

Budget 2025

samt plan 2026-2028

Dokumenttyp	Dokumentägare	Beslutsinstans	Giltig till
Budgethandling	Kommunstyrelsen	Kommunfullmäktige	2024-12-31
Upprättad av	Fastställd/upprättad	Reviderad av	Senast reviderad
Ekonomienheten	2024-06-24		
Dokumentet gäller för			Diarienummer
Samtliga verksamheter			



Innehållsförteckning

1	Marknad	3
1.1	Global och inhems konjunktur tar fart 2025	3
1.2	Kommunernas ekonomi stärks 2025-2026	4
2	Allmänna budgetförutsättningar	5
2.1	Syfte	5
2.2	Anslagsbindningsnivå	5
2.3	Resursfördelningsmodell	5
2.4	God ekonomisk hushållning	6
2.5	Balanskrav	7
2.6	Extern ränta	7
2.7	Intern ränta	8
2.8	Resultatenheter	8
2.9	Resultatutjämningsreserv och resultatreserv	9
2.10	Miljö- och byggnämnden inklusive räddningstjänst	9
2.11	Budgetberedningens tidsram	9
3	Budgetarbetet	10
3.1	Budgetberedningens träffar	10
3.2	Budgetberedningens politiska deltagare	10
3.3	Budgetförutsättningar	10
3.4	Befolkningsutveckling	11
3.5	Skatteuttag	12
3.6	Skatteintäkter och generella statsbidrag	12
3.7	Personalomkostnadspåslag	12
3.8	Pensionskostnader på finansieringen	13
3.9	Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)	13
3.10	Taxor och avgifter	14
3.11	Investeringar och fördelning av kapitalkostnader	14
3.12	Besparingar och prioriteringar i driftbudgeten	15
3.13	Kommunfullmäktige	15
3.14	Kommunstyrelsen	16
3.15	Gemensamma nämnder	16
3.16	Fördelning driftbudget	17
3.17	Fortsatta svårigheter att uppnå ekonomiska målsättningar	18
	Faktasammandrag (tkr)	19
	Resultatbudget 2025 och plan 2026-2028 (tkr)	20
	Investeringsbudget 2025 och plan 2026-2028 (tkr)	21
	Politiska prioriteringar driftbudget 2025 (tkr)	22

1 Marknad

1.1 Global och inhemsk tillväxt tar fart 2025

Medan eurozonens BNP endast växte med 0,5 procent under 2023 växte amerikansk BNP med 2,5 procent. Bakom tillväxtdifferensen finns en rad förklaringar, bland annat har USA en högre tillväxtpotential än Europa, de finanspolitiska satsningarna i USA har varit större samt att Europa har drabbats mer av högre energipriser. För USA har även landets låga exportberoende varit en fördel.

Under 2024 dämpas inflationen i flertalet av världens ekonomier och stabiliseras nära inflationsmålen, vilket får flera centralbanker att sänka styrräntorna. Lägre inflation och ränteläge är välkomna stimulanser som ger stigande köpkraft, högre efterfrågan och därmed en starkare global konjunktur. Något omedelbart efterfrågelyft förväntas dock inte, varken i USA eller Europa, eftersom ränteförändringar påverkar real ekonomin med betydande fördröjning. Det finns även fortsatt vissa orosmoln om nya inflationsimpulser kopplade till Rysslands anfallskrig i Ukraina och risken för eskalering i Mellanöstern. Andra hot mot att inflationen ska vara stabilt låg handlar främst om inflationsförväntningar och för höga löneökningar.

De högre prisnivåerna kvarstår och det tar tid innan räntesänkningarna ger full effekt, vilket gör att den globala tillväxten tar fart först 2025. De senaste åren har den svenska BNP-tillväxten dämpats mer än i stora delar av omvärlden, mycket beroende på högre räntekänslighet. Att svensk ekonomi har legat före andra länder i nedgångsfasen medför att bedömare räknar med snabbare uppgång, men det kommer att dröja till 2025 innan de lägre räntorna slår igenom och tillväxten tar fart ordentligt. Den svenska BNP-tillväxten beräknas öka med 0,6 procent under 2024 och 2,8 procent 2025.

De senaste årens svaga produktion har satt oväntat små spår i sysselsättningen. Företag har i stor utsträckning övervintrat arbetskraft i väntan på bättre tider. Att flera länder har ihållande svag BNP-tillväxt pekar mot att allt fler företag närmar sig den punkt då hamstring av arbetskraft inte längre är hållbar och allt fler företag förväntas därför minska sin personalstyrka. Den svenska utvecklingen drivs särskilt av en svag inhemsk efterfrågan som medför att den svenska arbetslösheten förväntas stiga till 8,5 procent under 2024. Ökat resursanvändande av befintlig personal medför att antalet arbetslösa inte förväntas minska under 2025, men med ökad produktion förväntas en stadig nedgång av arbetslösheten under 2026.

Under 2024 blir löneökningstakten högre än inflationen, något som får hushållens reallöner att öka. Reallöneutvecklingen, att en stor del av hushållen på sikt får lättnader i lägre ränteutgifter tillsammans med uppdämda konsumtionsbehov bidrar till gradvis högre hushållskonsumtion. Återhämtningen innebär lättnader för många aktörer i olika delar av samhällsekonomin, lättnader som är olika beroende på verksamhet där exempelvis byggsektorn förväntas ta något längre tid innan återhämtning än många andra sektorer.

1.2 Kommunernas ekonomi stärks 2025-2026

Trots att kommunernas samlade resultat 2023 blev relativt starkt hade nästan en av fyra kommuner underskott. 2024 års förutsättningar ger ytterst litet utrymme för satsningar då fortsatt höga pris- och räntenivåer pressar kommunernas ekonomi samtidigt som skatteunderlaget väntas öka långsammare än på många år. Det budgeterade resultatet 2024 är det lägsta resultatet på 20 år. Trots det svaga ekonomiska läget höjde endast 13 kommuner skattesatsen 2024, medan 10 kommuner sänkte den.

Det sammantagna resultatet i kommunerna beräknas återigen bli starkt 2025 även om många kommuner kommer ha behov av att återställa underskott från tidigare år samt nå planperiodens soliditets- och resultatmål. De ljusare ekonomiska förutsättningarna hänger till stor del ihop med minskade pensionskostnader till följd av lägre inflation. Trots antaganden om en genomsnittlig löneutveckling och inflation medför lägre pensionskostnader en sammantagen prisökning (PKV) nära noll procent. Skatteintäkterna ökar med 4,8 procent 2025 medan de generella bidragen minskar då det tillfälliga bidraget inom äldreomsorgen försvinner.

2025–2027 ökar intäkterna förhållandevis snabbt, då skatter och generella statsbidrag totalt ökar med ca 3,5 procent per år. Framför allt 2025, men även 2026, blir intäktsoökningen större än prisökningen, medan det motsatta råder 2027.

För åren 2025 till 2027 beräknas kostnaderna öka i takt med de demografiska behoven. Befolkningen i förskoleåldern har minskat kraftigt de senaste åren, vilket kommer att minska behoven inom såväl förskola som grundskola på några års sikt. Samtidigt förväntas antalet invånare som är 80 år eller äldre öka med nästan 40 procent de kommande tio åren. Över tid har dock andelen äldre med behov av hemtjänst eller särskilt boende minskat från 34 till 28 procent. Ökat behov inom äldreomsorgen balanseras därmed av minskat behov i andra verksamheter. Att kommunerna planerar och dimensionerar verksamheterna redan nu är ett mycket viktigt arbete.

Med anledning av det säkerhetspolitiska omvärldsläget behöver kommunerna stärka beredskapen. Kommunerna saknar dock besked om hur lång tid de ska ha beredskap för och vilken ersättning de får för åtgärder. Kommunerna är mycket viktiga för landets civila försvar med anledning av ansvar för samhällsviktiga verksamheter, men det är statens ansvar att skjuta till de medel som behövs för det civila försvaret.

Det finns för närvarande ett antal utredningar av de statliga transfereringssystemen och aktivitetskrav som såväl enskilt som sammantaget kan medföra omfattande ekonomiska konsekvenser för kommunerna. I det fall reformerna genomförs är det viktigt att staten tar ansvar för eventuell kostnadsövertäckning på kommunsektorn och att principerna för finansiering mellan staten och kommunsektorn upprätthålls.

2025-2027 förväntas årsresultat på knappt 4 procent av skatter och bidrag. Resultatnivån kan verka hög, men prognosen innehåller även mycket höga investeringsnivåer och därmed ett behov av höga resultat för att hålla tillbaka upplåningen.

2 Allmänna budgetförutsättningar

2.1 Syfte

Budgetens och planens syfte är att visa vad kommunen vill åstadkomma de kommande fyra åren, tjäna som underlag för prioriteringar mellan verksamheterna samt utgöra ett reellt beslutsunderlag för fullmäktige. Budget och plan ska vara komprimerad. Planår avser en plan och är inte detsamma som beslutad budget.

2.2 Anslagsbindningsnivå

Kommunfullmäktige fastställer rambudget för fullmäktige, kommunstyrelse, finansiering samt för respektive gemensam nämnd i juni månad. Omflyttning av anslag, om disponeringar, utanför respektive styrelse får inte ske utan beslut av kommunfullmäktige. I prislappsmodellen framgår även anslagsnivåer till kommunstyrelsens verksamheter. Kommunstyrelsen får besluta om att flytta anslag mellan egna verksamheter, vilket medför att anslagsnivåer som presenteras i budgetbeslutet kan komma att förändras när kommunstyrelsen beslutar om sin detaljbudget i början av december.

2.3 Resursfördelningsmodell

Resursfördelningen spelar en viktig roll för ekonomistyrningen, det vill säga förmågan att använda begränsade resurser effektivt, möta behov och nå uttalade mål. För kommunen är det därför viktigt att ha en fungerande modell när man fördelar resurser och arbetar fram en budget.

Budgetarbetet handlar om att ta reda på hur mycket pengar kommunen har att röra sig med och mynnar ut i en så kallad "rambudget" som fördelar hur mycket pengar kommunens styrelser, nämnder, verksamheter och finansieringen ska få att förfoga över kommande år.

Till budget 2025 har fullmäktige beslutat att implementera SKR:s så kallade prislappsmodell. Modellen togs fram för att tydliggöra hur befolkningsförändringar direkt påverkar vilken verksamhet kommunen har möjlighet att finansiera utan att tära på ekonomin. Ett annat syfte är att tydliggöra vilket utrymme politiken har att använda till prioriteringar och samtidigt hålla sig inom ramen för en ekonomi i balans.

Med prislappsmodellen görs fördelningen utifrån så kallade prislappar. En prislapp är en styckkostnad, en grundkostnad, för ett barn, en elev eller en brukare. Prislappen består av två delar, där den första delen är genomsnittskostnaden per invånare, i en viss verksamhet, sett till riket som helhet. Den andra delen är unik för varje enskild kommun genom att hänsyn tas till kommunens förutsättningar. I likhet med kostnadsutjämningen justeras prislappen uppåt eller neråt beroende på hur kommunens befolkningssammansättning är, glesbygdsgrad, socioekonomiska faktorer och dylikt. Prislappen används för att räkna fram en "teknisk ram" för respektive verksamheter, det vill säga vad verksamheten "borde" kosta utifrån snittkostnaden i riket och egna förutsättningar. Eftersom prislappen är volymbaserad

omfördelas resurser till verksamheter med ökade demografiska behov. Den tekniska ramen är grunden i budgetarbetet och är inte per automatik detsamma som verksamheternas slutliga rambudget. Teknisk ram adderat med politiska prioriteringar utgör rambudget.

$$\text{Prislapp} \times \text{antal invånare i en åldersgrupp} = \text{Teknisk ram}$$

$$\text{Teknisk ram} + \text{politiska prioriteringar} = \text{Rambudget}$$

Kommunens samtliga verksamheter omfattas av prislappsmodellen, men det är bara obligatorisk verksamhet (förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning, ordinärt boende och särskilt boende) som omfattas av utjämningsystemet. LSS har en egen utjämning.

Övriga verksamheter har ingen egen modell i utjämningen. För dessa kan kommunen antingen välja att budgetera utifrån:

- budget på budget,
- mest lika kommuner eller
- lika stora kommuners kostnader.

I budgetarbetet har mest lika kommuner använts som budgetmodell.

SKR uppdaterar prislappsmodellen vid ett flertal tillfällen under året. Vid varje uppdatering förändras beloppsnivåer i högre eller lägre omfattning. Den uppdatering av befolkningsutfall, prislappar samt skatter och bidrag som sker i februari utgör grundförutsättningarna. Utifrån dessa kan verksamheterna börja analysera preliminära utfall av de tekniska ramarna samt det prioriteringsutrymme som återstår. Den uppdatering av prislappsmodellen som SKR presenterar i april är den sista uppdateringen som görs innan budgetbeslut i juni månad.

För att få till en ökad styrning mot genomgående kostnadseffektivitet har åtta kommuner inom Region 10 (R10) infört prislappsmodellen. Alla kommuner använder dock inte modellen aktivt alternativt att de inte använder modellen fullt ut. Norsjö kommun använder modellen fullt ut.

För att veta om kommunens verksamheter är kostnadseffektiva och vilken kvalitet verksamheterna levererat är det viktigt att statistiskt jämföra den egna kommunen. Statistikdatabasen är Kolada. I den framtagna statistiken har Norsjö kommun jämförts med samtliga kommuner och med kommunerna i R10.

2.4 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner i samband med antagande av budget ange finansiella mål för ekonomin som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska följas upp i delårsbokslut och i årsredovisning samt att revisorerna ska göra en skriftlig bedömning om resultaten och bedöma om de är förenliga med beslutade finansiella mål. Inför varje budgetår ska de kortsiktiga finansiella resultatmålen anges.

De långsiktiga finansiella målen är antagna i riktlinjerna för god ekonomisk hushållning och gäller över mandatperioden. Det finansiella mandatmålet har fyra indikatorer, där resultat, soliditet och betalningsberedskap är årliga målsättningar. Nettoinvesteringarna är över mandatperioden, vilket innebär att investeringsnivån kan vara högre vissa år men behöver i så fall kompenseras med lägre nivåer andra år för att klara mandatmålet.

Mandatmål	Indikator	Måltal
Långsiktig hållbarhet med en ekonomi i balans för att uppnå god ekonomisk hushållning	Årsresultatets andel av skatter och bidrag	3%
	Soliditet exklusive ansvarsförbindelse och pensionsförpliktelser	50%
	Betalningsberedskap med likvida medel, minst	60 dagar
	Nettoinvesteringar, kr per invånare och år, mandatperiod	Max 4 tkr

När årets intäkter och kostnader summeras räcker inte ett nollresultat eftersom det snabbt försvagar kommunens finansiella förmåga att möta framtida ekonomiska utmaningar och satsningar. Nuvarande generation har ett ansvar att ge framtida generationer möjligheter att få samma goda kommunala verksamhet som nuvarande generationer har haft. Därför håller det inte i längden att konsumera mer än vad det finns finansiering för.

För att uppnå beslutad resultatnivå ska 2025 års resultat uppgå till minst 10,5 mnkr. Soliditet och betalningsförmåga ska för budgetåret och planåren minst uppgå till de långsiktiga målen på 50 procent respektive 60 dagar. Nettoinvesteringarna ska inte överstiga mandatmålets målsättning. Om alla beslutade investeringar 2024-2025 genomförs till fullo kommer investeringsnivån att behöva vara låg det sista året under mandatperioden om mandatmålet ska uppnås. Se avsnitt 3.11 Investeringar och fördelning av kapitalkostnader. Investeringsbeslut måste även beakta kommunens betalningsförmåga.

2.5 Balanskrav

Balanskravet innebär att kommuner inte får besluta om en negativ budget, men synnerliga skäl kan åberopas i extrema situationer. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år.

2.6 Extern ränta

Riksbankens har de senaste åren arbetat hårt med att sänka inflationen, vilket gjorts med höjningar av styrräntan. Stigande räntor innebär högre kostnader för tagna krediter, men även högre avkastning på likvida medel.

Under april 2024 har kommunen för första gången tecknat lånekredit. Den uppgår till 12,2 mnkr, vilket medför externa räntekostnader. Kostnaden för lånekrediten belastar verksamheten för förpackningsinsamling.

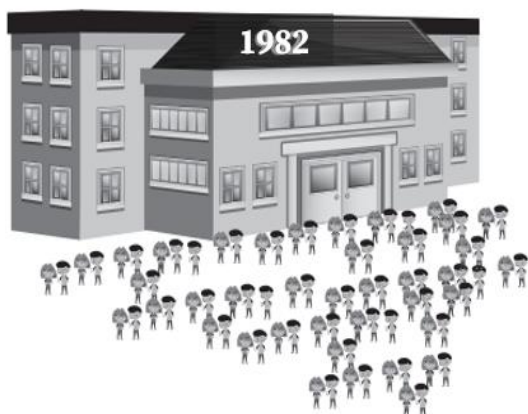
2.7 Intern ränta

Sveriges kommuner och regioner (SKR) fastställer årligen förslag till internränta, som bygger på kommunsektorns upplåningskostnader och ska ge en rimlig räntenivå sett över en investerings livslängd. För år 2025 har SKR föreslagit en internränta på 2,5 procent, vilket är en oförändrad nivå jämfört med året innan. Fullmäktige har beslutat att följa SKR:s föreslagna ränta på självfinansierade investeringar.

2.8 Resultatenheter

Som nämnts ovan räknas prislapparna delvis ut på snittkostnaderna i riket. I en prislapp ingår alla kostnader. Detta medför att kommunen behöver fördela ut alla kostnader som hör till en verksamhet men som ska belastas av en annan verksamhet. Sådana kostnader fördelar Norsjö kommun sedan tidigare ut via kommunens resultatenheter intern IT-verksamhet, måltidsverksamhet, internt hyrda fastigheter samt städ. En resultatenhet innebär att verksamheten redovisar nollresultat vid årets slut. Interndebitering sker månadsvis samt att slutreglering sker i årsbokslutsarbetet där över- respektive underskott tillskrivs enhetens nyttjare.

Precis som prislappsmodellen ska internfördelningarna hjälpa till att ”sy in eller sy ut kostymen”. Skatteintäkter och generella statsbidrag påverkas direkt när kommunen växer eller krymper, vilket leder till att kostnader och behov måste ses över. Verksamheterna får svart på vitt vad deras faktiska kostnader för lokaler, städ, måltider och IT är och måste själva avgöra om kostnaderna motsvarar behoven eller inte. Alltför höga kostnader för hyror, städ, mat och IT medför att verksamheternas egna kostnader kan behöva slimmas för att få pengarna att räcka till. Dialog, samverkan och koncernmedvetenhet är viktigt för att systemen med interndebitering ska fungera så som det är tänkt.



2.9 Resultatutjämningsreserv och resultatreserv

Kommuner har haft möjlighet att avsätta medel i en resultatutjämningsreserv (RUR). Riktlinjer för RUR har beslutats av kommunfullmäktige inom ramen för riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Kvarvarande avsatta medel i RUR uppgår för närvarande till 22,75 mnkr.

I slutet av oktober 2023 beslutade riksdagen att RUR ska fasas ut. Det är därför inte längre möjligt att reservera medel till RUR, däremot kan medel disponeras från RUR till år 2033. Istället har det införts en Resultatreserv (RER) som förväntas bidra till ökad flexibilitet i användningen av sparade medel. De egna principerna kopplade till RER behöver regleras i riktlinjer för god ekonomisk hushållning och fastställas av fullmäktige.

2.10 Miljö- och byggnämnden inklusive räddningstjänst

Malå kommun är huvudman för den gemensamma nämnden Miljö och Bygg inklusive räddningstjänst. Vid ett flertal tillfällen har Malå kommuns fullmäktige beslutat om en annan rambudget än vad verksamhetsansvariga i Malå meddelat Norsjö kommun att den preliminärt budgeten är innan beslut fattats. För att säkerställa att Norsjö kommun har samma budget som Malå kommuns fullmäktige har beslutat ges Norsjö kommuns ekonomichef mandat att justera Norsjö kommuns fastslagna budget för nämnden så den motsvarar beslutet i Malå kommun. Justeringen sker via KS-förfogande genom återställande av budget till KS-förfogande i de fall Norsjö kommun har högre beslutad rambudget än vad Malå kommun beslutat och nyttjande av KS-förfogande i de fall som Norsjö har en lägre beslutad rambudget än vad Malå beslutat. Nyttjande av KS-förfogande får inte överstiga de kvarvarande medel som finns inom KS-förfogande. Skulle detta inträffa kommer Norsjö kommuns budget att avvika från Malå kommuns beslutade budget. Om justering görs ska kommunstyrelsen informeras om detta.

2.11 Budgetberedningens tidsram

När det är valår ska budgeten beslutas av det nya kommunfullmäktige efter valet. Övriga år ska kommunen besluta om budgeten i juni eftersom verksamheterna ska kunna komma igång med beslutade besparingsåtgärder så tidigt som möjligt för att kunna implementera åtgärderna till årsskiftet innan budgetårets början.

3 Budgetarbetet

Avsnittet redovisar förutsättningar och arbete med framtagande av budget 2025 samt ytterligare tre planår.

3.1 Budgetberedningens träffar

Årets budgetarbete inleddes i början av året med en Kick-off där politiska och fackliga företrädare bjöds in tillsammans med personal från samtliga kommunala verksamheter, bolagets styrelseordförande och VD, ansvarig chef för Miljö- och byggnämnden samt fackliga företrädare. Därtill deltog två anställda på SKR som arbetar aktivt med prislappsmodellen samt Vindels ekonomichef för att berätta om sina erfarenheter av prislappsmodellen och deras väg till sänkt kommunalskatt.

I mars hölls den första budgetberedningen där bland annat tekniska ramar och prioriteringsutrymme presenterades för politiska företrädare. Den andra budgetberedningen hölls i mitten av april där de politiska partierna presenterade vilka investeringar samt taxor och avgifter som avsågs att föreslås till fullmäktige. Även förslag till skatteuttag presenterades för budgetåret. När det gällde de politiska prioriteringarna beslutades att de uppdaterade tekniska ramarna som SKR presenterar i slutet av april skulle tas fram tillsammans med nya prioriteringsunderlag.

Den tredje och sista budgetberedningen hölls i maj. Vid detta möte bjöds samma personer och roller in som vid Kick-offen. Vid mötet presenterades befolkningsutveckling, prognos på skatteintäkter och generella statsbidrag, förslag till skatteuttag, prognos för pensionskostnader inom finansieringen, budgetförutsättningar, förslag till taxor och avgifter, investeringar samt politiska prioriteringar.

3.2 Budgetberedningens politiska deltagare

Samtliga partier med mandat i kommunfullmäktige har varit inbjudna till budgetberedningen. Socialdemokraterna (S) tillsammans med Vänstern (V) har egen politisk majoritet. Övriga inbjudna är Kristdemokraterna (Kd), Liberalerna (L) Moderaterna (M) och Sverigedemokraterna (Sd). Sverigedemokraterna har inte deltagit vid kick-offen, inte i någon budgetberedning och har heller inte lämnat några budgetförslag.

3.3 Budgetförutsättningar

I prislappsmodellen ska det anges vilka budgetförutsättningar som ska gälla för budgetåret 2025 samt planperioden 2026-2027. De förutsättningar budgetberedningen ska hantera gällande driftsbudgeten är befolkningsutveckling, skatteuttag, skatteintäkter och generella statsbidrag, personalomkostnadspåslag, pensionskostnader samt prisindex för kommunal verksamhet. Hur budgetberedningen hanterat dessa framgår i kommande avsnitt. Samtliga partier har arbetat utifrån samma budgetförutsättningar.

3.4 Befolkningsutveckling

Kommunens viktigaste inkomstkälla är kommunalskatten. För budgetåret 2025 betalas skatt till den kommun där individen är folkbokförd den 1 november 2024. Trots detta grundar sig prislappsmodellen på en prognos av genomsnittligt antal invånare mellan januari och december 2025. Att i inledningen av 2024 uppskatta invånarantal i början och slutet av 2025 innebär en mycket grov uppskattning. Detta tillsammans med att intäkterna inte styrs på genomsnittligt befolkningstal utan på ett fast datum medför att budgetberedningen valt att använda en prognos av antalet folkbokförda vid inledningen av 2025 vid beräkning trots att skatteunderlaget för 2025 fastslås per 1 november 2024.

Att uppskatta befolkningsutvecklingen är ytterst svårt. Förhoppningen att Northvolt-effekten ska generera inflyttning till kommunen har ännu inte infriats. Försiktighetsprincipen bör tillämpas vid prognos om framtida intäkter kopplade till befolkningstal. En alltför positiv befolkningsprognos medför att för mycket pengar fördelas ut till verksamheterna och vice versa om prognosen är för negativ. Det är dock betydligt mer besvärligt om intäkterna grundar sig på för höga befolkningstal.

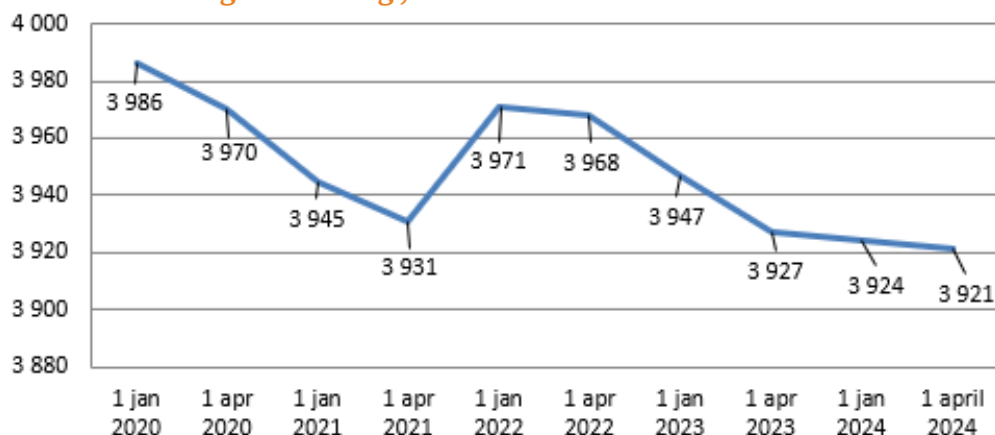
Till budgetåret 2025 har ledningsgruppen beslutat att förlita sig på Trafikverkets befolkningsprognos. Startvärdet är justerat utifrån faktiskt utfall, men därefter följer planåren prognosen. Budgeterade intäkter utgår därför från ett befolkningstapp på totalt -23 invånare.

Befolkning i Norsjö kommun, utfall och prognos per 1 januari

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Utfall 1 jan	4 094	3 986	3 945	3 971	3 947	3 924				
Prognos 1 jan							3 901	3 878	3 848	3 825
Skillnad fg år	8	-108	-41	26	-24	-23	-23	-23	-30	-23

Den 1 april 2024 hade Norsjö kommun 3 921 invånare. Budgeten bygger på 3 901 invånare den 1 januari 2025. Om antalet invånare blir lägre än budgeterat innebär det att intäkterna är för högt budgeterade och om antalet blir högre skapas ett positivt ekonomiskt utrymme.

Befolkningsutveckling, antal



3.5 Skatteuttag

Budgetberedningen ska arbeta fram förslag till skatteuttag för budgetåret som ska beslutas av kommunfullmäktige i samband med övriga budgetbeslut. Samtliga politiska partier som deltagit i budgetberedningen föreslår att skatteuttaget ska lämnas oförändrad till år 2025.

3.6 Skatteintäkter och generella statsbidrag

Prognoser för skatteintäkter och generella statsbidrag uppdateras av SKR några gånger varje år. Prognosen som presenterades i slutet av april ligger som underlag till budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag för budgetåren och planåren. Konjunkturuppgången medför att skatteunderlaget ökar kraftigt. Däremot sjunker de generella statsbidragen vilket dels beror på färre invånare, dels på lägre omfattning av LSS-verksamhet och dels på att det tillfälliga bidraget inom äldreomsorgen försvinner. Prognosen visar att budgeterade skatteintäkter och bidrag tillsammans ökar med 3,4 mnkr mellan 2024 och 2025. Se även Faktasammandrag på sid 19.

Prognos skatteintäkter och generella statsbidrag 2025-2028 (tkr)

	Budget 2024	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Skatteintäkter	210 371	210 165	218 854	224 496	229 776	237 056
Gen. statsbidrag och utjämning	135 962	140 140	130 880	127 202	128 907	130 884
SUMMA SKATTER OCH BIDRAG	346 333	350 306	349 734	351 698	358 683	367 940
Prognos årlig ökning av skatter och bidrag			3 401	1 964	6 985	9 257
3-procentig målsättning			10 492			

3.7 Personalomkostnadspåslag

Personalomkostnadspåslag (PO-påslag), består av tre delar, arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkring och avtalspension. De två senaste årens höga inflation har medfört kraftigt ökande kostnader för avtalspension. Utifrån inflationsprognos i juni 2024 förväntas kostnaderna sjunka kraftigt 2025, vilket medför sänkta PO-påslag.

Avtalspensionerna skiljer sig åt mellan enskilda kommuner beroende på andel avlönade över 7,5 prisbasbelopp. För en mer korrekt beräkning behöver kommunen utgå från sina egna pensionskostnader för anställd personal. Då Norsjö kommun har låg andel anställda med löner över 7,5 prisbasbelopp har PO-påslag på 41,04 procent lagts in i prislappsmodellen istället för 41,39 procent enligt SKR preliminära påslag. Den kraftigt sänkta nivån mellan åren innebär sänkta lönekostnader med 9-10 mnkr jämfört med 2024 års nivå.

Personalomkostnadspåslag

	2024, beslutad SKR		2025, prel. SKR		2025, Norsjö	
	< 66 år	≥ 66 år	< 66 år	≥ 66 år	< 66 år	≥ 66 år
Arbetsgivaravgifter	31,42%	10,21%	31,42%	10,21%	31,42%	10,21%
Avtalsförsäkringar	0,20%	0,01%	0,20%	0,01%	0,20%	0,01%
Avtalspension	15,56%	5,59%	9,77%	5,59%	9,42%	5,59%
Totala PO-pålägg	47,18%	15,81%	41,39%	15,81%	41,04%	15,81%

3.8 Pensionskostnader på finansieringen

Att inlösen av den gamla pensionsskulden genomfördes handlade dels om att säkra pensionsutbetalningarna men även om att sänka de årliga driftkostnaderna för att skapa utrymme för framtida ökande kapitalkostnader. De inlösen som gjorts har besparat både stor skuld- och kostnadsökning då de inte belastats med värdesäkring på grund av inflationsuppräknings eller nya avtal med högre pensionsavsättning som kvarvarande skuld har belastats med. Vid inlösen beräknades att kostnaderna skulle sjunka med 3,0-3,5 mnkr per år för åren 2025-2028, men med anledning av stigande inflation, nya avtal med högre pensionsavsättning, värdesäkringskostnader samt ökade pensionsutbetalningar är de årliga kostnadsbesparingarna avsevärt högre än ursprunglig beräkning. Hur stor effekten är, är svår att säga med exakthet, bland annat eftersom varje individ som omfattades av inlösen hade egna inlösenindex och egna nivåer på avsatta pensionsmedel.

För budgetåret 2025 sjunker pensionskostnaderna i enlighet med sänkta PO-påslag, se föregående avsnitt. De pensionskostnader som återfinns inom finansieringen¹ förväntas sjunka med nästan 7 mnkr jämfört med lagd budget 2024. Kostnaderna förväntas fortsätta sjunka under planåren.

Pensionskostnader finansiering, tkr

	2024	2025	2026	2027	2028
Budget	16 868	9 900	8 052	7 161	6 946
Prel kostnad	19 443	9 900	8 052	7 161	6 946
Budgetdifferens innevarande år	-2 575	0	0	0	0
Prel. kostnad jämfört med föregående år	3 709	-9 543	-1 848	-891	-216

3.9 Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

I SKR:s kalkyler beräknas kommunernas verksamhetskostnader både i löpande och fasta priser. Som nämnts i föregående avsnitt förväntas kostnaderna för avtalspensioner sjunka kraftigt 2025. Detta medför att det uppstår en negativ förändring av arbetskraftskostnaderna med -0,3 procent. Övrig förbrukning beräknas öka med 2,4 procent vilket ger en total prisförändring på 0,6 procent.

Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) inklusive PO-effekten (%)

	2022	2023	2024	2025	2026	
Arbetskraftskostnad	2,2	7,5	4,4	-0,3	3,0	Förändring inkl. förändringar i PO-påslag.
Övrig förbrukning	8,0	4,7	2,3	2,4	2,7	
Prisförändring, %	4,0	6,7	3,7	0,6	2,9	

När PO-effekten exkluderas är kostnadsökningen för arbetskraft 3,4 procent, övrig förbrukning ökar med 2,4 procent. Om PO-påslaget varit oförändrat mellan åren skulle prisuppräkningsindex totalt sett är 3,1 procent.

Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) exklusive PO-effekten (%)

	2022	2023	2024	2025	2026	
Arbetskraftskostnad	2,0	3,6	3,3	3,4	3,3	Förändring exkl. förändringar i PO-påslag.
Övrig förbrukning	8,0	4,7	2,3	2,4	2,7	
Prisförändring, %	3,9	4,0	3,0	3,1	3,1	

¹ Pensionskostnader inom finansieringen avser utbetalningar för pensioner inom den gamla pensionsskulden, pensionskostnader förtroendevalda, löneskatt, pensionsförvaltningskostnader o.d.

I prislappsmodellen används PKV för uppräkningsramarna. Norsjö kommun har följt SKR:s beräkning och har till budgetåret gjort uppräkningsram med 0,6 procent i enlighet med PKV inklusive PO-effekten. Detta innebär en uppräkningsram av löner med 3,4 procent och övriga priser med 2,4 procent samt att PO-påslaget sänks.

3.10 Taxor och avgifter

Kommunfullmäktige beslutar om taxor och avgifter. Intentionen är att samla kommunens taxor och avgifter i ett gemensamt dokument. Avsikten är dels att dokumentet ska finnas lättillgängligt och dels ska finnas med i budgetberedningen som underlag vid budgetering. Samtliga verksamheter som hanterar taxor och avgifter har gjort en översyn av verksamhetens taxor och avgifter och lämnat förslag till taxor och avgifter 2025 till de politiska grupperna i budgetberedningen.

Till budgetåret 2025 har Socialdemokraterna, Vänstern och Kristdemokraterna lämnat ett gemensamt förslag till taxor och avgifter. Moderaterna och Liberalerna har lämnat var sitt motförslag. Taxor och avgifter 2025 presenteras i eget dokument.

3.11 Investeringar och fördelning av kapitalkostnader

Genomförda och planerade investeringssatsningar har en direkt påverkan på driftkostnaderna via kapitalkostnader². I prislappsmodellen ingår kapitalkostnader som en del i prislapparna och utgör en del i de verksamheter som jämförs med liknande alternativt lika stora kommuner. Detta innebär att verksamhetsområdena Utbildning och Omsorg, som omfattas av prislappar, varken får ökat eller minskat budgetutrymme vid ökande eller minskande kapitalkostnader. Däremot ökar eller minskar budgetutrymmet för övriga verksamheter utifrån ökade eller minskade kapitalkostnader. Ökade kapitalkostnader utgörs av nya investeringar medan minskade kapitalkostnader avser helt avskrivna tillgångar och beslutade investeringar som ej genomförts.

Budgetberedningen ska ta fram och föreslå vilka investeringar som kommunfullmäktige ska besluta om till budgetåret och efterföljande planår. Verksamheterna har presenterat 19 investeringsprojekt, totalt 21,3 mnkr, till de politiska partierna i budgetberedningen. Partierna har sammanvägt förslagen med mandatperiodens investeringsmål. Till kommunfullmäktige överlämnar fyra partier, Socialdemokraterna, Vänstern, Liberalerna samt Kristdemokraterna, ett gemensamt förslag till budgetåret på totalt 8,05 mnkr som inrymmer sju investeringsprojekt plus en ospecificerad pott. Moderaterna har lämnat ett eget förslag till investeringar. Vilka investeringar som föreslås och dess motförslag återfinns i nästkommande tabell. De investeringar som verksamheten lagt fram som förslag till budgetåret men nekats anslag har hänskjutits till efterföljande år. Den kompletta tabellen med samtliga förslag återfinns på sid 21, Investeringsbudget 2025 och plan 2026-2028.

² Kostnader för avskrivningar och ränta

Investeringsbudget, tkr	Förslag (S), (V), (L), (Kd)	Max lån	Förslag (M)
	2025	2025	2026
VA/gata 2022-2032 (35 mnkr) (~ 50% VA, 50% gata)	2 000	50%	2 000
Personbil till KLK	650		0
Lastväxlare med tank Norsjö Räddningstjänst	2 600		1 000
Åtgärder tak Norsjö arena	650		650
Dricksvattentank ink. garage	450		450
Ombyggnadsprojekt på enskild väg (medfinansiering)	300		0
Digitala lås	400		800
Ospecificerad pott att nyttja under året. Politiskt beslut.	1 000		0
Total investeringsbudget/-plan	8 050	1 000	4 900
<i>Blåmarkerade rader hör till taxefinansierad verksamhet</i>			

3.12 Besparingar och prioriteringar i driftbudgeten

I det kommunalekonomiska utjämningsystemet erhåller kommunen 15 mnkr bidrag för administration, uppvärmningskostnader samt för att Norsjö är en krympande kommun. Dessa så kallade referenskostnader ingår inte i prislapparna. Av den anledningen har dessa lagts in som en fast prioritering till Utbildning och Omsorg i enlighet med SKR:s fördelning. Nästa del i processen är att verksamheterna anger vad de kan spara in på i driftsbudgeten och vad de önskar att politikerna ska prioritera till budgetåret och efterföljande planår. Listorna sammanställs och lämnas tillsammans med kvarvarande prioriteringsutrymme till de politiska partierna. Inför kommande budgetår behöver processen övergå till en mer övergripande nivå med färre detaljrader och med rimligare omfattning av de totala prioriteringarna.

Till budgetåret 2025 har verksamheterna tagit fram nio förslag till effektiviseringar och 42 rader (inklusive tre alternativrader) med prioriteringar som tillsammans uppgår till 41 mnkr, vilket är betydligt högre än kvarvarande prioriteringsutrymme på 11,5 mnkr. Tre politiska partier, Socialdemokraterna, Vänstern och Kristdemokraterna, har lämnat ett gemensamt förslag till prioriteringar. Förslaget innebär att hela prioriteringsutrymmet plus ytterligare 14 tkr används till driften. Liberalerna och Moderaterna har lämnat var sitt förslag till hur kvarvarande budgetutrymme ska användas. Samtliga föreslagna politiska prioriteringar framgår på sidan 22.

3.13 Kommunfullmäktige

De tre politiska partierna som lämnat ett gemensamt budgetförslag föreslår att kommunfullmäktiges rambudget ska uppgå till 1 346 tkr för budgetåret. Detta motsvarar en ökning med 18 tkr (1,4 procent) jämfört med 2024 års budget. Förslaget innefattar bland annat ökat anslag för revisionskostnader, minskade kostnader genom att återgå till möten kvällstid och bibehållen nivå för mandat och partistöd. Politikerernas förslag till rambudget återfinns i nedanstående tabell.

Kommunfullmäktige				
Budgetförslag, tkr	(S), (V), (Kd)	Skillnad mot fg år	(L)	(M)
Kommunfullmäktige	1 346	18	1 346	1 446
Summa Kommunfullmäktige	1 346	18	1 346	1 446

3.14 Kommunstyrelsen

Tre politiska partierna föreslår att kommunstyrelsens rambudget ska uppgå till 319 834 tkr för budgetåret. Detta motsvarar en sänkning med -1 tkr (-0,0 procent) jämfört med 2024 års budget. Rambudgeten motsvarar teknisk ram samt politiska prioriteringar. Förslaget innefattar totalt 34 effektiviseringar och prioriteringar, vilka redovisas på sidan 22.

Politikernas förslag till rambudget och anslag till respektive verksamhet återfinns i nedanstående tabell. Kommunstyrelsen kan i detaljbudgeten omfördela anslagen inom kommunstyrelsens verksamheter. Beslut om kommunstyrelsens detaljbudget samt detaljerade budgetskrivelser för varje verksamhetsområde beslutas av styrelsen i början av december 2024.

Kommunstyrelsen

Budgetförslag, tkr	(S), (V), (Kd)	Skillnad mot fg år	(L)	(M)
Kommunledningskontor	22 135	-3 670	19 265	22 315
Kommunal utveckling	38 478	-2 032	39 428	37 328
Omsorg	135 506	8 099	136 664	136 156
Utbildning	123 715	-2 398	124 463	123 852
Summa Kommunstyrelsen	319 834	-1	319 820	319 651

3.15 Gemensamma nämnder

Samtliga politiska partier föreslår att totalt 10,6 mnkr avsätts i budget till de gemensamma nämnderna. Detta är -1 058 tkr lägre än den tekniska ramen, men 1 442 tkr högre än 2024 års budget. De rambudgetar som Norsjö kommuns politiker föreslår för var och en av de gemensamma nämnderna återfinns i nedanstående tabell.

Norsjös politiker föreslår att Miljö- och byggnämnden får 10 169 tkr i rambudget för Norsjös andel i nämnden, en ökning med 1 439 tkr, varav 1 058 tkr avser skillnaden mellan Norsjös och Malås budgetbeslut för 2024. Resterande 381 tkr avser uppräknings till budgetåret 2025, en höjning som motsvarar 3,9 procent. Malå kommun har lämnat en preliminär rambudget på 10 734 tkr, en ökning på hela 9,7 procent mellan Malås beslutade budget 2024 och 2025. Den stora ökningen medförde att Norsjö kallade till ett möte med politiker och tjänstepersoner från Malå kommun för att lyfta årets och tidigare års höjningar av nämndens rambudget. Förhoppningen är att Malå kommuns styrelse och fullmäktige ska sänka den preliminära rambudgeten utifrån Norsjös synpunkter. Om Malå kommun beslutar att behålla den preliminära rambudgeten, vilken är 565 tkr högre än Norsjös budgetförslag, kommer inte Norsjö att kunna justera budgeten till fullo eftersom KS-förfogande föreslås få lågt budgetanslag. Detta skulle i så fall innebära att Norsjö och Malå har olika budgetbeslut även under 2025.

Gemensamma nämnder

Budgetförslag, tkr	(S), (V), (Kd)	Skillnad mot fg år	(L)	(M)
Miljö- och Byggnämnden inkl. räddningstjänst	10 169	1 439	10 169	10 169
Treparten, renhållning	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	55	0	55	55
Nämnd för personalsystem	339	3	339	339
Summa Gemensamma nämnder	10 563	1 442	10 563	10 563

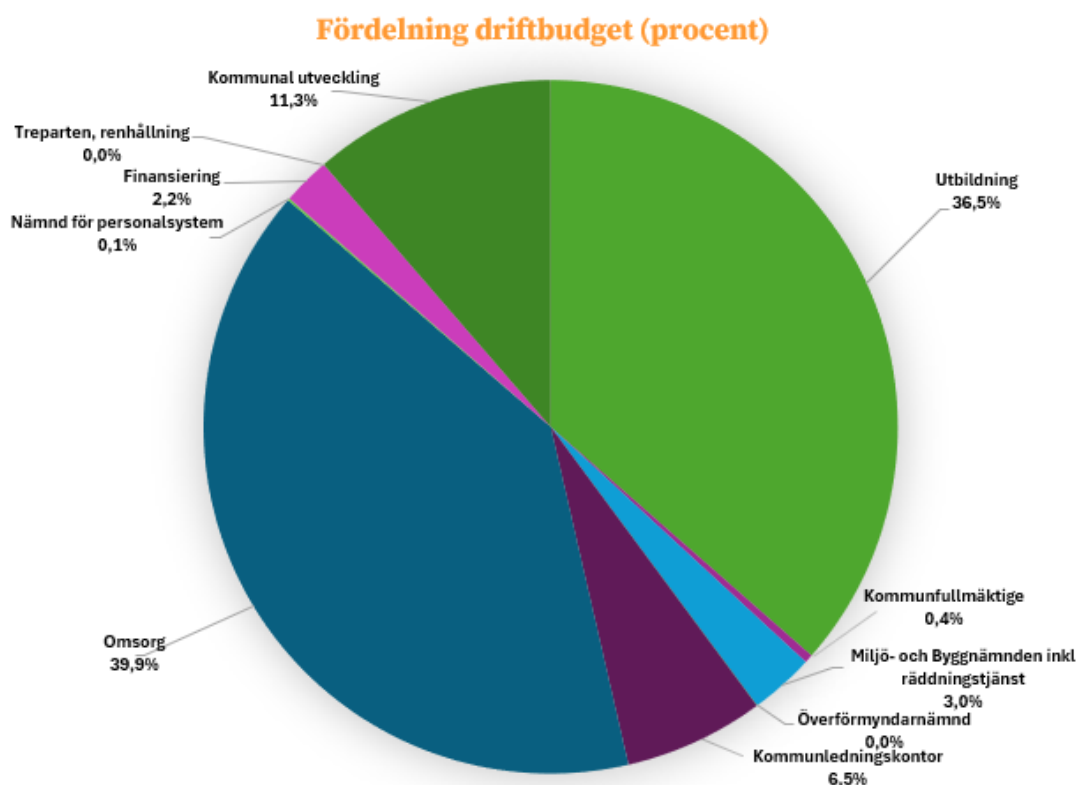
3.16 Fördelning driftbudget

För budgetåret uppgår den totala driftbudgeten (netto) till 339 mnkr. Utöver utfördelad driftbudget är 10,5 mnkr avsatt till budgeterat resultat, vilket motsvarar 3,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det budgeterade resultatet är därmed förenligt med det ekonomiska effektivitetsmålet.

Den totala budgetökningen för kommunens verksamheter uppgår till 0,4 procent jämfört med budget 2024. Kommunfullmäktiges uppräknings är 1,4 procent, kommunstyrelsen har en nolluppräknings medan de gemensamma nämnderna erhåller 15,8 procents uppräknings. Den sistnämnda har sin förklaring i att Norsjö behöver justera budgeten för Miljö- och byggnämnden utifrån Malå kommuns budgetbeslut.

Att verksamhetsområdet Omsorg erhåller utökad budget medan övriga verksamhetsområden inom kommunstyrelsen får sänkt budget är förenligt med de demografiska förändringarna det senaste åren med färre barn/unga och fler invånare över 65 år.

I nedanstående diagram framgår hur budgeten är fördelad mellan styrelser, nämnder, verksamheter och finansiering. Som det är nämnt tidigare kan fördelningen komma att omorganiseras inom kommunstyrelsens verksamheter. Detta beror till exempel på att verksamhetsgemensamma kostnader kan behöva omfördelas till andra verksamheter för att matcha uppställningen i prislappsmodellen. Se även Resultatbudget 2025 på sidan 20.



3.17 Fortsatta svårigheter att uppnå ekonomiska målsättningar

Den totala uppräkningsen av PKV uppgick till endast 0,6 procent på grund av kraftigt sjunkande PO-påslag. För kommunfullmäktige, kommunstyrelsens verksamheter och de gemensamma nämnderna blir uppräkningsen 2 mnkr mer än 2024 års budgetnivå. Verksamheternas önskemål om nettoprioriteringar på 41 mnkr är därmed enormt mycket mer än vad uppräkningsen motsvarar. Att kvarvarande prioriteringsutrymme endast uppgick till 11,5 mnkr medförde stora fördelningsutmaningar för politikerna.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) har de senaste åren haft skenande kostnader för bland annat placeringar. Detta har medfört stora budgetunderskott. Trots att prislappen tillförde något ökad budget bedömer verksamheten att IFO är kraftigt underfinansierad. Eftersom snabba kostnadsreduceringar för befintliga placeringar är mer eller mindre omöjliga att genomföra på kort sikt och på den nivån önskade verksamheten prioritering med 10 mnkr. I det gemensamma förslaget till prioriteringar tillskjuts endast 2 mnkr. Moderaterna är av samma uppfattning medan Liberalerna vill avsätta drygt det dubbla beloppet. Majoritetens förslag innebär därför ett befarat budgetunderskott på -8 mnkr för IFO redan innan budgetåret börjar.

Kommunen har jämförelsevis höga kostnader för äldreomsorg. Detta beror till stor del på strukturella faktorer, små avdelningar med få brukare och hög personaltäthet som följd. Verksamheten kan till viss mån ha möjlighet att sänka kostnaderna, men inte fullt ut på grund av strukturella faktorer. Av den anledningen önskade Omsorgen att politiken skulle prioritera 6,5 mnkr till äldreomsorgen, men endast 2 mnkr föreslås tillskjutas. Liberalerna är enig med majoriteten medan Moderaterna vill avsätta ytterligare 500 tkr. I likhet med IFO:s situation innebär detta ett stort befarat underskott.

Med anledning av att de politiska partierna föreslår att IFO och äldreomsorgen inte får budgettäckning för kända och kortsiktigt svärsänkta kostnader befaras att det budgeterade resultatet på 10,5 mnkr kommer att ätas upp i sin helhet enbart av dessa två verksamheters underskott. För att det budgeterade resultatet ska kunna uppnås krävs att övriga kommunala verksamheter redovisar rejäla överskott samt att skatteintäkter och statsbidrag blir betydligt högre än förväntat.

Utifrån de prioriteringar som kommunfullmäktige beslutar och med vetskapen om att åtminstone IFO och äldreomsorgen är rejält underfinansierade är både verksamheterna och politikerna väl medvetna om att det treprocentiga resultatmålet på 10,5 mnkr blir extremt svårt att uppnå. Det kan eventuellt vara utmanande att ens uppnå ett positivt resultat. Ett svagt resultat försvagar den finansiella förmågan att möta ekonomiska utmaningar och att kunna genomföra satsningar. Det medför även fortsatta likviditetsutmaningar och svårigheter att uppnå målen för betalningsberedskap och soliditet.

Sedan hösten 2023 har verksamheterna lagt ner ett enormt arbete och mycket resurser för att implementera och förstå prislappsmodellen. Redan till nästa år behöver verksamheterna ha bättre korrelation mellan PKV och omfattning av prioriteringar. För politikerna behöver effekterna av beslutade och avslagna prioriteringar tydliggöras. På sikt förväntas ökad politisk styrning mot genomgående kostnadseffektivitet och samtidigt hålla sig inom ramen för en ekonomi i balans.

Faktasammandrag (tkr)

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Budget
	2020	2021	2022	2023	2024*	2025
Verksamhetens intäkter	84 347	91 948	86 198	90 730	72 761	
Verksamhetens kostnader	-405 739	-421 914	-397 756	-431 949	-402 745	
Avskrivningar	-14 468	-9 554	-10 755	-10 309	-15 700	-14 822
Verksamhetens nettokostnader	-335 861	-339 520	-322 314	-351 528	-345 684	-338 956
Skatteintäkter	182 701	192 761	202 579	209 267	210 371	218 854
Generella statsbidrag och utjämning	121 435	121 068	129 173	131 854	135 962	130 880
Finansiella intäkter	1 281	982	538	2 463	369	200
Finansiella kostnader	-158	-156	-411	-760	-851	-500
Årets resultat	-30 602	-24 866	9 566	-8 704	167	10 478
Resultat i förh. till skatteintäkter och bidrag	-10,06%	-7,92%	2,88%	-2,55%	0,05%	3,00%
<i>* Avser ursprungligt beslutad budget</i>						
Nettokostnader inklusive avskrivningar i procent av skatteintäkter och bidrag	110,43%	108,19%	97,15%	103,05%	99,81%	96,92%
Nettoinvesteringar	9 351	19 969	28 209	16 761	28 460	8 050
Amorteringar på lån	0	0	0	0	2 240	3 360
Nya lån	0	0	0	0	12 200	max 1 000
Skattesatser %						
Norsjö kommun	23,35	23,35	23,35	23,35	23,35	23,35
Västerbottens läns landsting	11,35	11,35	11,35	11,35	11,35	
Summa skattesats för Norsjö	34,70	34,70	34,70	34,70	34,70	
Genomsnittlig skattesats i länet	34,22	34,22	34,22	34,21	34,20	
Genomsnittlig skattesats i hela riket	32,28	32,27	32,24	32,24	32,37	
Antal invånare den 1 januari	3 986	3 945	3 971	3 947	3 924	prel 3 901
Antal invånare den 1 november	3 946	3 963	3 960	3 917		
Antal invånare den 31 december	3 945	3 971	3 947	3 924	prel 3 901	
Förändring antal invånare under året	-41	26	-24	-23	prel -23	prel -23
Förändring antal invånare 1/11-1/11	-49	17	-3	-43		

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning för budgetåret baseras på SKR:s aprilprognos.

Resultatbudget 2025 och plan 2026-2028 (tkr)

	Budget	Plan	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028
Kommunfullmäktige	1 346	1 363	1 394	1 431
Kommunstyrelse	319 834	323 854	331 183	339 903
varav Kommunledningskontor	22 135	22 413	22 920	23 524
Kommunal utveckling	38 478	38 962	39 844	40 893
Omsorg	135 506	137 209	140 314	144 009
Utbildning	123 715	125 270	128 105	131 478
Gemensamma nämnder	10 563	10 869	11 184	11 508
varav Miljö- och byggnämnd inkl. räddningstjänst	10 169	10 464	10 767	11 080
Treparters renhållningsnämnd	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	55	57	58	60
Nämnd för personalsystem	339	348	359	369
Interna poster finansiering inkl. intern ränteintäkt	-2 687	-2 689	-2 689	-2 590
Pensionskostnad, finansiering	9 900	7 450	6 550	6 350
Verksamhetens budgeterade nettokostnader	338 956	340 847	347 623	356 602
Finansiella poster	349 434	351 398	358 383	367 640
Skatteintäkter	218 854	224 496	229 776	237 056
Generellt statsbidrag och utjämning	130 880	127 202	128 907	130 884
varav Inkomstutjämningsbidrag	65 846	69 190	72 897	75 688
Strukturbidrag	5 282	5 248	5 215	5 189
Regleringsbidrag	9 223	8 009	6 613	5 147
Kostnadsutjämningsbidrag	36 982	31 245	30 705	31 411
Bidrag för LSS-utjämning	5 550	5 514	5 480	5 453
Kommunal fastighetsavgift	7 996	7 996	7 996	7 996
Övriga generella statsbidrag	0	0	0	0
Finansnetto	-300	-300	-300	-300
varav Finansiella intäkter	200	200	200	200
Finansiella kostnader	-500	-500	-500	-500
Årets budgeterade resultat	10 478	10 551	10 760	11 038
Årsresultatets andel av skatteintäkt och statsbidrag	3,00%	3,00%	3,00 %	3,00%

Investeringsbudget 2025 och plan 2026-2028 (tkr)

(S), (V), (L), (Kd)	Totalt belopp	Beslut t o m	Budget	Max lån	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2025	2026	2027	2028
VA/gata 2022-2032 (35 mnkr) (~ 50% VA, 50% gata)	35 000	12 000	2 000	50%	3 500	3 500	3 500
Personbil till KLK	650	0	650		0	0	0
Lastväxlare med tank Norsjö Räddningstjänst	2 600	0	2 600		0	0	0
Åtgärder tak Norsjö arena	1 250	0	650		600	0	0
Dricksvattentank ink. garage	450	0	450		0	0	0
Ombyggnadsprojekt på enskild väg (medfin.)	1 650	0	300		450	450	450
Digitala lås	400	0	400		0	0	0
Ospec. pott att nyttja under året. Pol beslut.	1 000	0	1 000		0	0	0
Stadsnätsinvesteringar 2025	3 000	0	0		3 000	0	0
IT-investeringar 2025	500	0	0		500	0	0
Spirocheck USB med uppblåsbart huvud, SWE	320	0	0		320	0	0
Utbyte tjänstefordon (el) fastighetsskötare	470	0	0		470	0	0
Ombyggnad/renov. skolmatsal ink. byte buffé	850	0	0		850	0	0
Ny belysning fotbollshallen inkl. styrning	350	0	0		350	0	0
Utbyte parkmaskiner (el)	800	0	0		800	0	0
Gatljus, förnyelse, utbyte styr mm	350	0	0		350	0	0
Nytt golv gymnastiksal Bastuträsk	250	0	0		250	0	0
Fönsterbyte Musikens hus	1 200	0	0		1 200	0	0
Utbyte konstgräs fotbollshall	1 300	0	0		1 300	0	0
Personbilar Treparten	850	0	0		850	0	0
Utbyte storköksmaskiner 2025-2028	900	0	0		300	300	300
Utbyte tjänstefordon (el)	1 371	0	0		457	457	457
Gatljus, förnyelse utbyte styr mm	800	0	0		300	300	200
Kärl fastighetsnära insamling	3 000	0	0		3 000		
Nytt golv gymnastiksal Bastuträsk	250	0	0		250		
Fönsterbyte musikens hus	600	0	0		600		
Utbyte parkmaskiner 2025-2028	300	0	0		300		
Övningsområde räddningstjänst	2 000	0	0		2 000		
Motorspruta klass 2 räddningstjänst	200	0	0		200		
Övningsområde räddningstjänst	2 000	0	0		2 000		
Motorspruta klass 2 räddningstjänst	200	0	0		200		
Fönsterbyte musikens hus	600	0	0			600	
Underjordsbehållare mat och restavfall verksamhet	150	0	0			150	
Nya tennisbanor	750	0	0			750	
Utbyte parkmaskiner 2025-2028	200	0	0			200	
Total investeringsbudget/-plan	66 561	12 000	8 050	1 000	24 397	6 707	4 907
<i>Blåmarkerade rader hör till taxefinansierad verksamhet</i>							
Ev. framtida större investeringssatsningar (ej beslutade) tkr							
Nya lokaler förskola	45 000	0	0		50 000		0
Sim och sporthall	45 000	0	0		100 000	80 000	0
Skolbyggnader?	150 000	0	0			45 000	0
Total framtida plan, ej beslutad	240 000	0	0		150 000	125 000	0

Politiska prioriteringar driftbudget 2025 (tkr)

		(S) (V)			
		(Kd)	(L)	(M)	(Sd)
Läromedel/övrigt Fritidshem	Utb	-17	-17	-17	
Läromedel/övrigt Förskola	Utb	-70	-70	-70	
Dagbarnvårdare	Utb	-433	-433	0	
Återställande av teknisk ram KU Arbetsmarknadsåtg.	KU	-400	-400	-400	
Återställande av teknisk ram KU Besöksnäring	KU	-1 000	-1 000	-1 000	
Återställande av teknisk ram KU Parker	KU	-700	-700	-700	
Återställande av teknisk ram KF	KF	-134	-134	-134	
Återställande av teknisk ram Miljö och bygg inkl rtj	Gem nämnd	-1 000	-1 000	-1 000	
Återställande av teknisk ram Överförmyndarnämnd	Gem nämnd	-58	-58	-58	
IFO Placering barn- och unga	Oms	2 000	4 308	2 000	
Äldreomsorg - Strukturella säbo/kortbo/hemtjänst	Oms	2 000	2 000	2 500	
Måltider Förskola	Utb	1 000	800	0	
Måltider Grundskola	Utb	0	655	0	
Politisk satsning lärarbehörighet Förskola	Utb	50	105	105	
Politisk satsning lärarbehörighet Grundskola	Utb	50	109	109	
alt 1. Bastuträsk skola F-3	Utb	393	393	0	
alt 2. Bastuträsk skola F-5	Utb	0	0	502	
Lokaler Fritidshem (modul)	Utb	450	494	0	
Utbildningstrateg R10 medfinansiering	Utb	70	70	0	
SFI	Utb	396	396	0	
Lärcentrum	Utb	765	865	865	
Särskilt stöd Förskola	Utb	500	500	1 000	
Strukturella kostnader alt 1. Behålla förskoleavd. Norsjö	Utb	0	0	0	
Strukturella kostnader alt 2. Behålla förskola Droppen	Utb	629	500	629	
Alt 1. Vuxenutbildning (Gymnasiekurser egen regi)	Utb	0	1 100	1 433	
Alt 2. Vuxenutbildning (På annan ort/digitalt)	Utb	753	0	0	
VOC - Vård och omsorgscollege	Utb	350	403	403	
Fjärrgymnasiet	Utb	250	0	0	
Kollektivtrafik - linjetrafik	KU	3 000	4 000	3 000	
Föreningsstöd	KU	1 600	1 000	0	
Bostadsanpassningsbidrag	KU	0	200	0	
Fortsatt vägunderhåll enskilda vägar utan statligt stöd	KU	150	0	0	
Musikskola/Kulturskola, bibehålla dagens nivå	KU	200	400	400	
Digitaliseringsbudget	KLK	0	0	300	
Kommunövergripande inloggningslösning alla system	KLK	0	0	300	
Näringslivsfrämjande inom KLK	KLK	0	0	250	
OB-barnomsorg	Utb	300	314	314	
KS förfogande - ej obligatorisk	KLK	400	300	0	
Gratis te/kaffe	KLK	270	0	0	
Stöd till politiska partier	KF	0	-100	0	
Skor kommunal	Oms	150	0	0	
Heltidsresan	Oms	0	-1 000	0	
Friskfaktorer	Oms	0	0	300	
Friskfaktorer	Utb	0	0	300	
Skogsuttag	KU	-300	0	0	
Friskfaktorer	KU	0	0	100	
Administrativa tjänster och systemtjänster	KLK	0	-2 500	0	
KF kvällstid	KF	-100	0	0	
		11 514	11 500	11 431	0

Vår Värdegrund

NORSJÖ

K

POSITIVITET

ENGAGEMANG

M

RESPEKTFULLHET

PROFESSIONALITET



NORSJÖ
kommun