



Pajala
KOMMUN

Delårsredovisning 2017-06-30

DOKUMENTNAMN	Delårsredovisning juni	GILTIGHETSPERIOD	Fr 2017-08-28
DOKUMENTTYP	Allmänna anvisningar	BESLUTAT/ANTAGET	2017-09-09 §
DOKUMENTÄGARE	Kommunstyrelsen	VERSION	2
DOKUMENTANSVARIG	Kommunledning	REVIDERAT	2017-08-28

Innehållsförteckning

Delårsredovisning 2017-06-30.....	0
Förvaltningsberättelse	2
SKL:s bedömning	2
Pajala kommun.....	2
Händelser av väsentlig karaktär.....	2
Förväntad utveckling av ekonomi och verksamhet	3
Måluppfyllelse	4
Ekonomi.....	4
Balanskravsutredning	4
Koncern/sammanställd redovisning	5
Framtid	5
Driftredovisning	5
Investeringsredovisning.....	6
Kommunstyrelsen	7
Plan- och miljönämnden.....	10
Kultur- och utbildningsnämnden	11
Resultaträkning Kommunen	14
Balansräkning Kommunen.....	15
Sammanställd Resultaträkning.....	16
Sammanställd Balansräkning.....	17

Förvaltningsberättelse

SKL:s bedömning

Högkonjunkturen förstärks i år och nästa år.

Svensk ekonomi har utvecklats överraskande starkt under första halvan av i år. Framförallt har produktionen i byggsektorn ökat påtagligt som en följd av kraftigt växande byggnadsinvesteringar. Inte minst bostadsbyggandet har fortsatt öka i snabb takt. Under fortsättningen av i år väntas ökningen i investeringarna mattas av. Också utvecklingen för svensk ekonomi i stort beräknas dämpas. För helåret ger det en BNP-ökning på 3,1 %. Färre arbetsdagar jämfört med i fjol försvagar tillväxten ett par tiondelar. I kalenderkorrigerade termer beräknas BNP i år växa med 3,3 vilket kan jämföras med en ökning på 2,9 % i fjol. Nästa år beräknas BNP i kalenderkorrigerade termer öka med 2,3 %. Den fortsatt positiva utvecklingen i svensk ekonomi innebär att sysselsättningen och skatteunderlaget fortsätter växa i relativt snabb takt i år och nästa år. Arbetslösheten pressas tillbaka och når mot slutet av i år ner mot 6,5 %. Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge beräknas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. Tolv månaderstalen för KPI har tillfälligt nått över 2 %, men en starkare krona gör att inflationen pressas tillbaka under nästa år. Den fortsatt svaga prisökningstakten gör att Riksbanken dröjer att höja styrräntan till nästa höst. Resursutnyttjandet i svensk ekonomi beräknas stabiliseras på en hög nivå nästa år. Under 2019 och 2020 förutsätts konjunkturläget normaliseras. BNP, sysselsättning och skatteunderlag utvecklas dessa år därför svagare än normalt. BNP-ökningarna begränsas till 1,4 % samtidigt som antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin stagnerar. Situationen för kommunsektorns del blir särskilt problematisk av att befolkningen och behoven av skola, vård och omsorg fortsätter växa i snabb takt.

Pajala kommun

Händelser av väsentlig karaktär

Befolkningen har minskat under 2017. Preliminärt har kommunen minskat med 39 personer sedan årsskiftet vilket är något mindre än förra året. Preliminärt var befolkningen 6 076 (6 146) personer, 2 861 (2 919) kvinnor och 3 215 (3 227) män. Även dessa första 6 månader är det tack vare den stora invandringen som minskningen inte blivit så stor. Se tabell nedan. Andelen arbetslösa var i juni 2017 5,0 % jämfört med 4,6 % samma månad 2016. I Norrbotten var arbetslösheten 3,0 % och i riket 3,8 % samma period.

Födelsenetto	-7
In- och utflyttade	-87
Invandrare/utvandrare	+55
Summa	-39

Förväntad utveckling av ekonomi och verksamhet

Prognosen visar på ett underskott på -1,4 mkr vilket är -6,9 mkr mot budget. Orsakerna till underskottet är huvudsakligen att en försäljning genomförts av Junosuando skola med en reaförlust på 8,3 mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag är något bättre än budgeterat, totalt 0,1 mkr. Räntekostnaderna är fortsatt låga vilket påverkar finansnettot positivt med 2,2 mkr. Därutöver har löneöversynen medel kvar som ett resultat av att justeringspotten inte har använts och att översynen slutade på en något lägre procent än budgeterat. Kommunal har från föregående år ett avtal som sträcker sig från 1 maj medan kommunen budgeterar med löneökningen från 1 april. Detta ger ett överskott under 2017 som utjämnas 2018 i samband med helårseffekt.

Nämnderna går med 6 mkr underskott mot budget, trots en tilläggsbudget under 2017 till socialnämnden på 3,5 mkr. Utan den skulle nämndernas samlade underskott vara 9,5 mkr. Av nämnderna är det bara kommunstyrelsen som gör prognos på budgeten i balans, övriga nämnder prognostiserar underskott. De största osäkerheterna inför andra halvåret är hur placeringskostnaderna inom IFO utvecklas samt kostnaden för sanering av oljeläcka på Soukolovägen vilket kommer belasta kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen Totalt är prognosen att budgeten kommer hållas. En viss osäkerhet finns avseende kostnader för en sanering på Soukolovägen. Kostnaderna för denna kommer tas från kommunstyrelsens budget för oförutsedda och i dagsläget är det svårt prognostisera kostnaden för sanering.

Socialnämnden befarar ett underskott mot budget med en prognos på -3,5 mkr. Placeringskostnaderna har en prognos på -4,0 mkr och kostnaderna är svåra att styra över. Övriga verksamheter inom nämnden har tillsammans ett litet överskott.

Plan- och miljönämnden Nämnden prognostiserar ett underskott på ca -0,2 mkr. Underskottet finns inom bostadsanpassningsbidragen. Övrig verksamhet går enligt budgeten.

Kultur- och utbildningsnämnden Prognosen för nämnden är -2,2 mkr. Prognosen för grundskolans underskott är på helår -3,2 mkr. Inom Pajala och Korpilombolo har kostnaderna för barn i behov av särskilt stöd ökat. För den ordinarie undervisningen visar Korpilombolo, Junosuando samt Tärendö underskott.

Löneökningar och pensioner Lönerna har hållits inom ram med ett litet överskott då potten för justeringar inte använts samt utfallet i % blivit något lägre än budgeterats. Pensioner visar också på en relativt låg kostnad under de sex första månaderna i år. En viss osäkerhet angående den förmånsbaserade pensionen finns. I samband med byte av pensionsförvaltare ska frågan utredas.

Fastighetsförsäljning Skolbyggnaden i Junosuando är såld från 1 juli. Försäljningen medför en extraordinär kostnad på 8,3 mkr.

Måluppfyllelse

Ekonomiska mål antogs av fullmäktige i april 2016. Ett arbete med att ta fram verksamhetsmål pågår för närvarande. Denna uppföljning följer endast upp de ekonomiska målen.

Ekonomi

Mål

Pajala kommuns ekonomi ska vara uthållig och i balans.

Strategier

- Resultatet ska vara minst 1 % av skatteintäkter och bidrag ❌
- Nettokostnaden ska vara max 94 % ✓
- Löneökningarna ska inrymmas inom budgeterad ram ✓
- Amorteringen ska öka och vid slutet av planperioden vara minst 7 mkr per år ✓
- Investeringar ska vara maximalt 17 mkr - följs upp vid bokslut
- Soliditeten ska öka ✓

Av de ekonomiska målen uppfylls fyra av sex mål och om detta håller har god ekonomisk hushållning uppnåtts.

Balanskravsutredning

	2014	2015	2016	2017
Resultat från resultaträkning	-10,2	-1,5	9,5	-1,4
- Avgår – reavinster	-0,6			
+ justering för reavinster enligt undantagsmöjlighet	0,6			
+ orealiserade förluster i värdepapper				
-justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-10,2	-1,5	9,5	-1,4
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv			-4,7	
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	7,0			
Tidigare års resultat				
Balanskravsresultat	-3,2	-1,5	4,8	-1,4

Den resultatutjämningsreserv 2014-2016 som nämns i tabellen avsåg en reservering innan lagstiftning på området. I och med 2016 års resultat nollställdes denna och en ny är under arbete.

Underskottet på 1,4 mkr är hänförligt till en extraordinär kostnad i samband med försäljning av Junosuando skola. Utan denna är resultatet 6,9 mkr plus.

Koncern/sammanställd redovisning

Framtid

Fram till 2020 kommer kommunens intäkter minska och som konsekvens av detta måste ca 10 % av verksamhetens kostnader effektiviseras. Det finns dock positiva delar som att konjunkturläget är just nu högre än prognostiserat i riket och att en öppning av gruvan har kommit närmare. En öppning av gruvan innebär att arbetslivet breddas i kommunen och under åren 2008-2014 var befolkningsfluktuationen stadig med en svag befolkningsökning vilket underlättade planering och ekonomi i kommunen. Ett stort problem redan i årets budget är kostnaderna för placeringar. 2018 och framåt finns en budget på 3,3 mkr och i värsta fall kan kostnaderna i år uppgå till 12 mkr.

Driftredovisning

Mkr Nämnd/Styrelse	Budget			Prognos			Budget avvikelse	Redovisat föreg år
	Kostnad	Intäkter	Netto	Kostnad	Intäkter	Netto		
Kommunfullmäktige	-2,2	0,0	-2,2	-2,2	0,0	-2,2	0,0	-2,0
Kommunstyrelsen	-194,2	90,9	-103,3	-194,2	90,9	-103,3	0,0	-93,5
Socialnämnden	-218,9	36,1	-182,8	-222,4	36,1	-186,3	-3,5	-179,2
Plan- och miljönämnden	-12,7	3,6	-9,1	-12,9	3,6	-9,3	-0,2	-9,8
Kultur- och utbildningsnämnd	-107,0	9,3	-97,7	-109,2	9,3	-99,9	-2,2	-95,3
Lapplands kommunalförbund	-36,7	0,0	-36,7	-36,7	0,0	-36,7	0,0	-36,5
Summa nämnder	-571,7	139,9	-431,8	-577,6	139,9	-437,7	-5,9	-416,3
Pensioner	-15,5	0,0	-15,5	-14,0	0,0	-14,0	1,5	-12,9
Fastighetsförsäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader finansiering	-7,5	0,0	-7,5	-1,5	0,0	-1,5	6,0	-2,1
Kapitaltjänst finansiering	-3,3	0,0	-3,3	-3,5	0,0	-3,5	-0,2	-3,7
Statsbidrag flykting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Summa finansiering	-26,3	0,0	-26,3	-19,0	0,0	-19,0	7,3	-20,5
Avgår kapitaltjänst	26,3	0,0	26,3	24,5	0,0	24,5	-1,7	25,4
Avgår interna mellanhavanden	7,9	-7,9	0,0	6,4	-6,5	-0,2	-0,2	0,0
Kostnader exkl. avskrivningar	34,2	-7,9	26,3	30,9	-6,5	24,4	-1,9	-411,4
Avskrivningar	-15,9	0,0	-15,9	-16,3	0,0	-16,3	-0,4	-15,4
Verksamhetens nettokostnad	-579,8	132,0	-447,8	-582,0	133,4	-448,6	-0,8	-426,8
Skatteintäkter	288,8	0,0	288,8	289,0	0,0	289,0	0,2	288,8
Statsbidrag	168,4	0,0	168,4	168,3	0,0	168,3	-0,1	165,8
Finansiella intäkter	1,0	0,0	1,0	0,8	0,0	0,8	-0,2	1,3
Finansiella kostnader	-5,0	0,0	-5,0	-2,6	0,0	-2,6	2,4	-2,9
Extraordinära kostnader				-8,3		-8,3		-18,2
Netto	-126,6	132,0	5,4	-134,8	133,4	-1,4	-6,9	9,5

Investeringsredovisning

	IB	Budg före 2017	Budg 2017	Utfall 2017	UB	Budg avvik
Hårdvara IT		1 500		46	46	1 454
Stadsnät investering			2 500	749	749	1 751
Ekonomisystem	474	500		31	505	-5
EDP Vision	344	700		501	845	-145
Flygplats	-2 119		1 000	617	-1 502	2 502
Ledningscentral MSB	-583	800	750	1 316	733	817
Inventarier SOC			500	50	50	450
Centrumupprustning Gator och vägar	-405		2 000	88	-317	2 317
Vägbelysning		2 000		1 420	1 420	580
Centrumupprustning VA	-689			139	-550	550
Vattenverk		1 800		1 232	1 232	568
Pumpstationer		200		24	24	176
Ledningsnät			1 500	996	996	504
ÅVC			1 050	141	141	909
Hjullastare			215	115	115	100
KUN Inventarier			1 000		0	1 000
Räddningstjänst tankbil			1 500		0	1 500
Fastigheter			4 500	1 594	1 594	2 906
Serveringsdisk kök			250			250
Trivselhöjande			200			200
Summa	-2 978	7 500	16 965	9 058	6 080	18 385

Samtliga projekt uppskattas hållas inom budgetramarna. EDP Vision har en prognos på kostnader runt 1 mkr. Den kostnadsökningen täcks av att IT:s kostnader för hårdvara inte blir lika hög som budget.

Kommunstyrelsen

Perioden 201701 - 201706

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Årsbudget	Avvikelse	Föreg år 201606
Intäkter	-45 207	-51 491	-6 284	-79 314	-94 308	-14 994	-57 595
Kostnader	95 510	99 577	4 067	150 195	197 624	47 430	105 143
Netto KS	50 303	48 086	-2 217	70 881	103 317	32 436	47 548
Ledning och kansli	8 829	9 057	228	17 150	17 840	690	7 879
Integration & arbetsmarknad	52	-3 682	-3 734	1 203	1 282	79	-4 703
IT-avd	2 807	2 936	129	5 650	5 718	68	2 649
Stadsnät	47	0	-47	190	0	-190	178
Personalavd	2 712	3 104	391	6 071	6 171	100	2 237
Ekonomiavd	4 093	3 381	-711	7 140	6 646	-494	3 709
Tekniska avd	20 081	20 697	616	40 712	40 474	-238	24 056
Fastigheter	11 682	12 593	912	25 187	25 187	0	11 542
Summa kommunstyrelsen	50 303	48 086	-2 217	103 303	103 317	14	47 548

Kommentarer

Prognosen för nämnden är en budget i balans.

Ledning och kansli har ett litet överskott vid halvårsskiftet vilket främst härrör sig från att medel för oförutsedda behov inte är förbrukade så som budgeterat.

Prognosen för året är ett överskott på +690 tkr men osäkerhetsfaktorer finns inom kostnaderna för mobiltelefoni vilka har setts öka samt sanering av oljeförorening på Soukolovägen vilket kommer belasta objektet för oförutsedda behov.

Inom verksamheten för **integration och arbetsmarknad** pågår ett anpassningsarbete i och med de förändrade ersättningsreglerna som trädde i kraft 1 juli 2017. Intäkterna har varit lägre än budgeterat men kompenseras av en högre grad av effektivisering på kostnadssidan. En stor osäkerhetsfaktor är att antalet barn som avviker ökat vilket resulterar i en överkapacitet på boendena. Den ordinarie integrationsverksamheten går minus pga. av större utlägg till hyror än budgeterat. Dock har integrationens intäkter ökat i och med ökat antal personer vilket ger en nettoeffekt om ca +0,7 mkr på halvårsbasis. På grund av osäkerhet på hur andra halvåret ser ut eftersom etableringsersättningen utgår efter 2 år så räknas prognosen ned till ett nollresultat totalt sett.

IT-avdelningen inklusive stadsnät visar ett mindre överskott vid halvårsskiftet. Prognosen är dock ett underskott på ca -120 tkr då kostnaderna för fiberreparationer brukar uppstå efter sommaren.

Personalavdelningen visar ett överskott som grundar sig till största del på att avdelningen vakanshållit en halvtidstjänst i samband med en pensionsavgång hösten 2016. Avdelningen har dock fått ökade kostnader i och med en flytt av drift och systemförvaltningen av personal- och lönesystemet. Prognosen för året ligger därför på +100 tkr.

Ekonomiavdelningen visar ett negativt resultat framför allt som ett resultat av högre kostnader för kollektivtrafiken och blockhyror än budgeterat. Avdelningen kommer också att ha extra kostnader för uppgradering och utveckling av ekonomisystemet vilket ger en prognos för året på ca -494 tkr.

Teknisk verksamhet visar vid halvårsskiftet ett överskott vilket bl a beror på en eftersläpning av fakturor. Flygplatsen prognostiserar ett underskott för året på -238 tkr med övriga verksamheter tror på en budget i balans vid årets slut. Den största osäkerheten finns inom VA och eventuella oförutsedda läckor.

Fastigheterna prognostiserar ett nollresultat för året.

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen arbetar med uppfyllande av mål kopplat till de perspektiv som kommunstyrelsen antagit 2015; samhälle, kund och brukare, kommunal service ekonomi samt medarbetare. De mål och aktiviteter som uppfyllts under perioden 1 januari till 30 juni redovisas nedan:

Samhälle	Mätning av mobil täckningsgrad och teknik ska ske med hjälp av Täckningskollen. Informera företagen om upphandling.
Kund och brukare	Alla nyanlända/kvotflyktingar träffar integrationssamordnare vid behov och får hjälp. Alla nyanlända/kvotflyktingar får en bostad som tillgodoser deras behov och förutsättningar. Ändra skyltning av kontor.
Ekonomi	Strategiskt och långsiktigt lönebildningsarbete där omvärldsanalys och lönejämförelser genomförs i god tid före uppstart av revisionsarbetet. Kostnadskalkyler tas fram kopplat till budgetram.
Kommunal service	Uppdatera handböcker för chefer och medarbetare. Införa och utveckla chefsintroduktion. Vi skall ha en hög kvalitet på de produkter som vi erbjuder våra kunder.
Medarbetare	Ordna uppföljningsdagar i Personec. Blankett för erbjudande om högre sysselsättningsgrad. Hantering av arbetsmiljöfrågor på central nivå. Utarbeta förslag. Uppdatera handböcker för chefer och medarbetare. Införa och utveckla chefsintroduktion. Varje medarbetare skall ta del av kompetensutveckling som sammanställs vid varje medarbetarsamtal. Det systematiska arbetsmiljö arbetet ska ingå som en naturlig del i verksamheten och skall täcka alla fysiska, psykologiska och sociala förhållanden som har betydelse för den framtagna arbetsmiljön. På våran arbetsplats tolererar vi inte mobbning, kränkningar, diskriminering och andra orättvisor. Bra arbetsmiljö beror på många olika saker, och något som ofta är viktigt är kollegorna. Har man trevligt tillsammans med sina arbetskamrater känns det roligt att gå till jobbet.

Socialnämnd

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Årsbudget	Avvikelse	Föreg år 201612
Intäkter	-19 468	-18 063	1 405	-36 126	-36 126	0	-43 505
Kostnader	112 804	109 982	-2 822	222 392	218 893	-3 499	222 736
Netto SN	93 336	91 919	-1 417	186 266	182 767	-3 499	179 231
POLITISK VERKSAMHET GEMENSAM ADMINISTRATION SOC	83	109	26	218	218	0	231
MYNDIGHETSGRUPPEN	3 705	4 206	501	8 302	8 302	0	9 093
FUNKTIONSNEDSÄTTNING	11 120	8 506	-2 614	20 824	16 824	-4 000	14 528
HEMTJÄNST	16 230	17 565	1 335	32 580	34 580	2 000	34 195
ÄLDREBOENDE	19 698	18 803	-895	38 676	37 526	-1 150	37 668
HSL OCH HEMSJUKVÅRD	35 368	35 312	-56	71 311	70 462	-849	69 325
	7 130	7 418	288	14 354	14 854	500	14 191
Summa Socialnämnd	93 333	91 919	-1 415	186 266	182 767	-3 499	179 231

Kommentarer

Socialnämnden visar en prognos på – 3,5 mkr. Underskottet härleds till placeringskostnader – 4,0 mkr. För övrigt visar socialnämndens verksamheter på ett överskott med ca. 0,5 mkr.

Gemensam administration och politisk verksamhet

Dessa objekt visar överskott vid delårsbokslutet men prognosen är balans mot budget.

Verksamheterna funktionshinder, hemtjänst och äldreboenden

Prognosticerade underskottet på gemensam verksamhet a 400 tkr härleds till utökade kostnader till Region Norrbotten för medicinskt färdigbehandlade brukare. Detta är en osäker post och kan öka under året.

Totalt för de tre verksamheter prognosticeras ett nollresultat, enligt följande;

- Funktionshinderområdet + 2,0 mkr (PA, serviceboendet, ÖST och ledsagning)
- Hemtjänst, - 1 150 mkr (i princip hemtjänsten i Tärendö, och Pajala C, pga. hög vårdtyngd)
- Äldreboenden, - 850 tkr (kostnad för medicinskt färdigbehandlade pga. liten omsättning, samt Älvbacka pga. rekryteringsproblem)

Myndighetsgruppen

Inom detta område är underskottet störst och är kopplat till kostnader för placeringar. För de placeringskostnader som är återsökningsbara har återsökningar motsvarande ca. 1,6 mkr gjorts för första halvåret 2017 till Migrationsverket men beslut från Migrationsverket har ej kommit. Detta är en utmaning att lösa, dels under detta år, men behoven kommer att finnas kvar även kommande år samtidigt som ersättningar från Migrationsverket kommer att minska eller upphöra helt. För övriga objekt inom myndighetgruppen är det försörjningsstöd som visar på ett underskott, resterande visar i stort på ett nollresultat.

Hälso- och sjukvård

Totalt visar hälso- och sjukvård på ett överskott, prognosen för helår är ett överskott motsvarande 0,3 mkr

Plan- och miljönämnden

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Årsbudget	Avvikelse	Föreg. år 201606
Intäkter	-2 041	-1 996	45	-3 612	-3 612	0	-1 740
Kostnader	6 553	6 543	-10	12 913	12 733	-180	6 656
Netto Plan och miljö	4 512	4 547	35	9 301	9 121	-180	4 916
Plan- och miljönämnden	56	91	35	163	183	+20	67
Plan- och miljöavdelningen	1 179	1 329	150	2 417	2 417		1 596
Bostadsanpassning	862	761	-101	1 700	1 500	-200	681
Räddningstjänst	2 415	2 366	-49	5 022	5 022		2 572
Summa Plan och miljö	4 512	4 547	35	9 301	9 121	-180	4 916

Kommentarer

Prognosen för nämnden är god, så när som på bostadsanpassningsbidragen där ett underskott förväntas i enlighet med tidigare års utfall, dock mindre än ifjol.

Plan- och miljönämnden har ännu inte fått in alla prognostiserade intäkter inom miljö- och livsmedelsområdet. Däremot är det kommit in lite mer intäkter för bygglov, delvis för att några ärenden som tillhörde 2016 fakturerades först 2017 på grund av byte av ärendehanteringssystem.

För uppföljning av verksamheten hänvisas till plan- och miljöavdelningens delårsuppföljning av verksamhetsplanen som redovisats för plan- och miljönämnden 2017-08-23. Där följs även räddningstjänstens mål och ekonomi upp.

Kultur- och utbildningsnämnden

	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Årsbudget	Avvikelse	Föreg. år 201612
Intäkter	-10 740	-5 007	5 733	-9 314	-9 314	0	-21 352
Kostnader	61 162	54 751	-6 411	109 204	106 968	-2 236	116 620
Netto kultur & utbildning	50 422	49 744	-677	99 890	97 655	-2 235	95 268
POLITISK VERKSAMHET	112	117	5	185	235	50	193
FÖRENINGSBIDRAG	112	593	481	1 086	1 186	100	1 032
SKOLFORMSÖVERGRIPANDE	4 917	5 759	842	10 413	10 808	395	9 206
KULTUR	1 282	1 132	-150	2 268	2 218	-50	2 249
FRITID	1 037	985	-52	1 968	1 968	0	2 129
SKOLBARNOMSORG	1 784	2 250	466	4 174	4 474	300	3 700
GRUNDSKOLA	29 065	26 868	-2 197	56 582	53 412	-3 170	56 977
NYANLÄNDA	617	11	-606	37	37	0	-3 692
FÖRSKOLA	10 296	10 295	-1	19 880	19 880	0	20 318
SÅRSKOLA	443	840	397	1 518	1 658	140	1 523
KULTURSKOLA	757	893	136	1 779	1 779	0	1 634
Summa kultur & utbildning	50 422	49 744	-677	99 890	97 655	-2 235	95 268

Kommentarer

Politisk verksamhet

Kommunfullmäktiges beslut att socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden upphör och blir socialutskott respektive kultur- och utbildningsutskott direkt under kommunstyrelsen, innebär minskade kostnader för kultur- och utbildningsnämnden. Prognos för året + 50 000 kr.

Föreningsbidrag

Kostnaderna för föreningsbidragen beräknas också bli något lägre än budgeterat bland annat med anledning av att ridhusverksamheten i Pajala upphör. Prognos för året + 100 000 kr.

Skolformsövergripande

Kostnaderna för kompetensutvecklingsinsatserna för personalen beräknas också bli lägre än budgeterat, likväl som insatserna för att stimulera nyanställning av legitimerade lärare och förskollärare. Rektorer och förskolechef har ej lyckats rekrytera utbildad personal i önskad omfattning och därför beräknas budgeterade medel ej förbrukas. Prognos för året + 500 000 kr.

Kostnaderna för inköp av inventarier visar budget i balans.

Kostnaderna för interkommunala avgifter kommer troligen att visa ett överskridande. Prognos för året – 500 000 kr.

Den centrala administrationen beräknas redovisa en lägre kostnad än budgeterat. Prognos för året + 350 000 kr.

Kostnaderna för elevhälsan visar budget i balans. Elevhälsan har sökt och beviljats medel från Skolverket för kuratorstjänst under 2017.

Kostnaderna för studie- och yrkesvägledning blir lägre än budgeterat på grund av att tjänsten under större delen av första halvåret var vakant. Orsaken var att vi ej kunde rekrytera en vikarie med rätt utbildning eller erfarenhet. Prognos för året + 120 000 kr.

Anslaget för gemensamma kulturaktiviteter kommer att överskridas på grund av att nya avtal tecknats och att kringkostnaderna i samband med föreställningarna inte täcks inom befintlig ram. Prognos för året – 75 000 kr.

De fackliga kostnaderna visar efter halvåret ett överskridande av anslaget med 42 000 kr, vilket vi hoppas balanseras under resten av året. Hur vi lyckas med det avgörs av verksamhetsförändringar och behov av samråd och förhandlingar.

Kultur

Vid halvårsuppföljningen visar anslaget ett överskridande av budget med 150 000 kr vilket främst orsakas av inköp till en filmvisningsanläggning på biblioteket. Till detta hade medel tilldelats från kommunens minoritetsmedel under 2016 men inköpskostnaderna redovisas under 2017. Kostnaderna för timanställda visar också ett överskridande av ram. Prognos för året – 50 000 kr.

Fritid

Halvårsuppföljningen visar ett överskridande med 46 000 kr vilket främst orsakas av högre lönekostnader i form av vikariats och övertidsersättningar. Prognos för året är budget i balans.

Skolbarnomsorg

Verksamheterna i Pajala och Korpilombolo visar båda ett överskott medans verksamheterna i övriga små fritidshem i Tärendö och Sattajärvi redovisar ett litet överskridande av budgetram. Prognos för året + 300 000 kr.

Nyanlända

Verksamhetskostnaderna under det första halvåret stannad vid 4 717 000 kr för mottagandet av nyanlända elever i skola och barn i förskola. Av dessa kostnader fördelades 282 000 kr för förskolan.

Kostnaderna för denna verksamhet kommer att täckas av statsbidrag. Bedömningen är att statsbidragen även i år kommer att täcka kostnaderna för de nyanlända barnen/eleverna men är i nuläget svårt att beräkna.

Grundskola

Halvårsredovisningen visar ett överskridande av ram med 2 400 000 kr.

Kostnaderna för barn i behov är fortfarande mycket hög främst i Pajala Centralskola och i Gårdbysskolan Korpilombolo. Kostnaderna för grundskolan är mycket högre än budgeterat och prognosen visar ett stort överskridande av budgetram.

Prognos 2017

	Undervisning	Barn i behov av stöd
Grundskola		Balans
Smedskolan	-300 000	
Centralskolan 4 – 9	800 000	-800 000
Gårdbyskolan	-1 600 000	-300 000
Sattajärvi skola	Balans	Balans
Junosuando skola	-700 000	Balans
Tärendö skola	-670 000	Balans
Gemensamt	400 000	
Summa	-2 070 000	-1 100 000
Totalt	-3 170 000	

Resultaträkning | Kommunen

Mkr	2016 31 aug	2017 30 juni	2017 Prognos	2017 Budget	Avvik Budget	2016 Bokslut
<i>Intäkter</i>	112,7	80,3	133,4	132,0	1,4	180,7
<i>Kostnader</i>	-386,8	-284,8	-565,7	-563,9	-1,8	-590,8
<i>Avskrivningar</i>	-10,3	-8,2	-16,3	-15,9	-0,4	-15,4
Netto	-284,4	-212,8	-448,6	-447,8	-0,8	425,5
<i>Skatter</i>	191,9	143,8	289,0	288,8	0,2	289,0
<i>Statsbidrag</i>	110,6	84,3	168,3	168,4	0,1	165,8
<i>Finansiella intäkter</i>	0,5	0,6	0,7	1,0	-0,2	1,3
<i>Finansiella kostnader</i>	-2,0	-1,0	-2,6	-5,0	2,4	-2,9
<i>Extraordinära intäkter</i>						
<i>Extraordinära kostnader</i>			-8,3			-18,2
<i>Jämförelsestörande poster</i>						
Resultat	16,6	14,8	-1,4	5,4	-6,9	9,5

Den extraordinära kostnaden för 2017 avser en försäljning av Junosuando skola. 2016 avsåg extraordinära avsättning till projekt.

P g a ny period för uppföljning jämförs resultatet vid halvåret med resultat efter 8 månader 2016.

Balansräkning | Kommunen

Mkr	2017-06-30	Bokslut 2016
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	325,2	324,3
Finansiella anläggningstillgångar	11,3	11,3
Summa anläggningstillgångar	336,5	335,6
Omsättningstillgångar		
Förråd	1,2	1,2
Exploateringsfastighet	6,0	6,0
Kortfristiga fordringar	90,0	63,6
Kortfristiga placeringar	33,5	33,5
Kassa och bank	25,5	26,2
Summa omsättningstillgångar	156,2	130,6
SUMMA TILLGÅNGAR	492,7	466,2
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	164,4	149,9
Därav årets resultat	14,5	9,5
Avsättningar		
Avsatt till pensioner	15,4	15,4
Övriga avsättningar	3,5	3,5
Skulder		
Långfristiga skulder	156,9	159,6
Kortfristiga skulder	152,44	137,8
Summa avsättningar och skulder	303,8	316,3
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	492,7	466,2

Redovisningsprinciper;

Pajala kommun följer redovisningsprinciperna från årsredovisning 2015 förutom en förändring av redovisning av AFA medel som i bokslut 2015 redovisades som en jämförelsestörande post och numera ingår som ingår i verksamhetens nettokostnad i bokslutskolumnen resultaträkning.

Sammanställd | Resultaträkning

Mkr	2016 30 juni	2017 30 juni	2017 Prognos	2017 Budget	Avvik Budget	2016 Bokslut
Intäkter	-	95,3	192,0	190,2	1,9	212,7
Kostnader	-	-293,3	-610,7	-608,7	-2,0	-624,1
Avskrivningar	-	-12,5	-24,8	-24,4	-0,4	-23,3
Verksamhetens nettokostnader	-	-210,4	-443,5	-442,9	-0,5	-434,7
Skatteintäkter	-	143,8	289,0	288,8	0,2	289,1
Statsbidrag och utjämning	-	84,3	168,3	168,4	-0,1	165,7
Finansiella intäkter	-	0,6	0,8	1,0	-0,2	1,3
Finansiella kostnader	-	-2,5	-5,6	-8,2	2,6	-6,6
Resultat efter finansiella poster	-	15,7	9,1	7,1	2,0	14,8
Extraordinära intäkter	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,1
Resultat	-	15,7	9,1	7,1	2,0	12,7

Sammanställd | Balansräkning

Mkr	2017-06-30	Bokslut 2016
TILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar	539,2	539,5
Finansiella anläggningstillgångar	8,5	8,5
Anläggningstillgångar	547,7	548,0
Förråd	3,1	3,1
Exploateringsfastighet	6,0	6,1
Kortfristiga fordringar	87,7	66,4
Kortfristiga placeringar	33,5	33,5
Kassa och bank	43,0	40,7
Omsättningstillgångar	173,3	149,8
SUMMA TILLGÅNGAR	721,0	697,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	184,0	168,4
- därav periodens/årets resultat	15,7	12,7
Avsatt till pensioner	15,4	15,4
Övriga avsättningar	17,5	17,5
Avsättningar	32,9	32,9
Långfristiga skulder	295,1	300,3
Kortfristiga skulder	209,0	196,2
Skulder	504,1	496,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	721,0	697,8