

§ 27 Dnr GM 2017-000028 040

Budget och plan 2019-2023 inklusive utvecklingsrapport

Sammanfattning

Kommunfullmäktige har beslutat om planeringsförutsättningar inför budget 2019 och plan 2020-2023. Utvecklingsrapporten innehåller eventuella förslag till förändrade uppdrag och målområden i kommunfullmäktiges styrkort samt hur nämnden bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges övergripande målinriktning.

Nämnden planerar inga investeringar under perioden.

Måltidsverksamheten inom gemensam måltidsnämnden är helt intäktsfinansierad av Skellefteå kommun och Västerbottens läns landsting. Det ligger på den gemensamma nämndens ansvar att i dialog med landsting och kommun fastställa kommande års måltidspriser.

Skellefteå kommuns kostnader för politikernas arbete inom den gemensamma måltidsnämnden beräknas kunna rymmas inom tilldelad ram på 82 000 kr.

Beslut

Godkänna förslag till utvecklingsrapport 2019-2023

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2017-11-29
Planeringsförutsättningar 2019-2023
Utvecklingsrapport 2019-2023

Beslutet sänds till:

Kommunstyrelsen/budget och bokslut
Landstingsstyrelsen

Utvecklingsrapport 2019- 2023

Gemensam måltidsnämnd

Nämnder och bolag: Förväntad utveckling under perioden

Här beskriver nämnden/bolaget kortfattat verksamhetens förväntade utveckling under budgetåret 2019 samt planåren 2020-2023. Texten ska på ett övergripande och sammanfattande sätt ge en prognos (framtidsutsikt) för nämndens/bolagets huvudsakliga verksamhetsområden (textrutan expanderar).

Den gemensamma måltidsnämnden arbetar kontinuerligt med att utveckla maten och måltidsupplevelsen inom äldreomsorg och landsting. Andelen närproducerat och mat lagad från grunden ökar.

Verksamheten arbetar med att utveckla processer och rutiner för att klara kommande kostnadsökningar med en bibehållen kvalitet. Alla kostnadsökningar kan inte täckas av effektiviseringar i verksamheten. GMN kommer att justera priser till Socialförvaltning och Landstinget, även priser till externa kunder.

Nämnder och bolag: Förändring av uppdrag

Nämndernas reglementen samt bolagens ägardirektiv beskriver uppdrag och ansvar. Nedan kan nämnden/bolaget vid behov ge förslag till förändringar eller justeringar av dessa styrdokument. Då de kommunägda bolagen inte regleras med något annat måldokument från fullmäktige är det av största vikt att de mål som formuleras i ägardirektiven hela tiden är relevanta och aktuella.

I dagsläget har varken landstinget eller Skellefteå kommun aviserat några ändringar i styrdokumentet.

Nämnder: Bidrag till kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktige har fastställt mål för mandatperioden ut, dvs. till och med budgetåret 2018 (se Planeringsföresättningar). De övergripande målen är satta inom varje enskilt målområde; Tillgänglighet, Trygghet, Effektivitet och Samhällsutveckling. Nedan redogör nämnden för hur nämnden med hjälp av sin förvaltning ska bidra till kommunfullmäktiges övergripande målinriktning. Detaljerat förslag på nämndsmål för 2019 ska inte lämnas in till budgetberedningen förrän efter nämndens måldagar i april 2018.

GMN:s nämndsmål: Nöjdare kunder genom medskapande

Mått/indikator för uppföljning:

Andel indikatorer av totalt tre som påverkas positivt

- Mat på äldreboende
- Matåador till hemmaboende
- Mat till landstingets avdelningar

GMN:s nämndsmål: Begränsad klimatpåverkan inom livsmedel

Lagad mat från grunden

Närproducerade livsmedel

Ekologiska livsmedel

Nämnder: Investeringsbudget 2019 och plan 2020-2023

Kommunfullmäktige fastställde inför investeringsbudget och plan 2018-2022 en finansieringsplan som reglerar de maximala nivåerna för kommande års investeringar. Förutsatt att satta överskottsmål årligen klaras kan kommunen behålla dessa nivåer även inför perioden 2019-2023. Det finns ett litet finansieringsutrymme kvar som kommer att behövas för infrastruktur-satsningar gällande trafiklösningar i Skellefteå centralort samt satsningar inför etablering av Norrbotniabanan. Sammantaget innebär detta för nämnderna att inga nya (eller fördyringar på befintliga) investeringar kan läggas in i plan om inte någon annan investering med motsvarande investeringsutgift plockas bort ur planen, alternativt flyttas fram i tid.

Nedan kommenteras nämndens förslag till Investeringsbudget 2019 och plan 2020-2023. För varje större investering (20 mnkr eller mer) ska rubrikerna nedan alltid användas. Detta gäller även för investeringar som redan ligger i plan men ännu inte är påbörjade. Definition av olika hållbarhetsområden återfinns i kommunens styrprinciper som fastställdes i samband med beslut om budget och plan 2018-2022. Samtliga förslag till investeringar ska också redovisas i Bilaga 3: Specifikation investeringsbudget och plan 2019-2023 (Excel).

Mall för större investeringar (20 mnkr eller mer):

Namn på investering:

Syfte/idé

Varför ska kommunen genomföra denna investering?

X

Vad förväntas (sammanfattningsvis) uppnå?

X

Social hållbarhet

X

Ekonomisk hållbarhet

X

Ekologisk hållbarhet

X

Bolag: Investeringar som belastar kommunens drift 2019-2023

Här kommenteras de investeringar som bolaget planerar att genomföra som kommer att belasta kommunens drift. Det kan handla om investeringar där kommunen skriver kontrakt och blir hyresgäst eller där en investering på annat sätt påverkar kommunens framtida drift.

Namn på investering:

Syfte/idé

Varför ska kommunen genomföra denna investering?

X

Vad förväntas (sammanfattningsvis) uppnå?

X

Social hållbarhet

X

Ekonomisk hållbarhet

X

Ekologisk hållbarhet

X

Nämnder: Driftbudget och plan 2019-2023

Här anger nämnden de utmaningar som nämnden ser omkring den kommande driften. Hur kan nämnden bidra till att klara de årliga effektiviserings- och rationaliseringskrav som årligen vilar på kommunen under hela den kommande budget- och planperioden?

X

www.skelleftea.se

Planeringsförutsättningar 2019-2023

Innehåll

Budgetprocessen i Skellefteå kommun	3
Vision, strategi och mål	4
Nationell och lokal utveckling	5
Intäkter och kostnader i Skellefteå kommun	9
Hållbar finansieringsplan 2019-2023	13
Resultatbudget och plan 2018-2020.....	14
Preliminär investeringsplan 2019-2023	17
Preliminära driftamar för 2019	17
Tidplan, m.m.	19

Bilaga 1: Tid- och aktivitetsplan

Bilaga 2: Mall utvecklingsrapport för nämnder och bolag

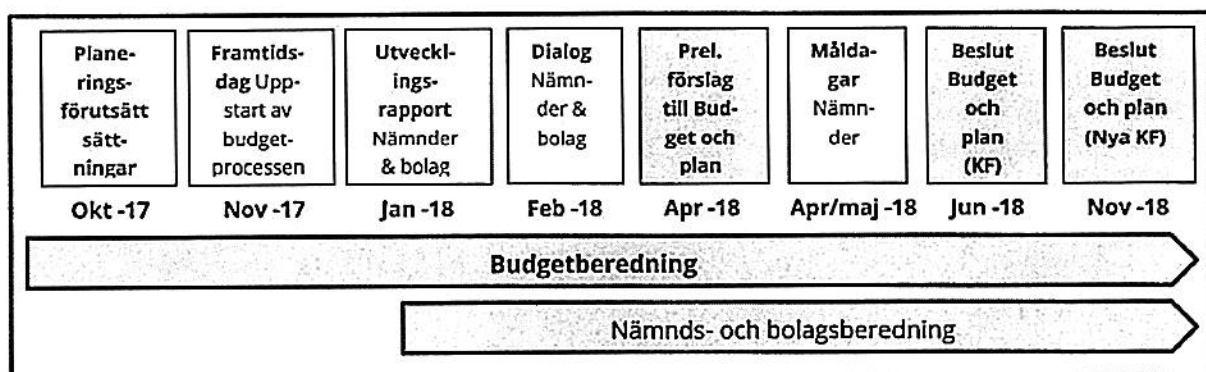
Bilaga 3: Specifikation investeringsbudget och plan 2019-2023 (Excel)

Budgetprocessen i Skellefteå kommun

I kommunens planeringsförutsättningar läggs grunden för den kommande budgetprocessen vars uppgift är att leverera en budget och plan för åren 2019-2023. Budgeten ska ge nämnder och bolag förutsättningar att driva sina verksamheter inom de uppdrag och den inriktning som fastställts av fullmäktige. Samtidigt ska budgeten innehålla en hållbar finansieringsplan för perioden som överensstämmer med kommunens policy för god ekonomisk hushållning.

Planeringsförutsättningarna sammanfattar kommunens långsiktiga strategiska inriktning samt de demografiska och ekonomiska förutsättningar som finns för de närmaste åren. Planeringsförutsättningarna ska underlätta det fortsatta budgetarbetet och ge beslutsfattare möjligheten att fördela skatter och statsbidrag på ett sätt som ger största möjliga medborgarnytta utan att de långsiktiga finansiella målen äventyras.

Utgångspunkten är att budgetprocessen ska vara öppen och transparent och bedrivas med så hög delaktighet och insyn som möjligt. Budgetprocessen ska precis som övriga processer i kommunen också utgå ifrån kommunens gemensamma styrprocess med ett inbyggt systematiskt lärande och en tydlig koppling mellan de resultat som produceras och den framtida planeringen. Detaljerad tid- och aktivitetsplan framgår av bilaga 1.



Budgetprocessen i Skellefteå kommun (Budget och plan 2019-2023)

Framtidsdagen i november är uppstarten på kommunens budgetprocess. Där lyfter kommunen blicken och tittar på vilka framtida utmaningar och möjligheter som Skellefteå står inför. Nämndernas och bolagens första uppgift efter framtidsdagarna är att i en särskild utvecklingsrapport (bilaga 2) beskriva verksamhetens förväntade utveckling under de kommande 5 planeringsåren. Särskilt fokus ligger på budgetåret 2019. Utvecklingsrapporten kan vid behov även innehålla förslag till förändrade uppdrag i ägardirektiv (kommunägda bolag) och reglementen (nämnder). För nämnderna innehåller rapporten även en beskrivning över ekonomiska konsekvenser i förhållande till preliminära driftramar. Rapporten omfattar också nämndens förslag till Investeringsbudget och plan 2019-2023. Utvecklingsrapporterna ska inlämnas till budgetberedningen **senast den 31 januari 2018**.

När budgetberedningen tagit fram ett preliminärt förslag till Budget och plan är det dags för nämnderna att ha sina måldagar. En av uppgifterna på måldagarna är att utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål samt den prel. Budget som föreslagits av budgetberedningen ta fram verksamhetsmål för det kommande budgetåret. Dessa mål kommer att tillsammans med övriga budgeten att fastställas av kommunfullmäktige i juni. **År 2018 är också ett år med val till kommunfullmäktige, vilket innebär att även det nya fullmäktige kommer att ta ett nytt beslut om Budget och plan 2019-2023 i november 2018.**

När fullmäktige fastställt Budget och plan är det dags för nämnderna att under hösten arbeta fram sina internbudgetar. Minimikravet är att samtliga chefer i Skellefteå kommun ska ha sin nya årsbudget klar innan det nya året börjar.

Vision, strategi och mål

Skellefteå kommuns vision är att vara en framsynt och jämställd tillväxtkommun, attraktiv att bo och verka i, med målet att bli 80 000 invånare år 2030.

För att stärka utvecklingen i enlighet med visionen har det tagits fram en lokal utvecklingsstrategi kallad **Skellefteå 2030**. Strategin pekar ut fyra olika områden som bedöms som avgörande för att nå målet om 80 000 invånare:

- Hållbara och varierade livsmiljöer
- Kunskap och unik kompetens
- Globalt konkurrentkraftig ekonomi
- Överbryggade avstånd

Utifrån utvecklingsstrategin och kommunens grundläggande uppdrag har fullmäktige i Skellefteå beslutat (februari 2016) om följande mål för innevarande mandatperiod.

Tillgänglighet	
Kommunövergripande mål: <u>Enkelt och tydligt för invånare/kunder</u> <u>Invånare/kunder är aktiva medskapare</u>	"Enkelt och tydligt" innebär att den information som kommunen lämnar ska vara lättillgänglig och enkel att förstå. Samtidigt ska det vara lätt för invånare/kunder att ställa frågor och få snabba och distinkta svar. Invånare/kunder ska i större utsträckning ges utrymme att påverka och vara delaktiga i utvecklingen av kommunens olika verksamheter. Det ska vara enkelt att bidra med idéer som kan effektivisera och förbättra planering, genomförande och uppföljning.
Trygghet	
Kommunövergripande mål: <u>Inbjudande och trygga miljöer</u>	Miljö i det här sammanhanget omfattar både fysisk och psykosocial miljö.
Effektivitet	
Kommunövergripande mål: <u>Tidigt samordnade insatser</u> <u>Bättre digitaliserad välfärd</u>	Förebyggande arbete och samordning av resurser är lönsamt både mänskligt och ekonomiskt. Digitalisering är en av nycklarna för att hitta nya effektivare arbetssätt och smartare tjänster. All kommunal verksamhet ses som en del av välfärdssektorn.
Samhällsutveckling	
Kommunövergripande mål: <u>Snabb etablering i arbetsliv och samhälle</u> <u>Begränsad klimatpåverkan</u>	Att snabbt komma i arbete eller utbildning, få egen bostad, osv. är viktigt för alla, inte minst för unga och nyanlända. Nystartade företag, eller företag som ges rätt förutsättningar till etablering i kommunen, kan stärka näringslivet och ge en ökad sysselsättning. All verksamhet behöver bidra till en bättre miljö och en hållbar utveckling.

Utifrån dessa övergripande mål ska nämnder och bolag föreslå ettåriga mål som ska beslutas av fullmäktige.

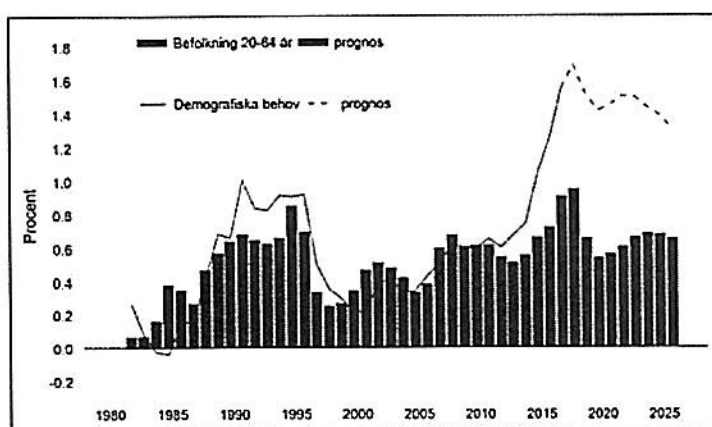
Under målarbetet och under arbetet med att uppnå målen är omvärldsbevakningen viktig. Analyser av händelser och trender som påverkar verksamheternas olika förutsättningar är viktiga att beakta när mål och genomförandeplaner beslutas.

Läs mer om detta på kommunens webb: www.skelleftea.se/boende/samhallsutveckling-och-hallbarhet/omvarldsanalys

Nationell och lokal utveckling

Demografiutmaningen

De flesta av Sveriges kommuner är mitt inne i en utveckling där det demografiska behovet stiger kraftigt. I många kommuner sjunker både antalet och andelen invånare i åldern 20-64 år medan den stiger, främst i åldrarna 80-år men även när det gäller barn och unga.



Skellefteå är inget undantag. Under kommande planperiod 2019-2023 förväntas årligen, med några få undantag, en ökning av invånare som är i åldrarna 0-19 år samt 65-år. Samtidigt minskar den grupp (20-64 år) som starkast bidrar till att skatteintäkterna ökar, vilket ställer krav på omställningar.

Alder	Utfall 2016	Bedömning 2017	Prognos 2018	Prognos 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
0	766	770	790	800	820	820	820	810
1-6	4 691	4 730	4 770	4 860	4 890	4 980	5 050	5 090
7-15	7 143	7 290	7 390	7 440	7 560	7 600	7 650	7 760
16-19	3 184	3 190	3 250	3 320	3 370	3 450	3 450	3 450
20-64	39 856	39 810	39 750	39 680	39 490	39 320	39 180	39 080
65-79	12 225	12 410	12 590	12 600	12 780	12 920	12 930	12 900
80-år	4 401	4 410	4 430	4 530	4 560	4 620	4 750	4 890
Summa	72 266	72 610	72 960	73 230	73 460	73 710	73 850	73 980

Särskilt utmanande för kommunens ekonomi är den ökande andelen invånare över 80 år och då särskilt behovet av särskilt äldreboende men också ett ökat tryck på vård och omsorg i hemmet. Där ska också läggas till den vårdtekniska utvecklingen med allt kortare vårdtider på lasarettet som i sig ställer ökade krav på vård i hemmet. Samtidigt kan den tekniska utvecklingen i hemmen och på kommunens äldreboenden användas för att på olika sätt underlätta, både för den äldre och för kommunen som vårdgivare.

Konjunkturläget normaliseras

Utmaningen för de närmaste åren stärks också av att Sverige förväntas gå från högkonjunktur till ett läge där konjunkturläget normaliseras. Sveriges kommuner och landsting (SKL) bedömer att ekonomin kommer fortsätta att växa under 2018 för att sen successivt avta och återgå till ett konjunkturrellt normalläge från och med 2019, vilket innebär att sysselsättning och skatteunderlag utvecklas svagare. BNP-ökningarna begränsas till runt 1,5 procent samtidigt som ökningen av antalet arbetade timmar stagnerar.

Nationella nyckeltal, %	2017	2018	2019	2020	2021
BNP	3,4	2,8	1,6	1,3	1,6
Sysselsättning, arbetade timmar	1,2	0,9	-0,2	0,4	0,4
Arbetslöshet	6,6	6,4	6,5	6,5	6,5
Konsumentpris, KPI	1,9	1,8	2,3	2,8	2,6
Realt skatteunderlag	1,6	1,0	0,8	0,5	0,9

Den sammantagna bedömningen är att Skellefteå kommun årligen fram till sista året i planperioden (år 2023) har ett effektiviserings- och rationaliseringskrav på den befintliga verksamheten på mellan 1-2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, dvs. mellan 40-80 mnkr årligen. Det kan dock variera stort mellan åren på grund av ojämnheter i de demografiska förändringarna samt varierande belastning i takt med att investeringar blir färdiga.

Stor efterfrågan på arbetskraft

Efter några år av stark tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi och nivån på BNP och arbetade timmar är just nu högre än normalt. Det finns tydliga tecken på svårigheter för arbetsgivare att besätta lediga platser, särskilt svårt inom delar av offentlig sektor. Skellefteå är inget undantag utan här är arbetslösheten lägre än på mycket länge och den ligger dessutom på en ännu lägre nivå än övriga riket.

	Skellefteå Juli 2017	Skellefteå Juli 2016	Sverige Juli 2017	Sverige Juli 2016
Arbetslöshet, %				
16-64 år	5,6	6,0	7,3	7,3
Varav kvinnor	5,2	5,4	7,0	6,9
Varav män	6,0	6,7	7,6	7,7
18-24 år	9,3	10,1	10,0	11,1
Varav kvinnor	6,9	7,6	8,0	8,9
Varav män	11,2	12,1	11,8	13,0
Utrikesfödda, 16-64 år	26,4	29,0	21,8	21,3
Varav kvinnor	24,0	26,7	21,4	20,6
Varav män	28,6	31,2	22,1	21,8

Med arbetslösa i tabellen ovan menas öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd och dess andel av den sam-
lade arbetskraften (källa: Arbetsförmedlingen)

Arbetsmarknaden har också strukturella problem där det i praktiken nästan råder full sysselsättning bland inrikes födda och delar av de utrikes födda, medan det däremot råder hög arbetslöshet bland stora delar av de utrikes födda. Skellefteå är inte här heller något undantag utan kommunen redovisar också en högre arbetslöshet bland de utrikes födda jämfört med hela gruppen 16-64 år. Skillnaden är dessutom ännu tydligare i Skellefteå genom att arbetslösheten här är ännu högre för de utrikesfödda än vad den är för riket i övrigt.

Ökande befolkning

Skellefteå kommuns officiella befolkningsprognos (april) bygger på de senaste tre årens frukt-samhetsuppsättningar (sannolikheten att en kvinna ska föda barn givet hennes ålder) och död-lighet (sannolikheten att avlida givet ålder och kön). Antalet som flyttar in och ut från kommunen antas vara detsamma som de tre senaste årens genomsnitt. De år som använts som bas för årets framskrivning är 2014, 2015 och 2016.

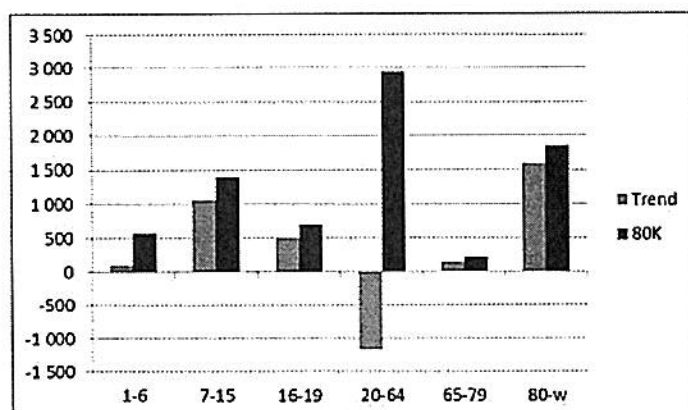
Inför dessa planeringsförutsättningar görs en bedömning av om den officiella prognosen behö-ver revideras. Basen är densamma som vid prognostillfället men nu tas också hänsyn till befolk-ningsutvecklingen till och med 31 juli innevarande år. Denna gång tyder utfallet på att befolk-ningen kommer att öka snabbare 2017 än vad den tidigare prognosen visat på. Det är framför allt ett ökande överskott av invandring som drar upp befolkningen.

Vid utgången av 2016 hade Skellefteå kommun 72 266 invånare. Framskrivningen pekar mot en befolkningsökning innevarande år i storleksordningen **350 personer**, vilket skulle ge en befolk-ning på drygt **72 600 invånare** vid 2017 års utgång.

Den komponent i demografin som har starkast effekt, men som samtidigt är svårast att bedöma, är flyttströmmarna till och från kommunen. Flyttströmmarna består av flera beståndsdelar som t.ex. asylsökande som erhållit permanent uppehållstillstånd (PUT), anhöriginvandring, utlands-svenskar som flyttar tillbaka, arbetskraftsinvandring, etc. Den enskilda komponent som har varie-rat mest de senaste åren är antalet flyktingar som fått PUT och folkbokfört sig i kommunen. Den ökande invandringen till kommunen hittills i år tyder på att Migrationsverket nu fattat fler beslut för de personer som ansökte om uppehållstillstånd hösten 2015. Prognosen för 2017 och 2018 har justerats upp med hänsyn till detta. Samtidigt visar historiken att en stor del av de som kommit som invandrare varit i de åldersgrupper som också har hög benägenhet att flytta vidare efter något eller några år.

Prognosen tyder på att åtminstone 2017 och 2018 kan bli ännu bättre än 2016. Den nuvarande ökningstakten (2016-2017) är i linje med vad som krävs för att kommunen ska nå målet om 80 000 invånare 2030. Det krävs dock en fortsatt ständigt tilltagande ökningstakt genom i första hand en kraftigt ökad inflyttning till kommunen. Effekten av 2030-strategin på befolkningsutveck-lingen bedöms öka succesivt och få full effekt först efter år 2020.

Figuren nedan visar förändringarna i respektive åldersklass 2030 jämfört med idag. Figuren visar dels förändringen enligt huvudprognosen (trend), dels den förväntade utvecklingen när kommu-nen når målet om 80 000 invånare (80 K).



Befolkningsutvecklingens påverkan på verksamheten

Demografiska förändringar är särskilt kännbara för verksamheter inom skola, vård och omsorg, varför detta är en viktig del i det underlag som ligger till grund för kommande prioriteringar.

<u>Årlig förändring, antal invånare</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Förskola 1-6 år	+90	+30	+90	+70	+40
Grundskola 7-15 år	+50	+120	+40	+50	+110
Gymnasieskola 16-19 år	+70	+50	+80	0	0
Äldreomsorg 65-79 år	+10	+180	+140	+10	-30
Äldreomsorg 80-w år	+100	+30	+60	+130	+140

Vid kostnadsberäkning av den demografiska belastningen används följande "prislappar" för elever och brukare. Beräkningen utgår från verkligt utfall alternativt genomsnittlig kostnad per brukare (kommungruppen 50 000-99 999 invånare) i de fall där kommunens nuvarande kostnad överstiger kommungruppens. Beräkningen är gjord utifrån 2016 års utfall (Kolada) plus indexuppräkning 2017 (2,8 %) och 2018 (3,0 %), vilket följer SKL:s prisindex för kommunal verksamhet. Pris per elev i skolan anges exklusive lokaler, då dessa förändringar hanteras i särskild ordning.

<u>Årlig kostnad</u>	<u>Kr/person</u>
Förskola 1-6 år	127 000
Grundskola 7-15 år	97 000
Gymnasieskola 16-19 år	111 000
Äldreomsorg 65-w år	
Insatser i ordinärt boende (hemtjänst)	261 000
Insatser i särskilt boende	867 000

Bedömningen över den demografiska belastningen bygger på att samtliga elever i kommunen (1-19 år) deltar i skolverksamhet samt att följande andelar av befolkningen har beslut om hemtjänst respektive särskilt boende (kommungruppens genomsnittliga andelar).

<u>Andel med beslut om äldreomsorg</u>	<u>%</u>
65-79 år	
Hemtjänst (insatser i ordinärt boende)	3,1
Särskilt boende	1,2
80-w år	
Hemtjänst (insatser i ordinärt boende)	22,2
Särskilt boende	12,8

<u>Beräknad kostnadsbelastning, mnkr</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Förskola 1-6 år	11,4	3,8	11,4	8,9	5,1
Grundskola 7-15 år	4,8	11,6	3,9	4,8	10,7
Gymnasieskola 16-19 år	7,8	5,6	8,9	0,0	0,0
Äldreomsorg 65-79 år					
Hemtjänst	0,1	1,5	1,1	0,1	0,2
Särskilt boende	0,1	1,9	1,5	0,1	-0,3
Äldreomsorg 80-w år					
Hemtjänst	5,8	1,7	3,5	7,5	8,1
Särskilt boende	11,1	3,3	6,7	14,4	15,5
Summa	41,1	29,4	37,0	35,8	39,3

Intäkter och kostnader i Skellefteå kommun

Den statistiska kommungruppen 50 000-99 999 invånare består av 32 kommuner i Sverige vars befolkning faller inom detta befolkningsintervall. Skellefteå ligger någonstans i mitten på denna grupp, varför det kan vara rimligt att jämföra kommunen med genomsnittet för denna kommungrupp. De skillnader som uppstår kan förklaras av antingen strukturella (befolkningsmässiga och geografiska) faktorer och/eller av skillnader som beror på ambitionsnivå (medvetet satsat mer eller mindre på en verksamhet) och/eller effektivitet (hur skicklig man är på att utföra sin verksamhet).

Jämförelsen nedan utgår i huvudsak från bokslut 2015 och 2016 men skulle ge ungefär motsvarande bild om jämförelsen istället utgick ifrån boksluten 2013 och 2014.

Mer intäkter än liknande kommuner

Jämfört med kommungruppen har Skellefteå högre intäkter som kommer kommunen till del, både från de egna invånarna, via en högre utdebitering, men också från andra kommuner genom den inkomstutjämning som finns mellan de svenska kommunerna. Skellefteå kommun erhåller också i större utsträckning än övriga finansiering från sin energiverksamhet.

Skellefteå kommun är också en av de stora bidragstagarna i Sverige när det gäller utjämningen av kostnader kopplade till invånarnas LSS-beslut (LSS-utjämningen). Kommunen har också, tack vare detta, mer intäkter från försäkringskassan i form av så kallade SFB-intäkter (socialförsäkringsbalken).

Intäktsskillnader	Mnkr
Högre bidrag från energiverksamhet (uthyrning av kraftverk) samt aktieutdelning från energibolag (totalt omkring 220 mnkr årligen)	150
Högre bidrag genom LSS-utjämningen (stöd och service för personer med funktionsnedsättning) + mer SFB-intäkter från FK	250
Högre utdebitering (22,65 i Skellefteå och 21,27 i kommungruppen)	150
Högre bidrag genom inkomstutjämningen	150
Övrigt (netto)	20
Summa merintäkter	720

Vad används merintäkterna till?

Kostnadsskillnader	Mnkr
Vård och omsorg	500
Barn och utbildning	-50
Infrastruktur, skydd, näringsliv, m.m.	100
Fritids- och kulturverksamhet	120
Summa merkostnader	720

Vård och omsorg

Jämförelser visar att **omkring 500 mnkr** av kommunens merkostnader återfinns inom kommunens insatser för äldre och för personer med funktionsnedsättning. Det handlar främst om att kommunen har en något äldre befolkning men också om att en större andel av befolkningen har beslut om LSS samt beslut om särskilt boende för äldre.

Insatser för invånare med funktionsnedsättningar

Omkring 250 mnkr återfinns inom området insatser för personer med funktionsnedsättning. Detta beror på att en betydligt större andel av befolkningen i Skellefteå har LSS-beslut (Lagen om stöd och service för funktionsnedsatta) jämfört med andra jämförbara kommuner. Nästan 200 mnkr av dessa insatser finansieras (till stor del) av andra kommuner i Sverige genom det utjämningsystem som finns inom LSS-området. På grund av den större andelen personer med kommunala insatser inom området erhåller kommunen också SFB-intäkter från Försäkringskassan som överstiger genomsnittet för andra jämförbara kommuner med över 50 mnkr.

Äldre befolkning

Nästan 150 mnkr av kommunens merkostnader beror på att kommunen har en äldre befolkning. Andel 65-åringar av den totala befolkningen är ungefär 3 procent större i Skellefteå jämfört med snittet för kommungruppen, vilket innebär omkring 2 200 personer.

Större andel av befolkningen har insatser via kommunens äldreomsorg

Kommunen har inte bara en äldre befolkning som i sig innebär merkostnader utan också en större andel av de äldre har beslut om särskilt äldreboende. Kostnaden för dessa större andelar uppgår till **omkring 90 mnkr**.

Högre kostnad per brukare

Skellefteå redovisar en högre kostnad per brukare inom kommunens hemtjänst. Personalkostnaderna utgör den största delen där både löner och former för anställningsavtal spelar in. Sannolikt påverkas kostnaden även här av kommunens stora geografiska yta där restiden till och från brukarna blir längre. Inom särskilt boende för äldre ligger kostnaden per brukare något lägre jämfört med genomsnittet för kommungruppen. Sammantaget innebär detta område en merkostnad för kommunen på **omkring 40 mnkr**.

Individ- och familjeomsorg

Skellefteå kommun har under många år redovisat lägre kostnader för individ- och familjeomsorgen. I 2015 års statistik redovisar Skellefteå en kostnad på 3 623 kr/inv. medan kommungruppen redovisar en kostnad på 4 057 kr/inv. Skillnaden uppgår till **omkring 30 mnkr**. Den största enskilda orsaken till detta återfinns inom barn- och ungdomsvården som redovisar betydligt lägre kostnader jämfört med kommungruppen, särskilt inom institutinsvården.

Barn och utbildning

För barn och utbildning gäller det motsatta som för vård och omsorg. Här redovisar kommunen totalt lägre kostnader med **omkring 50 mnkr**, jämfört med genomsnittet för kommungruppen.

För- och grundskola

Verksamheter inom detta område understiger genomsnittskostnaden för kommungruppen med **nästan 100 mnkr** uppdelat på grundskola (45 mnkr), förskola (30 mnkr), förskoleklass (20 mnkr) och fritidshem (5 mnkr). En av orsakerna är att kommunen har en lägre kostnad per elev jämfört med snittet för kommungruppen.

En annan orsak är att Skellefteå, jämfört med kommunerna i gruppen, har omkring 500 färre barn 1-5 år, vilket ger en lägre totalkostnad. I ålder 7-15 år är dock andelen barn ungefär lika mellan Skellefteå och snittet för kommungruppen.

Gymnasieskola

För gymnasieskolan redovisar kommunen en högre kostnad med **omkring 30 mnkr**. Huvudorsaken till detta är att kostnaden per elev är högre i Skellefteå jämfört med snittet för kommungruppen. Det handlar om merkostnader som uppgår till ungefär 10 000 kr/elev, vilket innebär omkring 24 mnkr (räknat på 2 376 elever). En orsak är att ungefär 40 procent av kommunens utbildningsplatser är yrkesutbildningar medan den siffran ligger på cirka 30 procent för övriga kommuner. Kostnadsskillnader till följd av detta beräknas ligga på nästan 10 mnkr. Skellefteå har också cirka 70 fler gymnasieelever jämfört med kommungruppen, vilket ger en merkostnad på omkring 8 mnkr. På grund av långa avstånd har kommunen också högre skolskjutskostnader, en skillnad på mellan 3-4 mnkr. Skellefteå har även relativt många nyanlända som inte är kommunplacerade, vilket drar upp kostnaden med omkring 7 mnkr. Kommunens gymnasiesärskola ligger kostnadsmässigt i linje med övriga kommuner i gruppen.

Övriga utbildningsverksamheter, avgiftsintäkter, m.m.

Här återfinns verksamheter som kommunal vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning, högskola, svenska för invandrare, särskild vuxenutbildning (särvux) och uppdragsutbildning. Sammantaget satsar Skellefteå kommun 997 kronor/invånare (motsvarar 72 mnkr) medan kommungruppen satsar 952 kronor/invånare (motsvarar 69 mnkr).

Avgiftsintäkterna inom barn- och utbildning varierar också mellan kommunerna, även om skillnaden minskat även här under senare år. Skellefteå redovisar 2015 avgiftsintäkter inom förskola och skolbarnomsorg på 1 057 kronor/invånare, vilket motsvarar omkring 76 mnkr. Övriga kommuner i gruppen redovisar avgiftsintäkter på 1 306 kronor/invånare, vilket motsvarar 94 mnkr, skillnaden uppgår till **nästan 20 mnkr**.

Infrastruktur, skydd, näringsliv, m.m.

Omkring **100 mnkr** av kommunens merkostnader återfinns inom detta område.

Gator, vägar och parkering

Kommunens kostnader inom detta område är **omkring 60 mnkr** högre jämfört med övriga kommuner i gruppen. Den största orsaken till detta är kommunens stora geografiska yta som också innebär betydligt mer vägar jämfört med kommungruppen. Enligt SCB-statistiken uppgår det totala antal meter väg per invånare till 143 i Skellefteå medan motsvarande siffra för kommungruppen landar på 44. Om man bara tittar på de vägar som kommunen enskilt ansvarar för så har Skellefteå 37 procent mer kommunal väg per invånare. En annan orsak till kommunens högre kostnader är att Skellefteå också ansvarar för driften av de enskilda vägarna i kommunen, vilket är ovanligt för övriga kommuner i gruppen. Kommunens kostnader för enskilda vägar uppgår till drygt 8 mnkr/år. Norrlandskommunerna har också generellt högre kostnader för vinterväghållning, vilket också är en förklaring till kostnadsskillnaderna. Skellefteå har även många belysningspunkter, vilket följer med vägnätslängden och därmed leder till högre kostnader.

Stora delar av kommunens merkostnader inom detta område finansieras också av intäkter. Här kan nämnas intäkter från parkeringar (24 mnkr), statsbidrag för enskilda vägar (16 mnkr) samt andra ersättningar (2 mnkr). Bedömningen är att Skellefteå har mer intäkter inom området jämfört med kommungruppen.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten kostar **ungefär 15 mnkr** mer i Skellefteå jämfört med övriga kommuner i gruppen, vilket beror på att kommunen har ungefär dubbelt så många årsarbetare (40 st) som övriga kommuner i gruppen (20 st). Orsaken till detta är egentligen densamma som under punkten ovan.

Skellefteå har omkring 11 invånare per kvadratkilometer medan motsvarande siffra för kommungruppen är 348. Tätortsgaraden, dvs. andelen (%) av kommunens invånare som bor i tätort (hussamlingar med minst 200 invånare), ligger i Skellefteå på 79 medan det för övriga kommungruppen ligger på 86.

Fysisk och teknisk planering, bostadsförbättringar, m.m.

Kostnader inom detta område ligger **omkring 5 mnkr** högre. Som tidigare redovisats är Skellefteå en vidsträckt kommun med en yta på 7 200 km² eller 16 ggr större än exempelvis Haninge som ingår i kommungruppen. Skellefteå ligger dessutom ganska solitärt till sina grannkommuner med samordningsmöjligheter som ligger 10-15 mil bort. Avstånden medför stora behov av resor och transporter. Skellefteå är också en sammanslagning av huvudsakligen 7 mindre kommuner som var för sig mer ytmässigt motsvarar storleken på övriga kommuner i gruppen. Dessa kommuner hade och har till stor del fortfarande sin egen service och infrastruktur (skolor, bostäder, gator, osv.). Inför sammanläggningarna gjordes dessutom satsningar på utbyggt va-nät i byar, badhus, ishallar m.m. Skellefteå kommun har dessutom alltid velat växa och har därför en stor planberedskap.

Näringslivsfrämjande åtgärder

Kostnaden inom detta område ligger drygt **20 mnkr** högre. Utöver de strukturella och geografiska skillnader som beskrivits tidigare finns även skillnader i organisation och förutsättningar. I Skellefteå ingår bl.a. i de näringslivsfrämjande kostnaderna samtliga av kommunens kostnader för EU-projekt. Övriga kommuner i gruppen har inte heller lika mycket regionala EU-medel till sitt förfogande. Inom näringslivsområdet kan också skillnader i kostnadsredovisningen uppstå genom att kommunerna valt att organisera sig på olika sätt. Många kommuner har exempelvis valt att lägga sin verksamhet i särskilda näringslivsbolag. Andra kommuner i gruppen samarbetar också mer på regional nivå inom detta område jämfört med Skellefteå.

Inom detta område ingår också marknadsföringskostnader där Skellefteå haft en hög ambitionsnivå under de senaste åren. Det är också troligt att vissa delar som sköts av marknad här i Skellefteå i andra kommuner hanteras av t.ex. en kundtjänst, informationsenhet eller externt destinationsbolag. Marknadsföringen av Campus är en annan del som är ganska unik för Skellefteå, då den vanligtvis sköts av universiteten själva.

Fritids- och kulturverksamhet

Fritids- och kulturverksamheten i Skellefteå kostar årligen över 350 mnkr medan den i kommungruppen ligger på omkring 230 mnkr, vilket ger en **skillnad på omkring 120 mnkr**. Även här påverkar de strukturella och geografiska skillnaderna kommunens kostnader, vilket inte minst avspeglar sig på kostnader för idrotts- och fritidsanläggningar vars antal är fler i Skellefteå jämfört med övriga kommuner. Kommunens årliga kostnad för idrottsanläggningar ligger på över 170 mnkr medan den för kommungruppen ligger under 100 mnkr. Det handlar om kapitalkostnader (avskrivningar och ränta) samt kostnader för drift av dessa anläggningar. Fritidsverksamheten i Skellefteå har också högre kostnader än kommungruppen för fritidsgårdar (cirka 5 mnkr) och den allmänna fritidsverksamheten (mellan 10-20 mnkr).

Kulturverksamheten i Skellefteå kostar omkring 20 mnkr mer jämfört med snittet för kommungruppen. Nästan 10 mnkr av det är kopplat till musik- och kulturskolan och över 4 mnkr är kopplat till biblioteksverksamheten. Där är det främst kommunens Campusbiblioteket som ger merkostnader då det är unikt i Sverige att ha ett högskolebibliotek med kommunen som huvudman. Övriga 6 mnkr är kopplat till den allmänna kulturverksamheten där bland annat kommunens delägande av kulturbolagen Västerbottensteatern och Skellefteå museum ingår. Kommunens stöd till studieorganisationer är också högre än jämförbara kommuner.

Hållbar finansieringsplan 2019-2023

Skellefteå kommun är just nu inne i en omfattande investeringsperiod. Orsaken till detta är dels den demografiska utvecklingen, som driver på investeringar inom utbildnings-, vård- och omsorgssektorn, och dels den sedan länge pågående urbaniseringen inom kommunens egna gränser som starkt påverkar kommunens grundläggande infrastruktur.

Utöver detta pågår stora satsningar i regionen som t.ex. Norrbottenbanan som också lokalt i Skellefteå leder till ökade investeringar. Till detta ska läggas de ambitioner som finns inom ramen för kommunens utvecklingsstrategi 2030 där kommunen och dess bolag genomför olika satsningar för att både behålla och locka till sig nya invånare som t.ex. det nya kulturhuset, som förväntas bidra till en ökad social hållbarhet och en attraktivare stad.

Investeringsnivåerna har kraftigt utökats under de senaste åren och inför den kommande planperioden. De kommunägda bolagens investeringar har också varit höga under ett flertal år, främst till följd av stora investeringar i vindkraft för Skellefteå Kraft. De kommande åren kommer även investeringarna för Skelleftebostäder AB samt Skellefteå Industrihus AB att bli högre på grund av utvecklingen som sker i Skellefteå. År 2017 väntas sammantaget bli ett rekordår i kommunkoncernens historia med en total investeringsutgift på nästan 2,3 mdkr, varav kommunen väntas bidra med omkring 1,1 mdkr. Mot slutet av perioden planeras för att gå tillbaka till en nivå där kommunen klarar av att finansiera sina investeringar med egna medel från den löpande verksamheten.

Finansieringsbudget och plan	2019	2020	2021	2022	2023
Medel från den löpande verksamheten	405	548	440	435	393
Varav årliga överskott	70	72	73	73	73
Nettoinvesteringar	-1 053	-700	-353	-345	-343
Summa inlåning	-648	-152	86	90	50

De höga investeringsnivåerna skulle aldrig kunna klaras i den takt som planeras om inte kommunen samtidigt planerade för årliga överskott samt även planerade för att låna in externt kapital för finansiering av investeringar. I kommunens policy för god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige fastställt ett lånetak i kommunen på 40 000 kr/invånare (omkring 2,9 mdkr).

Finansieringsplan 2019-2023	Mnkr
Investeringsbudget och plan 2019-2023	2 793
Egen finansiering (79 %)	2 220
Elförsörjning (resultat och utdelning SSAB)	310
Övriga kommunen (resultat, avskrivning och pensioner)	1 910
Extern finansiering (21 %)	573
Prognos inlåning 2017-2018 (prognos)	1 561
Summa inlåning 2019-2023	2 134
Beräknat inlåningstak 2023	2 944
Summa finansieringsutrymme 2019-2023	810

För att klara kommande satsningar inom främst infrastrukturområdet finns i dagsläget ett ospecificerat utrymme för perioden 2019-2023. Förutsatt att kommunen använder utrymmet under perioden kommer låneskulden att öka från 1 561 mnkr 2018 (prognos) till 2 944 mnkr 2023, vilket följer det inlåningstak på 40 000 kr per invånare som fastställts av fullmäktige.

Investeringar och löpande verksamheten hänger ihop. I takt med att investeringarna blir färdiga och tas i bruk belastas verksamheterna med ökade driftkostnader (avskrivningar + ränta). Även om vissa investeringar med hjälp av effektiviseringar kan hanteras med bibehållen eller sänkt kostnadsnivå så leder också många investeringar i kommunen till ökade kostnader för verksamheten. Driftkonsekvenser av investeringar inom kommunens affärsverksamheter belastar inte den skattefinansierade driften utan hanteras i sin helhet inom avgiftskollektivet.

Kommunens finansieringsplan bygger på att kommunen varje år efter avskrivningar redovisar överskott. Ett lägre överskott ett enskilt år kräver ett högre överskott ett annat år för att planen ska gå ihop. Lyckas inte kommunen ha årliga resultat enligt plan kommer det att krävas omprioriteringar bland kommunens investeringar alternativt ytterligare effektiviseringar i den löpande verksamheten. Detta för att inte ytterligare öka på kommunens låneskuld.

Resultatbudget och plan 2019-2023

Den senaste femårsperioden (2012-2016) har det årliga överskottet i skattefinansierad verksamhet uppgått till i genomsnitt 83 mnkr, vilket motsvarar omkring 2,1 procent av skatter och statsbidrag. Detta överstiger fullmäktiges överskottsmål på mellan 1-2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. År 2016 uppgick överskottet till 135 mnkr, vilket motsvarar 3,1 procent av skatteintäkter och statsbidrag. På grund av 2016 års höga överskott planerades för ett årligt överskott på 1,0 procent för perioden 2018-2020. Med den planeringen såg kommunen ut att klara sin finansieringsplan för kommande år. Nu visar prognoser för 2017 att det ekonomiska resultatet inte kommer att nå upp till budget varför det i dessa planeringsförutsättningar ligger en överskottsnivå för hela planperioden på 1,5 procent.

Mnkr	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	1 745	1 780	1 816	1 852	1 889
Verksamhetens kostnader	-6 321	-6 461	-6 589	-6 743	-6 901
Avskrivningar	-240	-260	-280	-280	-280
Verksamhetens nettokostnader	-4 816	-4 941	-5 053	-5 171	-5 292
Skatteintäkter	3 625	3 734	3 857	3 950	4 044
Generella statsbidrag o utjämning	1 044	1 068	1 059	1 085	1 111
Bidrag från elförsörjningen	159	180	180	180	180
Utdelning Skellefteå Kraft AB	67	46	46	46	46
Finansiella intäkter	19	19	19	19	19
Finansiella kostnader	-27	-34	-36	-36	-36
Årets resultat	70	72	73	73	73

Preliminärt kalkylerat driftutrymme och prognostiserade kostnadsförändringar 2019-2023

Mnkr	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Preliminärt driftutrymme					
Kalkylerat driftutrymme *	172,2	118,7	104,9	118,0	120,8
Justerat PO-pålägg (OBS! redan fr.o.m. 2018)	-21,6	0	0	0	0
Justerad internränta	0	0	0	0	0
Summa preliminärt driftutrymme	152,6	118,7	104,9	118,0	120,8
Förändring av kostnader i befintlig verksamhet					
Kostnader för arbetskraft	-96,6	-99,5	-102,5	-105,6	-107,7
Övriga intäkter och kostnader (netto)	-23,9	-24,3	-24,8	-25,3	-25,8
Summa kostnader i befintlig verksamhet	-120,5	-123,8	-127,3	-130,9	-133,5
Demografiska förändringar					
Förskola 1-6 år	-11,4	-3,8	-11,4	-8,9	-5,1
Grundskola 7-15 år	-4,8	-11,6	-3,9	-4,8	-10,7
Gymnasieskola 16-19 år	-7,8	-5,6	-8,9	0,0	0,0
Äldreomsorg 65-79 år	-0,2	-3,4	-2,6	-0,2	0,1
Äldreomsorg 80-w år	-16,9	-5,0	-10,2	-21,9	-23,6
Summa demografiska förändringar	-41,1	-29,4	-37,0	-35,8	-39,3
Driftkonsekvenser, investeringar i skattefinansierad verksamhet					
Ökade hyreskostnader grundskolor (fördyringar ABK + Floraskolan, inkl. fri-idrottshall)	-10,0	-14,0	-14,0		
Ökade hyreskostnader, kultur- och fritidsanläggningar (Örjan + Edda)		-5,0	-5,0		
Engångskostnader, stora investeringar					
Ökade driftkostnader, gator och vägar (Falkträsket, Bergsbyn, m.m.)		-5,0	-5,0		
Nya bussar till lokaltrafiken (Skellefteå buss)	-2,5				
Summa driftkonsekvenser investeringar	-12,5	-24,0	-24,0	0,0	0,0
Krav på effektivisering/rationalisering	-21,5	-58,5	-83,4	-48,7	-52,0

*) Det kalkylerade driftutrymmet utgår ifrån de prognoser som redovisas av Sveriges kommuner och landsting (SKL) gällande utvecklingen av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samt utifrån att kommunen årligen redovisar överskott enligt förslag till Resultatbudget och plan 2019-2023.

Driftkonsekvenser, investeringar i skattefinansierad verksamhet

Beloppen som är angivna under detta avsnitt är ytterst preliminära och kan komma att ändras under processen. Det finns dessutom ett antal investeringar längre fram i planeringen som ännu inte finns specificerade i nuvarande investeringsplan men som i sin helhet eller till viss del kommer att få stort genomslag på den skattefinansierade driften. Det handlar bland annat om investeringar i nytt resecentrum, ny bro över älven, skolor Skellefteå södra, m.m.

Förändring av kostnader i befintlig verksamhet

Prognosen för kommande års pris- och löneökningar i den befintliga verksamheten, som används för att kalkylera fram det kommande driftutrymmet under perioden 2019-2023, är bara ett stöd för det kommande arbetet med budget och plan. Prognosutfallen för respektive år är inte på något sätt kopplade till kommunens löneprocess eller de förhandlingar omkring lönerna som kommer att ske under planperioden. Prognossiffrorna kan även komma att justeras längre fram i budgetprocessen.

Personalomkostnadspålägg (PO-pålägg)

Det finns ett förslag framme för en höjning av PO-pålägget redan från och med 2018. Om kommunens nämnder kompenseras fullt ut för detta så behöver ramarna höjas med totalt omkring 21 mnkr.

Nämnd	Ramjustering, tkr
Kommunstyrelse	639
Personalnämnd	136
Socialnämnd	10 727
Fritidsnämnd	398
Kulturnämnd	186
För- och grundskolenämnd	6 382
Gymnasienämnd	1542
Teknisk nämnd	482
Nämnden för support och lokaler	647
Bygg- och miljönämnd	351
Valnämnd	1
Överförmyndarnämnd	80
Konsumentnämnd	1
Revision	4
Totalt	21 576

Interna priser

Förslaget är att interna priser för år 2019 inte får höjas. Undantag kan komma att göras för vissa verksamheter enligt förslag från budgetberedningen längre fram i processen.

Internränta

Sveriges kommuner och landsting kommer med förslag på en eventuell ändring av internräntan för år 2019 först i februari 2018. Tills vidare används därför samma ränta som för år 2018, vilken uppgår till 1,75 procent.

Preliminär investeringsplan 2019-2023

Kommunfullmäktige fastställde redan inför investeringsbudget och plan 2018-2022 en finansieringsplan som reglerar de maximala nivåerna för kommande års investeringar. Utöver detta finns ett ospecificerat investeringsutrymme som främst kommer att behöva användas för infrastruktursatsningar i centrala Skellefteå samt infrastruktur kopplat till Norrbottenbanans etablering. Planeringen av skolor söder och öster om Skellefteå kan också behöva belasta utrymmet under kommande planperiod. Kommunen behöver också till följd av ett ökat antal etableringar höja utgiftsnivåerna för kommande exploatering. För att utrymmet ska bli verklighet måste kommunen klara av att leva upp till sina årliga överskottsmål enligt plan.

Sammantaget innebär detta att inga nya (eller fördyringar på befintliga) investeringar kan läggas in i plan om inte någon annan investering med motsvarande investeringsutgift plockas bort ur planen, alternativt flyttas fram i tid. Projekt som understiger 20 mnkr kan med fördel äskas som ram per verksamhetsområde istället för som enskilda projekt. **Specificerat förslag till Investeringsbudget och plan 2019-2023 ska lämnas i bilaga 3.**

Kommunens finansieringsplan bygger på att investeringsnivåerna fr.o.m. 2022 läggs på en nivå som motsvarar vad som klaras med kommunens egen finansiering. Det innebär att det fr.o.m. 2022 inte är möjligt att planera för några större nyinvesteringar. Nämnderna behöver också förbereda sig på att nivåerna på utlagda investeringsramar sannolikt kommer att måste sänkas till lägre nivåer fr.o.m. 2022. Fr.o.m. 2023 planeras också för årliga amorteringar av kommunens kommande låneskuld.

Hur lång den lägre investeringsperioden ska pågå beror på kommunens framtida utveckling och framtida politiska prioriteringar.

Preliminära driftramar för 2019

Skellefteå kommun står precis som många andra kommuner inför en planeringsperiod där kommunens kostnader, för den befintliga verksamheten och för det ökande demografiska behovet, kommer att stiga mer än vad skatteintäkter och statsbidrag kommer att göra. Till detta ska läggas de viktiga om-, till- och nybyggnationer som sker inom utbildningssektorn (för-, grund- och gymnasieskolor) samt de nödvändiga satsningarna som måste ske omkring kommunens infrastruktur (gator och vägar, vatten och avlopp, resecentrum, m.m.).

Förutom att finansieringen kräver årliga överskott belastas också många verksamheter av ökade kapital- och/eller hyreskostnader till följd av dessa investeringar. En del hanteras inom avgiftskollektivet medan andra måste hanteras inom skattekollektivet.

Sammantaget innebär detta att samtliga verksamheter i kommunen kommer att måste anpassa sina kostnader till en ny verklighet. Nämnderna kommer därmed inte att kunna behålla nuvarande verksamheter till nuvarande omfattning, åtminstone inte utan effektiviseringar och förändrade arbetssätt.

På grund av det ansträngda ekonomiska läget har kommunstyrelsen beslutat att ännu inte räkna upp några planeringsramar inför 2019 utan kommunstyrelsen vill invänta de dialoger som budgetberedningen ska ha i feb/mars 2018 tillsammans med nämnder och bolag. Kommunstyrelsen vill också avvakta kommande prognoser för kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag.

Det kommer därför inte att finnas något utrymme för nämnderna att i sina utvecklingsrapporter komma in med några överräskanden utan nämndernas ombuds istället avvakta dialogen med budgetberedningen.

Utvecklingsrapporterna ska istället fokuseras på vad nämnden kan göra för att möta kostnadsökningar med befintliga ramar samt hur kommunen med befintliga resurser (kommunen omsätter brutto omkring 6 mdkr per år) kan bidra till kommunvisionen och kommunens strategiska inriktning.

Skattefinansierad verksamhet	Årsbudget 2018	Redan beslutat	Preliminär planeringsram 2019
Socialnämnd	1 917 145		1 917 145
För- och grundskolenämnd	1 324 597		1 324 597
Gymnasienämnd	403 166		403 166
Fritidsnämnd	211 392		211 392
Teknisk nämnd	203 595		203 595
Kommunstyrelse	184 395		184 395
Kulturnämnd	82 114	457	82 571
Bygg- och miljönämnd	58 156		58 156
Nämnd för support och lokaler	53 098		53 098
Personalnämnd	29 046		29 046
Överförmyndarnämnd	6 231		6 231
Revision	2 200		2 200
Konsumentnämnd	478		478
Valnämnd	172		172
Gemensam måltidsnämnd	82		82
Konsumentnämnd	0		0
Gemensam nämnd drift av p-system	0		0
Gemensam nämnd för IT-drift	0		0
Tillfälliga anslag			
SM-veckan	4 000		
Överförmyndarverksamhet	700		
Direktkostnader, investeringar	935		
Valår 2018	3 875		
Summa nämnder	4 485 377	457	4 476 324

Tidplan, m.m.

Tid- och aktivitetsplan för den fortsatta budgetprocessen framgår av bilaga 1.

Tidpunkter för budgetberedningar och planeringsdialoger skickas ut som särskilda inbjudningar till berörda personer.

Nämndernas och bolagens utvecklingsrapporter (bilaga 2) ska vara KLK Ekonomi och finans tillhanda senast den 31 januari 2018.

Specificerat förslag till Investeringsbudget och plan 2019-2023 ska lämnas i bilaga 3.

Frågor omkring dessa planeringsförutsättningar och den fortsatta budgetprocessen besvaras av KLK Ekonomi, finans och juridik:

Samuel Lundqvist, Ekonomichef

Krister Gustafsson, Chefcontroller

Anneli Marklund, Redovisningsansvarig

www.skelleftea.se