



KIRUNA KOMMUN

Dokumenttyp	Direktiv
Dokumentansvarig	Kommunkontoret
Upprättad	2020-01-22
Antagen	Kf 2020-02-17, § 13
Senast reviderad	
Dokumentet gäller för	Samtliga nämnder

BUDGETDIREKTIV

2021-2023

1	Planeringsförutsättningar	3
1.1	Skatteunderlag.....	4
1.1.1	Disponering av resultatutjämningsreserven	5
2	Planeringsunderlag	5
2.1	Budgetramar 2020-2022	5
2.2	Beräkningsunderlag.....	6
3	Fastställda investeringsramar	7
3.1	Kapitalkostnad	8
4	Budgetdirektiv	8
4.1	Drift	8
4.2	Samverkan och effektiviseringar för hela koncernen	9
4.3	Uppmuntran till budget i balans	Fel! Bokmärket är inte definierat.
4.4	Taxor och avgifter	9
4.5	Investeringar	9
4.5.1	Driftkonsekvenser av en investering	10
5	Planeringsprocessen	10
5.1	Formalia	10
5.2	Tidplan.....	11
6	Uppföljning	11

Direktiv för och budgetprocessen och planeringsunderlag för årsbudget 2021 samt flerårsplan 2022-2023

1 Planeringsförutsättningar

Det senaste skatteprognosunderlaget som finns tillgänglig (SKR cirkulär 19:59) samt andra förutsättningar (befolkningsutveckling, investeringsbehov, finansiell ställning mm) som tagits hänsyn till i planeringsförutsättningarna visar på att det inte finns utrymme för ramförstärkningar. För att möjliggöra återställning av eget kapital, öka investeringarnas självfinansieringsgrad, amortera på lån, ha buffert för eventuella underskott i verksamheterna så krävs överskottsmål om ca 2 %.

SKR:s konjunkturprognos visar på ihållande svag BNP-tillväxt (under 2 procent i årstakt under 10 efterföljande kvartal, med start i kvartal tre 2018). Vikande sysselsättning framstår därmed som det mest troliga framöver, inte minst utifrån den trendmässigt så svaga produktivitetstillväxten. Försvagade vinstutsikter i näringslivet antas mer och mer komma att innebära nedjusteringar i bemanningen, och att den totala sysselsättningen minskar något 2020. Sysselsättningsgraden sjunker därför något, och andelen arbetslösa beräknas fortsätta stiga under 2020. Konjunkturen fortsätter därmed att försvagas och mot slutet av 2020 nås ett läge som kan beskrivas som "mild lågkonjunktur". BNP samt volymen arbetade timmar skjuter då något under de jämviktsnivåer som SKR bedömer för ett balanserat läge, då varken hög- eller lågkonjunktur råder. Arbetslösheten antas då också överstiga jämviktsarbetslösheten (vilken SKR uppskattar till knappa 7 procent).

Skatteunderlagets ökning är uppreviderad för åren 2019-2020 men nedreviderad för 2021-2022. Skillnaden mellan åren är inte stora men revideringen är gjord utifrån en annorlunda utveckling av lönesumman än tidigare. Medan åren 2019–2020 utgör en prognos utgör perioden 2022–2023 en kalkyl.

För kalkylåren antas ett balanserat resursutnyttjande – sysselsättning och arbetslöshet bestäms då utifrån befolkningen och en arbetsmarknad i balans. Förloppet under kalkylperioden blir därmed konjunktur neutralt. År 2021 utgör ett slags mellanår. Då antas i SKRs scenariot att den "milda lågkonjunkturen" från utgången av 2020 kommer bestå. Detta grundar sig i bedömningen att en omedelbar återgång till "normalkonjunktur" är ett mindre troligt scenario. Antagandet om en lågkonjunktur 2021 är ett uttryck för risken för en än svagare utveckling 2020 än i prognosen. Att arbetsmarknaden 2021–2022 rör sig från "lågkonjunktur" till "normalkonjunktur", medför att antalet arbetade timmar 2022 ökar snabbare än den underliggande sysselsättningspotentialen. Liksom i tidigare prognoser antas inte den svenska högkonjunkturen åtföljas av någon snabb uppgång i löne- eller prisökningstakten. KPIF-inflationen (KPI med fast ränta) beräknas 2020 landa nära men i underkant av Riksbankens mål om 2 procent. SKR har i denna prognos, dels skjutit ytterligare på den förväntade ränteuppgången, dels sänkt ränteantagandet vid utgången av det sista kalkylåret

Procentuell förändring om inte annat anges; 2022 och 2023 utgör kalkylår

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BNP*	2,3	1,1	0,8	1,7	2,1	1,7
Syssestättning, timmar*	1,8	0,0	-0,4	0,2	0,7	0,4
Relativ arbetslöshet, procent	6,3	6,8	7,3	7,4	7,1	6,9
Timlön, Nationalräkenskaperna	2,8	3,7	3,0	3,0	3,2	3,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,5	2,7	3,0	3,0	3,2	3,4
Inflation, KPIF	2,1	1,7	1,8	1,8	1,9	2,0
Inflation, KPI	2,0	1,8	1,8	1,9	2,1	2,4

*Kalenderkorrigerad.

1.1 Skatteunderlag

Prognosen för 2020 visar fortsatt inbromsning i både den faktiska och underliggande ökningstakten. Orsaken är främst en minskning av antalet arbetade timmar. Därutöver hålls skatteunderlaget även detta år tillbaka av att personer som fyllt 65 år får ytterligare en höjning av grundavdragen (regioner och kommuner får ytterligare en kompensation via höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning). Kalkylen för år 2021–2023 bygger på att en konjunkturrell återhämtning sker 2021 och att svensk ekonomi från och med 2022 utvecklas i konjunkturrell balans. Det betyder att antalet arbetade timmar åter stiger och att löneökningstakten tilltar något. Skatteunderlagstillväxten närmar sig därmed ett historiskt genomsnitt.

Kommunen gick från en befolkningsmängd 1/11-18 på 22 967 invånare till 22 877 invånare den 1/11-2019 vilket är -90 (-203) invånare som slår negativt i beräkningsmallen. Befolkningen per den 31/12-2019 kommer ut i början av februari men för 2018 så ökade befolkningen till beräkningen av årssiffrorna. Ett stort antal bostäder släpps under 2020 och analysen är därför att befolkningsminskningen kommer att dämpas och prognosticeras framåt att öka. Den skatteunderlagsprognos som prognosen för Kiruna baseras på är SKR cirkulär 19:59 med befolkningsutfallet 22 902 för 2021, och befolkningsprognoserna 22 952 för 2022 och 23 027 för 2023.

Regeringen och samarbetspartierna presenterade den 20 januari ett förslag om tillskott till kommuner och regioner. Det kommer att rymmas i vårändringsbudgeten för 2020.

Förslaget innebär att 5 miljarder kronor ska tillskjutas sektorn redan under år 2020; 3,5 miljarder av dessa avser kommuner, 1,5 miljarder avser regioner. Enligt förslaget kommer dessa medel inte påverka tidigare aviserade förändringar inför 2021.

Så som SKR förstår beskedet kommer medlen, förutsatt att riksdagen fattar beslut i enlighet med förslaget, att fördelas som ett generellt statsbidrag, det vill säga läggas till anslaget för kommunalekonomisk utjämning, år 2020 och framåt. Ett generellt statsbidrag innebär en fördelning utifrån invånarantal och beloppen motsvarar ett tillskott till respektive kommun på 339 kronor per invånare och respektive region med 145 kronor per invånare, utifrån befolkningen den 1.11.2019. SKR återkommer med mer information om formerna för tillskottet när sådan finns tillgänglig. Vårändringsbudgeten presenteras i sin helhet den 15 april.

Det är alltid en osäkerhetsfaktor att ta in en ännu ej beslutad post i planeringsunderlagen.

Tabell 1: Prognos för skatter och statsbidrag

Enligt SKL cirkulär 19:59

Befolkningsantagande, egen prognos				
	22 877	22 902	22 952	23 027
År	2020	2021	2022	2023
Skatteintäkter	1 383 701	1 397 341	1 430 173	1 473 536
Slutavräkning skatt	-1 052			
Inkomstutjämningen	23 403	39 300	51 091	57 038
Kostnadsutjämningen	-30 678	-31 287	-32 029	-32 889
Regleringsbidrag/avgift	23 419	27 413	23 341	17 341
Strukturbidrag	108 574	108 693	108 930	109 286
LSS-utjämning	-4 273	-4 277	-4 287	-4 301
Fastighetsavgift	58 158	59 947	59 947	59 947
Skatteintäkter och utjämning inkl fastighetsavg	1 561 253	1 597 130	1 637 166	1 679 957
Välfärdmiljarder 2017-2021	4 778			
välfärdsmiljarder 2020---	7 755	7 755	7 755	7 755
Summa intäkter	1 573 786	1 604 885	1 644 921	1 687 712

1.1.1 Disponering av resultatutjämningsreserven

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras måste framgå av de egna riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med vår nuvarande prognos skulle det vara möjligt åren 2020–2023. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat. Det är viktigt att inte glömma att när reserven används så minskar kommunens egna kapital.

2 Planeringsunderlag

2.1 Budgetramar 2020-2022

Drift- och investeringsbudgetramar har senast fastställts av kommunfullmäktige 2019-11-25--26. Inför budgetberedningen kan omfördelningar i driftbudgeten göras med anledning av 2020 års löneavtal, förändrad kapittaltjänstkostnad, internhyres- och verksamhetsförändringar. För de förändringar som påverkar 2021 och framåt måste ändring ha skett senast 30/9 året före då ramarna måste vara korrekta inför budgetbeslut. Inför budgetår 2022 kommer budgetbeslutet flyttas till att tas under våren istället för under hösten. Driftbudgetramarna för 2020-2023 kommer att omräknas under kvartal 1. Beslut kommer att tas i kommunfullmäktige och budgetdirektivet kommer att kompletteras med de nya förutsättningarna.

Driftbudgetramar 2020-2022 i tkr fastställda i kommunfullmäktige 2019-11-25--26

Tabell 2. Driftbudgetramar

Nämnd (Tkr)	2020	2021	2022
KS	-338 726	-331 231	-331 120
KUN	-504 774	-504 774	-504 774
SOC	-567 016	-567 016	-567 016
MOB	-42 699	-42 699	-42 699
ÖFN	-2 419	-2 419	-2 419
Revisionen	-1 770	-1 770	-1 770
Valnämnden	0	0	0
Summa ramar	-1 457 404	-1 449 909	-1 449 798

Inom finansförvaltningen ”övriga finansposter” budgeteras centralt kostnader för pensioner, ökade lönekostnader, skuld semester- och ferielöner, oförutsedda utgifter, finansiella kostnader och intäkter, intäkter skatter och statsbidrag. Ökning av PO är ännu inte utfördelad till nämndsramarna och måste därför finnas kvar i övriga finansposter.

Tabell 3. Övriga finansposter

Övriga finansposter (Tkr)	Prognos		
	2021	2022	2023
<i>S:a centrala politiska poster</i>	-5 000	-5 000	-5 000
<i>S:a Pensionskostnader</i>	-60 380	-60 811	-59 811
<i>S:a Avsättning löneökning</i>	-41 774	-66 168	-90 760
<i>S:a Avskrivningar</i>	-10 000	-10 000	-5 000
<i>S:a ökning av PO</i>	-7 500	-7 500	-7 500
<i>S:a Räntenetto</i>	-8 125	-9 000	-9 000
TOT Kommunens övriga finansposter	-132 779	-158 479	-177 071

2.2 Beräkningsunderlag

Befolkning per den 1/11 2019	22 877
Befolkningsantagande per 1/11 2020	22 902
Befolkningsantagande per 1/11 2021	22 952
Befolkningsantagande per 1/11 2022	23 027
Arbetsgivaravgifter	40,15%
Internränta (SKR cirkulär 19:5)	1,5 %
Lönerevision 2021 (SKR cirkulär 19:59)	3,0%

När prognosen för skatteintäkter sätts ihop med de prognostiserade ramarna för åren 2021-2023 och de övriga centrala förutsättningarna klarar kommunen inte en budget i balans utan att justera ramarna. Det är informerat om att ramarna inför 2021-2023 kommer att budgeteras efter prislappsbudgetering, det vill säga att det verksamheterna genererar i den kommunala utjämnningen kommer vara underlag för budgetram.

I övrigt ska målen och inriktningarna enligt det samverkansdokument som är framtaget av kommunledningen följas. Se bilaga.

Tabell 4. Sammanställt beräkningsunderlag

Enligt SKL cirkulär 19:59

Befolkningsantagande, egen prognos

	22 877	22 902	22 952	23 027
Beräkningsunderlag	2020	2021	2022	2023
Skatteintäkter inkl. avräkning	1 382 649	1 397 341	1 430 173	1 473 536
Statsbidrag/avgift (utjämningen)	120 445	139 842	147 046	146 474
Fastighetsavgiften	58 158	59 947	59 947	59 947
Välfärdsmiljarder 2017-2021	4 778			
Välfärdsmiljarder 2020---generella	7 753	7 753	7 753	7 753
Summa intäkter	1 573 783	1 604 883	1 644 919	1 687 710
Övriga finansposter	-103 249	-132 795	-158 541	-177 000
Summa Intäkter - övrig finans	1 470 534	1 472 088	1 486 378	1 510 710
Kommunstyrelsen	-338 726	-331 231	-331 120	-331 120
KUN	-504 774	-504 774	-504 774	-504 774
SOC	-567 016	-567 016	-567 016	-567 016
MOB	-42 699	-42 699	-42 699	-42 699
ÖFN	-2 419	-2 419	-2 419	-2 419
Revision	-1 770	-1 770	-1 770	-1 770
Valnämnd	0	0	0	0
Summa nämnder	-1 457 404	-1 449 909	-1 449 798	-1 449 798
Budgeterat resultat	13 130	22 179	36 580	60 912
Målsättningar				
KS minskad besparing/TB till ram	-9 357	-14 035	-14 035	-14 035
Tilläggsbudget uppdrag fastigheter	-12 055	-12 055	-12 055	-12 055
Uttag ur RUR	8 300			
Återställning eget kapital	0	-7 200	-7 400	-7 000
Överskottsmål 2% 2020-2022	0	-30 744	-31 544	-32 400
Utdelningsbart överskott	19	-41 855	-28 454	-4 578

3 Fastställda investeringsramar

2019-11-25--26 antogs nedanstående investeringsramar. Vi har haft stora investeringsvolymerna och just nu lånar vi till mer än bara stora investeringsprojekt. Kommunledningen har beslutat att försiktighet ska råda och en större genomsyn av samtliga projekt har gjort under 2019/2020 och det arbetet ska fortsätta framgent. Dock menas inte att det inte ska investeras utan de investeringar som ska genomföras ska skapa mervärde, minska driftkostnader eller täcka behov inom verksamhetens lagstyrda uppdrag, kapitalförstörelse ska ej förekomma.

Pågående projekt ska läggas till den totala investeringsvolymen vilket ger ca 230 mnkr för pågående projekt och nya 229 mnkr i plan. Denna plan kommer ses över och revideras. Sammanlagt alltså 459 mnkr vilket är den investeringsnivå som har varit under en längre tid. Varav ca 100 mnkr per år är taxafinansierad verksamhet. Just nu behöver kommunen låna till alla investeringar vilket ger en hög låneskuld och därmed ökad kostnader i säkringsinstrument.

Tabell 5: Investeringsramar

	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Totalt 2020-2022
Kommunstyrelsen	132 650	203 450	112 000	448 100
Varav kommunkontorets förvaltning	132 650	198 050	111 600	442 300
<i>-Kommunkontoret</i>	2 000	1 200	0	3 200
<i>-Uppdrag kommunala fastigheter</i>	12 300	38 800	25 750	76 850
<i>-Uppdrag gatu/park</i>	19 050	32 050	32 850	83 950
<i>-Uppdrag va</i>	94 100	111 100	47 500	252 700
<i>-Uppdrag fritid</i>	5 200	14 900	5 500	25 600
<i>-Lapplands kommunalförbund</i>	0	0	0	0
Varav stadsbyggnadsförvaltningen	0	5 400	400	5 800
Kultur- och utbildningsnämnden	6 000	12 600	5 300	23 900
Socialnämnden	405	0	0	405
Miljö- och byggnämnden	3 130	13 030	7 200	23 360
Överförmyndarnämnden	500	0	0	500
Summa	142 685	229 080	124 500	496 265
Stadsomvandlingen	0	0	0	0
Stadsomvandlingen	0	0	0	0

3.1 Kapitaltjänstkostnad

Kapitalkostnaderna består av internränta och avskrivning. Avskrivningsprocenten varierar och är beroende av anläggningens art och den beräknade ekonomiska livslängden på de olika komponenterna. Internräntan är 1,5 % under planeringsperioden. Kapitalkostnaden beräknas från månaden efter investeringen färdigställts.

4 Budgetdirektiv

4.1 Drift

Varje nämnd ska klara av ökade ambitioner, volymökningar osv. i sin aktuella budgetram, genom strukturgenomsyn, omprioriteringar i verksamheten, översyn av intäkter och kostnader.

Nämnder/styrelser får kompensation för lönerevision till budgetramen. De behov nämnder/styrelser ser i sin verksamhet ska hanteras inom egen ram. Till budgetberedningen ska således inte tilläggssäskande för drift inkomma utan en beskrivning om hur nämnden/styrelsen ska hantera sina driftbehov inom tilldelad budgetram.

Om detaljbudget inte kan fastställas utan nämnden får ett ospecificerad tilläggsbudgettram ska nämnden ta beslut på vilka behov nämnden ska satsa på och skicka beslut för diarietföring och delges kommunfullmäktige.

Personalkostnader anges i 2020 års löneläge. Budget för lönerevision för åren 2021-2023 är centralt budgeterade inom finansförvaltningens ram, (övriga finansposter).

4.2 Samverkan och effektiviseringar för hela koncernen

En viktig del i budgetarbetet är att arbeta över förvaltnings- och koncerngränsen, om det finns verksamhet som kan drivas effektivare med samordning mellan förvaltningarna ska förslag om detta visas. Det är viktigt att forum skapas för ändamålet under året så att konkreta förslag kan arbetas fram tillsammans. Det kan även vara förslag på verksamhet som bör flyttas till annan förvaltning/bolag för mest effektiv och kvalitetsmässig drift och samordning.

4.3 Taxor och avgifter

Taxor och avgifter ger utrymme för kommunen att självfinansiera de tjänster kommunen tillhandahåller för medborgaren. De nämnder som föreslår förändrade taxor/avgifter skall förutom den föreslagna taxan/avgiften ange den gällande som jämförelse samt förklaring till det uppkomna behovet.

4.4 Investeringar

Investeringsvolymerna har varit höga i många år och har drivit upp låneskulden. Kassalikviditeten är svag och lån behövs till varje ny investering. Stadsomvandlingens investeringar berörs inte då de har en egen finansiering.

De tidigare beslutade investeringar som ligger i plan ska ses över och revideras för budgetåret och så även de som ligger i planåret 2022. Samtliga investeringsförslag som är tagna av kommunfullmäktige i plan ska finnas med i objektlistan för investeringar med benämning KF + beslutsdatum i kommentarsfältet och förslag till att utgå eller vara kvar. Detta för att se den sammantagna objektlistan.

Äskanden ska tas i objektsform, finns det ett objekt som kommer pågå över en lång tid så ska tidsplanen och likviditetsplan tas fram och objektet ska beslutas i sin helhet. Redan beslutade pågående projekt, ska finnas med för att visa på den totala investeringsvolymen som faktiskt finns, alltså summan av pågående arbeten och förslag på nya investeringar.

Investeringsbudget fastställs och detaljredovisas per objekt och objektnamnet får inte ändras under objektets livstid. Om investeringsbudget ej går att fastställas på objektsnivå, utan en investeringsram fastställs istället ska ansvarig nämnd prioritera vilka objekt som kommer utföras inom den tilldelade ramen och skicka den till dokumenthanteringscentralen (DHC) för diarietföring och delgivning till kommunfullmäktige.

Verksamhetsansvarig nämnd beslutar om investeringsordning efter aktuella politiska prioriteringar. Projektdirektiv ska upprättas för varje objekt och eventuella förändringar för objekt ska beslutas av kommunfullmäktige. Investeringar får äskas i större grupp för att utgöra "huvudprojekt" där delprojekt kan förekomma. Exempelvis objekt vattenverk, sen kan budgeten fördelas till underobjekt. Projektdirektivet ska beskriva vilka underobjekt som ska investeras i.

4.4.1 Driftkonsekvenser av en investering

Nämnderna ska redovisa driftkonsekvenserna av äskade investeringar och hur nämnden ska finansierar ökade kostnader eller om andra nämnder/styrelser kommer att belastas med ökade kostnader till följd av investeringen. Viktigt att kommunicera möjliga driftkonsekvenser med den/de förvaltning/bolag det berör för att få en heltäckande driftkostnad för detta. Sen ska även en konsekvensbeskrivning tas fram ur medborgarens perspektiv, egen verksamhet- och annan verksamhets perspektiv samt eventuella kapitaltjänstkostnader och intäkter som exempelvis hyror.

5 Planeringsprocessen

Budgetdirektiv fastställs i kommunfullmäktige i januari. Eventuellt kan kompletterande anvisningar bli aktuellt utifrån nya skatteunderlagsprognoser från Sveriges kommuner och regioner. I samband med att planeringsunderlagen upprättas bör nämnderna ha analyserat konsekvenser av kända framtida förändringar. Exempel på sådana förändringar kan vara ändrad lagstiftning, ändrade bidragsregler, demografiska förändringar med mera som förklarar de behov som uppstått.

Nämnd/styrelse skall innan 2020-06-30 ha tagit sitt budgetförslag i nämnd för att sen överlämna handlingarna till kommunsekreterare för diarieföring samt till ekonomiavdelningen för sammanställning. Handlingarna läggs ut på aktuell plattform för politiker inför budgetberedningen av kommunsekreteraren. Samma förfaringssätt gäller för bolagens äskande och taxor- och avgifter som ska behandlas inom respektive bolags styrelse. Det är viktigt att styrelsen hinner behandla taxor- och avgifter innan sommaren. I undantag två veckor innan budgetberedning för att alla handlingar ska hinna sammanställas och skickas ut.

MBL -information ska hållas för nämndernas förslag inom respektive nämnd/styrelse och vara protokollförda. Det är viktigt att det är nämndens/styrelsens förslag som MBL:as, vid eventuella förändringar/tillägg skall omförhandling ske. Vid tveksamhet om hur MBL ska gå till kontakta personalavdelningen.

Innan kommunstyrelsens behandling av det samlade budgetförslaget kallar kommunledningen facken till MBL information, § 19 och inför kommunfullmäktige till en MBL-förhandling, § 11, med anledning av föreslagna förändringar under budgetberedningen eller kommunstyrelsen.

5.1 Formalia

Nämnder/styrelser ska lämna in MBL-protokoll samt nämnds/styrelse protokoll, åtföljt av handlingar som är av avgörande betydelse för ärendets handläggning. Protokollet för beslutspunkter gällande drift/investering ska vara uppdelade i två paragrafer, ett beslut för driftbudget/äskande och ett beslut för investeringsbudget/äskande. Kontakta kommunsekreteraren om osäkerhet uppstår. Handlingar som redovisas eller delas ut under pågående sammanträde och ej tidigare är lämnade till dokumenthanteringen **ska alltid** lämnas i original för diarieföring. Det åligger respektive nämnd/förvaltning/styrelse att ombesörja detta.

Blanketten driftäskande samt blanketten investeringsäskande ska fyllas i formatet Tkr (tusentals kronor), och respektive förvaltnings tilldelade controller/ekonom ska säkerställa att blanketten sparas ned på K:\2.BUDGETBEREDNING\2021-2023 för att kunna sammanställas.

Ärenden som tidigare under året överlämnats till budgetberedningen för beslut kommer att föras in i sammanställning av äskanden samt bifogas budgethandlingarna för beredning.

5.2 Tidplan

	Eko-avd		KS	KF
Budget 2021-2023				
Budgetdirektiv			2020-01-27	2020-02-17
Blankettmaterial	Bifogas samt på intranätet			
Material till kommunsekreterare och ekonomiavdelningen	Efter sista facknämnd/styrelse innan juni till kommunsekreterare samt till ekonomi.			
Budgetberedning		BB	KS	KF

6 Uppföljning

Budgetuppföljningen under löpande budgetår skall nämnd månadsvis upprätta rapport som innehåller driftresultat för perioden samt årsprognos. I det fall en prognos visar negativt ska nämnd redovisa för vidtagna åtgärden. För kommunstyrelsen som nämnd gäller också att egen ekonomisk rapport upprättas för styrelsens egen förvaltning. Ekonomiska rapporter som behandlas i nämnd skall delges kommunstyrelsen, samt sammanställas varje månad om möjligt men minst 1 gg/kvartal (4 gg per år) till kommunstyrelsen för en övergripande uppföljning och prognos enligt uppsiktsplikten, presenteras av ekonomichef eller av denne utsedd person. Uppföljning av pågående investeringar ska presenteras för kommunstyrelsen 2 ggr/år.

Uppföljningen ska vara lika till nämnd/styrelse för att underlätta för politiken. Grundutförandet ska vara lika därutöver kan respektive nämnd ha olika uppföljningar i detalj beroende på verksamhet. Varje nämnd ska erhålla information om hur senaste skatteunderlagsprognosen för kommunen ser ut för att veta det övergripande ekonomiska läget.

Delårsrapport upprättas per sista augusti och bokslut per den sista december.



Allians för utveckling och tillväxt

Kirunas kommunledning med Centerpartiet, Sjukvårdspartiet, Moderaterna och Kristdemokraterna har antagit följande program för att skapa utveckling, tillväxt och trygghet för Kirunaborna.

Övergripande mål:

Det primära och övergripande målet är att Kiruna ska vara en kommun där människor vill bo och dit människor vill flytta. Vi ska därför skapa ännu bättre möjligheter till ett rikt liv i Kiruna oavsett vad man är intresserad av eller hur gammal man är. Ett brett utbud av nöje, kultur, idrott och möjligheter till friluftsliv i skog och fjäll är väsentliga delar för ett attraktivt Kiruna. Föreningslivet är centralt i detta sammanhang.

En grundförutsättning för ett attraktivt samhälle är hög kvalitet på välfärdstjänsterna; skola, omsorg och sjukvård. Ett utbud av högre utbildningar på eftergymnasial nivå är också väsentligt för att ett samhälle ska attrahera ungdomar.

Hur når vi dit?

Vår övertygelse är att Kirunaborna vet bäst vad som är bra för dem. Därför vill vi ge Kirunaborna ett större inflytande över sin vardag och bättre möjligheter att själva forma sin framtid i vår kommun. En total frihet för alla är emellertid inte möjlig, i en sådan ordning hade friheten för den ene förstört möjligheterna för den andre. Ökade möjligheter och större frihet måste vara i harmoni med en stor respekt och hänsyn mot varandra.

Prioriterade områden:

Kärnverksamheter

Vi ska omfördela kommunens kostnader till förmån för förskolan, skolan och omsorgen. Även omfördela inom förvaltningarna och därmed stärka resurserna längst ut i verksamheterna; i klassrummen, på äldreboendena och inom hemtjänsten.

Vi ser positivt på att verksamheterna samordnar sig för att uppnå en högre kvalitet genom t. ex en familjecentral.

Vårt mål på området är:

1. Vi ska kontinuerligt följa och mäta hur nöjda medborgarna är med den välfärd kommunen tillhandahåller. Målet är att kontinuerligt höja nöjsamheten för medborgarna.
- 2.

Stadsomvandlingen och bostadsbyggande

Vi ska etablera unika boendemiljöer, vid vatten, på höjder, i byn och i centrum. Kirunaborna väljer själv var och hur de vill bygga sin framtid. I vårt Kiruna skapar kommunen bättre förutsättning med flexibla detaljplaner och välvillig tolkning av översiktsplaner samt snabba bygglovsbesked. I vårt Kiruna finns ingen tomtkö; den som vill investera i vår kommun och bygga sin framtid här ska inte behöva stå i kö och vänta. Detta ska gälla oavsett om behovet av tomt är för fritidshus, bostadshus eller företag/industri.

Stadsomvandlingen är en dramatisk förändring av Kiruna som samhälle och för Kirunaborna. Samtidigt ger den oss fantastiska möjligheter. Det är av största vikt att Kiruna kommun tar det övergripande ansvaret och säkerställer att alla delar av samhället klarar denna omställning på rimliga villkor. En centrumnära järnvägsstation och ett sjukhus med samma storlek som idag är fundamentalt för Kirunas framtid.

Våra mål under mandatperioden är:

1. I avtal säkerställa principen "utveckling före avveckling" och att det som redan avvecklats utan att det har blivit ersatt nu byggs upp.
2. I avtal säkerställa att de som tvingas flytta på grund av stadsomvandlingen erbjuds ett likvärdigt boende utan dramatiskt ökade kostnader.
3. Verka för att nytt sjukhus med samma volym som idag återuppbyggs i direkt anslutning till den nya järnvägsstationen i Kiruna nya centrum.
4. Detaljpanelägga för minst 100 fastigheter vid vatten.
5. Arbeta bort hela kön för villatomter.

Investeringar och företagande Det ska vara lätt att driva företag och lätt att investera i vår kommun. Med god framförhållning i planarbetena, snabb effektiv bygglovshandläggning och möjliggörare i markfrågor ska vi öka investeringarna i kommunen. Det är investeringar som skapar arbetstillfällen och därmed skatteintäkter för mer kommunal service och välfärd.

I all myndighetsutövning och i andra kontakter mot företag och medborgare ska Kiruna kommuns attityd genomsyras av en stark och tydlig vilja att "vi finns för Er skull och vi vill hjälpa till".

Kiruna kommun ska inte konkurrera mot näringslivet, varken direkt eller indirekt. Vi tror att det ofta är effektivare och billigare att köpa tjänster vid behov än att upprätthålla egna fasta resurser. Vår utgångspunkt kommer alltid att vara att använda skattemedlen på bästa möjliga sätt, vi kommer således endast att privatisera/utlokalisera verksamheter i de fall det är ekonomiskt motiverat.

Vår uppfattning är att företag ska stå på egna ben och inte försörjas av skattebetalarna, det är på en fri marknad med fri etableringsrätt på lika villkor som det starkaste näringslivet utvecklas, ett näringsliv som kan hävda sig mot andra företag i andra regioner.

Turismen har en stor potential att växa i kommunen vilket kommer att kräva tillgång till markområden för såväl byggnader som aktiviteter.

Vårt mål på området är:

1. Effektivisera och förenkla hanteringen av bygglov.
2. Att Kiruna avancerar med minst 100 platser i Svenskt näringslivsranking av företagsklimatet.
3. Att kommunen förvärvar fler markområden av staten som utvecklingsområden för bostäder, fritidshus och företagsetableringar.
4. Att Kiruna har en befolkningsökning med en årlig progressivitet på minst +25 personer/år. Vilket skulle ge +3000 personer år 2033.

Rymdindustrin

Forskningen och rymdindustrin i Kiruna kommun intar en särställning. Det finns starka kopplingar mellan dessa sektorer och utbildning, vilket kraftfullt stärker Kirunas förutsättningar som utbildningsort (se under rubrik utbildning).

Rymdindustrin ger Kiruna en unik och positiv profil som tekniskt och akademiskt samhälle vilket är värdefullt även i tillväxtavseende, Kiruna blir mer attraktivt. Den direkta effekten för Kiruna med en expanderande rymdbransch med hundratals nya arbetstillfällen och ett ökat resande är givetvis ännu viktigare. Vi bedömer rymdindustrin som den bransch som tillsammans med turismen har den största tillväxtpotentialen. Projektet "New Esrange" är högprioriterat för Kiruna kommun.

IRF och LTU är två andra centrala aktörer som vi vill skapa bästa möjliga förutsättningar åt för fortsatt utveckling av sina respektive verksamheter i Kiruna. IRF och LTU har framfört behovet av en gång och cykelväg mellan Kiruna och IRF.

Vårt mål på området är:

1. Att en gång- och cykelväg till Rymdcampus ska stå klar sommaren 2020.
2. Att verka för att 500 studenter studerar på heltid i Kiruna 2026.
3. Att "New Esrange" är etablerat i Kiruna.
4. Bygga studentbostäder och ett studentområde/campus för studenter.

Fritidshustomter Livet i stugan, nära naturen, är väsentligt för många Kirunabor och för flera av oss en viktig anledning till att bo här uppe. Vi ska öppna upp fler områden för fritidshus i fjällerna och vid vatten.

Vårt mål på området är:

1. Vi ska detaljplanelägga för minst 150 fritidshustomter under perioden, varav minst 75 i fjällregionen, därav 40 i Riksgränsen/Katterjåkk.
2. Det ska finnas både nyckelfärdiga alternativ och tomter där man kan bygga i egen takt och efter egna förutsättningar.

Sjukvården är högprioriterad för oss. Vi ska via våra direktkontakter med regionledningen bevaka dessa frågor och säkerställa att sjukvården i Kiruna utvecklas. Det är viktigt att Kiruna nya sjukhus återuppbyggs med samma storlek som vi har idag, för att möjliggöra en framtida expansion av sjukvården.

Vårt mål på området är:

1. Att verka för att Kiruna sjukhus får olika specialiseringar etablerad på Kiruna sjukhus.
2. Att verka för att en inriktning antas att Kiruna nya sjukhus blir Malmfältens sjukhus.
3. Att verka för att BB och kirurgi återupprättas i Kiruna.

Skola och utbildning:

En skola där eleverna mår bra och tillgodogör sig värdefulla kunskaper är högsta prioritet. De städer som utvecklas positivt har i princip alltid också ett brett utbildningsutbud med högskola eller universitet. Ungdomar kan stanna på orten och nya ungdomar flyttar in. I Kiruna har vi en stark bas att bygga vidare från och etablera ett mikrouniversitet i Kiruna; LTU, IRF, Esrange, Eiscat, ESA, Abisko naturvetenskapliga station och Tarfala forskningsstation. Vi har en gymnasieskola med brett utbud och en framgångsrik friskola i Rymdgymnasiet. Dessa aktörer ger oss en stark bas och en bra början att bygga vidare från. Allra viktigast är att vi har starka samarbetspartner i LTU och även Umeå Universitet för att kunna bygga upp "Kiruna Micro-universitet". För att lyckas som studentort måste det också finnas bostäder till studenterna och ett campus där man kan leva "studentliv" som är ett viktigt inslag för att bli en attraktiv studentstad.

Vårt mål på området är att:

- 1 Andelen elever som får godkända slutbetyg från nionde klass ökar med 10%.
- 2 Elevernas välmående ska öka.
- 3 Etablera fler universitetsutbildningar i Kiruna (se punkt rymden)
- 4 Etablera fler program på Hjalmar Lundbohmsskolan, dels för att erbjuda ett bredare utbildningsutbud för Kirunas ungdomar och dels för att attrahera fler ungdomar från andra kommuner att flytta till Kiruna.
- 5 Stödja skolan med mer administrativa resurser så att behöriga lärare får fokusera mer på undervisning.
- 6 Att verka för en öppen förskola.

Landsbygden ska ges bättre möjligheter för investeringar. Landsbygdens fördelar är lugnet, naturen, stillheten och vattnet. De som bor på landsbygden måste fullt ut kunna nyttja den utvecklingspotential som finns. De måste därför få bygga och investera i attraktiva lägen i harmoni med omgivningen.

Med modern teknik kan allt fler arbetsuppgifter utföras på distans, detta ger landsbygden stora möjligheter; idag går det att bo i rogivande natur vid vatten, med jakt och fiske inpå knuten, dessutom till en låg kostnad utan att göra avkall på lön och karriär. Detta är en fantastisk möjlighet för landsbygden, inte minst med tanke på den stress och oro som kryper allt närmare människorna i större städer.

Vårt mål på området är:

1. Att minst tre av översiktsplanens LIS-områden (Landsbygdsutveckling i strandnära läge) blir exploaterade.
2. Detaljplanelägga områden med stor utvecklingspotential för bostäder och/eller näringslivssatsningar.
3. Verka för att förbättra kommunikationen mellan landsbygden och centralorten.

Att Kirunas samtliga byar adressätts.

Fritiden och föreningslivet

Kirunaborna är aktiva och lever nära naturen, möjligheterna till detta vill vi förbättra ytterligare. Föreningslivet är en grundförutsättning för ett brett utbud av aktiviteter och nöjen.

Vårt mål på området är:

1. Öka stödet till föreningslivet med en miljon kronor.
2. Tillsammans med föreningslivet skapa och eller bygga ihop nöjes- och aktivitetsutbud till så att Kiruna har ett flertal årliga event av olika karaktär som skapar puls i staden.
3. Verka för att en föreningslivsgala instiftas för att uppmärksamma och hylla de värdefulla insatser som föreningslivet gör.

Valfrihet för Kirunaborna

Vi vill låta Kirunaborna själva välja från vem de vill beställa sina tjänster och sin välfärd, vi tror det blir högre kvalitet om man inte tar "kunden" för given. Vi tror också att en mångfald av olika alternativ att välja mellan uppskattas av medborgarna. Vi tror att medborgarna själva vet bäst vad som är bra för dem.

Vårt mål på området är:

1. Att införa LOV i Kiruna. Vi ser positivt på nya etableringar inom service och välfärdstjänster. Vi ser gärna att fler lokala aktörer etablerar sig, kanske ett personal- eller föräldrakooperativ.

Kommunens ekonomi För att nå våra mål kommer vi att vara mycket restriktiva med hur vi använder skattemedlen. Kiruna kommun har en stor skuldbörda som med en stigande ränta kan komma att kosta tiotals miljoner årligen. Vi ska därför försäkra oss om tillräckliga årliga överskott så att vi kan amortera ner denna skuld och därmed trygga vår välfärd. Med ett ökat överskottsmål (2%) skapas ett större investeringsutrymme, investeringar som höjer Kirunas attraktivitet för både dagens Kirunabor och de som vill flytta hit.

I linje med att vi har en skyldighet att hushålla med resurserna får vi aldrig använda mer resurser än vad som är absolut nödvändigt. Om det t ex finns behov av en halvtidstjänst på något område så är det inte rimligt att då anställa en heltid. Dessutom finns risken att någon som skulle kunna få ett halvtidsjobb inte får något arbete alls, då resurserna kanske inte räcker till ett heltidsjobb.

Vi ser digitaliseringen som en metod för att höja effektiviteten. Viktigt är att den ökade effektivitet som skapas också hämtas hem i form av lägre lönekostnader. En ökad digitalisering ger också en ökad tillgänglighet och högre servicenivå för medborgarna, inte minst för de medborgare som av olika skäl har svårt att besöka/kontakta kommunen rent fysiskt. Vi kommer i första hand att luta oss mot redan etablerade digitala stödsystem. Experiment och innovationer är alltid spännande men brukar ofta leda till höga initiala kostnader som vi inte är beredda att finansiera.

Vi tror också att Kiruna kommun har mycket att vinna på mer samverkan med andra kommuner, inte minst då inom Lapplands kommunalförbund. Samverkan ska emellertid alltid begränsas till projekt som är ekonomiskt och kvalitetsmässigt motiverade. Vi är inte intresserade av samverkan på områden där risken finns att vår egen utveckling hämmas. Vi ser möjligheter att samverka både på personal och systemsidan.

Vårt mål på området är:

- 1. Kiruna kommun ska ha en robust ekonomi i paritet med de starkaste kommunala ekonomierna i landet.*
- 2. Utarbeta ett kraftfullt incitamentsprogram för de som arbetar och delvis bor i Kiruna med syfte att de bosätter sig i Kiruna kommun.*
- 3. Vi politiker ska gå före och sänka våra egna kostnader med syftet att etablera en stark sparsamhetskultur i kommunen.*
- 4. Vår ambition är att erbjuda heltidstjänster, så långt det är möjligt.*
- 5. Öka digitaliseringen inom koncernen så att samtliga ansökningar kopplat till välfärdstjänster och myndighetsutövning ska kunna göras digitalt.*
- 6. Sänka kostnaderna med två miljoner för kommunen med hjälp av samverkan med andra kommuner.*
- 7. Hundra procents självfinansieringsgrad vid investeringar.*
- 8. Överskottsmål på 2 %.*

Utöver ovanstående mål kommer ska vi försöka att övertyga regeringen om det nödvändiga med att LKAB:s och SSC:s huvudkontor bör flyttas till Kiruna.

Vi ska initiera och upprätthålla en aktiv dialog med de grupper som har intressen i fjällen. Syftet är att etablera en samsyn kring hur vi ska leva sida vid sida i vår natur och våra fjäll. Respekt och hänsyn tror vi är centrala begrepp för att lyckas.