



Pajala
KOMMUN

Budget 2019
Plan 2020–2022
Investeringsramar

Ändringsbudget

Dokumentnamn	Budget 2019	Giltighetsperiod	2019
Dokumenttyp	Allmänna anvisningar	Beslut/antaget	KS
Dokumentägare	Kommunstyrelsen	Version	4
Dokumentansvarig	Kommunledning	Reviderat	2019-03-25

Innehållsförteckning

Inledning	3
Ekonomi	4
Omvärldsanalys	4
SKL:s ekonomicirkulär	4
Regeringens skatteunderlagsprognos.....	5
Budgetproposition för 2019.....	5
Pajala kommun.....	9
Skatter och statsbidrag	9
Investeringar.....	9
Förvaltningsorganisation.....	9
Budgetförutsättningar.....	10
God ekonomisk hushållning.....	10
Finansiella mål	10
Verksamhetsmässiga mål	10
Driftsbudgeten 2019 samt plan 2020–2022.....	10
Politik.....	11
Kommunstyrelsen.....	11
Individnämnden	14
Bygg- och miljönämnden.....	14
Kommunövergripande budgetförändringar	14
Investeringsbudget 2019 samt plan 2020–2022	15
Avstämning av ekonomiska mål mot föreslagen budget	16
Bilaga 1: Årshjul budget 2020	

Inledning

Kommunfullmäktige fastställde i juni 2018 en strategisk plan för planperioden 2019–2025. I denna fastställdes Pajala kommuns vision och mål för perioden. Själva budgetdelen fanns i dokumentet för behandling men antogs ej av kommunfullmäktige vid den tidpunkten.

Budget 2019 samt plan 2020–2022 arbetades fram på våren 2018 men därefter har det skett justeringar i skatter och bidrag, verksamhetsförändringar och förändringar i behov samt uppkommit poster som ej var kända vid första upprättandet av budgeten. På grund av detta samt byte av styrande politisk plattform antogs budgeten för 2019 samt plan 2020–2022 i kommunfullmäktige i december 2018. Dock har det skett väsentliga förändringar i statsbudgetens fördelning efter budgetpropositionen antogs i december riksdagen, vilket påverkar Pajala kommuns budget i så pass stor omfattning att det krävs ny behandling i kommunfullmäktige i februari 2019.

Förändringen från tidigare beslutad budget mot denna består i stora drag av en utökad verksamhetsbudget om 6,6 mkr från 429,7 mkr till 436,3 mkr. Utöver detta har det skett korrigeringar efter nya skatteunderlag, förändringar i prognos av pensionskostnader samt ökade kostnader i och med det särskilda investeringsbeslutet om reningsverket som kommunfullmäktige antog i december.

Efter fyra månaders ovisshet kring regeringsfrågan efter riksdagsvalet hösten 2018 har en regering börjat ta form i skrivande stund. En ny regering kan göra en ändringsbudget under 2019 vilket i sådana fall kan påverka kommunens budget ytterligare 2019. Om det blir stora förändringar inom innevarande budgetår kan en justering av budget 2019 ytterligare behöva hanteras politiskt.

Ekonomi

Omvärldsanalys

SKL:s economicirkulär

I SKL:s cirkulär som utkom i november 2018 finns Regeringens bedömning av den makroekonomiska utvecklingen. Så här skriver dem: Världshandeln och industrikonjunkturen utvecklades enligt regeringen starkt under 2017, men har dämpats under 2018. Ökad sysselsättning, en alltfjämt expansiv penningpolitik i många länder och draghjälp från en expansiv amerikansk finanspolitik gör att man väntar en ökning på 3,8 procent för BNP i världen 2018. Denna tillväxttakt bedöms i stort sett hålla i sig även 2019. De införda amerikanska tullarna och de motåtgärder som hittills införts väntas sammantaget endast få små direkta effekter på den globala tillväxten 2018 och 2019. Det råder dock stor osäkerhet om eventuella indirekta effekter och huruvida handelskonflikterna kommer att trappas upp ytterligare.

I Sverige är företagen optimistiska om konjunkturutsikterna, framförallt inom industrin. BNP-tillväxten förväntas bli något högre i år än 2017, men man bedömer att den mattas av något 2019, främst till följd av lägre bostadsinvesteringar och mindre bidrag från offentlig konsumtion än under föregående år. Ökningen av hushållens reala disponibelinkomster beräknas bli något lägre 2019. Konsumtionstillväxten tror man dock inte ska dämpas då hushållen väntas dra ned på sitt historiskt sett höga sparande. År 2018 prognostiserar regeringen att offentlig konsumtion ska öka i en takt som motsvarar genomsnittet sedan år 2000. Migrationsrelaterade utgifter väntas dock fortsätta minska kraftigt i kommunsektorn. Nästa år antas tillväxten i den offentliga konsumtionen mattas av till följd av en dämpad skatteinkomstutveckling. För kommunsektorns del antas även statsbidragen minska på grund av minskade migrationsutgifter, vilket dämpar konsumtionsutvecklingen ytterligare. Man påpekar att de särskilda principer som tillämpas vid utformningen av denna proposition sammantaget bedöms få en mindre effekt på statsbidragen 2019. Flera indikatorer tyder enligt regeringen på förbättrade exportutsikter framöver. Tillsammans med den jämförelsevis svaga kronan gör detta att exporten väntas öka i snabbare takt resterande delen av 2018 och 2019 än den gjort under första halvåret 2018. Investeringarna beräknas fortsätta öka 2019 om än i långsammare takt än tidigare, men bostadsbyggandet utvecklas svagare.

Regeringen anser att framåtblickande indikatorer tyder på en fortsatt hög efterfrågan på arbetskraft. Den gynnsamma konjunkturutvecklingen under 2018 bedöms medföra att sysselsättningen fortsätter öka i relativt hög takt. Även arbetskraften fortsätter växa i relativt hög takt och sammantaget medför det att arbetslösheten väntas bli 6,4 procent. Resursutnyttjandet i svensk ekonomi har ökat sedan 2013 och bedöms vara högre än normalt 2018 och 2019. Det ansträngda resursutnyttjandet har enligt regeringen ännu inte gjort något påtagligt avtryck i löneutvecklingen. Därmed, menar regeringen, kan bristen på arbetskraft vara fortsatt hög en tid utan att det medför någon större risk för överhettning. De årliga löneökningarna bedöms komma att vara jämförelsevis låga 2018 och 2019, givet konjunkturläget. Under perioden januari till och med september 2018 uppgick inflationen mätt med KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) i genomsnitt till omkring 2 procent. KPIF-inflationen väntas ligga kvar på denna nivå resterande del av 2018, vilket innebär att den är i linje med Riksbankens inflationsmål för andra halvåret i rad. KPIF-inflationen exklusive energi uppgick under januari–september till 1,4 procent. Ett högre resursutnyttjande än normalt i Sverige och omvärlden talar enligt regeringen för att den underliggande inflationen kommer att stiga snabbare de kommande åren. Ett antal faktorer bidrar dock till att dämpa denna utveckling. Därför väntar regeringen att den underliggande inflationen, mätt med KPIF exklusive energi alltfjämt kommer att understiga 2 procent 2019.

Regeringens skatteunderlagsprognos

Enligt regeringen har det kommunala skatteunderlaget ökat relativt kraftigt de senaste åren, men tillväxten antas mattas av något framöver. Det förklaras främst av att tillväxten i lönesumman antas minska något under prognosperioden. Man påpekar också att underlaget för kommunal inkomstbeskattning påverkas av regelförändringar. År 2019 är den underliggande utvecklingen betydligt starkare än den faktiska, vilket beror på det förslag om sänkt skatt (höjda grundavdrag) för personer över 65 år som lämnas i propositionen. Detta minskar skatteunderlagstillväxten 2019 med 0,5 procentenheter. Effekten på landstingens och kommunernas skatteintäkter föreslås regleras genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning.

Regeringens förutser betydligt snabbare skatteunderlagstillväxt än SKL 2018–2020. Det förklaras till stor del av att regeringen förutser större ökning av arbetade timmar, men innevarande år beror skillnaden på att regeringens prognos utgår från större ökning av sociala ersättningar och inkomst av näringsverksamhet.

Budgetproposition för 2019

Den 15 november presenterade regeringen budgetpropositionen för 2019 (2018/19:1) som syftade till att ange politikens inriktning för perioden 2019–2021. Budgetpropositionen lades av övergångsregeringen enligt den praxis som utarbetats när ett regeringsskifte drar ut på tiden. Övergångsbudgeten innebar i huvudsak en förlängning av anslagen i 2018 års budget.

Den 12 december röstade riksdagen om statsbudget för år 2019. Resultatet blev att övergångsregeringens budget justerades i enlighet med en gemensam reservation från M och KD. Inkomstbeskattningen förändras jämfört med övergångsregeringens förslag, exempelvis höjd brytpunkt för statlig skatt, utökad jobbskatteavdrag och utökad RUT. Ett höjt grundavdrag för pensionärer röstades också igenom, vilket innebär att inkomsterna till kommunerna blir mindre, dock kompenseras staten för detta inom ett annat utgiftsområde. Samtliga nämnda ovan områden är fastställda, då beslut om inkomstskatt måste fattas innan inkomstårets början, d v s en ny regering kan ej ändra dessa beslut.

Efter detta har riksdagen tagit beslut om anslagen inom de olika utgiftsområdena mellan 17-21 december 2018. Resultatet av detta blev att regeringens övergångsbudget justerades i enlighet med en gemensam reservation från Moderaterna och Kristdemokraterna. I jämförelse med övergångsregeringens budgetproposition och denna reservation skedde flera förändringar som påverkar Pajala kommuns budget. De generella statsbidragen till kommunerna får följande förändringar i förhållande till övergångsregeringens budgetförslag:

- De generella resurserna till kommunerna ökar med 3 500 miljoner kronor.
- Bonusen på 500 miljoner kronor för extratjänster slopas. Varav 425 miljoner avsåg kommuner och 75 miljoner landsting/regioner.
- Minskade skatteintäkter till följd av höjningen av grundavdraget för personer som fyllt 65 år, utöver den höjning som föreslogs i övergångsbudgeten, regleras genom en höjning av anslaget med 1 100 miljoner kronor.
- Det betyder att UO 25 höjs med 4 100 miljoner kronor totalt.

De här besluten berör särskilt kommuner

Socialtjänst och funktionshinderomsorg

- 500 miljoner kronor tillförs äldreomsorgen i ett prestationsbaserat bidrag till de kommuner som förser äldre med plats i biståndsbedömda boenden inom tre månader.

- Investeringsstödet för byggande av äldreboenden utökas med 300 miljoner kronor till totalt 700 miljoner.
- 200 miljoner kronor för anställning av så kallade gemenskapsvärdar i trygghetsboenden eller liknande gemenskapsfrämjande aktiviteter.
- 110 miljoner kronor för att förbättra personalkontinuiteten inom hemtjänsten.
- 50 miljoner kronor satsas för att utöka kunskapen om demenssjukdomar hos personalen inom äldreomsorgen.
- Satsningen på ökad bemanning inom äldreomsorgen på 2 000 miljoner kronor avslutas.
- 350 miljoner kronor resurser till LSS för sondmatning. *Observera:* Ökningen av anslaget för personlig assistans i budgeten är främst att se som en markering. En ny bedömning av grundläggande behov kräver en lagändring och kommer därför knappast att kunna genomföras under första halvåret 2019. **LSS-utredningens slutbetänkande** kommer den 10 januari, och när vi får en ny regering kommer förmodligen betänkandet att remitteras. Då bör frågan om grundläggande behov bakas in i den propositionen och därmed blir det troligen ingen förändring förrän tidigast 2020.
- Fritidspengen återinförs från 1 juli 2019. Totalt avsätts 50 miljoner kronor för 2019, vilket avses höjas till 100 miljoner per år från 2020.
- 75 miljoner kronor avsätts för att ge stöd till föräldrar som upplever svårigheter i sitt föräldraskap. Enligt betänkandet bör det bli obligatoriskt för kommunerna att erbjuda föräldrastödsprogram under barnets uppväxt.
- Schablonersättningen för mottagandet av nyanlända höjs med 9 400 kronor per person till 142 600 kronor.

Socioekonomiskt eftersatta kommuner

- 100 miljoner kronor i anslag till kommuner med socioekonomiskt utsatta områden. En minskning från 475 miljoner i budgetpropositionen för 2019. Bidraget är tänkt att avslutas helt 2020.
- Anslaget på 75 miljoner kronor för socioekonomiskt eftersatta kommuner, dvs landsbygdsbidraget, fortsätter för 2019.

Skola

- Liksom i övergångsregeringens förslag finns likvärdighetsbidraget med och utökas som planerat till 3,5 miljarder kronor 2019. Däremot planeras ingen ytterligare ökning utan 3,5 miljarder avsätts även för 2020 och 2021.
- Stimulansmedel för att möjliggöra en utökad förskola med språkutveckling avsätts med 100 miljoner kronor 2019. För 2020 tillförs 125 miljoner och för 2021 avsätts 250 miljoner för dels sökbara medel och dels inrättade av obligatorisk språkförskola för nyanlända barn från tre års ålder, när sådan lagstiftning finns på plats.
- Statsbidraget för att minska barngruppernas storlek i förskolan höjs med 400 miljoner kronor.

- Anslaget för upprustning av skollokaler och utemiljöer minskar med 680 miljoner kronor 2019 jämfört med regeringens förslag för att justera för de anslagsförändringar som uppstått till följd av de särskilda budgetprinciper som gällt för utformningen av budgetpropositionen för 2019.
- Lågstadiesatsningen minskar med 329 miljoner kronor 2019 jämfört med övergångsregeringens förslag, vilket stämmer med vad som tidigare aviserats i BP 2018.
- Statligt stöd till vuxenutbildning ökar med 150 miljoner kronor för 2019 jämfört med regeringens förslag. Ökningen avser att justera för de anslagsförändringar som uppstått till följd av de särskilda budgetprinciper som gällt för utformningen av budgetpropositionen för 2019.
- Statligt stöd till yrkeshögskoleutbildning ökar med 250 miljoner kronor för 2019 för att justera för de anslagsförändringar som uppstått till följd av de särskilda budgetprinciper som gällt för utformningen av budgetpropositionen för 2019.
- Avgiftsfria aktiviteter under skolloven på 250 miljoner kronor avslutas.
- Avgiftsfri simskola på 300 miljoner kronor avslutas.

Beslut som berör både kommuner, landsting och regioner

- Byggbonusen på 1 300 miljoner kronor avslutas helt.
- Investeringsstöd för anordnande av hyresbostäder och bostäder för studerande minskas med 200 miljoner kronor till 3 000 miljoner med avsikten att på sikt helt avvecklas.
- Inom Miljö minskar anslaget till Klimatinvesteringar med drygt hälften till 750 miljoner kronor; att det inte avvecklats helt beror på redan lämnade bemyndiganden. Elbusspremien minskar med en femtedel till 80 miljoner. Investeringsstödet för gröna städer minskar med två tredjedelar till 33 miljoner och anslaget för sanering av förorenad mark minskar med 100 miljoner till 856 miljoner. För havs- och vattenmiljö sker en ökning med 200 miljoner, för bättre reningsteknik, regionalt arbete i Östersjön och Västerhavet, tryggad dricksvattentillgång samt LOVA-bidrag för vattenvårdsprojekt.
- Inom Energiområdet och energieffektivisering minskar anslaget med 20 miljoner kronor för kommunal energi- och klimatrådgivning, medan satsningen Energisteget får 15 miljoner. Planeringsstödet för vindkraft minskas med 70 miljoner till 15 miljoner; utskottet anser att premier till kommuner som installerar vindkraft bör avskaffas. Bidraget för lokal och regional kapacitetsutveckling för klimat- och energiomställning kvarstår på 90 miljoner. Regionala nätverk och samverkansprojekt kan få stöd för kunskap kring energi- och klimatomställning i t.ex. miljötillsyn, fysisk planering och upphandling. Upphandling har lagts till som ändamål istället för planeringsstöd för vindkraft. Den största neddragningen är på 440 miljoner och avser stöd till solceller, samtidigt som subventionsgraden sänkas till 15 procent.
- Utöver borttagen bonus på extratjänster har utskotten beslutat om minskade anslag för extratjänster. Arbetsförmedlingen har aviserat stopp av anvisning av extratjänster from

januari 2018. Totalt minskar man anslagen på arbetsmarknadspolitiska program med 2 673 miljoner kronor.

När det gäller det riktade statsbidragen innehåller inte M/KD-budgeten den detaljnivån som behövs för att säkerställa att inte några av det riktade statsbidragen eventuellt skulle kunna ändras av en ny regering. Den nya regeringen är i skrivande stund på plats men har inte lämnat besked om ändringsbudget vid upprättande av denna ändringsbudget.

Pajala kommun

Pajala kommuns befolkningsutveckling har minskat, dock med viss variation mellan åren. SCB har tagit fram specialstatistik som dels visar befolkningen från 2008 men också en framskrivning av befolkningsutvecklingen. Denna statistik baserar sig på dem parametrar som SCB anser vara relevanta för Pajala kommun, exempelvis antaganden om immigration och dödlighet.

År	Befolkningen vid årsslut	Födda under året	Döda under året	Födelse- överskott under året	Inflyttade		Utflyttade			Netto- flyttade under året	Folk- ökning under året
					Totalt under året	Inrikes under året	Immigrerade under året	Totalt under året	Inrikes under året		
2008	6 429	41	133	-92	211	165	46	212	173	39	-1
2009	6 309	46	149	-103	202	169	33	216	200	16	-120
2010	6 282	42	101	-59	242	200	42	216	209	7	-27
2011	6 270	57	108	-51	272	231	41	232	217	15	-12
2012	6 279	46	105	-59	287	231	56	219	203	16	9
2013	6 299	55	127	-72	319	263	56	228	204	24	20
2014	6 303	67	110	-43	259	203	56	211	199	12	4
2015	6 193	52	100	-48	253	182	71	317	291	26	-110
2016	6 116	55	119	-64	388	168	220	403	374	29	-77
2017	6 101	61	92	-31	382	215	167	372	345	27	-15
2018	6 059	40	99	-59	372	210	162	355	340	15	-42
2019	5 978	54	111	-58	258	200	58	281	259	22	-81
2020	5 922	54	110	-57	259	200	60	259	239	21	-57
2021	5 883	54	110	-56	260	200	60	243	221	22	-38
2022	5 861	55	109	-54	258	200	58	226	205	21	-22

Källa: SCB

Skatter och statsbidrag

Kommunalskatten bygger på oförändrad skatt, 23,50 skattekronor. Intäkterna från skatter och bidrag bygger på prognoser från SKL justerad med SCB:s specialstatistik för Pajala kommun (se ovan). Per 1 november 2018 var Pajala kommuns befolkning 6 027 personer, vilket är det skatteunderlaget baserar sig på. Per 31 december 2018 var befolkningen 6 039 personer, vilket kan jämföras med SCB:s prognos om 6 059 personer (differens -20 personer). Detta innebär att vårt skatteunderlag minskar i större takt än förutspått såvida denna trend inte vänder. Osäkerhetsfaktorer för Pajala kommun är huruvida de nya arbetstillfällena i kommunen kommer påverka inflyttning och utflyttning, vilket är för tidigt att bedöma (februari 2019). Dock skedde det en ökning mellan 1 november 2018 och 31 december 2018 med 12 personer.

Investeringar

Kommunens har ett stort investeringsbehov som innefattar bland annat investeringar i infrastruktur, VA-nät och byggnader och inventarier. Kostnadssidan är ej exakt beräknad men uppskattas till minst 100 mkr. För att klara detta krävs stora överskott i resultaträkningen. När investeringarna ej kan skjutas upp längre utan konsekvenser är oklart.

Investeringsbudgeten baserar sig på årets planerade avskrivningar samt föregående årsresultat. Om ett negativt resultat uppstår året innan innebär det en minskad ram för årets investeringar. Detta beror på att kommunen ej klarar av likviditeten med en större ram än så utan upplåning. För att kunna göra upplåning kräver det dels att kreditgivare är villiga att låna samt dels att kommunen klarar av de ökade räntekostnaderna som detta innebär samt har likviditet att amortera lånen.

Förvaltningsorganisation

Förvaltningsorganisationen skall från 1 januari 2019 förändras vilket påverkar hur budgeten fördelas på respektive nivå. Budgeten som fastslås i KF per 17:e december 2018 kommer ha strukturen efter "budgetdelar" då själva förvaltningsorganisationen på detaljnivå ej är klar. Så snart denna är klar kommer budgetdelarna upplösas och delas in i den nya förvaltningsorganisationen. Detta påverkar dock ej själva budgetens innehåll eller utrymme.

Budgetförutsättningar

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen reglerar hur kommuner och landsting ska sköta sin ekonomiska förvaltning och där framkommer det i kapitel 8 § 1 att kommuner och landsting skall ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Kommunfullmäktige fastställer årligen de finansiella och verksamhetsmässiga mål som gäller för god ekonomisk hushållning under aktuell planperiod. Nedan följer det finansiella och verksamhetsmässiga målen som gäller för perioden 2019–2025.

Finansiella mål

Pajala kommuns finansiella mål för planperioden 2019–2025 är följande:

- Intäkterna överstiger kostnaderna i budget och resultat med ett mål på minst 1%
- Verksamhetens nettokostnad är maximalt 98%
- Amorteringar ska öka och vara minst 7 mkr per år vid planperiodens slut år 2025
- Investeringarna skall vara självfinansierade med undantag för stora och långsiktiga investeringar (överstiger 30 mkr, livslängd på minst 20 år) där det är rimligt att kostnaderna för investeringarna ska bäras av kommande generationer
- Kassalikviditeten skall förbättras varje år
- Budgetföljsamheten skall vara 100% på drift och investering

Samtliga mål förutom budgetföljsamheten (punkt 6) definierar god ekonomisk hushållning inom Pajala kommun. Anledningen till att ej ta med sista målet om budgetföljsamhet i definitionen beror på att om verksamhet har flyttats mellan budgetdelar och inte budgeten gjort detsamma inom ett år kan det påverka helheten trots att totalen klarat budgetföljsamhet.

Verksamhetsmässiga mål

Pajala kommuns verksamhetsmässiga mål för planperioden 2019–2025 är följande:

- Skapa goda förutsättningarna för barn och ungas lärande och fritid
- Vård och omsorg ska hålla god kvalitet utifrån den enskildes behov
- Verka för att människor och företag väljer att etablera sig i Pajala kommun
- Vårda och förvalta våra tillgångar på ett hållbart och miljömässigt rätt sätt
- Kultur och fritid är en del av vår livskraft i kommunen

Driftsbudgeten 2019 samt plan 2020–2022

Driftsbudgeten är upplagd efter det utrymme som finns till förfogande med hänsyn till fastslagna finansiella mål uppfylls och det finansiella utrymme som finns enligt skatteunderlagsberäkningar från SKL, finansnetto samt beräknade nettokostnader i verksamheterna. Befolkningsantagandet som styr skatteunderlagsberäkningarna är baserat på SCB:s specialstatistik samt inskrivna värden från SKL. Pajala kommuns driftsbudget att

fördela uppgår till 436,3 mkr för 2019. Planen för 2020–2022 innehåller i stora drag det förändringar som är kända, där kostnadsökningar inom områdena löner, pensioner och kapitaltjänst är medtagna. Det är skattuppräkningsstabellen från februari 2019 ligger för grund för utlagd budget med SCB:s special befolkningsstatistik, ej rikssnitt. Denna budgetprognos kommer att justeras under 2019 med nya fakta kring kommunens förutsättningar och behov, skatteuppräknings, befolkningsstatistik samt annan information som kommer att behandlas. Generellt pekar de kända förutsättningarna (per februari 2019) på besparingar för 2020–2022.

Pajala kommun tillämpar rambudgetering vilket innebär att fördelningen av ramar baserar sig på föregående års ram samt justeringar. Justeringarna baserar sig på kompensation av löneökningar, eventuella budgetförstärkningar eller anpassningar samt justeringar inom olika budgetdelar inom en nämnd eller utskott. Budgetberedningen har under hösten 2018 arbetat både utökning av ramar samt anpassningsförslag för att hantera de ramar som till förfogande. Dessa punkter är hanterade i budgetberedningen och förslag till budget 2019 baserar sig på:

Politik

Den politiska arenan har förändrats i och med valet i september 2018. Nya ledamöter och nya personer till de olika förvaltningarna väntar. I denna budget har det skett ekonomiska anpassningar i form av en särskild anpassning av politisk verksamhet KS samt valberedningens budget. Valnämndens budget är överdimensionerad när det ej är riksdagsval, vilket denna budget tar hänsyn till. Vid valår skall denna budget uppräknas med 0,1 mkr. Avseende politisk verksamhet KS består anpassningen av en minskning av antalet ledamöter i kommunfullmäktige från tidigare mandatperiod. Detta gör att partistöden minskar då denna till största del baserar sig på antal mandat i kommunfullmäktige. Det är även färre partier i kommunfullmäktige vilket gör att mindre partistöd betalas ut. En justering om 30 tkr har skett från KS politiska verksamhet mot individnämnden.

- -0,1 mkr valnämnd
- -0,25 mkr politisk verksamhet KS
- -0,03 mkr politisk verksamhet KS till individnämnden

Kommunstyrelsen

Stöd och omsorg

Anpassningar om -0,7 mkr är gjorda inom äldreomsorg, hälso- och sjukvård samt individomsorg. Denna anpassning innefattar främst en effektivisering av verksamheten, bland annat genom den förändrade äldreboendestrukturen i Korpilombolo samt ett mindre behov inom individomsorgen.

Stödfunktioner inom socialtjänst innefattar blanda annat chef-, administration- samt övergripande kostnader för socialtjänsten vilken har fått en mindre budget om -0,5 mkr vilket kommer klaras genom minskning av personalkostnader.

- -0,7 mkr äldreomsorg, hälso- och sjukvård samt individomsorg
- -0,5 mkr stödfunktioner socialtjänst

Barn- och utbildningsutskottet

Barn- och utbildningsutskottet har tagit över verksamhet gällande socialsekreterare för barn och unga samt dess placeringskostnader från stöd- och omsorgsutskottet enligt fattade beslut

gällande förändringar i organisationsstrukturen. Budgeten för placeringskostnader 2018 var på 6 mkr vilket för budget 2019 har minskats ned till 4 mkr, en minskning med -2,0 mkr.

En budgetförstärkning om drygt 2,0 mkr för grundskolan är inlagd då detta krävdes för att öppethålla Tarendö grundskola.

Nya behov som beräknas uppstå under år 2019 är öppning av ny avdelning i Korpilombolo, då antalet platser inte är tillräckliga. Beräknad kostnad för detta under 2019 är ca 0,6 mkr vilket innefattar personalökning, lokalhyra samt inköp av möbler och inventarier.

I övrigt har staten för år 2019 fortsatt riktade statsbidrag som gör att verksamheten kan förstärkas utan kommunal budgetpåverkan på kort sikt.

- +2,005 mkr grundskola
- +0,6 mkr förskola
- -2,0 mkr placeringar IFO (som förflyttats från stöd- och omsorgsutskottet till barn och utbildningsutskottet)

Stab/övrigt

Staben består av ledning, administrativt stöd, IT, HR och ekonomi, strategisk utveckling, säkerhet samt stadsnät. Staben sköter centralt styrning och ledning av kommunen, IT-, personal- och ekonomifrågor, nämnsadministration, upphandlingar, näringslivsfrågor mm. En budgetanpassning om -1,0 mkr är fördelat på övergripande service vilket går att genomföra då det finns ett utrymme som var planerat att göra förstärkningar för att öka och förbättra kommunens kommunikation via webbplats, kundtjänst samt utveckla av arkiv och ärendehanteringsprocesser, vilket då ej kommer att kunna genomföras i den takt som är önskvärt och behövligt. En pott för utförutsedda utgifter om 5,5 mkr inom KS-område införs.

- -1,0 mkr övergripande stöd
- +5,5 mkr till oförutsedda utgifter (ny för ändringsbudgeten)

Lapplands kommunalförbund (LKF)

På grund av elevtalen finns i planen en minskning av gymnasieskolans ram på -1,7 mkr. Förändringarna förväntas inte ge någon kvalitetsminskning, de kostnadsminskningar som planeras utgår från att elever minskar.

LKF:s direktions har beslutat föreslå en ändrad fördelningsnyckel och därmed också förändringar i fördelningen i budget för LKF 2019. En full effekt skulle för Pajala kommun innebära ett positivt utfall på 3 845 000 kr för år 2019. I och med att verksamheten bedrivs i ett kommunalförbund, krävs att samtliga fyra kommuners kommunfullmäktige antar förslaget till ändrad fördelningsnyckel och budget. Samtliga medlemskommuner menar att Pajala i dag betalar en för stor andel men utfallet i detta är i dagsläget ej fullt utrett men hänsyn till budgetneddragning hanteras i budget 2019.

- -1,7 mkr gymnasieskolan som beror på prognos för minskat elevantal
- -3,85 mkr gymnasieskolan som baserar sig på en minskning av bidrag till Lapplands kommunalförbund

Finansförvaltning

Finansiering

För 2019 och framåt budgeteras samma budget som 2018 med en justering av avskrivningarna om 1,0 mkr. Detta beror på att kommunen ökat investeringarna avseende maskiner och inventarier som har kortare avskrivningstid än tekniska anläggningar och fastigheter.

- +1,0 avskrivningar

Pensioner

Pensionskostnaderna beräknas öka varje år. För 2019 är beräkningen 1,0 mkr.

- +1,0 mkr pensioner

Löneökningar

Under övrig finansiering finns bland annat kommunens lönepott. Kommunen budgeterar samtliga löneökningar centralt. Efter genomförd löneöversyn fördelas budgeten från det centrala objektet till samtliga verksamheter utifrån utfallet. Budgeten för innevarande års löneökning beräknas på 8 månader för kommunals medlemmar samt 9 månader för övriga, dvs maj-december eller april-december. Året efter löneökningen tillkommer 4 månader eller 3 månader som avser budgetökning från föregående år vilket budgeten måste ta hänsyn till att en förstärkning även måste ske för dessa månader året efteråt. Detta regleras direkt mot budgetramarna i den övergripande budgetfördelningen.

I den centrala lönebildningen eftersträvas tillsvidareavtal eller långa avtal som löper under längre perioder. Detta för att stödja en långsiktig strategisk planering och lönebildning, samt stärka den viktiga kopplingen mellan verksamhetsmål, budgetprocess och löneprocess. Dessa är en förutsättning för att kunna utveckla den lokala lönebildningen. Löneavtalen ska bygga på lokal lönebildning med individuell och differentierad lönesättning. Inriktningen ska vara att lönesättningen alltmer sker i dialog mellan chef och medarbetare.

Avtal utan angivna nivåer för löneökningar eftersträvas, vilket ska ge ett ökat utrymme för lokal lönebildning. Av samma skäl ska löneavtalen inte heller innehålla individuellt garanterade löneökningar eller bestämmelser om lägsta löner. Med sifferlösa avtal kan arbetsgivaren i högre grad utgå ifrån lokala behov och förutsättningar. Enligt dagens avtalskonstruktioner är det endast Kommunal som har angivna nivåer i löneavtalet, övriga avtal är sifferlösa. Målsättningen med den lokala lönebildningen är bland annat att:

- Arbetsgivaren ska kunna behålla och rekrytera personal med rätt kompetens
- Skattemedlen måste användas så effektivt som möjligt utifrån olika förutsättningar
- Medarbetarna har förväntningar på en individuell lön
- Det ska vara möjligt att förändra lönerelationer mellan olika grupper

Budgeten föreslår en minskning av lönepotten med -2,0 mkr. Arbetsgivaren har att ta hänsyn till centrala avtal i den lokala lönebildningen. Centrala avtal utan angivna nivåer innebär större möjligheter för arbetsgivaren att utifrån behov och förutsättningar besluta om de ekonomiska ramarna för löneökningarna. Långa avtalsperioder är också en viktig förutsättning för att kunna göra långsiktiga ekonomiska kalkyler.

Industrins löner är ett riktmärke för löneökningarnivåerna på den svenska arbetsmarknaden. Nuvarande avtal inom industrin löper fram till och med den 31 mars 2020 och ger 2 procent löneökningar per år.

Att bedriva löneöversynen med den budget som föreslås är möjlig ur det perspektivet att de flesta löneavtal inom kommunal sektor är sifferlösa. En minskad budgetram skulle däremot innebära lägre löneökningar för akademiska bristyrken än snittet för övrig arbetsmarknad. Lönebildning är en viktig faktor som kan bidra till arbetsgivarens förmåga att attrahera och behålla kompetens. En minskad budgetram skulle innebära att arbetsgivaren blir mer begränsad i möjligheten att göra strukturella satsningar. Pajala kommun har stora behov av att rekrytera och behålla personal och behöver räkna med ökade lönekostnader för att klara av rekryteringsutmaningen.

Industrins parter ska teckna nya avtal 2020, vilket kan komma att påverka avtalsförhandlingarna med Kommunal som också inleds samma år. Mot bakgrund av detta är det således svårt att göra någon uppskattning huruvida budgeten för 2020 kommer vara tillräcklig.

- -2,0 löneökningsbudget

Individnämnden

Individnämnden är en ny nämnd där fördelning av kostnader för politikerkostnader om 30 tkr är fördelade från KS till denna nämnd.

- +0,03 mkr individnämnden

Bygg- och miljönämnden

Räddningstjänst

Räddningstjänsten har fått en ramförstärkning om 0,3 mkr vilket baserar sig på ett känt underskott i verksamheten som eliminerats.

- +0,3 mkr räddningstjänsten

Kommunövergripande budgetförändringar

Pajala kommuns löneöversyn för år 2018 genererar även kostnader under 2019 vilket verksamheternas kompenseras för. Detta belopp uppgår till 2,4 mkr.

Vid budgetarbetet på tjänstemannanivå har interna justeringar framförts till budgetberedningen. Dessa interna justeringar innefattar bland annat personalförändringar i och med ändringar i tjänstemannaorganisationen, bland annat centralisering av ekonomiadministrationen. Inom omsorgsutskottet har verksamheten omfördelat resurserna efter behov. Samtliga av dessa interna justeringar finns i kolumnen som benämns övriga förändringar. Eventuellt kan några mindre interna justeringar ske under året, men nettot är oaktat detta 0,0 mkr.

- +2,4 mkr kompensation för löneökningar från 2018 so gäller januari-april 2019
- +/- 0 mkr interna justeringar netto

Driftsramarna för 2020 och framåt har ej längre icke fördelade sparkrav som den tidigare budgeten innehöll.

Investeringsbudget 2019 samt plan 2020–2022

Investeringsutrymmet för Pajala kommun styrs av de ekonomiska målen där investeringarna skall vara självfinansierade med undantag för stora och långsiktiga investeringar (överstiger 30 mkr, livslängd på minst 20 år) där det är rimligt att kostnaderna för investeringarna ska bäras av kommande generationer. Kassalikviditeten skall också stärkas, vilket innebär att investeringarna ej skall belasta checkkrediten.

Investeringarna för 2019 består av tre delar, investeringar som flyttats över från år 2018 (se specifikation nedan), årets investeringar samt ett särskilt beslut om investering av ett nytt reningsverk (antogs på Kommunfullmäktige i december). Investeringar från 2018 som flyttas över är totalt 13,5 mkr vilket specificeras nedan:

- 3,2 mkr tekniska centrumupprustning (ink Trafikverkets bidrag)
- 2,2 mkr sopbil
- 5,0 mkr bredband (från 2017 samt 2018 sparade medel)
- 2,5 mkr Tallgården

Av årets investeringar finns det tre kategorier vilket benämns som årliga potter, engångspott samt mer omfattande investeringar. De årliga pottorna är för verksamheter som har ett konstant behov av investeringsmedel. För att förenkla planeringen bör de i god tid veta om vilka medel de har. De årliga pottorna omfattar fastigheter, tekniska avdelningen, hårdvara/IT, flyget, reinvestering i bredband samt fiberkanalisation pga Vattenfall (i samband med att Vattenfall ändrar sina ledningar där kommunens bredband finns krävs ändringar i nätet), digitalisering och inventering i skola och socialtjänst.

Engångspotter är särskilda investeringsbeslut som används under det angivna året. Under 2019 års potter ingår flytt av nod av Junosuando, nätverk för skolor samt ställ till räddningstjänsten. Ett behov av flytt av noden från skolbyggnaden i Junosuando har blivit aktuellt i samband med försäljning av byggnaden. Noden är ett regionalt nav i bredbandsnätet och kan inte finnas i lokaler som offentliga aktörer inte styr över. Flytten kommer påbörjas redan under sommaren 2018. För 2019 kommer ändrade lagkrav som medför att en investering i nätverk samt fiber till Pajala och Korpilombolo skolor måste genomföras. Förnyelse av larmställen inom räddningstjänsten. Till skillnad från övriga verksamheter i kommunen uppfyller räddningstjänstens arbetskläder villkoren för att ses som en investering (varaktighet över 3 år och kostnad över ett basbelopp).

Mer omfattande investeringar kräver också särskilda investeringsbeslut men löper över flera år. Gällande bredbandet har kommunfullmäktige tagit beslut 2016 om att avsätta 10 mkr i utbyggnad av bredband under fyra år som skulle användas som medfinansiering när bidrag söktes. 5 mkr är avsatt för 2017–2018 vilket beräknas förbrukas under 2019. 5 mkr beräknas avsättas för 2020. Hittills har en ansökan om förstärkning av nätet Pajala – Junosuando beviljats. En ansökan om bredband Kaunisvaara – Aareavaara – Huuki – Kolari finns inne för behandling för närvarande. Under år 2019 är pottorna lägre än åren efteråt på grund av viss återhållsamhet i investeringsverksamheten då det prognostiserade resultatet 2018 inte lämnar utrymme för mer. För budgetarna längre fram krävs prioriteringar inom investeringsverksamheten dock är det för tidigt att säga hur stort utrymmet kommer vara då det är beroende på bland annat driftresultaten.

Kommunfullmäktige har tagit ett särskilt beslut om att upphandla ett nytt reningsverk och där det initiala kalkylerna visar på en kostnad om ca 50 mkr som är fördelade under flera år. Dock är det en upphandling som styr detta men denna budget är då antagen utifrån en rimlighetsbedömning av det kostnadsläget som kan uppstå samt med detta som bas gällande avskrivningstider, upplåning mm som belastar kommunens räkenskaper.

Avstämning av ekonomiska mål mot föreslagen budget

Mål	2019	2020	2021	2020
Intäkterna överstiger kostnaderna i budget och resultat med ett mål på minst 1 %	Ja	Ja	Ja	Ja
Verksamhetens nettokostnad är maximalt 98 %	Ja	Ja	Ja	Ja
Amorteringar ska öka och vara minst 7 mkr per år vid planperiodens slut år 2025	Ja	Ja	Ja	Ja
Investeringarna skall vara självfinansierade med undantag för stora och långsiktiga investeringar (överstiger 30 mkr, livslängd på minst 20 år) där det är rimligt att kostnaderna för investeringarna ska bäras av kommande generationer	Ja	Ja	Ja	Ja
Kassalikviditeten skall förbättras varje år	Ja	Ja	Ja	Ja
Budgetföljsamheten skall vara 100% på drift och investering	Utvärderas till del- och helårsrapporten	Utvärderas till del- och helårsrapporten	Utvärderas till del- och helårsrapporten	Utvärderas till del- och helårsrapporten

För att nå de finansiella målen för år 2020 och framåt måste sparkrav läggas ut på drift och investering för dessa år. Detta baserar sig på information som finns att tillgå februari 2019. Det är ej klart med exakta budgetförutsättningar bland annat från statligt håll gällande statsbidragen så det kommer ske en närmare framräkning under 2019 för budget 2020 och framåt.

Planering för budgetprocessen för år 2020 finns bifogad i bilaga 1.

FÖRÄNDRINGAR I BUDGET 2019, TKR

Budgetdel	Utfall 2017	Budget 2018	Löneökn 3, 4 m	Övriga förändringar	Anpassning 2019	Budget 2019
Kommunfullmäktige						
Kommunfullmäktige	363	400				400
Revision	871	850		30		880
Valnämnd	12	200			-100	100
Överförmyndare	733	802				802
Summa Kommunfullmäktige	1 979	2 252		30	-100	2 182
Kommunstyrelsen						
Politisk verksamhet KS	2 512	2 278	0	-30	-250	1 998
Grundskola	63 991	64 458	341	0	2 005	66 804
Förskola	19 820	20 533	253	0	600	21 386
Gymnasieskola	29 674	33 283	0	-1 657	-3 850	27 776
Lärcentra	7 006	7 295	0	0	0	7 295
Kultur	4 062	4 076	24	0	0	4 100
Föreningsbidrag	966	1 100	0	0	0	1 100
Fritid	2 754	2 287	12	0	0	2 299
Kost & hygien	19 713	19 395	107	0	0	19 502
Fastigheter	12 794	12 321	0	0	0	12 321
Äldreomsorg	110 929	110 626	833	1 108	-200	112 367
Hälso- och sjukvård	14 510	14 722	56	2 111	-250	16 639
Individsorg	32 461	32 991	432	-1 138	-250	32 035
Myndighetsgrupp	12 958	11 415	86	-2 829	0	8 672
Placeringar IFO	8 712	6 000	0	-4 000	-2 000	0
Integration och arbetsmarknad	-11 579	1 424	12	-172	0	1 264
Teknisk verksamhet	10 550	9 985	73	-580	0	9 478
Landsbygdsutveckling	7 502	6 802	2	-350	0	6 454
Flygverksamhet	1 034	238	22	0	0	260
Övergripande service	26 854	27 443	89	1 470	4 507	33 509
Stödfunktioner skola/förskola	6 044	6 819	13	5 732	0	12 564
Stödfunktioner socialtjänst	6 417	7 473	21	-1 395	-500	5 599
Löneökning	6 504	2 223	0	5 277	-2 000	5 500
Pensioner	16 572	14 500	0	0	1 000	15 500
Avskrivningar generella	4 011	4 413	0	0	1 000	5 413
Kapitaltjänst flyg	3 497	3 787	0	0	0	3 787
Kapitaltjänst tekniska	7 095	7 672	0	0	0	7 672
Kapitaltjänst verksamhetsfastigheter	12 366	11 487	0	0	0	11 487
Summa kommunstyrelsen	439 731	447 047	2 375	3 548	-188	452 781
Individnämnd						
Individnämnd	0	0	0	30		30
Summa individnämnd	0	0	0	30	0	30
Plan- och miljönämnd						
Plan- och miljönämnd	125	183	0			183
Plan- och miljöavdelning	2 093	2 367	27			2 394
Bostadsanpassningsbidrag	1 552	1 500	0			1 500
Räddningstjänst	5 275	5 262	23		300	5 585
Summa Plan- och miljönämnd	9 046	9 312	50	0	300	9 662
Total summa	450 757	458 611	2 426	3 608	12	464 655
Kapitaltjänst	-26 969	-27 359			-1 000	-28 359
Verksamheternas nettokostnad	423 787	431 251	2 426	3 608	-988	436 296

BUDGETRAMAR 2018–2022

Budgetdel	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kommunfullmäktige						
Kommunfullmäktige	363	400	400	400	400	400
Revision	871	850	880	880	880	880
Valnämnd	12	200	100	100	100	200
Överförmyndare	733	802	802	802	802	802
Summa Kommunfullmäktige	1 979	2 252	2 182	2 182	2 182	2 282
Kommunstyrelsen						
Politisk verksamhet KS	2 512	2 278	1 998	1 998	1 998	1 998
Grundskola	63 991	63 789	66 804	66 804	66 804	66 804
Förskola	19 820	19 998	21 386	21 386	21 386	21 386
Gymnasieskola	29 674	33 283	27 776	27 776	27 776	27 776
Lärcentra	7 006	7 295	7 295	7 295	7 295	7 295
Kultur	4 062	4 040	4 100	4 100	4 100	4 100
Föreningsbidrag	966	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Fritid	2 754	2 287	2 299	2 299	2 299	2 299
Kost och hygien	19 713	19 395	19 502	19 502	19 502	19 502
Fastigheter	12 794	12 321	12 321	12 321	12 321	12 321
Äldreomsorg	110 929	110 626	112 367	112 367	112 367	112 367
Hälsa- och sjukvård	14 510	14 722	16 639	16 639	16 639	16 639
Individomsorg	32 461	32 991	32 035	32 035	32 035	32 035
Myndighetsgrupp	12 958	11 415	8 672	8 672	8 672	8 672
Placeringar IFO	8 712	6 000	0	0	0	0
Integration och arbetsmarknad	-11 579	1 424	1 264	1 264	1 264	1 264
Teknisk verksamhet	10 550	9 985	9 478	9 478	9 478	9 478
Landsbygdsutveckling	7 502	6 802	6 454	6 454	6 454	6 454
Flygverksamhet	1 034	238	260	260	260	260
Övergripande service	26 854	27 443	33 509	33 509	33 509	33 509
Stödfunktioner skola/förskola	6 044	6 794	12 564	12 564	12 564	12 564
Stödfunktioner socialtjänst	6 417	7 473	5 599	5 599	5 599	5 599
Löneökning	6 504	1 471	5 500	15 500	25 500	35 500
Pensioner	16 572	14 500	15 500	17 500	17 500	19 500
Avskrivningar generella	4 011	4 413	5 413	5 413	5 413	5 413
Kapitaltjänst flyg	3 497	3 787	3 787	3 787	3 787	3 787
Kapitaltjänst tekniska	7 095	7 672	7 672	9 072	10 472	11 772
Kapitaltjänst verksamhetsfastigheter	12 366	11 487	11 487	11 487	11 487	11 487
Summa kommunstyrelsen	439 731	445 028	452 781	466 181	477 581	490 881
Individnämnd						
Individnämnd	0	0	30	30	30	30
Summa individnämnd	0	0	30	30	30	30
Plan- och miljönämnd						
Plan- och miljönämnd	125	183	183	183	183	183
Plan- och miljöavdelning	2 093	2 367	2 394	2 394	2 394	2 394
Bostadsanpassningsbidrag	1 552	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Räddningstjänst	5 275	5 262	5 585	5 585	5 585	5 585
Summa Plan- och miljönämnd	9 046	9 312	9 662	9 662	9 662	9 662
Total summa	450 757	456 592	464 655	478 055	489 455	502 855
Kapitaltjänst	-26 969	-27 359	-28 359	-29 759	-31 159	-32 459
Verksamheternas nettokostnad	423 787	429 233	436 296	448 296	458 296	470 396
Verksamheternas nettokostnad RAM			436 296	435 714	439 472	445 304
Ej fördelad pott/sparkrav				-12 582	-18 824	-25 092

RESULTATBUDGET

Befolkning enl SCB:s prognos	6 050	6 027	5 978	5 922	5 883	
	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Verksamhetens intäkter	150 037	108 622	107 200	107 200	107 200	107 200
Verksamhetens kostnader	-582 378	-539 120	-543 496	-542 914	-546 672	-552 504
Avskrivningar	-16 476	-17 142	-17 769	-18 569	-19 369	-20 169
Verksamhetens nettokostnader	-448 817	-447 641	-454 065	-454 283	-458 841	-465 473
Skatteintäkter	288 773	283 584	279 666	283 910	294 699	306 487
Sluträkning	-903	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Summa skatteintäkter	287 870	281 584	277 666	281 910	292 699	304 487
Generella statsbidrag	147 331	153 151	171 486	168 770	164 574	159 796
Statsbidrag välfärdsmilj. Flyktingdel	8 966	7 041	2 775	1 660	0	0
Kommunal fastighetsavgift	12 281	12 166	12 159	12 170	12 170	12 170
Summa statsbidrag	168 578	172 357	186 420	182 600	176 744	171 965
Finansiella intäkter	1 702	1 499	1 300	1 300	1 300	1 300
Finansiella kostnader	-2 044	-2 300	-2 039	-2 237	-2 513	-2 750
Summa finansnetto	-342	-801	-739	-937	-1 213	-1 450
Summa intäkter	456 106	453 141	463 347	463 573	468 230	475 002
Årets resultat	7 289	5 500	9 282	9 290	9 389	9 529

BALANSBUDGET

	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Tillgångar						
Anläggningstillgångar	330 700	333 558	340 289	357 620	369 151	379 882
Omsättningstillgångar	89 500	89 500	89 500	89 500	89 500	89 500
Likvida medel	45 500	43 412	43 563	45 022	51 880	58 878
Summa tillgångar	465 700	466 470	473 352	492 142	510 531	528 260
Skulder och Eget kapital						
Eget kapital	175 300	180 800	190 082	199 372	208 761	218 290
Avsättning pensioner	18 700	19 700	20 700	21 200	21 700	22 200
Långfristiga skulder	152 300	146 570	143 170	152 170	160 670	168 370
Kortfristiga skulder	119 400	119 400	119 400	119 400	119 400	119 400
S:a skulder & Eget kapital	465 700	466 470	473 352	492 142	510 531	528 260

FINANSERINGSBUDGET

	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Den löpande verksamheten						
Årets resultat	7 289	5 500	9 282	9 290	9 389	9 529
Justering för ej likviditetspåverkande poster	16 476	17 142	17 769	18 569	19 369	20 169
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	0	1 000	1 000	500	500	500
<i>Medel från verksamheten</i>	23 765	23 642	28 051	28 359	29 258	30 198
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	15 500					
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager						
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	-300					
Kassaflöde från den löpande v-het	38 965	23 642	28 051	28 359	29 258	30 198
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i immateriella anläggningstillgångar						
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar						
Investering i materiella anläggningstillgångar	-18 614	-17 500	-19 500	-30 900	-30 900	-30 900
Investering stadsnät		-2 500	-5 000	-5 000		
Försäljning av materiella anläggningstillgångar						
Investering i finansiella anläggningstillgångar						
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar						
<i>Justering ej beslutad</i>						0
Kassaflöde från investeringar	-18 614	-20 000	-24 500	-35 900	-30 900	-30 900
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån			2 600			
Amortering av långfristiga skulder	-5 730	-5 730	-6 000	-6 800	-7 300	-8 100
Ökning av långfristiga fordringar						
Minskning av långfristiga fordringar						
Minskning av avsättningar pga utbetalningar						
Kassaflöde från finansieringen	-5 730	-5 730	-3 400	9 000	8 500	7 700
Årets kassaflöde	14 621	-2 088	151	1 459	6 858	6 998

INVESTERINGSPLAN 2019–2022

Benämning	2019	2020	2021	2022
Årliga potter				
Fastigheterna	3 700	4 900	4 900	4 900
Tekniska	2 100	7 000	7 000	7 000
IT system/hårdvara	500	700	700	700
Flyget	0	1 000	1 000	1 000
Reinvestering bredband				
Fiberkanalisation pga Vattenfall	300	400	400	400
Digitalisering/inventarier skola	300	600	600	600
Digitalisering/inventarier Soc/välfärdsteknik	300	500	500	500
Summa	7 200	15 100	15 100	15 100
Engångspott				
Flytt av nod Junosuando	500			
E-handelssystem	0			
Nätverk/fiber till skolor	1 000			
Räddningstjänsten ställ	300			
Sopbil	2 200			
Summa	4 000			
Mer omfattande investeringar				
Bredbandsutbyggnad	5 000	5 000		
Äldreboende Tallgården, etapp 1	2 500			
Äldreboende Tallgården, etapp 2	0			
Reningsverk Pajala	2 600	15 800	15 800	
Vattentorn Pajala				
Bana flygplats				
Badhus				
Centrumupprustning	3 200			
Summa	13 300	20 800	15 800	
	0			
Totalt investeringar	24 500	35 900	30 900	30 900

Bilaga 1

Årshjul budget 2020																
Ämne	2018			2019										Beskrivning		
	Oktober	November	December	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Juli	August	September	Oktober		November	December
Budgetprocessen 2020 års budget																
Planering av budgetprocessen	x	x														
Omvärldsanalys och beräkning av preliminära budgetar samt ramar		x	x													
Handlingar			x	x												
Förmöten utskott tjänstemän/ledningsgrupper /utskott			x	x												
Tjänstemannabudgetberedning			x	x												
Sammanställning material				x												
Handlingar				x												
Dialogmöte tjänstemän-politikerbudgetberedning				x												
Dialogmöte tjänstemän-politikerbudgetberedning					x	x										
Utredningsarbete och analys i utskott						x	x									
Dialogmöte tjänstemän-politikerbudgetberedning							x									
Förslag på preliminär budget								x								
Redaktionella förändringar								x								

Preliminär budget fastslås KS															x	KS tar beslut om preliminära budgetramar.			
Preliminär budget fastslås KF															x	KF tar beslut om preliminära budgetramar.			
Budgetdirektiv upprättas från preliminära budgeten															x	Upprättande av direktiv.			
Budgetdirektiv går ut till nämnderna															x	Budgetdirektiv skickas nämnds- och utskottscheferna			
Internbudgeten fördelas															x	Utskotten fördelar ramarna			
Internbudgeten tas fram															x	x	x	x	Deadline 16 september
Avstämning budgetarbete															x	x	x	x	Avstämning tidsplanen efterlevs
Avvikelseberedning budgetarbete															x	x	x	x	Avvikelse i budgetramar och förutsättningar om så förändrats rapporteras omgående till närmaste chef
Förändring av budgetförutsättningar och ramar																x	Vid ändringar av budgetförutsättningar sker justeringarna innan KS		
Tjänstemannabudgetberedning slutgiltig																x	Avstämning prognos innevarande år samt budget nästkommande år.		
Politisk budgetberedning																x	Avstämning prognos innevarande år samt budget nästkommande år.		
Budget fastslås i KS																x			
Budget fastslås i KF																	x		