

Strategisk plan och budget 2025

Plan 2026-2027



Innehåll

Pajala Kommun/Pajalan Kunta – en utvecklande plats med tillväxtmöjligheter 2025–2027	3
Vision	3
Värdegrund	3
Kommunens organisation.....	4
Målstyrningsmodell	5
Kommunfullmäktiges prioriterade områden.....	2
Finansiellt perspektiv.....	2
Indikatorer ekonomi.....	3
Verksamhetsperspektiv	4
Befolkning.....	6
Skatter och statsbidrag.....	6
Förändringar i föreslagen budget mot plan.....	7
Förändringar i budget.....	10
Budgetramar 2025– 2027	11
Resultatbudget	12
Investeringsbudget	13
Balansbudget	14
Finansieringsplan	15

Pajala Kommun/Pajalan Kunta – en utvecklande plats med tillväxtmöjligheter 2025–2027

Vision

Med driv, kreativitet och trygghet skapar vi tillsammans en kommun som utvecklas och växer. Visionen i den strategiska planen fastföran­krad i agenda 2030 fastställer en långsiktig målbild vad kommunen vill på lång sikt och fungerar som ett stöd i den kortsiktiga planeringen. En vägledande målbild som stakar ut vägen mot framtiden och skapar en trygghet för medborgare, näringsidkare och andra vad vi vill med vår kommun. Visionen är inget vi uppnår endast genom den kommunala organisationen, utan det omfattar hela samhällets utveckling och något vi alla måste hjälpas åt med för att den ska ge resultat. Visionen i denna strategiska plan tar sikte på var Pajala Kommun befinner sig år 2040.

År 2040 har Pajala Kommun 7000 invånare och en stabil befolkningsökning varje år. Utveckling har skett inom flera områden, främst i råvaruförsörjande företag, men även inom besöksnäringen. Den positiva utvecklingen inom tjänsteföretag fortsätter, där nya och innovativa företag etablerar sig i Pajala Kommun. Med den tillväxt som skett och fortsätter, är nu Pajala Kommun en etablerad tillväxtregion både lokalt och regionalt.

Befolkningsökning har skett i flera kommundelar. I och med befolkningsökningen satsar kommunen även på byggande i olika typer av boendemiljöer. Det har skapats nya bostadsområden och fler tomma hus är bebodda. Nya flerfamiljsbostäder och tomter etableras för att möta efterfrågan. Ett aktivt arbete med att hitta nya vägar för att erbjuda grundläggande samhällsservice och samhällsnärvaro kombinerat med en godtagbar infrastruktur i form av vägar, kommunikationer och IT-infrastruktur har tillsammans med besöksnäringen inneburit att möjligheten till att bo och arbeta över i stort sett hela kommunen ökat. Arbetsmarknaden är stabil och basen finns i skog- och gruvindustrin men tjänstesektorn har ökat och ger en extra bredd i näringslivet.

Vårt rika kultur- och föreningsliv är en av de viktigaste faktorerna för att öka befolkningen ”livet mellan husen”, genom kulturen och föreningslivet skapar vi sociala mötesplatser för medborgare där idéer och tankar kan realiseras. Det skapar även ett mervärde för alla kommunbor och besökare, genom delaktighet och kreativitet. Aktiviteterna som genomförs i Pajala Kommun väcker även omvärldens intresse. Vi värderar och upprätthåller vår unika position som en kulturell smältdegel. Vårt ursprungliga och inhemska språk och kulturer värnas samtidigt som nya kulturer och intryck är en del i samhällsutvecklingen.

Pajala kommuns organisation kännetecknas av en verksamhet som präglas av den gemensamma värdegrunden och där medborgarna erbjuds välfungerande service i form av skola, vård och omsorg. Kommunens organisation upplevs av medborgarna som tillgänglig, transparent och serviceinriktad.

Värdegrund

Med en gemensam värdegrund visar Pajala kommun vilka värden som är viktiga för medarbetare i Pajala kommun. Vi utvecklar vår verksamhet med helhetssyn som bidrar till ännu bättre service för våra medborgare.

En stark värdegrund är viktigt för att attrahera och rekrytera rätt medarbetare som delar våra värderingar. Att våra ledare är föredömen samt levandegör värdegrunden i vardagen är en förutsättning för att nå vårt mål att den genomsyrar verksamheten.

I Pajala kommun ska vi arbeta aktivt med värdegrunden både inom tjänstemannaorganisationen samt för våra förtroendevalda.

Jag finns till för Pajalas medborgare

Med fokus på Pajalas medborgare och företagets och föreningarnas behov hjälper det oss att förstå syftet med verksamheten och vilka vi finns till för. Det innebär att vi blir duktiga på att lyssna på våra medborgare och kan anpassa verksamheten utifrån deras behov. På det sättet kan vi leverera de tjänster som efterfrågas på ett effektivare sätt.

Jag är professionell

Det innebär att vi har fokus på vårt uppdrag. Vi är professionella och trevliga i vårt bemötande.

Det innebär att vi vågar tänka nytt och bidrar till förändring. Vi vill utvecklas och växa och vi är stolta över vårt arbete.

Våra medarbetare har stor delaktighet i förbättringsarbetet. Vår syn är att medarbetare tillsammans med ledarna lättare hittar kloka och effektiva lösningar då de har störst kunskap om verksamheten och ser de utmaningar som finns. Genom att medarbetarna känner till målen och inriktningen för verksamheten blir behovet av detaljstyrning mindre och vi skapar större arbetsglädje.

Jag möter varje människa med öppenhet och respekt

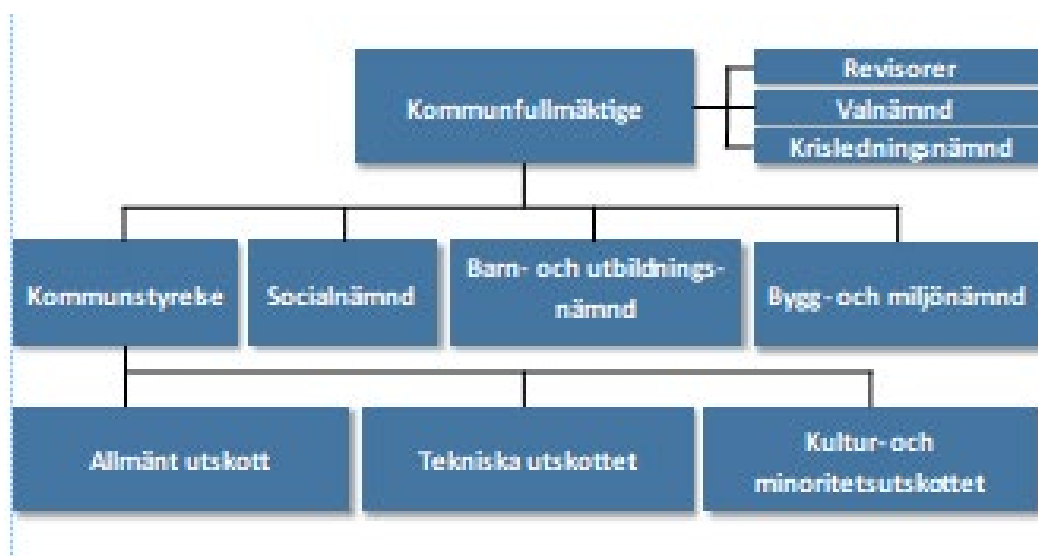
Det innebär att vi visar respekt för alla vi möter. Vi har tilltro till människor och ser allas lika värde.

Vi arbetar för en organisation utan fördomar och med ett trevligt och professionellt bemötande.

Kommunens organisation

Kommunens högsta beslutande organ är kommunfullmäktige som utses genom val vart fjärde år. Kommunfullmäktige utser kommunstyrelse, bygg- och miljönämnd, revision, krisledningsnämnd och valnämnd. Delar av verksamheten är organiserad i bolagsform och kommunfullmäktige utser styrelser till dessa bolag.

Under 2024 har en omorganisation genomförts. En barn- och utbildningsnämnd samt socialnämnd har bildats samtidigt som barn- och utbildningsutskottet samt socialutskottet upphört. Individnämnden har också upphört och ansvaret flyttats över till socialnämnden. Under kommunstyrelsen har ett kultur- och minoritetsutskott bildats vilket ersätter minoritetsutskottet. Ett tekniskt utskott har också inrättats medan personalutskottet upphört. Personalutskottets ärenden överförs till allmänna utskottet. Tjänstemannaorganisationen leds av en kommunchef.



Målstyrningsmodell

Prioriterade områden, resursfördelning, återkoppling och uppföljning

I det strategiska dokumentet som kommunfullmäktige fastställer finns kommunens vision. Visionen förknippas med trygghet, utveckling och livskvalitet. Den strategiska planen kommer att årligen att följas upp och utvärderas. För att uppnå visionen och målen ska strategierna verksamhetsstyrning, samverkan, långsiktighet samt nya och kreativa arbetssätt användas.

Denna målstyrningsmodell ska på ett enkelt och tydligt sätt visa och genomsyra verksamheten uppifrån högsta politiska instans ner till medarbetare ute på fältet och tillbaka upp igen. Det vill säga att politiken prioriterar mål som styr mot visionen, tilldelar resurserna utifrån de strategiska mål och områden som det beslutas om. Dessa bryts sedan ned till verksamhetsmål och till individuella mål för medarbetarna. Planen följs upp under året och återkopplas till politiken som sedan reviderar, skapar nya eller förtydligar målen och prioriteringarna.

Vi utgår från en gemensam vision, gemensamma övergripande mål och uppföljning av strategier och indikatorer som fastställs av kommunfullmäktige. Genom styrmodellen säkerställs hela organisationens syn på vad som skapar värde och leder i riktning mot uppfyllelse av visionen.

Målen i den strategiska planen följs upp årligen i samband med årsredovisning samt, om möjligt, vid delårsuppföljning.

Strategiska planen ska mynna ut i verksamhetsplan som följs upp enligt upprättad plan för respektive område. Resultaten utifrån medarbetar- och lönesamtal ska ha en koppling till verksamhetens mål.



Det ekonomiska årshjulet

Med utgångspunkt från visionen och strategisk plan fastställer kommunfullmäktige varje år i juni budgetdirektiven med gemensamma planeringsförutsättningar, utvecklingsområden, uppdrag och ekonomiska ramar samt ägardirektiv till bolagen. Beslutet föregås av en dialog mellan budgetberedning och gruppledare. I budgeten finns kommunövergripande mål med gemensamma utvecklingsområden. För alla utvecklingsområden fastställs målindikatorer som används för att mäta måluppfyllelsen på kommunövergripande nivå. Till grund för utvecklingsområdet finns bland annat kommunens mål för god ekonomisk hushållning.

På verksamhetsnivå förädlas och tolkas de kommunövergripande målen. Under hösten arbetar verksamheterna fram verksamhetsplaner. De innehåller de aktiviteter som ska vidtas för att nå målen ställda av kommunfullmäktige samt fördelning av verksamhetens ekonomiska ram för både drift och investeringar.

Verksamhetsmålen knyter på så vis an till målen i den strategiska planen. Uppföljning av den strategiska planen och verksamhetsplanerna när det gäller ekonomin sker löpande under året. Måluppfyllelsen följs upp i delårsrapporten i september samt vid årets slut i årsredovisningen.



Kommunfullmäktiges prioriterade områden

Finansiellt perspektiv

Kommunfullmäktige utser ett antal prioriterade områden. Bland dessa ingår de ekonomiska och finansiella målen för god ekonomisk hushållning.

- Intäkterna överstiger kostnaderna i budget och resultat med ett mål på minst 2 % över planperioden.
- Verksamhetens nettokostnad är maximalt 98 % över planperioden.
- Amorteringar ska öka och vara minst 7 mkr per år vid planperiodens slut.
- Kassalikviditeten ska förbättras över planperioden.
- Budgetföljsamheten ska vara 100 % på drift och investeringar.

Intäkterna överstiger kostnaderna i budget och resultat med ett mål på minst 2% över planperioden

Motivering

För att kunna säkerställa en stabil ekonomi framåt samt möjliggöra finansiering av kommande investeringar bör resultatet måste vara minst 2 % av skatter och bidrag sett över planperioden.

Strategi

Ekonomistyrningsmodell
Verksamhetsstyrning - budgetföljsamhet

Uppföljning

Kvartalsuppföljning
Delårsrapport
Årsredovisning

Verksamhetens nettokostnad maximalt 98 % över planperioden

Motivering

Nettokostnad enligt SCB:s definition. Kommunens skatteintäkter och statsbidrag samt avgifter ska finansiera den löpande verksamheten. Grundprincipen ska vara att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar.

Strategi

Ekonomistyrningsmodell
Verksamhetsstyrning - budgetföljsamhet

Uppföljning

Kvartalsuppföljning
Delårsrapport
Årsredovisning

Kassalikviditeten ska förbättras över planperioden**Motivering**

Kassalikviditeten speglar kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Den är periodvis låg vilket innebär att checkkrediten nyttjas vilket kostar pengar. Kommunen bör klara sin löpande drift.

Strategi

Ekonomistyrningsmodell
Verksamhetsstyrning - budgetföljsamhet

Uppföljning

Delårsrapport
Årsredovisning

Budgetföljsamheten ska vara 100 % på drift och investeringar**Motivering**

Budgetföljsamheten har varit dålig inom flertalet verksamhetsområden därav syftar detta mål att skapa fokus på budgetarbete och budgetföljsamhet för att få en bättre kontroll på hur verksamheterna följer budget över åren.

Strategi

Ekonomistyrningsmodell
Regelbundna uppföljningar

Uppföljning

Kvartalsrapport
Delårsrapport
Årsredovisning

Indikatorer ekonomi

Indikator	Utgångsvärde 2023	Önskat värde 2026	Årlig förändring
Amorteringar	6,1 mkr	7,0 mkr	0,3 mkr
Soliditet exkl. pensionsskuld	38 %	45 %	1 %-enhet
Soliditet inkl. pensionsskuld	2 %	0 %	1 %-enhet

Verksamhetsperspektiv

Kommunfullmäktiges prioriterade områden för verksamheterna anges nedan i tabeller. Områdena är de som vi politiker vill sätta ett särskilt fokus på under de kommande åren. De innebär inte att vi inte jobbar med andra frågor, men att vi anser dessa vara särskilt prioriterade för att nå visionen.

För varje område har vi valt ut ett antal strategiska mål som vi ska sträva efter. Verksamheten uppdras att ta fram indikatorer kopplat till varje strategiskt mål. Indikatorerna är statistik som kommunen årligen sammanställer och som indikerar hur väl verksamheterna arbetar med sitt uppdrag. För varje indikator har vi satt upp önskade värden som årligen går att mäta.

Många av indikatorerna går även att användas för att jämföra oss med andra kommuner i landet. På så vis får kommunfullmäktige en tydlig uppföljning för varje prioriterat område och kan således styra och resursfördela efter de signaler vi får från verksamheterna.

Det finns även andra former av indikatorer, vars mätvärden kanske inte är jämförbara eller lika lätta att få fram. Dessa värden kan finnas med för att det inte finns andra indikatorer som på ett relevant sätt mäter det uppsatta målet.

De prioriterade områdena med tillhörande strategiska mål är följande:



Vård och omsorg ska ha hög tillgänglighet, god kvalitet och delaktighet

- En diversifierad boendestruktur finns tillgängligt för de äldre i Pajala Kommun.
- Ökad delaktighet vid arbetstidsläggning.
- Ökad användning av digitala hjälpmedel.



Skapa goda förutsättningar för lärande, fritid och framtidsmöjligheter

- Andelen elever som går ut grundskolan med godkända betyg ska öka.
- Andelen elever som går vidare till högre utbildning ska öka.
- Fritidsutbudet ska öka.



Förvalta och utveckla våra tillgångar på ett hållbart och miljömedvetet sätt

- År 2035 ska Pajala kommuns verksamheter vara fossilfria.
- Öka användningen av fossilfri energi i kommunens fastigheter.
- Öka tillgången till ladd stolpar inom kommunens gränser.



Alla ska ges god tillgång till kultur, fritid och friluftsliv – en livskraft i vår kommun.

- Kulturskolan ska fortsatt vara en prioriterad verksamhet med variation i sitt utbud.
- Vi ska genom stöd till föreningar och evenemang stötta en fortsatt bred verksamhet, med ett tydligt jämställdhetsperspektiv.
- Vårt åtagande som förvaltningskommun för meänkieli och finska ska vi aktivt främja och skydda, särskilt barn och äldres rätt till sitt arvsspråk och minoritetskultur.



Möjliggöra att fler människor och företag väljer att flytta och etablera sig i Pajala kommun

- Öka inflyttning och tillgängliggöra tomter i hela kommunen.
- Öka bostadsbeståndet under planperioden.
- Öka tillväxten av befintliga och etableringen av nya företag i kommunen.
- I utbildningar och kompetenshöjande åtgärder har det lokala arbetsmarknadsbehovet särskilt beaktats.



Kommunen är en attraktiv arbetsgivare med hög tillgänglighet och professionalitet

- Service och tillgänglighet för medborgarna ska öka
- Kommunen ska vara ett föredöme då det kommer till attraktionskraft, jämställdhet och arbetsmiljö.
- Kompetensutveckling för att möta utvecklingen och behoven hos medborgare och medarbetare.
- Kompetensförsörjning och arbetsmiljöfrågor ska stärkas.

Verksamheterna kompletterar med indikatorer i sina respektive verksamhetsplaner.

Befolkning

Vid årsskiftet 2023/2024 uppgick folkmängden till 5 871 personer. Under 2024 skedde en ökning under våren för att 30/6 uppgå till 5 885 personer. Därefter har dock folkmängden minskat för att 31/8 uppgå till 5 860 personer.

Folkmängd i Pajala	2021	2022	2023
Män	3 199	3 157	3 140
Kvinnor	2 774	2 726	2 731
Totalt	5 973	5 883	5 871

Arbetslöshet december	2021	2022	2023
Antal arbetslösa	54	39	44
varav kvinnor	18	18	17
varav män	36	21	27
varav 18–24-åringar	5	5	7

Skatter och statsbidrag

Kommunalskatten bygger på oförändrad skatt, 23,50 skattekröner. Skatteintäkter och de generella statsbidragen är uppdaterat med SKR:s prognos daterad 2024-08. Befolkningsantaganden baseras på befolkningen på 5 871 personer som utgångsläge för 2025 därefter antas befolkningen öka med 20 personer årligen. Slutgiltigt skatteunderlag för 2025 baseras på befolkningen 1/11 2024.

Förändringar i föreslagen budget mot plan

Budgeten för löneökningar uppgår till 13,5 mkr årligen för planperioden. Budgeten för pensionskostnader har ökat kraftigt senaste åren till största delen beroende av nytt pensionsavtal samt hög prisuppräknings på grund av rådande inflation. I budget 2024 innebar 10 mkr i förstärkt budgeten för pensionskostnader.

Budgetökningen avsåg också att täcka de ökade arbetsgivaravgifterna. För 2025 antas pensionskostnaderna minska varvid budgeten minskas med 5 mkr. På grund av rådande ränteläge samt nyupplåning ökas budgeten för räntekostnader med 3,4 mkr för 2025. Detta kompenseras dock till viss del av uppdrag att sälja halva fondinnehavet. Finansnettot bedöms påverkas positivt med 1 mkr med anledning av denna försäljning. Vidare ökas budget för avskrivningarna med 1 200 tkr vilket beror på att kommunen de senaste åren ökat investeringsnivåerna.

Ytterligare förändrade driftsramar:

Valnämnd	- 0,2 mkr
Politikerkostnader	0,43 mkr
Socialnämnden	
-Konsultkostnader	-11 mkr
-Anpassning behov	39,9 mkr
-Volymökning	10,4 mkr
Barn- och utbildningsnämnden	-1,0 mkr
Teknik och service	-1,3 mkr

VA/Renhållning ska vara 100 % avgiftsfinansierade. Detta bedöms uppgå till totalt 7,6 mkr.

Bygg- och miljö	-0,1 mkr
-----------------	----------

I den föreslagna budgeten för 2025 uppgår resultatet till – 20,5 mkr vilket motsvarar -3,56 %. Budgeten kompletteras med nedanstående uppdrag vilket tillsammans med redan pågående uppdrag ligger till grund för en handlingsplan för en budget i balans. Handlingsplanen kommer fastställas av kommunfullmäktige i februari 2025.

I samband med budget lämnas nedanstående uppdrag riktat till socialnämnden:

Omstrukturera äldreomsorg med mål att kostnadseffektivisera och fortsättningsvis ha service på flera orter: Förtätning av säbo-enheter i Pajala C, bibehållen säbo-enhet i Korpilombolo (Tallgården), alternativa boendeformer Rönngården och Asphemmet.

Investering 80 miljoner kr – byggnation Ängsbacken 2 klart 2026/2027 **givet att förutsättningar skapats för att lån kan beviljas**. Investeringsbudget baserat på förstudie: 40 miljoner 2025, 40 miljoner 2026

Inför slutgiltigt beslut på **första fullmäktige 2025** uppdras socialnämnd att:

Kostnadsberäkna samt göra risk/konsekvensanalys för äldreboendestruktur. Utarbeta plan där tid för genomförande samt ekonomiska effekter på en 5-årsperiod finns tydliggjort.

Minska lokalkostnader med 20 %. Prioritering ska vara att komprimera och inrymma verksamhet i kommunägda lokaler där sådana finns inom fysisk närhet (inom orten).

Implementera nattpatrull i hela kommunen.

I samband med budget lämnas nedanstående uppdrag riktat till barn- och utbildningsnämnden och verksamhetsfastigheter:

Förtäta förskoleverksamhet i Pajala C från flera utspridda avdelningar till en fleravdelningsförskola under samma tak. Risk/konsekvensanalys och kostnad för investering presenteras vid **första fullmäktige 2025** för slutgiltigt beslut. Avvecklingsplan för förskoleavdelningar i Pajala C tas fram där ekonomiska effekter finns tydliggjorda.

Investering 75 miljoner kr – byggnation fleravdelningsförskola. Klart hösten 2026 **givet att förutsättningar skapats för att lån kan beviljas** Investeringsbudget 2025: 25 miljoner kr 2026: 50 miljoner kr

I samband med budget lämnas nedanstående uppdrag riktat till kommunledningsförvaltningen:

Minska lokalkostnader, öka intäkter för lokaler (uthyrning) med 50 %. Komprimera användning av lokalytor. Prioritering ska vara kommunägda lokalytor där fysisk närhet till sådana finns (inom orten). Uppföljning görs vid kommunstyrelsensammanträde.

Administrativ förstärkning i ledningsgruppen prioriteras över återbesättning av icke-lagstadgade funktioner.

Minska innehav av fonder till hälften. Fondförvaltare uppdras sälja vid tillfälle som ger plusresultat. Återrapportering sker till kommunstyrelsen vid närmaste sammanträde efter genomfört uppdrag.

I samband med budget lämnas nedanstående uppdrag riktat till teknisk sektor:

Renhållning ska vara 100 % taxefinansierad inkl investeringskostnader.

VA ska vara 100 % taxefinansierad.

Utred förslag 1 Verksamhetsfastigheter: Tekniska tar över verksamhetsfastigheter. Risk- och konsekvensanalys om man avslutar avtal med Pajalabostäder, förvaltning av fastigheter med över 50 % kommunal kärnverksamhet tas in under tekniska.

Utred förslag 2 Verksamhetsfastigheter: Uppdatera avtalet och ägardirektiven. Där ska tydligt framgå hur ledning, styrning och uppföljning görs med bäring på insyn för budgetansvarig sektorchef. Risk- och konsekvensanalys.

Utredning tillsammans med risk- och konsekvensanalys samt förslag presenteras till fullmäktige senast 7 april som underlag för slutgiltigt beslut.

Byte av tak Laestadiuskolan 1,3 miljoner kr. Finns inarbetat i investeringsbudgeten.

Renset nollan pumpstation 1,02 miljoner kr. Finns inarbetat i investeringsbudgeten.

Reparation Pajala badhus 1,6 miljoner kr utgår.

Utred: Avveckling av kommunal verksamhet i Pajala badhus. Risk- och konsekvensanalys tas fram inför slutgiltigt beslut i fullmäktige i februari. Barn och utbildningsnämnden involveras.

I samband med budget lämnas nedanstående uppdrag och utredningar riktat till verksamhetsfastigheter:

Uppdrag: Sälj/avyttra kommunägda fastigheter med under 50 % kommunal kärnverksamhet.

Redovisning av fastighetsbeståndet där verksamhet, driftskostnad och underhållsbehov per objekt framgår ska skyndsamt presenteras kommunstyrelsen.

I samband med budget lämnas nedanstående viljeinriktningar till Pajala Bostäder:

Bygga bostäder i Gula skolan under 2025.

Bygga bostäder i Junosuando under 2025.

I samband med budget lämnas nedanstående viljeinriktning till Pajala Värmeverk:

Kostnader ska vara 100 % avgiftsfinansierad/taxefinansierad inkl. kostnad för investeringar. Kollektivet tar kostnaden.

Uppdrag samtliga utskott/nämnder:

Kvarstående effektiviseringskrav på 20,5 mkr ska gemensamt återhämtas innan planperiodens utgång. En levande handlingsplan med tät uppföljning ska skyndsamt tas fram i respektive nämnd. Den ska innehålla förslag till åtgärder med risk- och konsekvensanalys samt ekonomisk kalkyl med nettoeffekt för föreslagna åtgärder samt tid för genomförande och datum för slutrapportering.

Under kommande år ska digitala möte prioriteras framför fysiska. Resor ska ske med begränsning och vid övernattnig ska kommunlägenhet om möjligt användas som alternativ till hotellövernattningar. Ett restriktivt förhållningssätt ska fortsättningsvis tillämpas även vad gäller inköp.

Under 2024 har följande organisatoriska förändringar genomförts vilket påverkat ramarna inför 2025.

Kultur verksamheten flyttats från BUN	-6 191 000 kr
Till Kommunstyrelsen/stab	+6 191 000 kr
Räddningstjänsten har flyttats från Teknik och service	-7 020 291 kr
Till kommunstyrelsen/stab	+7 020 291 kr
Individnämnden har upphört	-30 000 kr
Budgeten tillförts KS (Politik)	+30 000 kr

Förändringar i budget

Förändringar 2025		Budget 2025
Valnämnd	-200 000	2 356 220
Politik (KS)	430 000	3 702 000
Socialnämnd	-11 000 000	258 759 524
-Anpassning	39 900 000	
-Volymökning	10 400 000	
BUN	-1 000 000	109 632 878
Teknik och service	-1 300 000	52 225 103
Stab		60 618 400
Politik (BOMnämnd)		183 000
Bygg och miljö	-100 000	4 444 773
LKF	-2 342 000	35 975 000
<i>Underskott att hantera</i>		-20 543 486
		507 353 412
Skatteunderlag		-576 372 000
Finansnetto	1 787 000	3 500 000
-Förskola och Ängsbacken	650 000	650 000
Pensioner	-5 000 000	19 436 706
Löneökning	13 500 000	24 576 882
Dubbel OB soc	6 000 000	6 000 000
Avskrivningar	1 200 000	22 455 000
VA/Renhållning	-7 600 000	-7 600 000
Återst från 2023		
Återst från 2024		
Resultat		0
		0,00%

Budgetramar 2025– 2027

BUDGETRAMAR 2025-2027

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunfullmäktige				
<i>Kommunfullmäktige</i>	550 000	550 000	550 000	550 000
<i>Revision</i>	850 000	850 000	850 000	850 000
<i>Valnämnd</i>	300 000	100 000	300 000	100 000
<i>Överförmyndare</i>	856 220	856 220	856 220	856 220
Kommunfullmäktige totalt	2 556 220	2 356 220	2 556 220	2 356 220
Kommunstyrelsen				
<i>Politik</i>	3 302 000	3 702 000	3 702 000	3 702 000
<i>Stab</i>	60 618 400	60 618 400	60 618 400	60 618 400
<i>Teknik och service</i>	53 525 103	52 225 103	52 225 103	52 225 103
Kommunstyrelsen totalt	117 445 503	116 545 503	116 545 503	116 545 503
Socialnämnd	219 459 524	258 759 524	258 759 524	258 759 524
Barn- och utbildningsnämnd	110 632 878	109 632 878	109 632 878	109 632 878
Politik	0	0	0	0
Bygg och miljönämnd				
<i>Politik</i>	183 000	183 000	183 000	183 000
<i>Bygg och miljönämnd</i>	4 544 773	4 444 773	4 444 773	4 444 773
Bygg och miljönämnd totalt	4 727 773	4 627 773	4 627 773	4 627 773
Lapplands kommunalförbund	38 317 000	35 975 000	38 031 000	39 092 000
Finansförvaltningen				
<i>Pensioner</i>	24 436 706	19 436 706	19 436 706	19 436 706
<i>Löneökning</i>	11 076 882	30 576 882	44 076 882	57 576 882
<i>Finansnetto</i>	1 713 000	4 150 000	6 901 000	9 417 083
Finansförvaltningen totalt	37 226 588	54 163 588	70 414 588	86 430 671
Total summa	530 365 486	582 060 486	600 567 486	617 444 569
Verksamheternas nettokostnad	530 365 486	582 060 486	600 567 486	617 444 569

Resultatbudget

RESULTATBUDGET

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	113 100 000	113 100 000	113 100 000	113 100 000
Verksamhetens kostnader	-643 465 486	-695 160 486	-713 667 486	-730 544 569
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	530 365 486	582 060 486	600 567 486	617 444 569
Avskrivningar	21 255 000	14 855 000	16 829 242	22 326 212
Verksamhetens nettokostnader	551 620 486	596 915 486	617 396 728	639 770 781
Skatteintäkter	328 675 000	337 133 000	347 713 000	360 998 000
Sluträkning				
Summa skatteintäkter	328 675 000	344 948 000	359 039 000	374 090 000
Generella statsbidrag	212 011 000	216 091 000	218 956 000	221 714 000
Kommunal fastighetsavgift	13 126 000	15 333 000	15 333 000	15 333 000
Summa statsbidrag	225 137 000	231 424 000	234 289 000	237 047 000
Finansiella intäkter	1 300 000	2 300 000	1 300 000	1 300 000
Finansiella kostnader	-3 013 000	-6 663 000	-9 714 000	-12 230 083
Summa finansnetto	-1 713 000	-4 363 000	-8 414 000	-10 930 083
Summa intäkter	552 099 000	572 009 000	584 914 000	600 206 917
Jämförelsestörande post	0	0	0	0
Underskott att hantera		20 543 486	24 068 728	28 633 781
Årets resultat	2 191 514	0	0	0

God ekonomisk hushållning innebär att intäkterna ska vara större än kostnaderna, om inte synnerliga skäl finns. Om ett negativt resultat uppkommer skall detta återställas under de tre kommande åren. För att nå upp till resultatmålet 2% över planperioden måste kostnadsminskande åtgärder på 108 mkr genomföras. Därutöver måste ytterligare kostnadsminskningar vidtas för att möjliggöra återställande av tidigare års underskott.

Från 2023 finns 4,8 mkr att återställa. Budgeten för 2025 möjliggör inget återställande vilket medför att 4,8 mkr måste återställas 2026. Det negativa resultat som prognostiseras för 2024 ska återställas senast 2027. En balanskravsutredning med åtgärdsplan kommer krävas i samband med fastställandet av årsredovisningen för 2024. Budget för 2025 ger inget utrymme för återställande av 2024 års underskott vilket innebär att detta återställande måste fördelas på 2026 och 2027. Handlingsplanen måste därmed ta höjd även för kommande återställningskrav.

Återställande av negativt resultat					
			2025	2026	2027
2023	4 800 tkr			-4 800 tkr	
2024	47 400 tkr				
prel enl prognos i delårsrapport.					

Investeringsbudget

INVESTERINGSPLAN 2025-2027

Benämning				
Årliga potter	2024	2025	2026	2027
Fastigheterna	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Tekniska	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Räddningstjänsten	200 000	200 000	200 000	200 000
IT system/hårdvara	500 000	500 000	500 000	500 000
Flyget	500 000	500 000	500 000	500 000
Fiberkanalisation pga Vattenfall	400 000	400 000	400 000	400 000
Digitalisering/inventarier skola	500 000	500 000	500 000	500 000
Digitalisering/inventarier Soc/välfärdsteknik	600 000	600 000	600 000	600 000
Summa	12 700 000	12 700 000	12 700 000	12 700 000
Byte tak Laestadiusskolan		1 300 000		
Renset nollan pumpstation		1 022 000		
Korpiolombolo utebad	500 000			
Socialtjänsten -digitalisering	500 000			
VA-nät	3 100 000			
Tekniska renhållningen	3 000 000			
Tallgården Bergvärme	7 000 000			
Flyget fas 2*	7 000 000			
Flyget	1 300 000			
Totalt nya investeringsäskanden	22 400 000	2 322 000	0	0
Mer omfattande investeringar	2024	2025	2026	2027
Bredbandsutbyggnad	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
Förskola		25 000 000	50 000 000	
Ängsbacken 2		40 000 000	40 000 000	
Summa	2 600 000	67 600 000	92 600 000	2 600 000
Totalt investeringar	37 700 000	82 622 000	105 300 000	15 300 000
Invest exkl mer omfattande investeringar	35 100 000	65 000 000	102 700 000	12 700 000
Klassificeringar	2024	2025	2026	2027
Investering i immateriella anläggningstillgångar				
Investering i materiella anläggningstillgångar	34 900 000	80 022 000	102 700 000	12 700 000
Investering stadsnät	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
Investering i finansiella anläggningstillgångar				
Summa	37 500 000	82 622 000	105 300 000	15 300 000

Balansbudget

BALANSBUDGET

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Tillgångar				
Anläggningstillgångar	428 945 000	496 712 000	585 182 758	578 156 545
Omsättningstillgångar	117 200 000	116 600 000	116 000 000	115 400 000
Likvida medel	24 146 514	29 036 028	5 496 542	-23 111 027
Summa tillgångar	570 291 514	642 348 028	706 679 300	670 445 518
Skulder och Eget kapital				
Eget kapital	244 291 514	223 748 028	199 679 300	171 045 518
Avsättning pensioner	10 100 000	9 500 000	8 900 000	8 300 000
Långfristiga skulder	181 600 000	274 800 000	363 800 000	356 800 000
Kortfristiga skulder	134 300 000	134 300 000	134 300 000	134 300 000
Summa skulder och eget kapital	570 291 514	642 348 028	706 679 300	670 445 518

Finansieringsplan

FINANSERINGSBUDGET

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
DRIFTVERKSAMHET				
Årets resultat	-47 900 000	-20 543 486	-24 068 728	-28 633 781
Justering för ej likviditetspåverkande poster*	21 255 000	14 855 000	16 829 242	22 326 212
Kassaflöde från löpande driftverksamhet	-26 645 000	-5 688 486	-7 239 486	-6 307 569
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	34 900 000	80 022 000	102 700 000	12 700 000
Investering stadsnät	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
Kassaflöde från investeringar	-37 500 000	-82 622 000	-105 300 000	-15 300 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	70 000 000	100 000 000	111 000 000	
Amortering av långfristiga skulder	-6 500 000	-6 800 000	-7 000 000	-7 000 000
Kassaflöde från finansieringen	63 500 000	93 200 000	104 000 000	-7 000 000
Årets kassaflöde	-645 000	4 889 514	-8 539 486	-28 607 569
Likvida medel vid årets början	4 700 000	4 055 000	8 944 514	405 028
Likvida medel vid årets slut	4 055 000	8 944 514	405 028	-28 202 541

Det prognostiserade resultatet för 2024 från delårsrapporten har ersatt det budgeterade resultatet för 2024. Detta ger ett negativt kassaflöde på 30,6 mkr trots nyupplåning på 40 mkr. Det kommer krävas ytterligare upplåning på 30 mkr i slutet av 2024. Budgeterat underskott på 20,5 mkr samt planerade investeringar medför att ytterligare 100 mkr behöver upplånas för 2025 samt 111 mkr för 2026. Den handlingsplan som kommer att redovisas i februari 2025 tar sikte på en budget i balans över planperioden. Därav redovisas inget lånebehov för 2027 då utgångspunkten är att resultatet för 2027 visar på en budget i balans. Lånebehovet minskas med 24 mkr för 2026 om budget i balans uppnås fullt ut för 2026. Då det finns ett uppdrag att sälja halva fondinnehavet kommer likviditeten att förbättras med ca 15 mkr då detta genomförs vilket bedöms ske under första halvan av 2025.