet.	Genom UF samt framtidens företagare ges denna möjlighet att tidigt fostra entreprenörer samt ta till vara på ungas drivkraft och idéer.	
	Utveckla Norberg som ett varumärke.	Satsningen på den nya besöksnäringssappen <i>Visit Norberg</i> och den nya näringslivsstrategin kommer på sikt stärka Norbergs varumärke.	

## Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg

Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus	Kommunicera ut miljö- och klimatrelaterad information såväl inom som utanför organisationen.	Genom kommunens hemsida och facebook informera samt bjuda in allmänheten till seminarier.	
	Följa utvecklingen av innovativa lösningar för att underlätta vardagen.	Genom omvärldsbevakning genom förenings- och näringslivet.	

## Nytänkande Norberg

Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Norbergs kommun är en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som har mod, är delaktiga samt stolta	Genomföra regelbundna möten för kontinuerligt informationsutbyte mellan politik, kommunledning och medarbetare.	Gemensamma möteträffar i samband med planeringsdag och/eller APT.	
	Att genom inbjuda externa föreläsare höja kunskapsnivån bland våra medarbetare.	Sektorn kommer under våren/hösten 2020 att bjuda in intressanta föreläsare inom skilda områden.	

## Framtiden

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet är relativt nybildat utskott och som under året fått nya ansvarsområden, och det finns definitivt saker som ännu inte satt sig. Fortsatt måste arbetet med organisationen för att få den så optimal som möjligt.

Från och med 2019 när Kulturchefen tillträdde har vi varit två personer i ledning av DSU, vilket gjort att det blivit en rimligare belastning för Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottets ledning. Målet framåt är att vara organiserade så att en mer framåtsyftande verksamhet kan ske och inte som idag jobba mest med det som är akut. På längre sikt behövs förberedelser då delar av personalen inom en 2-3årsperiod går i pension.

DSU kommer att ha ett digitalt fokus framåt. Appen och hemsidan VisitNorberg är en del av större satsning på vår besöksnäring, där även digitala berättarbänkar och digitala guidningar på besöksmålen ingår. Även andra digitala satsningar är nödvändiga i framtiden för att kostnadseffektivisera vår verksamhet. Det är också viktigt att bredbandsutbyggnaden fortgår i kommunen.

Arbetet med kulturstrategin intensifieras under hösten för att kunna vara klar innan årets slut. Och med den nya strategin ska vi utveckla Norbergs kulturliv för att på sikt kunna bli en ännu rikare kulturbygd och sätta Norberg ännu tydligare på kartan som ett kulturcentrum att räkna med.

Hälsa är en mänsklig rättighet som skyddas av flera internationella konventioner. Sverige har ställt sig bakom FN:s konvention om ekonomiska, sociala och kulturella rättigheter samt WHO:s konstitution som lyfter fram bästa uppnåeliga hälsa som en mänsklig rättighet. Därför är det en prioriterad åtgärd hos sektorn att ha en folkhälsoplan färdig innan årets slut.

Det finns stora möjligheter i den nya arenan som en samlingspunkt för Norbergare och som en plats som potentiellt kan locka både egna och utomstående evenemang.

Norberg är fantastisk bygd som hela Sverige ska få veta mer om. DSU tror och hoppas att vår stora besöksnäringssatsning ska bära frukt de närmsta åren.

## Driftsredovisning

Resultat (tkr)	Budget	Prognos 201231	Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
Intäkter	455	572	2 209	674	1 417
Kostnader	-15 952	-16 067	-17 537	-10 409	-12 051
<b>Nettokostnader före kapitalkostnad</b>	<b>-15 496</b>	<b>-15 495</b>	<b>-15 328</b>	<b>-9 735</b>	<b>-10 634</b>
Kapitalkostnad	-229	-229	-302	-151	-203
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-15 725</b>	<b>-15 724</b>	<b>-15 630</b>	<b>-9 886</b>	<b>-10 837</b>
Kommunbidrag, årsbudget	15 698	15 698	16 081	15 698	16 081
Kommunbidrag, tilläggsanslag	27	27	96	27	96
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>547</b>	<b>5 840</b>	<b>5 340</b>

## Ekonomiskt utfall och större avvikelser

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet har en budget i balans vid halvårsskiftet. Det finns smärre avvikelser inom de olika verksamheterna. Överskottet på biblioteksdelen handlar om att en anställd har gått ner till 80% arbetstid. Underskottet på Teaterbiografen förklaras av de biografstolar som köptes in i vintras och underskottet på föreningsstöd och anläggningar förklaras av att fotbollsklubben NAIF har getts anstånd med avbetalningen på traktorn i ett år.

## Investeringsbudget

Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottets investeringsbudget för 2020 är 100 tkr, vilken man planerar att använda under året.

## Nyckeltal

Utvalda nyckeltal för några av sektorns verksamheter och jämförelse med samma period eller helår året innan.

Verksamhet	Öppet timmar/år					Besökare				
	202007	201907	201807	201707	2016	202007	201907	201807	201707	2016
Biblioteket	639	743	900	711	1350	24 015	31 113	34 194	34 675	73 829
Teaterbiografen	-	-	-	-	-	3 502	5 120	5 458	4 394	4 394

	202007	201907	201807	201707	2016
Biblioteket antal mediautlån	10 910	14 676	14 598	12 692	24 114
Teaterbiografen antal arrangemang	50	80	90	80	257



Invigning av sommarboken för barn på Norbergs bibliotek. Barnen möttes av det här härliga gänget och fick gå igenom den magiska portalen med rökmaskin...

Unkan	202007	201907	201807	201707	201607
Öppet antal timmar	628	745	951	677	688
Antal besökare	2 075	3 862	7 936	7 311	4 664
Antal besökare/kväll	19	19	34	55	44

### Kommentarer:

**Teaterbiografen**, 50 arrangemang med 3502 besökare ger ett snitt på 70 besökare.

**Unkan**, har haft mycket färre besökare på grund av Coronan.

7 februari, skidresa till Romme sponsring av Lions Norberg och lån av slalomskidor av Norbergs Slalomklubb. Sportslovsprogram med olika aktiviteter, tillsammans med Norberg-Karbenings församling, biblioteket och teaterbiografen. Spökqväll fredagen den 13 mars med fakir, spökfiler, spökboll med mera. Varje måndag tjejkväll mellan klockan 15.00-18.30. Varje onsdag dans i två grupper 16.00-18.00 med en danspedagog. I början på året gjorde ungdomarna poddar med en ljudtekniker. Sommarlovsaktiviteter, Unkan har varit stängd i tre veckor under sommaren

## Besöksnäring

Verksamhet (helår)	2020	2019	2018	2017	2016
Besökscentrum/Turistinfo	915	619	474	624	624
Turistinfo Frida Hansdotter Arena	-	220	363		
Nya Lapphyttan	751	630	606	642	630
Gruvmuseet	678	428	312	444	90
Polhemshjulet	589	428	486	444	90

## Näringsliv

(helår)	2019	2018	2017	2016
<b>Andel företagsamma 16-74 år (%)</b>				
Norberg	11,3	11,3	11,3	11,2
Riket	12,5	12,4	12,3	12,3
<b>Andel företagsamma kvinnor (%)</b>				
Norberg	6,3	6,1	6,2	6,0
Riket	7,9	7,8	7,7	7,7
<b>Andel unga företagsamma 16-34 år (%)</b>				
Norberg	4,6	4,6	4,2	4,8
Riket	5,4	5,4	5,5	5,6
<b>Nyföretagssamma per 1000 invånare (%)</b>				
Norberg	7,3	7,0	9,3	11,1
Riket	8,8	10,2	10,6	11,0



Grattis Niclas Hammarbäck, Smidesbolaget i Norberg, till Årets företagare i Norberg!

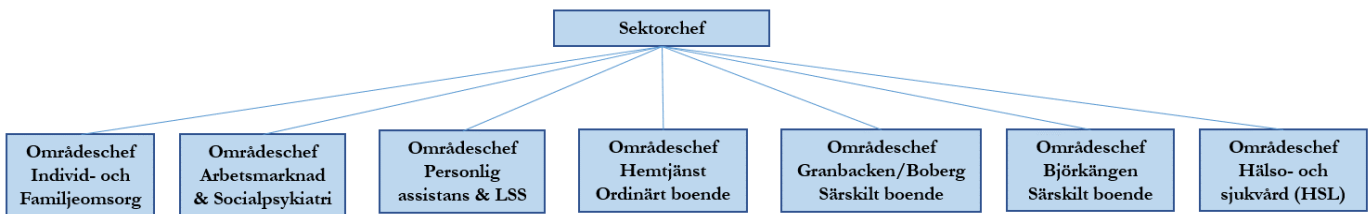
Företagarna i Norra Västmanland utsåg årets företagare med följande motivering:

”Med en stigande omsättning sedan 2010 och en bibehållen lönsamhet är företaget framgångsrikt i en nischad bransch med installationer över hela Sverige. Företaget leder dig upp och ner över hela Sverige och har därmed satt Norberg på kartan.”



# Socialutskottet

Ordförande: Olle Rahm  
Sektorchef: Ingela Evegård



## Vad gör socialutskottet?

Socialutskottet har ansvar för sociala sektorn och dess verksamheter så som individ- och familjeomsorg, arbetsmarknad, äldreomsorg, omsorg för funktionsnedsatta och socialpsykiatri bedriver. Dessa verksamheter är organiserade i sju olika områden under var sin områdeschef. Sektorchefen svarar för den övergripande ledningen och styrningen av sektorn och är närmaste chef för de sju områdescheferna samt för staben. I staben samlas sociala sektorns stödresurser i form av kontors- och nämndadministration, verksamhetsutveckling, projekt- och utredningsarbete, verksamhetssystem, information, personal- och ekonomifrågor samt medicinskt ansvarig sjuksköterska/kvalitets utvecklare.

Individ- och familjeomsorgen är en bred verksamhet där människors behov av bistånd prövas enligt gällande lagstiftning. Inom individ- och familjeomsorgen ryms socialt arbete med barn, familjer och enskilda. Områden som sker i samverkan med andra kommuner är tillståndsenhet, familjerådgivning, ungdomsmottagning och öppenvård inom missbruksvården, familjerätt samt samordnare Våld i nära relation. Samverkan med skolan, kyrkan och regionen har funnits över tid och fortgår i form av Familjecentralen.

Inom äldreomsorgen är målgruppen äldre personer som i olika former får hjälp i sin dagliga livsföring. Äldreomsorgen ger stöd till människor som bor i eget boende i form av hemtjänst och som vid behov kan kompletteras med korttidsvistelse, hemrehabilitering och dagverksamhet för dementa. Äldreomsorgen kan även erbjuda särskilda boenden, där kommunen ansvarar dygnet runt för hälso- och sjukvård upp till sjuksköterskenivå. Arbets- och fysioterapeut, handläggare för bostadsanpassning samt hemsjukvården ryms också här.

Området för funktionsnedsatta vänder sig till personer med olika former av funktionsnedsättning som inte orsakats av ett naturligt åldrande. Inom området för funktionsnedsatta ryms den samlade LSS-verksamheten. Det innebär att alla som utretts och bedömts tillhöra personkretsen med rättigheter enligt LSS får sina insatser genom området funktionsnedsattas omsorg. Inom ramen för LSS kan vi erbjuda boende med särskilt stöd och service, personlig assistans, korttidsvistelse/fritidshem, daglig verksamhet, kontaktperson och ledsagning. Inom ramen för SoL kan insatsen boendestöd beviljas.

## Händelser av väsentlig betydelse i verksamheten

- Covid 19 och dess konsekvenser har präglat mycket av det som hänt inom sektorn. Aktiviteter och utvecklingsarbete har inte kunnat ske som planerat. Verksamheter har fått ställa in alternativt ställa om.
- Utomhuskonserter har arrangerats under sommaren både på Granbacken och Björkängen. På Björkängen har det också ordnats utomhusgymnastik varje tisdag.
- Mellangården förändrade sin verksamhet efter påsken, istället för verksamhet i lokalerna på Öjersbo så fick deltagarna hembesök i olika omfattning enligt uppgjort schema.
- Växelvården stoppades och dessa personer erbjöds insatser från hemtjänsten.



- Hemtjänsten arbetar efter upprättad *Plan för utvecklingsarbetet i hemtjänsten*. En av de förändringar som detta lett till är att hemtjänsten har delats upp i två grupper, Norra och Södra med varsin teamledare.
- Personal inom äldreomsorgen har fått utbildning via Alamanco. Utbildningen syftar till att stärka arbetsgrupper mot en sund arbetsmiljö, styrd till rätt tider med ett arbetssätt som gynnar både boende/brukare och personal. Fokus ligger på ett öppet arbetssätt som genom kommunikation tillåter både förändringar och utveckling.
- Utskottet har beslutat att sektorn skall upprätta en plan för införandet av Individens behov i centrum, IBIC. IBIC är ett behovsinriktat och systematiskt arbetssätt som omfattar personer oavsett ålder eller funktionsnedsättning utifrån socialtjänstlagen, SoL, och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS.
- Sociala sektorn har fått i uppdrag att tillsammans med demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet utreda möjligheten att starta en Fritidsbank och ett eventuellt återbruk Norbergs cirkeln. Dessa verksamheter kan skapa arbetstillfällen för till exempel deltagare vid daglig verksamhet och samt långtidsarbetslösa.
- På grund av den rådande situationen med Covid-19 har inga feriearbetare erbjudits arbete sommaren 2020.
- Individ- och familjeomsorgen har reviderat riktlinjer och processkartor samt skapat nya.
- Arbetsförmedlingens omorganisation och minskade resurser har påverkat arbetsmarknadsenheten negativt, dels genom minskad tillgänglighet dels genom att möjligheten till anställningsstöd har minskat.
- För att möjliggöra att flera ansöker om ekonomiskt bistånd digitalt har en dator installerats i väntrummet på Öjersbo.
- Ett antal vårdbiträden ges möjlighet att studera till undersköterska.
- Beslut har tagits om byggnation av nytt LSS-boende. Boendet kommer ligga på Sävparvsvägen och omfatta fem lägenheter.



## Mål och måluppfyllelse




I *Tillsammans för Norberg 2030* finns kommunfullmäktiges sex strategiska områden beskrivna. Dessa områden kompletteras med kommunstyrelsens tio mål där sociala utskottet har format tio åtaganden.



Av de tio åtaganden så är det inget av åtagandena som skall redovisas per halvår. Dock kan konstateras att hemtjänstens utvecklingsplan efterlevs och revideras löpande. Åtagandet att skapa möjligheter för personer i arbetsmarknadsenhetens verksamheter att bli självförsörjande är ett pågående arbete. Att införa Senior Alert i hemsjukvården fortgår med fokus på att växla in hemtjänsten. Åtagandet om att införa digitalt verksamhetssystem som stödjer kvalitetsledningssystemet har lyfts till kommunledningen då det bedöms vara en kommunövergripande fråga. Planeringen gällandes att införa IBIC är påbörjad med fokus på att tillsätta arbetsgrupp för att upprätta en införandeplan.




I april rådde det stor brist på skyddsutrustning. Kommunservice fick en leverans av 2 000 meter plast som de tillverkade skyddsförkläden av till vård och omsorg. Stort tack till alla medarbetare som ställer upp och hjälper till.


Norberg - att växa upp i			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har en god folkhälsa	Införa Senior Alert i hemsjukvården med mål att växla in hemtjänsten 2021	Förebyggande arbete gällande fallrisker, undernäring, tryckskador för personer i ordinärt boende. Personalen följer risker, analysera orsaker, följa upp åtgärder och utvärdera resultat.	
Vi har attraktiva och hälsosamma boendemiljöer för alla invånare	I samband med byggande/nyetablering av boende, verksamheter etc involvera allmänheten och brukarorganisationerna	I större projekt såsom ombyggnationer av befintliga verksamhetslokaler eller nybyggnationer/nyetableringar av verksamheter tror vi att det finns en stor vinst i att involvera medborgare tidigt i processen.	

Norberg - att leva och verka i			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Allas förmågor tas tillvara, det finns goda och lika möjligheter till livslångt och livsvitt lärande för alla åldrar	Verka för att få fler personer att engagera sig i den ideella verksamheten Väntjänsten.	Engagera personer för volontärarbete, tex väntjänsten. Fortsätta arbetet med informationsträffar och caféer för volontärer, anhörigvårdare och andra intresserade.	
Invånarna är delaktiga i samhällsutvecklingen och kan påverka den egna livssituationen	Införa digitalt verksamhetssystem som stödjer kvalitetsledningssystemet	Förvaltningens kvalitetsledningssystem saknar ett digitalt verksamhetsstöd för att systematiskt och effektivt leda och fördela kvalitetsarbetet.	
	Utbildning till personal kring kvalitetsledningssystem.	Alla medarbetare ska vara införstådda med vad som styr vår verksamhet och deras arbete utifrån vårt ansvar att följa lagar och föreskrifter som finns för verksamheterna, som ett led i förvaltningens kvalitetsarbete.	


Arbete och föreningsliv i Norberg			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Invånare och besökare erbjuds aktiviteter och upplevelser för alla åldrar och kön	Att utreda och planera en uppstart av "Fritidsbank".	Sociala sektorn och sektorn för demokrati- och samhällsutveckling ska utreda möjligheten att starta upp en fritidsbank. En fritidsbank är som ett bibliotek fast med sport- och fritidsprylar.	
Vi har ett klimat som gynnar entreprenörer	Skapa möjligheter för personer i arbetsmarknadsenheten att komma till egen försörjning.	Individer som befinner sig utanför arbetsmarknaden riskerar att hamna i socialt och ekonomiskt utanförskap. Arbeta med insatser och åtgärder för att stärka deltagare till egen försörjning.	

Miljö och klimat, hållbarhet och tillgänglighet i Norberg			
Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Vi har social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus	Att utreda och planera en uppstart av "Norbergs Cirkeln".	Att arbeta med hållbarhet och klimatsmarta val i samhället genom att starta Norbergs Cirkel kan skapa arbetstillfällen för tex deltagare vid daglig verksamhet samt långtidsarbetslösa.	

## Att bli äldre i Norberg

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

## Nytänkande Norberg

Verksamhetsmål	Åtaganden	Kommentar	Trend
Norbergs kommun är en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som har mod, är delaktiga samt stolta	Att hemtjänstens utvecklingsplan efterlevs och revideras löpande.	Arbetsgivare och fackförbund utvecklar arbetsformer för att uppnå attraktiva arbeten med nöjda medarbetare, brukare och anhöriga samt för att verksamheten ska bedrivas i enlighet med gällande lagstiftning och på ett kostnadseffektivt och hälsofrämjande sätt.	

## Framtiden

Utöver löpande arbetsuppgifter, i syfte att möjliggöra sektorns ansvar att tillhandahålla medborgarna tjänster av den kvalitet som lagen föreskriver, så fortsätter arbete med ledningssystemet, inventering av riktlinjer och säkerhetsdokument.

Sektorn följer också det kommunövergripande arbetet med att införa ett digitalt ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete. Sociala sektorn behöver följa utvecklingen kring vilka konsekvenser Covid-19 har medfört. Sektorn behöver ha verksamheter som kan svara upp till de rekommendationer och krav som Smittskydd Region Västmanland och Folkhälsomyndigheten ställer. Utifrån detta ser sektorn att Korttids behöver renoveras.

Covid-19 har medfört en kraftig ökning av användandet av digitala verktyg. Sektorn ställs inför att utveckla olika digitala kanaler för kommunikation, arbete och samarbete.

Arbete med förändring av titlar inom området LSS pågår och förändringen har godkänts av central samverkan vilket gör att arbetet kan fortskrida. Förändringen gäller främst boendena inom LSS, och har redan genomförts i över hälften av Sveriges kommuner. Omställningen gällande "Nära Vård" har påbörjats i regionen där kommunerna blir en viktig samarbetspartner. Det syftar till att gå från sjukhusung specialiserad vård mot Nära vård, att organisera vården för att möta medborgare på ett nytt sätt utifrån individens behov.

## Driftsredovisning

Resultat (tkr)	Budget	Prognos		Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
		201231	Avvikelse			
Socialutskottet	319	301	18	266	171	191
Sektorchef	7 802	5 723	2 079	5 630	3 176	3 611
Individ- och familjeomsorgen	33 614	33 975	-361	32 639	26 911	23 959
Äldreomsorg	80 213	82 220	-2 007	83 101	58 354	54 386
Området funktionsnedsatta	22 834	22 562	271	21 341	13 682	14 306
Projekten	0	0	0	0	-8	0
Ensamkommanden	0	0	0	-810	-711	-2 675
<b>Summa socialutskottet</b>	<b>144 781</b>	<b>144 781</b>	<b>0</b>	<b>142 168</b>	<b>101 576</b>	<b>93 778</b>

## Ekonomiskt utfall och större avvikelser

Helårsprognosen visar sociala sektorn ett nollresultat. Sektorchefen uppvisar ett överskott som framförallt orsakas av friställande av medel ur bufferten för att täcka prognostiserade underskott i andra delar av verksamheten. Äldreomsorgen prognostiserade underskott orsakas framförallt av högre lönekostnader än budgeterat. Individ och familjeomsorgen prognostiserade ett underskott det orsakas av högre kostnader för försörjningsstöd.

## Investeringsbudget

Resultat (tkr)	Utgifter sedan projektets start			Budget 2020	Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Akkumulerat utfall	Avvikelse		Prognos 201231	Utfall 200831	Avvikelse
Inventarier sociala sektorn	0	0	0	75	75	0	75
<b>Sociala utskottet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>75</b>

Sektorns investeringsbudget uppgick till 0,075 mkr. Per delårsbokslutet har inga inköp gjorts.

## Nyckeltal

Sociala sektorn har 2020 följt och redovisat kostnader för försörjningsstöd samt antal och kostnader för placeringar. Redovisning sker av nationellt övergripande kvalitetsnyckeltal för vård och omsorg om äldre, verksamhet för personer med funktionsnedsättning samt individ- och familjeomsorg till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA). Resultaten dokumenteras och kan följas i databasen Kolada.



Surströmmingskalas för alla surströmmingfantaster på Björkängen och till kaffet vankas det hallongrottor. Stort tack till Björkängens kök och personal från alla avdelningar som ställer upp.



## DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

### Sammanställd driftredovisning

Nämnd (tkr)	Årsbudget	Prognos		Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
	2020	201231	Avvikelse			
Kommunfullmäktige	71 925	67 839	4 086	57 981	28 785	33 142
Kommunstyrelsen	285 072	285 826	-754	283 223	190 549	185 858
<i>varav kommunstyrelsen och allmänna utskottet</i>	<i>15 931</i>	<i>15 784</i>	<i>147</i>	<i>13 640</i>	<i>10 080</i>	<i>10 587</i>
<i>varav demokrati- och samhällsutvecklings- utskottet</i>	<i>15 725</i>	<i>15 724</i>	<i>1</i>	<i>15 630</i>	<i>9 886</i>	<i>10 837</i>
<i>varav barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>108 635</i>	<i>109 536</i>	<i>-901</i>	<i>111 785</i>	<i>69 007</i>	<i>70 656</i>
<i>varav socialutskottet</i>	<i>144 781</i>	<i>144 781</i>	<i>0</i>	<i>142 168</i>	<i>101 576</i>	<i>93 778</i>
<b>Summa kommunfullmäktige och kommunstyrelsen</b>	<b>356 997</b>	<b>353 664</b>	<b>3 333</b>	<b>341 204</b>	<b>219 333</b>	<b>219 001</b>
Finansiering	-358 012	-366 667	8 655	-356 309	-251 787	-243 696
<b>Totalt</b>	<b>-1 015</b>	<b>-13 003</b>	<b>11 988</b>	<b>-15 105</b>	<b>-32 454</b>	<b>-24 695</b>

### Sammanställd investeringsredovisning

Nämnd (tkr)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumulerat		Budget 2020	Prognos 201231	Utfall 200831
		utfall	Avvikelse			
Kommunfullmäktige	50 613	11 268	39 345	47 665	16 569	7 920
Kommunstyrelsen	1 000	-51	1 051	1 000	1 000	-51
<i>varav allmänna utskottet</i>	<i>500</i>	<i>-39</i>	<i>539</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>-39</i>
<i>varav demokrati- och sambällsutv. utskottet</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
<i>varav barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>325</i>	<i>0</i>	<i>325</i>	<i>325</i>	<i>325</i>	<i>0</i>
<i>varav socialutskottet</i>	<i>75</i>	<i>-12</i>	<i>87</i>	<i>75</i>	<i>75</i>	<i>-12</i>
<b>Totalt</b>	<b>51 613</b>	<b>11 218</b>	<b>40 395</b>	<b>48 665</b>	<b>17 569</b>	<b>7 869</b>

### Driftsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Prognos		Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
	2020	201231	Avvikelse			
<b>Kommunfullmäktige</b>						
Kommunfullmäktige	684	684	0	866	279	451
Valnämnden	0	0	0	57	0	81
Revisionen	517	557	-40	722	92	163
Kommunalt partistöd	189	189	0	189	126	92
Överförmyndare	624	796	-173	712	545	528
NVU	36 913	36 996	-83	34 824	21 179	21 969
Bidrag till NVK	14 596	10 011	4 585	2 759	-4 755	-1 826
Inköpsverksamhet	535	535	0	675	45	435
Outhyrda lokaler	0	173	-173	249	0	162
SDR	5 792	5 792	0	5 204	3 478	3 363
V-Dala miljö- och byggnadsnämnd	3 486	3 515	-29	3 299	2 324	2 219
V-Dala lönenämnd	1 183	1 183	0	1 093	807	737
N Västmanlands ekonominämnd	4 332	4 332	0	4 224	2 618	2 816
VL, länstrafiken	2 914	2 915	-1	2 968	1 943	1 845
N Västmanlands samordningsförb.	160	160	0	141	104	106
<b>Summa kommunfullmäktige</b>	<b>71 925</b>	<b>67 839</b>	<b>4 086</b>	<b>57 981</b>	<b>28 785</b>	<b>33 142</b>



(tkr)	Årsbudget 2020	Prognos 201231	Avvikelse	Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
<b>Kommunstyrelsen</b>						
Kommunstyrelsen	1 332	1 332	0	1 273	720	781
Arbetsutskottet	225	225	0	178	73	124
Personalutskottet	55	5	50	0	0	0
Till kommunstyrelsens förfogande	1 400	1 268	132	-4	498	-4
Medlemsavgift under kommunstyrelsen	0	143	-143	203	128	138
Kanslisektionen	2 707	2 797	-90	1 846	1 821	630
Kommunal beredskap	0	0	0	0	0	0
Info/utredning	0	0	0	221	0	73
Enhet administration	3 569	3 415	154	3 256	2 097	2 972
Insats Goda Grannar	0	1	-1	2	1	2
Ledningskontoret utvecklingsmedel	100	100	0	34	0	33
IT-verksamhet, gemensam	1 364	1 364	0	1 932	650	919
Integration	0	0	0	0	0	0
Ansvarsförsäkring	714	714	0	658	283	375
Avgift SKR, VKR	334	468	-134	320	372	320
Folkis	0	0	0	53	2	-71
Projekt/NIA	0	0	0	2	-7	-22
Personalsektionen	1 977	1 883	94	1 382	1 077	743
Friskvård	0	0	0	2	0	2
Fackliga företrädare	542	542	0	449	335	290
Personalpolitiska åtgärder	0	0	0	0	0	0
Feriarbeten	204	224	-20	211	324	211
Miljö- och utveckling	127	127	0	87	-1	7
Företagshälsovård	94	50	44	32	0	0
Bemanningsenheten	1 188	1 128	59	1 020	718	650
Lönenämnden	0	0	0	-8	0	-4
Lönesektionen	0	0	0	8	0	4
Lönen, egna kostnader	0	30	0	25	12	20
Björkängens kök	0	0	0	328	570	748
Källskolans kök	0	0	0	0	48	415
Centralskolans kök	0	0	0	0	0	602
Förskolekök	0	0	0	0	358	473
Gemensam adm kök	0	0	0	35	0	18
Västmanlands nätverk för multigra	0	0	0	0	-1	-160
Kvinna in i Sverige	0	0	0	0	0	299
Folkhälsa	0	0	0	97	0	0
KommunBRÅ	0	0	0	0	1	0
<b>Summa kommunstyrelsen</b>	<b>15 931</b>	<b>15 784</b>	<b>147</b>	<b>13 640</b>	<b>10 080</b>	<b>10 587</b>
<b>Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</b>						
Demokrati- o samhällsutv. utskottet	106	106	0	83	56	60
Demokrati- o samhällsutv. kontoret	1 936	1 989	-52	1 796	1 198	1 072
Turism	653	626	27	719	480	498
Stöd till studieförbund	40	40	0	40	0	0
Biblioteksverksamhet	3 721	3 517	205	3 616	2 250	2 365
Läsfrämjande	51	51	0	54	33	38
Kulturrådet, Stärkta bibliotek	0	0	0	0	0	-5
Föreningsstöd och anläggningar	2 697	2 793	-96	0	1 897	-38



(tkr)	Årsbudget	Prognos		Bokslut	Utfall	Utfall
	2020	201231	Avvikelse	2019	200831	190831
Nya Idrottshallen	2 191	2 161	30	2 747	1 231	2 066
Unkan	1 261	1 241	20	2 079	834	1 497
Kultursatsning Unkan	155	155	0	1 201	83	922
Konsumentvägledning	0	33	-33	163	14	116
Näringslivsfrämjande åtgärder	419	378	41	-6	250	0
Kulturmiljövård	867	928	-61	571	406	415
Evenemang och kultur	748	748	0	892	490	719
Teaterbiografen	878	958	-79	781	664	497
Biblioteksverksamhet	0	0	0	894	0	614
Summa projekt DSU	0	0	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>15 725</b>	<b>15 724</b>	<b>1</b>	<b>15 630</b>	<b>9 886</b>	<b>10 837</b>
<b>Barn- och utbildningsutskottet</b>						
Barn- och utbildningsutskottet	187	187	0	175	121	114
Barn- och utbildningskontor	3 166	3 140	26	2 279	1 499	1 016
Skolmältider	0	0	0	0	0	0
Grundskola	62 424	62 369	55	64 711	40 946	42 498
Fritidshem	4 631	4 767	-137	3 921	2 817	1 774
Förskola	29 655	29 258	398	31 096	17 830	20 046
Förskoleklass	3 759	3 687	72	3 228	2 192	1 547
Grundskoleklass	3 546	3 859	-313	2 848	2 483	1 620
Kulturskola	1 312	2 328	-1 015	2 086	1 518	1 248
Integration	-87	-99	12	1 417	-412	776
Familjecentralen	42	42	0	23	14	18
<b>Summa</b>	<b>108 635</b>	<b>109 536</b>	<b>-901</b>	<b>111 785</b>	<b>69 007</b>	<b>70 656</b>
<b>Socialutskottet</b>						
Socialutskottet	319	301	18	266	171	191
Sektorchef	7 802	5 723	2 079	5 630	3 176	3 611
Individ- och familjeomsorgen	33 614	33 975	-361	32 639	26 911	23 959
Äldreomsorg	80 213	82 220	-2 007	83 101	58 354	54 386
Område för funktionsnedsatta	22 834	22 562	271	21 341	13 682	14 306
Projekten	0	0	0	0	-8	0
Ensamkommande	0	0	0	-810	-711	-2 675
<b>Summa socialutskottet</b>	<b>144 781</b>	<b>144 781</b>	<b>0</b>	<b>142 168</b>	<b>101 576</b>	<b>93 778</b>
<b>Summa</b>	<b>356 997</b>	<b>353 664</b>	<b>3 333</b>	<b>341 204</b>	<b>219 333</b>	<b>219 001</b>

## Finansieringen

(tkr)	Årsbudget 2020	Prognos 201231	Avvikelse	Bokslut 2019	Utfall 200831	Utfall 190831
<b>Finansieringen</b>						
Hyror och arrenden	-12 057	-12 057	0	-12 243	-7 987	-8 175
Bidrag	-5 143	-7 445	2 302	-8 343	-5 731	-5 562
Försäljning av verksamhet	0	-152	152	-74	-30	-20
Försäljning av anläggningstillgångar	0	-121	121	0	-121	0
Skatteintäkter	-276 648	-274 169	-2 479	-274 517	-182 362	-182 891
Generella statsbidrag	-92 360	-102 291	9 931	-86 499	-68 194	-57 640
Finansiella intäkter	-200	-250	50	-366	-446	-705
Försäljningsmedel	-2 322	-2 322	0	-2 224	-1 404	-1 493
Bidrag och transfereringar	178	178	-1	177	118	118
Entreprenader och köp av verksamh.	0	13	-13	9	13	9
Löner arbetad tid	4 218	4 218	0	0	1 031	0
Förändring semesterlöneskuld	500	500	0	-165	-3 618	-5 198
Kostnadsersättningar	0	0	0	0	0	0
Sociala avgifter enligt lag och avtal	878	440	438	804	-144	387
Pensionskostnader	4 453	6 118	-1 665	5 565	3 357	3518
Lokal- och markhyror	300	2 405	-2 105	1 940	1 603	1 183
Tele- och datakommunikation	0	0	0	0	0	0
Försäkringsavgifter	0	0	0	0	0	0
Övriga främmande tjänster	185	176	9	192	113	109
Diverse kostnader	0	0	0	0	1	0
Avskrivningar	9 899	9 899	0	10 061	6 621	6 703
Inkomst- och kostnadsutjämning	4 500	4 345	155	4 924	2 897	3 283
Finansiella kostnader	3 450	1 690	1 760	2 288	1 131	1 226
Diverse interna kostnader	2 158	2 158	0	2 162	1 366	1 451
<b>Summa finansieringen</b>	<b>-358 012</b>	<b>-366 667</b>	<b>8 655</b>	<b>-356 309</b>	<b>-251 787</b>	<b>-243 696</b>
<b>Totalt kommunen</b>	<b>-1 015</b>	<b>-13 003</b>	<b>11 988</b>	<b>-15 105</b>	<b>-32 454</b>	<b>-24 695</b>

## Investeringsredovisning

(tkr)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2020	Prognos 201231	Utfall 200831
<b>Kommunfullmäktige</b>						
<b>Entreprenad NVK</b>						
Ofördelade investeringar						
<i>Pott för ofördelat</i>	186	0	186	186	0	0
<i>Pott för oförutsett</i>	1 000	0	1 000	1 000	0	0
<i>Pott för förstudier</i>	1 000	0	1 000	1 000	0	0
<i>Pott för energieffektiviseringar</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Klimatfrämjande åtgärder</i>	520	0	520	520	0	0
<i>Gatubelysning, centrumplanen för centrala Norberg</i>	341	0	341	341	0	0
<i>Skolgårdar</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Ombyggnation LSS</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Renovering korttidsboende Öjersbogården</i>	0	0	0	0	0	0
<i>VA Investeringar</i>	1 000	0	1 000	1 000	0	0
<i>KV Kronan, GC väg</i>	1 600	1 933	-333	0	5	5
<i>Källskolan, utemiljö</i>	1 500		1 500	1 500	0	-28
<i>Ombyggnad Lillgården, LSS-boende</i>	5 300	47	5 253	5 300	100	4
<i>Öjersbo, ombyggnad kortis</i>	7 000	1	6 999	7 000	0	0
<i>Källskolan, ombyggnad hus C</i>	12 266	8 265	4 001	11 264	11 264	7 263
<i>Bjurfors, vatten och avlopp</i>	14 000	369	13 631	13 653	300	22
<i>Svanen 11, Ringvägen 7 A-G, byte fönster</i>	4 900	653	4 247	4 900	4 900	653
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>50 613</b>	<b>11 268</b>	<b>39 345</b>	<b>47 665</b>	<b>16 569</b>	<b>7 920</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>						
<b>varav kommunstyrelsens allmänna utskott</b>						
<i>Anslutningsavgifter</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Fastighetsförvärv</i>	0	-121	121	0	0	-121
<i>IT investeringar, kommunledningen</i>	500	82	418	500	500	82
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>500</b>	<b>-39</b>	<b>539</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>-39</b>
<b>varav demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</b>						
<i>Investeringar DSU</i>	100	0	100	100	100	0
<b>Demokrati- och samhällsutvecklingsutskottet</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>varav barn- och utbildningsutskottet</b>						
<i>IT investering BUU</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Inventarier BUU</i>	325	0	325	325	325	0
<b>Barn- och utbildningsutskottet</b>	<b>325</b>	<b>0</b>	<b>325</b>	<b>325</b>	<b>325</b>	<b>0</b>
<b>varav socialutskottet</b>						
<i>Inventarier SU</i>	75	-12	87	75	75	-12
<b>Socialutskottet</b>	<b>75</b>	<b>-12</b>	<b>87</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>-12</b>
<b>Totalt kommunstyrelsen</b>	<b>1 000</b>	<b>-51</b>	<b>1 051</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>-51</b>
<b>Totalt kommunen</b>	<b>51 613</b>	<b>11 218</b>	<b>40 395</b>	<b>48 665</b>	<b>17 569</b>	<b>7 869</b>

## REDOVISNINGSPRINCIPER - Redovisningsmallens dokument

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

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

**Balansräkningen** – visar kommunens ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation nr 13 används.

### Värdering

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

### Finansiella anläggningstillgångar

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

### Byte av redovisningsprincip

Vid övergången till värdering av finansiella instrument till verkligt värde har skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde hanterats som byte av redovisningsprincip. Orealiserade vinster och förluster undantas vid beräkning av årets balanskravsresultat.

I enlighet med Rekommendation R12 från Rådet för kommunal redovisning har de finansiella rapporternas jämförelsetal justerats som om den nya redovisningsprincipen hade tillämpats även tidigare år.

### Interna poster

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

### Leverantörsfakturor och utställda fakturor

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

### Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

### Semesterlöneskulden

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld.

### Avskrivningar - komponentavskrivning

Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod.

Minsta gräns för komponentindelning vid åtgärder >1,0 miljoner kronor. För nya investeringar används i tillämpliga delar SKL:s publikation *Komponentavskrivning i kommuner och landsting*.

*Exempel på ungefärliga avskrivningstider:*

Gator och vägar 20 år och uppåt

Inventarier 5-10 år

Datorer 3 år

Fastigheter och fastighetskomponenter 3-100 år

### Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod beräknas enligt Rådet för kommunal redovisning, rekommendation R4.

Anskaffningsvärdet för de tillgångar som är föremål för avskrivning summeras och divideras med årets avskrivningskostnader som är hänförliga till dessa tillgångar.

Justering för hur stor del av året redovisningsenheten innehaft tillgången görs.

### Pensioner

Förändringen av pensionsskulden redovisas under verksamhetens kostnader.

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

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare förbundschef på NVK.

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot nuvarande och tidigare kommunalråd.

Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har KPA´s beräkning för 2020 använts.

### **Skatteintäkter**

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

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

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

- preliminära månatliga inbetalningar
- prognos för slutavräkning (år 2020) från SKR, decemberprognosen
- differens mellan slutlig taxering och prognos föregående år (2019)

Till slutavräkningen avseende 2020-08-31 har vi använt Sveriges Kommuner och Regioners prognos från 200824, cirkulär 20:32.

### **Leasingavtal**

Rekommendation nr R5 gällande redovisning av leasingavtal innebär att klassificering skall göras av leasingavtal, antingen som finansiellt eller operationellt. Leasingavtalen inom Norbergs kommun är klassificerade som operationella.

### **Omsättningstillgångar**

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

### **Uppskattningar och bedömningar**

Eventuella differenser mellan intäkter och kostnader avseende EKB resultatförs från och med 2017.

## REDOVISNINGSBEGREPP OCH ORDLISTA

### **Anläggningskapital**

Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder inklusive avsättningar.

### **Anläggningstillgångar**

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk.

### **Avskrivningar**

Den värdeminskning (förlitning) som årligen sker på en anläggningstillgång, baserat på anskaffningsvärdet inkluderat omkostnader dividerat med den ekonomiska livslängden.

### **Avsättningar**

Ekonomiska förpliktelser som är säkra, men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då dessa ska infrias och betalas ut.

### **Eget kapital**

Består av anläggningskapital (bundet i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

### **Finansiella anläggningstillgångar**

Aktier, obligationer, långsiktiga fordringar, avskrivning sker ej.

### **God redovisningssed**

En faktisk förekommande praxis hos en kvalitativt representativ krets bokföringsskyldiga det vill säga man ska inte motgå lagar och uttalanden från den teoretiska verksamma expertisen såsom rekommendationsorganen.

### **Internränta**

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som nyttjas inom en viss verksamhet.

### **Kapitalkostnader**

Benämning för internränta och avskrivning.

### **Kortfristiga skulder**

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten som skall betalas inom ett år.

### **Likviditet**

Betalningsförmåga på kort sikt (förmågan att betala sina skulder i rätt tid).

### **Långfristiga skulder**

Lån som är på längre än ett år och innehåller ränteutgifter.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Kan vara fastigheter, byggnader, mark, maskiner och inventarier som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav.

### **Nettoinvesteringar**

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.

### **Nettokostnader**

Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

### **Nyckeltal**

Mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel likvida medel i procent av externa utgifter (likviditet).

### **Omsättningstillgångar**

Kan vara lager, förråd, kontanter, och kundfordringar (kortsiktiga).

### **Periodisering**

Fördelning av inkomster och utgifter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

### **Rörelsekapital**

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

### **Skuldsättningsgrad**

Hur stor del av kommunens tillgångar som är lånefinansierade.

### **Soliditet**

Ett nyckeltal som visar procentuellt den del av totala tillgångar som är egenfinansierad, eget kapital dividerat med balansomslutningen (totalt kapital). Visar betalningsförmågan på längre sikt. Ju högre soliditet desto större ekonomiskt handlingsutrymme.



# REVISIONSRAPPORT

## Revisionsrapport Granskning av delårsrapport 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna, KomRedo AB.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsed i kommunal verksamhet. Syftet med granskningen är att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Resultatet efter åtta månader är positivt och kommunen prognostiserar ekonomiskt överskott om 13 miljoner kronor.

Finansiellt mål i budgeten nås inte. Kommunens uppföljning kring det finansiella perspektivet grundas på andra mål i enlighet med ekonomistyrningsprinciper och inte enligt mål för god hushållning som borde beslutats i budgeten. Vår uppfattning är att det är fullmäktiges mål/riktlinjer avseende god ekonomisk hushållning enligt budgeten som ska följas upp i delårsrapporten. Avsaknad av en tydlig koppling till god ekonomisk hushållning avseende fullmäktiges verksamhetsmål, som getts uttryck i strategiska områden och kommunstyrelsens tio mål, samt bedömningsgrunder om måluppfyllelsen i delårsrapporten försvårar för uppföljningen.

Kommunen upprättar inte sammanställda räkenskaper och har inte lämnat upplysningar om varför koncernföretagen inte omfattas. Värderingar, klassificeringar, periodiseringar och upplysningar har inte gjorts/lämnats i överensstämmelse med gällande bestämmelser. Resultateffekten av felperiodiserade intäkter avseende ersättningar från Migrationsverket är väsentlig. Kommunen lever upp till kommunallagens krav om en ekonomi i balans även efter hänsyn till felet. Kommunen har att anpassa redovisningen till gällande bestämmelser.

Utförd granskning framgår av de sakkunnigas rapport.

**Vi bedömer att räkenskaperna inte är rättvisande**

**Vi bedömer att prognostiserat resultat i delårsrapporten inte är i enlighet med fullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning.**

**Vi kan inte bedöma om prognostiserat resultat i delårsrapporten är förenligt med fullmäktiges mål för verksamheten.**

**Vi rekommenderar kommunen att se över utgångspunkter för styrningen och de mål för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning och som gör det möjligt att utvärdera måluppfyllelsen i enlighet med kommunallagens intentioner.**

**Vi rekommenderar att kommunstyrelsen återkomma före den 1 december 2020 med yttrande kring de iakttagelser de iakttagelser som revisionsrapporten lyfter fram.**

Dag som ovan,

  
Anders Holmgren

  
Henning Bask

  
Mikael Bjälevik

  
George Kafetsis

  
Lars Brandt

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