

# Strategisk plan och budget 2024

## Plan 2025-2026



# Innehåll

Pajala Kommun/Pajalan Kunta – en utvecklande plats med tillväxtmöjligheter 2024–2026 .....	3
Vision .....	3
Värdegrund .....	3
Kommunens organisation.....	4
Målstyrningsmodell .....	5
Kommunfullmäktiges prioriterade områden.....	2
Finansiellt perspektiv.....	2
Indikatorer ekonomi .....	3
Verksamhetsperspektiv .....	4
Årsbudget 2024 .....	6
Skatter och statsbidrag.....	6
Förändringar i föreslagen budget mot plan.....	6
Uppdrag från kommunfullmäktige .....	7
Förändringar i budget .....	8
Budgetramar 2024– 2026.....	9
Resultatbudget .....	10
Måluppfyllelse .....	10
Investeringsbudget .....	11
Balansbudget .....	12
Finansieringsplan .....	13

# Pajala Kommun/Pajalan Kunta – en utvecklande plats med tillväxtmöjligheter 2024–2026

## Vision

Med driv, kreativitet och trygghet skapar vi tillsammans en kommun som utvecklas och växer. Visionen i den strategiska planen fastföranckrad 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

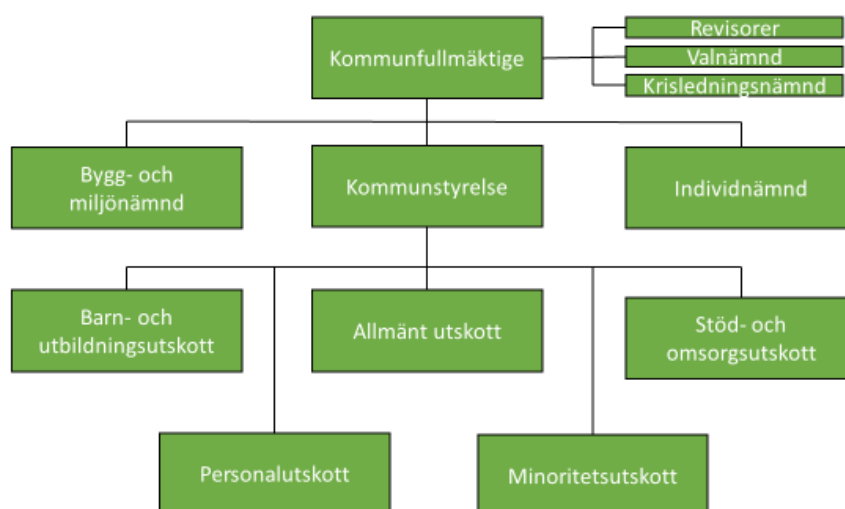
Det innebär att vi visar respekt för alla vi möter. Vi har tilltro till människor och ser allas lika värde.

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.

Övergripande politisk organisation från och med 2019-01-01



Kommunstyrelsen har fem utskott - ett allmänt utskott, ett stöd- och omsorgsutskott, ett barn- och utbildningsutskott, ett personalutskott samt ett minoritetsutskott. Tjänstemannaorganisationen leds av en kommunchef och består av tre sektorer och ett antal stabsfunktioner.

## 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 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 gruppleddare. 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

<b>Indikator</b>	<b>Utgångsvärde 2023</b>	<b>Önskat värde 2026</b>	<b>Årlig förändring</b>
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 arvspråk och minoritetskultur.



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

- Öka inflyttning och tillgängliga 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.

## Årsbudget 2024

Tuffa ekonomiska förutsättningar inleder ny mandatperiod. Vad gäller kommunerna förväntas sektorn, enligt SKR, göra ett starkt resultat även i år, trots att kostnaderna nu ökar i takt med att inflationen har tagit ytterligare kliv uppåt och toppade i augusti på hela 9,8 procent. Riksbanken har även beslutat om en hel procentenhets höjning av räntan till 1,75 procent. De räknar dessutom med att fortsätta höja räntan om inte inflationen saktar ner. Inflationen ger även ökade pensionskostnader samtidigt som ett nytt pensionsavtal också ökar kostnaderna.

Under de kommande åren står kommunsektorns ekonomi inför stora utmaningar. Den demografiska utvecklingen börjar få konsekvenser genom att befolkningen växer samtidigt som andelen äldre stiger och andelen yrkesverksamma minskar. Det ger ökad efterfrågan på välfärd och i kombination med tilltagande personalbrist innebär det svårigheter att få den ekonomiska ekvationen att gå ihop och välfärdssystemet står därför inför ett stort och växande finansieringsgap. Det verkar finnas en samsyn om att åtminstone en del av problematiken bör hanteras genom effektiviseringar. Med hjälp av sådant som digitalisering, utvecklad styrning och nya arbetssätt behöver välfärdsverksamheterna göras mer effektiva. Det behöver levereras högre kvalitet med samma resurser eller samma kvalitet med mindre resurser. Utmaningen är dock hur detta ska åstadkommas i praktiken. Det fanns 5 883 invånare per sista december 2022. Under våren minskade invånarantalet för att per 31 juli 2023 uppgå till 5 873 invånare i kommunen.

<b>Folkmängd i Pajala</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Män	3 188	3 199	3 157
Kvinnor	2 778	2 774	2 726
<b>Totalt</b>	<b>5 966</b>	<b>5 973</b>	<b>5 883</b>

<b>Arbetslöshet december</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Antal arbetslösa	80	54	39
varav kvinnor	17	18	18
varav män	63	36	25
varav 18–24-åringar	8	5	5

## Skatter och statsbidrag

Kommunalskatten bygger på oförändrad skatt, 23,50 skattekröner. Skatteintäkter och de generella statsbidragen är uppdaterat med SKR:s senaste prognos daterad 2023-10. Befolkningsantaganden baseras på befolkningen på 5 900 personer som utgångsläge för 2023 därefter antas befolkningen öka med 20 personer årligen.

## Förändringar i föreslagen budget mot plan

Budgeten för löneökningar uppgår till 13,5 mkr årligen för planperioden. Budgeten för pensionskostnader ökades med 10 mkr inför 2023, till största delen beroende av nytt pensionsavtal samt hög prisuppräknings på grund av rådande inflation. Motsvarande ökning prognostiseras för 2024 vilket innebär att ytterligare 10 mkr förstärker budgeten för pensionskostnader. Budgetökningen avser också att täcka de ökade arbetsgivaravgifter. För 2025 antas pensionskostnaderna minska varvid budgeten minskas med 5 mkr. På

grund av rådande ränteläge ökas budgeten för räntekostnader med 0,5 mkr för 2024. Vidare ökas budget för avskrivningarna med 1 000 tkr vilket beror på att kommunen de senaste åren ökat investeringsnivåerna.

Ytterligare förändrade driftsramar:

Valnämnd	+ 0,2 mkr
LKF	+1,039 mkr
Stöd och omsorg	+5,0 mkr (endast 2024)

Trots ökad ram för stöd och omsorg behövs effektiviseringar bla enligt följande införande av nattpatrull, effektivisering chefs/ledningsorganisation, lokalanvändning optimeras och uthyres, minskning administration.

Stöd- och omsorgssektorns underskott härrör till konsultkostnader. Sektorn uppdras att minimera användandet av dessa och arbete påbörjas för att bli oberoende av konsulter och inhyrd bemanning. Vi fortsätter arbetet med att långsiktigt hitta lösningar för att kvalitetssäkra kompetensförsörjningen och äldreomsorgen.

För att komma i ram föreslås följande effektiviseringar;

Stab	-3,5 mkr (minskade resor, begränsa inköp, hyra ut lokaler och skogsvård)
Barn och utbildning	-0,6 mkr (stängning Junosuando förskola, översyn och effektiviseringar av organisation och resurser)
Teknik och service	-1,8 mkr (öppna ÅVC anytime, fler renhållningsobjekt)

## Uppdrag från kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige lämnar nedanstående uppdrag till verksamheterna;

- Bygga bostäder gula skola (Pajala Bostäder)
- Bygga bostäder i Junosuando
- Se över strukturer i kommunhuset
- Se över möjligheter till effektivisering av användandet av lokaler
- Se över möjligheter att sälja fastigheter med stort underhållsbehov

Respektive uppdrag ska återrapporteras vid av kommunfullmäktige fastställt datum.

## Förändringar i budget

	Förändringar 2024		Budget 2024
Politik	Valnämnd	200 000	2 515 213
			0
Politik (KS)			3 272 000
Stöd och omsorg		5 000 000	213 071 520
Barn och utbildning		-600 000	113 425 991
Teknik och service		-1 800 000	59 505 001
			0
Stab		-3 500 000	46 045 467
			0
Politik (Individnämnd)			30 000
Politik (BOMnämnd)			183 000
Bygg och miljö			4 387 294
LKF	LKF	1 039 000	38 317 000
			<b>480 752 486</b>
Skatteunderlag			-553 812 000
Slutavräkning	Slutavräkning		
Finansnetto	Lånekostnader	500 000	1 713 000
Pensioner	Pension	10 000 000	34 400 000
Löneökningar	Löneökningar	13 500 000	13 500 000
Avskrivningar	Avskrivningar	1 000 000	21 255 000
	Resultat		-2 191 514

# Budgetramar 2024– 2026

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Kommunfullmäktige</b>				
<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>	100 000	300 000	100 000	200 000
<i>Överförmyndare</i>	815 213	815 213	815 213	1 015 213
<b>Kommunfullmäktige totalt</b>	<b>2 315 213</b>	<b>2 515 213</b>	<b>2 315 213</b>	<b>2 615 213</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>				
<i>Politik</i>	3 272 000	3 272 000	3 272 000	3 272 000
<i>Stöd och omsorg</i>	208 071 520	213 071 520	208 071 520	208 071 520
<i>Barn- och utbildning</i>	114 025 991	113 425 991	111 425 991	111 425 991
<i>Teknik och service</i>	61 305 001	59 505 001	59 505 001	59 505 001
<i>Stab</i>	49 545 467	46 045 467	46 045 467	46 045 467
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>	<b>436 219 979</b>	<b>435 319 979</b>	<b>428 319 979</b>	<b>428 319 979</b>
<b>Individnämnd</b>				
<i>Politik</i>	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>Bygg och miljönämnd</b>				
<i>Politik</i>	183 000	183 000	183 000	183 000
<i>Bygg och miljönämnd</i>	4 387 294	4 387 294	4 387 294	4 387 294
<b>Bygg och miljönämnd totalt</b>	<b>4 570 294</b>	<b>4 570 294</b>	<b>4 570 294</b>	<b>4 570 294</b>
<b>Lapplands kommunalförbund</b>	<b>37 278 000</b>	<b>38 317 000</b>	<b>38 317 000</b>	<b>38 317 000</b>
<b>Finansförvaltningen</b>				
<i>Pensioner</i>	24 400 000	34 400 000	29 400 000	29 400 000
<i>Löneökning</i>	0	13 500 000	27 000 000	40 500 000
<b>Finansförvaltningen totalt</b>	<b>24 400 000</b>	<b>47 900 000</b>	<b>56 400 000</b>	<b>69 900 000</b>
<b>Total summa</b>	<b>504 813 486</b>	<b>528 652 486</b>	<b>529 952 486</b>	<b>543 752 486</b>
Kapitaltjänst				
<b>Verksamheternas nettokostnad</b>	<b>504 813 486</b>	<b>528 652 486</b>	<b>529 952 486</b>	<b>543 752 486</b>
<b>BUDGETRAM</b>	<b>504 813 486</b>	<b>528 652 486</b>	<b>529 952 486</b>	<b>543 752 486</b>

# Resultatbudget

## Måluppfyllelse

Intäkterna överstiger kostnaderna i budget 2024 och resultat uppgår till drygt 2,1 mkr för 2024 vilket motsvarar 0,4 % av skatter och bidrag. Resultatmålet på 2 % av skatter och bidrag uppnås över planperioden 2024-2026.

Nettokostnadsandelen inklusive avskrivningar och finansnetto uppgår i ovanstående budget till 99,0 %. Då målet stipulerar att verksamhetens nettokostnad är maximalt 98 % över planperioden uppnås målet.

Amorteringarna i budget 2023 uppgår till 6,3 mkr vilket innebär att målet Amorteringar ska öka och vara minst 7 mkr per år vid planperiodens slut planeras att uppnås.

Målet att kassalikviditeten ska förbättras varje år uppfylls i budgeten givet lånefinansiering. Lånefinansieringsbehovet uppgår till 77 mkr under planperioden givet föreslagna investeringsvolymerna.

Målet att budgetföljsamheten ska vara 100 % på drift och investeringar går endast att utvärdera i efterskott.

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	107 200 000	113 100 000	113 100 000	113 100 000
Verksamhetens kostnader	-612 013 486	-641 752 486	-643 052 486	-656 852 486
<b>Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar</b>	<b>504 813 486</b>	<b>528 652 486</b>	<b>529 952 486</b>	<b>543 752 486</b>
Avskrivningar	20 255 000	21 255 000	22 055 000	22 855 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>525 068 486</b>	<b>549 907 486</b>	<b>552 007 486</b>	<b>566 607 486</b>
Skatteintäkter	315 151 000	328 675 000	337 993 000	351 772 000
Sluträkning	-3 500 000			
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>311 651 000</b>	<b>328 675 000</b>	<b>337 993 000</b>	<b>351 772 000</b>
Generella statsbidrag	201 606 000	212 011 000	218 131 000	220 849 000
Kommunal fastighetsavgift	13 052 000	13 126 000	13 126 000	13 126 000
<b>Summa statsbidrag</b>	<b>214 658 000</b>	<b>225 137 000</b>	<b>231 257 000</b>	<b>233 975 000</b>
Finansiella intäkter	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
Finansiella kostnader	-2 513 000	-3 013 000	-3 513 000	-3 813 000
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-1 213 000</b>	<b>-1 713 000</b>	<b>-2 213 000</b>	<b>-2 513 000</b>
<b>Summa intäkter</b>	<b>525 096 000</b>	<b>552 099 000</b>	<b>567 037 000</b>	<b>583 234 000</b>
<b>Jämförelsestörande post</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>27 514</b>	<b>2 191 514</b>	<b>15 029 514</b>	<b>16 626 514</b>

# Investeringsbudget

Förutom nedanstående investeringar föreslås att Ängsbacken byggs ut samt en ny förskola byggs i Pajala centralort. Dessa förslag är i nuläget inte kostnadsberäknade.

## INVESTERINGSPLAN 2024-2026

Benämning	2023	2024	2025	2026
<b>Årliga potter</b>				
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
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	400 000	600 000	600 000	600 000
<b>Summa</b>	<b>12 300 000</b>	<b>12 500 000</b>	<b>12 500 000</b>	<b>12 500 000</b>
Barn- och utbildning	1 200 000			
Korpilombolo utebad		500 000		
Socialtjänsten -digitalisering		500 000		
Räddningstjänsten	200 000	200 000	200 000	200 000
VA-anläggningar			8 000 000	
VA-nät	2 360 000	3 100 000		
Tekniska renhållningen		3 000 000		
Tallgården Bergvärme		7 000 000		
Flyget fas 2*		7 000 000		
Flyget	4 000 000	1 300 000		
<b>Totalt nya investeringsäskanden</b>	<b>7 760 000</b>	<b>22 600 000</b>	<b>8 200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Mer omfattande investeringar</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Bredbandsutbyggnad	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
Reningsverk Pajala				
Badhus		20 000 000	40 000 000	20 000 000
<b>Summa</b>	<b>2 600 000</b>	<b>22 600 000</b>	<b>42 600 000</b>	<b>22 600 000</b>
<b>Totalt investeringar</b>	<b>22 660 000</b>	<b>57 700 000</b>	<b>63 300 000</b>	<b>35 300 000</b>
Invest exkl mer omfattande investeringar	20 060 000	35 100 000	20 700 000	12 700 000



# Balansbudget

## BALANSBUDGET

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Tillgångar</b>				
Anläggningstillgångar	394 605 000	431 050 000	472 295 000	484 740 000
Omsättningstillgångar	117 000 000	116 400 000	115 800 000	115 200 000
Likvida medel	45 522 514	45 522 515	45 522 516	45 522 517
<b>Summa tillgångar</b>	<b>557 127 514</b>	<b>592 972 515</b>	<b>633 617 516</b>	<b>645 462 517</b>
<b>Skulder och Eget kapital</b>				
Eget kapital	270 127 514	272 319 028	287 348 542	303 975 056
Avsättning pensioner	10 200 000	9 600 000	9 000 000	8 400 000
Långfristiga skulder	146 500 000	180 753 487	206 968 974	202 787 461
Kortfristiga skulder	130 300 000	130 300 000	130 300 000	130 300 000
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>557 127 514</b>	<b>592 972 515</b>	<b>633 617 516</b>	<b>645 462 517</b>

# Finansieringsplan

## FINANSERINGSBUDGET

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>DRIFTVERKSAMHET</b>				
Årets resultat	27 514	2 191 514	15 029 514	16 626 514
Justering för ej likviditetspåverkande poster*	20 255 000	21 255 000	22 055 000	22 855 000
<b>Summa medel från verksamheten</b>	<b>20 282 514</b>	<b>23 446 514</b>	<b>37 084 514</b>	<b>39 481 514</b>
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	0	0	0	0
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager	0	0	0	0
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från löpande driftverksamhet</b>	<b>20 282 514</b>	<b>23 446 514</b>	<b>37 084 514</b>	<b>39 481 514</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	20 060 000	55 100 000	60 700 000	32 700 000
Investering stadsnät	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringar</b>	<b>-22 660 000</b>	<b>-57 700 000</b>	<b>-63 300 000</b>	<b>-35 300 000</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Nyupptagna lån	30 000 000	40 753 487	33 015 487	2 818 487
Amortering av långfristiga skulder	-6 300 000	-6 500 000	-6 800 000	-7 000 000
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringen</b>	<b>23 700 000</b>	<b>34 253 487</b>	<b>26 215 487</b>	<b>-4 181 513</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>21 322 514</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>24 200 000</b>	<b>45 522 514</b>	<b>45 522 515</b>	<b>45 522 516</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>45 522 514</b>	<b>45 522 515</b>	<b>45 522 516</b>	<b>45 522 517</b>