

# **JOKKMOKKS KOMMUN**



**Budget 2022-2024**

**Styrprinsipper**

**Økonomisk treårsplan**

# 1 Jokkmokks kommuns styrmodell

## 1.1 Styrmodellens struktur och styrprinciper

### *Visionsdokument*

Visionsdokumentet – Vision Jokkmokk 2030 - ligger till grund för arbetet med budgeten för år 2022-2024.

Visionsdokumentets syfte och mål formuleras som ”ökad attraktionskraft och nöjda medborgare”. Jokkmokks kommuns syfte och mål med det övergripande visionsdokumentet är att leda kommunen i riktning mot visionsformuleringen som innebär ökande befolkning, ökad attraktionskraft, fler besökare, fler företagsetableringar och fler investeringar som genererar livskvalitet för kommunens invånare.

Detta dokument visar de ekonomiska förutsättningarna och det ekonomiska läget inför nästkommande år med upprättade treårsplaner samt nästa års rambudget.

Målet är att kommunfullmäktige i Jokkmokks kommun ska fatta beslut om detta dokument i juni månad året innan aktuellt år. Det innebär att de ekonomiska ramarna för nästkommande år fastslås drygt sex månader innan aktuellt verksamhetsår börjar. Därmed kan förvaltningen jobba med det operativa detaljbudgetarbetet under andra halvåret för att vara klar i god tid innan aktuellt år börjar.

### *Investeringsbudget*

Kommunfullmäktige i Jokkmokks kommun fattar även beslut om nästkommande års investeringsbehov vid kommunfullmäktige i juni månad. Beslut om tillkommande investeringsbehov inför nästa år tas i kommunfullmäktige i november eller december.

### *Skattesats*

Kommunfullmäktige fattar beslut om nästa års aktuella skattesats. Det beslutet fattas senast under november månad. Skattesatsen för år 2022 i Jokkmokks kommun föreslås oförändrad vilket innebär 22,95 procent.

### *Tertialbokslut och månadsrapportering*

Kommunfullmäktige i Jokkmokks kommun har beslutat att två tertialbokslut ska upprättas varje år.

Årets första tertialbokslut avser tidsperioden 1 januari till 30 april. Eftersom det lägges fram tidigt på året är det viktigt ur ett styrningsperspektiv. Kommunfullmäktige i juni månad fattar beslut om årets första tertialbokslut.

Årets andra tertialbokslut ska enligt gällande regelverk revideras och fastställas i kommunfullmäktige. Det andra tertialbokslutet omfattar tidsperioden 1 januari till 31 augusti. Kommunfullmäktige i oktober, november eller december fattar beslut om årets andra tertialbokslut.

Förutom de båda tertialboksluten upprättar Jokkmokks kommun fem andra månadsrapporter med fokus på helårsprognosen innevarande år. Dessa fem månadsrapporter upprättas efter det att februari, mars, juli, oktober och november har passerat.

### *Årsbokslut*

Efter kalenderårets slut upprättas årsbokslutet för det gångna året. Kommunstyrelsen ska behandla och överlämna årsbokslutsärendet för beslut i kommunfullmäktige senast den 15 april året efter aktuellt bokslutsår.

### *Budgetprocessen*

Processen startar med en chefsdialog i början av året. Där träffas kommunens ledningsgrupp och avdelningschefer. Ekonomiska förutsättningar och verksamhetsbehov inför nästkommande år går igenom på tjänstemannanivå.

Därefter träffas tjänstemän och politiker under en strategisk beredningsdag i februari eller mars månad där förutsättningar för framtiden är på agendan. Fokus under denna dag ligger på verksamheten även om ekonomin finns med i övergripande termer liksom kommande investeringsbehov.

Nästa steg i budgetprocessen är ett antal möten i det som kallas budgetberedning. Kommunstyrelsens arbetsutskott utgör den politiska budgetberedningen i Jokkmokks kommun. Budgetberedningen bjuder in politiker och tjänstemän från facknämnderna och från kommunstyrelsens olika verksamhetsområden för att diskutera innehållet i de olika facknämndernas, avdelningarnas och enheternas budgetar. Dessa träffar sker under april och maj månader.

Rambudgeten för nästkommande år och den ekonomiska treårsplanen ska därefter upp för beslut i kommunfullmäktige i juni månad.

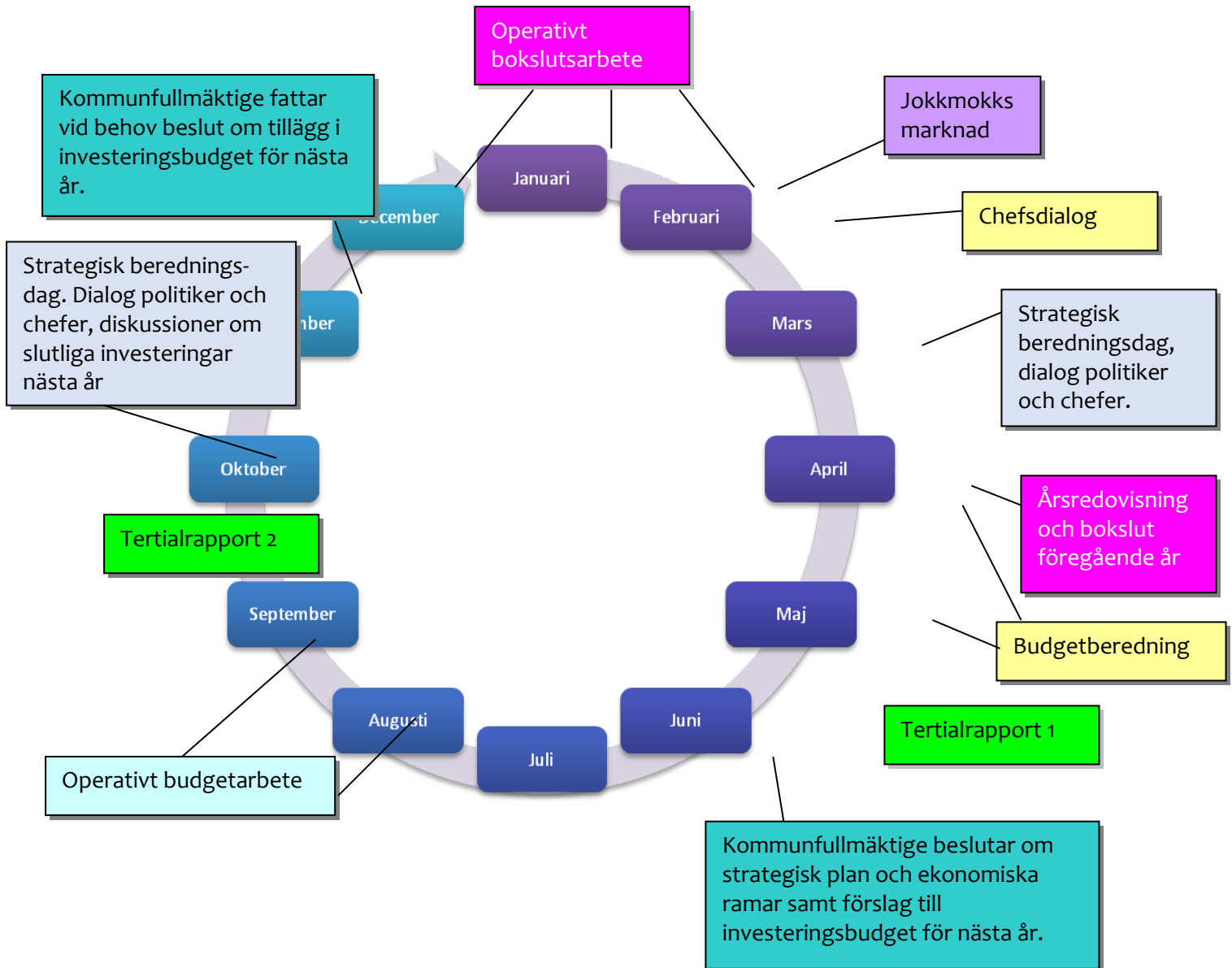
### *Tidplaner*

I slutet av ett kalenderår fastställs datum för nästa års politiska möten. När tidplanen för de politiska mötena har bestämts upprättas särskilda tidplaner för såväl bokslutsarbetet, månadsrapporteringarna, budgetarbetet inklusive de strategiska beredningsdagarna och budgetberedningstillfällena.

Även tidpunkterna för de fackliga informationsträffarna och eventuella MBL-förhandlingar planeras utifrån de övriga tidplanerna.

## 1.2 Årshjulet

I en schematisk bild ser styrprinciperna och styrprocessen i Jokkmokks kommun ett normalår ut så här:



I den strategiskt orienterade styrprocessen ligger tyngdpunkten på arbetet under första halvåret varje enskilt år.

Under andra halvåret finns tid och möjlighet för nämnderna och förvaltningen att jobba operativt med budgetarbetet för nästkommande år.

## 2 God ekonomisk hushållning - riktlinjer

God ekonomisk hushållning innebär att kommunens verksamhetsmässiga såväl som finansiella mål ska uppnås samt att verksamheten långsiktigt bedrivs ändamålsenligt och effektivt. Varje generation ska bära sina kostnader vilket bland annat kräver stort ansvarstagande och god budgetdisciplin.

### **Nämnder och styrelse ska:**

- Ha god budgetföljsamhet som prioriterat mål
- Löpande under året följa upp de verksamhetsmässiga och ekonomiska utfallen
- Vid en prognostiserad negativ budgetavvikelse för helåret upprätta en åtgärdsplan avseende hur budgetföljsamhet ska uppnås. Nämnden ska vidare rapportera detta till kommunstyrelsen.
- Ha en tillräcklig intern kontroll
- Ha en rättvisande och aktuell redovisning

Utifrån visionsdokumentet - Vision Jokkmokk 2030 – har kommunens verksamheter upprättat sina verksamhetsplaner. Visionsdokumentet visualiseras i fem nivåer där visionen Jokkmokk – den självklara mötesplatsen på polcirkeln – är central. Dokumentet bygger vidare på två perspektiv – medborgare och företagsamhet. I varje perspektiv ingår sex insatsområden som i sin tur innehåller ett flertal insatser. Insatserna är dokumentets mest konkreta nivå till vilken verksamheterna har att utforma uppdrag i sina respektive verksamhetsplaner eller andra styrdokument. Nedan redovisas en översiktlig bild av det övergripande måldokumentets olika insatsområden ur de två olika perspektiven.

<b>MEDBORGARPERSPEKTIV</b>	
<b>Insatsområden</b>	<b>Insatser</b>
Varumärke	Arrangemang i linje med Jokkmokks kommuns varumärkesplattform ska främjas. Jokkmokk som varumärke ska innefatta ett gott värdskap och utgöras av ett välkomnande och öppet förhållningssätt till människor, situationer och idéer.
Infrastruktur	Väl anpassat bostadsbestånd med attraktiva boendemiljöer. Det offentliga rummet ska underhållas väl och utformas med hänsyn till tillgänglighet och attraktivitet. Anpassat kommunalt utbud av välskötta fritids- och friluftsanläggningar.
Ungdomar	Ungdomar ska introduceras i det lokala näringslivet för att underlätta insteg på arbetsmarknaden. Ungdomar ska involveras i dialogen och ges reellt inflytande i samhällliga processer. Ungdomar ska ges möjlighet att engagera sig i, eller själva skapa, aktiviteter som bidrar till en utvecklande framtid
Kompetensförsörjning	God tillgång till individuell kompetensutveckling. Högkvalitativ grundskola med studieresultat över riksgenomsnittet. Högkvalitativt gymnasieutbud som attraherar både pojkar och flickor. Högkvalitativ gymnasieskola med studieresultat över riksgenomsnittet. Utbildningsutbud som medger möjlighet till egen försörjning för alla.
Kommunikation	God internetåtkomst i hela kommunen, med hjälp av fiber och kompletterande lösningar. Mobiltäckning i hela kommunen samt ett utökat antal tjänsteoperatörer och kompletterande lösningar. Goda kommunikationer i hela kommunen som möjliggör in- och utpendling.

FÖRETAGSAMHETSPERSPEKTIV	
Insatser	
Insatsområden	
Varumärke	Varumärket Jokkmokk ska, i sin varumärkesplattform, inrymma en bred bild av kommunen och kommuniceras med tydliga och träffande budskap till olika grupper av mottagare. Väl fungerande samarbeten mellan ideell, offentlig och privat sektor, ska utveckla, vårda och nyttja Jokkmokk som ett starkt varumärke. Jokkmokk som varumärke ska innefatta en väl utvecklad lokal etableringsservice.
Infrastruktur	Ett proaktivt och strategiskt arbete med kommunala tillgångar ska bidra till en positiv samhälls- och näringslivsutveckling. Förädling av mark- och lokaltillgångar som ligger i linje med kommunens plan för näringslivsutveckling ska främjas.
Ungdomar	Ungdomar ska stöttas i och uppmuntras till entreprenörskap. Ungdomar ska inkluderas i dialogen och ges ett reellt inflytande i samhälleliga processer. Ungdomar ska introduceras i det lokala näringslivet.
Kompetensförsörjning	Utvecklad uppdrags- och företagsutbildning som motsvarar näringslivets behov. En handlingsberedskap som möjliggör behovsanpassad kompetensförsörjning inom nya näringar. Proaktivt uppsökande verksamhet gentemot målgrupper som besitter kompetens inom nuvarande och kommande bristyrken.
Kommunikation	God internetåtkomst i hela kommunen, med hjälp av fiber och kompletterande lösningar som motsvarar näringslivets behov. Mobiltäckning i hela kommunen samt ett utökat antal tjänsteoperatörer och kompletterande lösningar som motsvarar näringslivets behov. Goda kommunikationer i hela kommunen som arbetspendling och frakt av gods. Allmänna persontransporter som motsvarar näringslivets behov.
Nya affärer	Kreativa näringar med affärsmässig potential ska stöttas och uppmuntras. Nya näringar med affärsmässig och värdeskapande potential ska stöttas och uppmuntras. Investeringar ska stöttas genom strategiskt och proaktivt införsäljningsarbete

Måluppfyllnad mäts dels övergripande och dels på respektive verksamhetsnivå. Med år 2017 som basår görs mätningar både via enkäter till medborgarna och med hjälp av statistik från till exempel SCB. Vartannat år genomförs medborgarenkäter via SCB och enligt tidplanen kommer det att ske under år 2021 och därmed ingår underlaget från den i utvärdering av övergripande mål.

För år 2021 finns utpekade sex övergripande delmål som med utgångspunkt i visionsdokumentet kommer att mätas enligt nedan. Via denna avstämning ges en indikation på i vilken riktning utvecklingen inom de specifika områdena pekar och kan därmed utgöra underlag för beslut om åtgärder där behov finns.

Mål	Mätvärde	Mätinstrument
<b>Ökande befolkning</b>	Fler invånare jämfört med föregående år	Befolkningsstatistik SCB
<b>Ökande attraktionskraft</b>	Företagsklimatet ska vara bättre än föregående år	Placering i svenskt näringslivs företagsklimatsmätning
<b>Fler besökare</b>	Antalet gästnätter ska vara fler än föregående år	TEM-rapporten Antal gästnätter Arctic Camp, boendeanläggningar i kommunen(aktuellt år)
<b>Fler företags-etableringar</b>	Antalet företag ska vara fler jämfört med föregående år	Bolagsverkets statistik
<b>Fler i sysselsättning</b>	Andel förvärvsarbetare 25-64 år ska vara högre i Jokkmokk än i riket.	SCBs registrerad arbetsmarknadsstatistik (RAMS) november föregående år
<b>Högkvalitativ grundskola med studieresultat över riksgenomsnittet</b>	Meritvärden inom grundskolan ska vara högre än riksgenomsnittet.	Skolverkets statistik

## 2.1 Finansiella mål

Följande övergripande finansiella mål gäller i Jokkmokks kommun. Grundprincipen är att generationsprincipen ska råda. Dagens generation ska inte förbruka morgondagens resurser. Det innebär att de intäkter som Jokkmokks kommun har under ett enskilt år ska räcka till att täcka kostnaderna för att bedriva verksamheten under samma år så att det varje enskilt år redovisas ett positivt resultat i Jokkmokks kommuns räkenskaper.

- Generationsprincipen ska råda vilket innebär att det årliga resultatet ska vara positivt och bör uppgå till minst 1,0 procent av *skatter och bidrag* varje enskilt år. Att under enstaka år göra avvikelser från denna budgeterade resultatnivå är acceptabelt utan att det långsiktiga målet bryts, under förutsättning av att det redovisade snittresultatet under den senaste femårsperioden inte understiger 1,0 procent av snittet för skatter och bidrag under samma period.
- Nettokostnadsavvikelsen för respektive verksamhet skall minska årligen för att uppnå balans i *ambitions och effektivitetsnivå*: - Förskola - Fritidshem - Grundskola - Gymnasieskola - Individ- och familjeomsorg – Äldreomsorg. Nämnderna bör på nämndnivå följa upp och analysera ev. avvikelser för sina specifika verksamheter, t ex kostnad per elev, kostnad per brukare etc.
- Avvikelsen i den kommunala driftbudgeten ska vara 0 eller positiv.
- Soliditeten ska ha en över den senaste femårsperioden positiv trend.
- Låneskulden ska amorteras årligen enligt plan till dess att skulden är slutamorterad
- Kapitalplaceringar för pensioner *eller* tecknande av pensionsförsäkringar ska uppgå till minst en miljon kronor per år när likviditeten så medger. Ökad amortering av låneskulden kan också anses som ett fullgott alternativ avseende god ekonomisk hushållning
- Investeringsnivån ska ligga på högst samma nivå som kostnaden för de årliga avskrivningarna

Enligt Lag om kommunal redovisning och god redovisningssed ska varje kommun ha ett aktuellt anläggningsregister. För att följa god redovisningssed och uppnå det finansiella målet om att generationsprincipen ska råda behöver anläggningsregistret ses över för att se om driftskostnader bokförts som investeringar vilket i sin tur kan ha medfört för högt bokförda värden på anläggningstillgångarna.

Följden av att bokföra driftskostnader som investeringar blir att framtida generationer belastas med årliga avskrivningskostnader i stället för att kostnaderna för driften tas det år de uppstår. Eventuella driftskostnader som bokförts som anläggningstillgångar kan därför behöva nedskrivnas alternativt kostnadsföras.

Därför finns en avsiktsförklaring att fortsätta inventering av anläggningstillgångarna och deras värden med syftet att uppnå en nivå på balansomslutningen som motsvarar de verkliga värdena. Dessutom är avsikten att inventeringen ska resultera i fortsatt införande av komponentuppdelning av anläggningstillgångarna.

Om det efter inventeringen beslutas om nedskrivningar och dessa skulle resultera i ett balanskravsunderskott skulle synnerliga skäl kunna åberopas med följd att underskottet inte, till den del de beror på nedskrivningarna, behöver återställas.

På längre sikt ger sådana nedskrivningar en positiv resultatpåverkan genom att avskrivningskostnaderna kommer att minska.

Eventuella nedskrivningar är inte medtagna i 2022 års budget.

### **3 Omvärldsanalys**

#### **3.1 Samhällsekonomisk utveckling**

Trots omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas både globalt och i Sverige. Konjunkturen förväntas stärkas under 2021 med en stark återhämtning under andra halvåret, vilket innebär att prognosen för skatteintäkter skrivs upp.

BNP-tillväxten prognostiseras till 3 procent. Detta innebär att nedgången i BNP under 2020 kommer att återhämtas under 2021. Konsekvenserna av detta ras kan ses som två förlorade år för samhälls ekonomin men med tanke på den chock den svenska ekonomin utsattes för under 2020 kan återhämtningen ses som en stor framgång.

Under 2021, det andra pandemiåret, kommer alla vuxna i Sverige som så önskar kunna ges skyddande vaccin. I takt med sjunkande smitta och minskad vårdbelastning kommer olika typer av restriktioner att kunna mildras, vilket framför allt till hösten antas ge extra skjuts till konjunkturen. Det råder dock en fortsatt ovisshet kring hur smittspridning, restriktioner och vaccinationsprogram utvecklas.

Under 2020 gör kommunsektorn i Sverige sitt bästa resultat i modern tid. Detta sker mitt under en pandemi. Bidragande faktorer till detta är bland annat;

- Korttidspermitteringar och en förstärkt arbetslöshetsersättning som har ökat skatteintäkterna.
- Kompensation för sjuklönekostnader.



- Lägre kostnadsutveckling inom vissa verksamheter än tidigare år.
- Kompensation för merkostnader inom hälso- och sjukvård och omsorg

Överskottet i kommunsektorn blev nästan 55 miljarder kronor år 2020, trots en extrem belastning på vissa verksamheter. Inom andra verksamheter har dock trycket varit mindre än normalt, såsom exempelvis viss hälso- och sjukvård, särskilt under första vågen av pandemin. Detsamma gäller dagverksamheter, förskola, kultur- och fritidsverksamheter och äldreomsorg i vissa kommuner.

Sjukfrånvaron har varit betydligt högre än normalt bland anställda i kommuner och regioner. Då staten har finansierat sjuklönekostnaderna för kommuner och regioner, helt under perioden april till juli och delvis under resten av året, har ersättningen blivit cirka 2 miljarder högre än vikariekostnaden. Merkostnaderna för covid-19 har täckts av statliga bidrag och det generella statsbidraget har ökat väsentligt mer än den minskning av skatteintäkter som kommunerna och regionerna fått till följd av pandemin.

2020 kommer att gå till historien som det år där hela världen påverkades av covid-19 pandemin. Vi lever fortfarande i en osäker och annorlunda tid. Belastningen på svensk välfärd, i synnerhet vård och omsorg, har varit och är fortfarande enorm. Trots detta gick samtliga regioner och 274 kommuner med ekonomiskt överskott 2020, bland annat tack vare stora statliga bidrag.

### **3.2 Kommunens ekonomi**

2020 års redovisade resultat landade på ett överskott om 15,1 miljoner kronor. Budgeterat resultat beräknades till plus 3,5 miljoner kronor, vilket gav en positiv budgetavvikelse för året på 11,6 miljoner kronor. Till följd av det positiva resultatet beslutade fullmäktige att återställa det negativa balanskravsresultatet om 4,8 miljoner kronor från tidigare år. Samtidigt beslutade fullmäktige även att avsätta medel till RUR (resultatutjämningsreserven) om 6 miljoner kronor.

De kommunala intäkterna har, jämfört med året innan, ökat med cirka 30 miljoner kronor totalt. En stor del av detta härrör från kostnadsutjämnningen (15 miljoner) men också realisationsvinster (5,7 miljoner) och pandemirelaterade ersättningar (9,3 miljoner).

Totalt sett har även verksamhetens bruttokostnader minskat med cirka 7 miljoner. En stor del av kostnadsminskning återfinns inom kommunstyrelsens ansvarsområde (9 miljoner), vilket till stor del är hänförligt till den antagna åtgärdsplanen för verksamheten.

En post som motverkat effekten av arbetet med kostnadsminskning är de höga kostnaderna inom individ och familjeomsorgen, där bland annat placeringskostnaderna för barn- och unga, framförallt avseende familjehemsplaceringar via privata utförare, sticker ut.

### **3.3 Befolkningsutveckling**

Jokkmokks kommuns invånarantal är den viktigaste faktorn som påverkar storleken på kommunens intäkter. Nuvarande system för skatteintäkter och statsbidrag är till stor del kopplade till invånarantal och demografi. Det innebär bland annat att färre invånare minskar intäkterna samtidigt som kostnaderna inte direkt påverkas.

Jokkmokks kommuns invånarantal har fortsatt att minska under en lång rad av år. Dock noterades en tillfällig ökning med 33 personer vid årsskiftet 2016-2017 då innevånarantalet var 5 105 personer.

De senaste sju åren har befolkningen minskat med 215 personer totalt och befolkningen uppgick till 4 853 per den 31 december 2020. Den senaste statistiken (SCB) per den 31 mars 2021 visar ett invånarantal på 4 842.

ANTAL INVÅNARE	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	Jämfört 2019
Män:	2 511	2 546	2 578	2 630	2 639	2 597	2 605	-35
Kvinnor:	2 340	2 377	2 423	2 451	2 466	2 475	2 481	-37
<b>Totalt:</b>	<b>4 853</b>	<b>4 923</b>	<b>5 001</b>	<b>5 081</b>	<b>5 105</b>	<b>5 072</b>	<b>5 086</b>	<b>-70</b>
Under året födda:	32	46	50	43	50	42	58	-14
Under året döda:	71	67	64	64	85	87	82	4
<b>Summa födelsenetto:</b>	<b>-39</b>	<b>-21</b>	<b>-14</b>	<b>-21</b>	<b>-35</b>	<b>-45</b>	<b>-24</b>	<b>-18</b>
Under året inflyttade:	203	231	260	348	364	364	291	-28
Under året utflyttade:	236	291	321	353	296	340	247	55
<b>Summa flyttningsnetto:</b>	<b>-33</b>	<b>-60</b>	<b>-61</b>	<b>-5</b>	<b>68</b>	<b>24</b>	<b>44</b>	<b>27</b>
Summa invånarantal förändring efter	-72	-78	-80	-24	33	-14	20	2
Not: Uppgifter hämtade ur SCB statistikdatabas, avser 31 december varje år.								

Upprättat budgetförslag för åren 2022-2024 bygger på en beräknad befolkningens mängd på 4 806 personer år 2022, vilket är 50 personer färre än vid årsskiftet 2020/2021, samt en minskning med ytterligare 50 personer för åren 2023 och 2024.

Den demografiska utvecklingen innebär en stor utmaning de närmsta åren eftersom den äldsta och den yngsta delen av befolkningen, som har behov av välfärdstjänster, utgör en så mycket större del än den del av befolkningen som genererar skatteintäkter.

#### 4 Kommunstyrelsens och nämndernas ansvar

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över hela den kommunala koncernen.

Nämnderna ska i enlighet med kommunallagen inom sitt område tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som beslutats av fullmäktige samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Fullmäktige fattar beslut om de ekonomiska ramar nämnder och styrelse har att förhålla sig till.

Nämnderna har till ansvar att tillsammans med kommunstyrelsen inom respektive ansvarsområde bidra till att den av kommunfullmäktige fastställda visionen och därtill hörande mål förverkligas.

#### 5 Budget år 2022 och plan för verksamhetsåren 2022-2023

Budgetberedningen har, inför arbetet inför planperioden 2022-2024, i samband med övergripande strategiska dagar och avdelningsvisa föredragningar tagit del av de utmaningar verksamheterna står inför. Fokus har legat på de behov av åtgärder som krävs för att fortsätta arbetet med att anpassa kostnader och intäkter utifrån förändrade förutsättningar som minskat

skatteunderlag, ändrade lagkrav, effektivisering och digitalisering samtidigt som långsiktighet gällande bibehållen kvalitet och arbetsmiljö har varit framträdande parametrar.

2020 års resultat och de utmaningar som redogjorts för visar med tydlighet att de kommande åren kräver fortsatt arbete med kostnadsminskande åtgärder, dels i form av strukturella förändringar, dels i form av effektiviseringar för att klara att möta det ökande behovet av välfärdstjänster. Kompetens- och arbetskraftsförsörjning är en av de stora utmaningarna inom verksamhetens kärnområden. Det är fortsatt svårt att rekrytera och det ställer ytterligare krav på verksamheterna att hitta andra lösningar, som automatisering och digitalisering, både för att frigöra personella resurser men också för att möta ökade krav från medborgarna avseende tillgänglighet och service.

Budgetramarna för 2022 är på samma nivå som år 2020 med uppräknings i form av kompensation för löneökningar och eventuell kostnad för en förändrad demografi. Detta innebär en budgetökning för socialtjänsten med 1 miljon kronor som är riktade mot hemtjänsten samt en omställningspeng om 500 tkr för BUN i samband med arbetet med skolstrukturen. Kommunstyrelsen minskar budgeten med 500 tkr på grund av detta.

Generella prisökningar ska hanteras inom befintlig ram. Detta innebär i praktiken ett ospecificerat sparbetning motsvarande indexhöjningar.

I budgetförslaget föreslås även en högre kostnad för avskrivningar till följd av den ökade investeringstakten.

Sammantaget leder dessa budgetförutsättningar till stora krav på åtgärder i verksamheterna. Framförallt inom socialtjänsten. Föregående års underskott och prognosen för innevarande år ger en tydlig signal om behov av kraftiga åtgärder och strukturella förändringar för att klara sin verksamhet utifrån rådande budgetförutsättningar.

På grund av detta riktar budgetberedningen, i samband med förslag till beslut till budget för år 2022 och plan för perioden 2023-2024, särskilda inriktningsbeslut avseende kommunstyrelsen barn- och utbildningsnämnden och socialtjänsten enligt nedan, dessutom uppmanas samtliga verksamheter att tydligt arbeta vidare med effektivisering och kostnadsanpassning i alla led.

### **Budgetprinciper**

- Anpassning till verksamhetens standardkostnader
- Anpassningen sker stegvis
- Löneökningar 3 % årligen
- Ingen kompensation för kostnadsökningar
- Kommunstyrelsens område framförallt inom Samhälls- och infrastrukturfunktionen och administration
- Samhällsbyggarnämndens område politiska beslut Räddningstjänsten – om Vattenfall avslutar sitt samarbete med Räddningstjänsten
- Socialnämndens område minskning inom IFO och administration
- Barn- och utbildningsnämndens område effektivisering inom förändrad skolstruktur - Organisatoriska förändringar som förstärker stödet för barn- och ungdomar

- Kultur- och fritidsnämndens område ledningsstruktur/effektivisering - organisatoriska förändringar som förstärker stödet för barn- och ungdomar
- Politisk organisation – att utreda en minskning av kommunfullmäktige till 21 ledamöter och en successiv avveckling av nämnder samt bildande av en ny myndighetsnämnd

### Särskilda inriktningsbeslut

- *Kommunstyrelsens område*

Att i samband med beslut om budget för planperioden 2022 – 2024 fatta särskilt inriktningsbeslut inom kommunstyrelsen område avseende fortsatt arbete med att minska kostnader för fastigheter och lokaler samt se över externa samverkansmöjligheter avseende överförmyndariets verksamhet

- *Barn- och utbildningsnämndens område*

Att i samband med beslut om budget för planperioden 2022 – 2024 fatta särskilt inriktningsbeslut avseende konkreta åtgärder avseende strukturella förändringar och effektiviseringar inom barn- och utbildningsnämndens område gällande lokalfrågor.

- *Socialnämndens område*

Att i samband med beslut om budget för planperioden 2022 – 2024 fatta särskilt inriktningsbeslut avseende konkreta åtgärder och långsiktiga planer inom socialnämndens område.

- *Övergripande hela kommunen*

Att i samband med beslut om budget för planperioden 2022 – 2024 tydligt rikta uppmaningen;

Att inom all kommunal verksamhet arbeta med kostnadsminskning, effektivisering, digitalisering och automatisering

Att verksamheterna ska säkerställa att de bedrivs kostnadseffektivt. För de verksamheter där det är möjligt ska jämförande statistik i Kolada vara utgångspunkt.

Uppdra till Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden att utveckla samverkan för att stärka arbetet med förebyggande åtgärder för barn och unga

Budgetförslaget bygger dels på SKR:s beräkningar av skatteintäkter och statsbidrag, oförändrad skattesats och dels på de av fullmäktige fastställda övergripande finansiella målen.

Jokkmokks kommun använder SKR:s rekommendationer avseende nivån på internräntan.

Internräntan för år 2022 är beräknad till 1 procent, vilket är 0,25 procent lägre än föregående år.

Prisjustering sker, internt och externt, enligt branschindex avseende hyror, städ och måltidskostnader.

Planen för åren 2022-2024 utgår från befintlig verksamhet och beaktar i budgetarbetet SKR:s prognoser för skatteintäkter.

## RESULTATBUDGET 2022-2024

Enhet, tkr	2022	2023	2024
<b>Invånare</b>	<b>4806</b>	<b>4756</b>	<b>4706</b>
Verksamhetens intäkter	120 000	120 000	120 000
Verksamhetens kostnader	-454 196	-455 199	-457 919
Avskrivningar	-23 000	-23 000	-23 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-357 196</b>	<b>-358 199</b>	<b>-360 919</b>
Skatteintäkter	253 617	257 284	260 801
Generella bidrag o utjämning	107 187	104 533	103 764
Finansiella intäkter	300	300	300
Finansiella kostnader	-300	-300	-300
<b>Resultat före RuR</b>	<b>3 608</b>	<b>3 618</b>	<b>3 646</b>
	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>3 608</b>	<b>3 618</b>	<b>3 646</b>

Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar

i förhållande till skatteintäkter/statsbidrag

92,6%

92,6%

92,7%

## Nämndernas driftbudget 2022-2024

<b>Budgetram</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Invånare</b>	4 806	4 756	4 706
<b>Intäkter</b>			
Skatteintäkter	253 617	257 284	260 801
Gen bidrag o utjämning	107 187	104 533	103 764
<b>Summa prognos intäkter</b>	<b>360 804</b>	<b>361 817</b>	<b>364 565</b>
<b>Kostnadsramar</b>			
Kommunstyrelsen	103 894	105 117	105 891
Barn- och utbildningsnämnden	83 584	83 740	84 549
Socialnämnden	141 113	141 198	141 685
Samhällsbyggarnämnden	10 949	11 314	11 693
Kultur- och fritidsnämnden	10 647	10 429	10 219
<b>Summa</b>	<b>-350 187</b>	<b>-351 798</b>	<b>-354 037</b>
Summa återstår	10 617	10 019	10 528
Avskrivningar	-23 000	-23 000	-23 000
Pensioner	-22 000	-22 500	-23 000
Summa	-45 000	-45 500	-46 000

Justeras ingående i nettoram

Avskrivningar och ränta	27 500	27 500	27 500
Pensioner	11 600	11 600	11 600
<b>Summa</b>	<b>4 717</b>	<b>3 619</b>	<b>3 628</b>
Över/underskott	1 109	1	-18
Nettokostnadsandel			
Årets budgeterade resultat	3 608	3 618	3 646

## BALANSBUDGET 2022-2024

Enhet, tkr	2022			2023			2024		
	IB	Förändr	UB	IB	Förändr	UB	IB	Förändr	UB
<b>Jokkmokks kommun</b>	<b>Jan-dec 2022</b>			<b>Jan-dec 2023</b>			<b>Jan-dec 2024</b>		
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>IB</b>	<b>Förändr</b>	<b>UB</b>	<b>IB</b>	<b>Förändr</b>	<b>UB</b>	<b>IB</b>	<b>Förändr</b>	<b>UB</b>
Anläggningstillgångar	234 902	48 350	283 252	283 252	2 800	286 052	286 052	-7 600	278 452
Omsättningstillgångar	144 008	-18 184	125 824	125 824	-2 563	123 261	123 261	7 888	131 149
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>378 910</b>	<b>30 166</b>	<b>409 076</b>	<b>409 076</b>	<b>237</b>	<b>409 313</b>	<b>409 313</b>	<b>288</b>	<b>409 601</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR</b>									
<b>OCH SKULDER</b>									
Eget kapital	205 100	3 608	208 708	208 708	3 618	212 326	212 326	3 646	215 972
-varav periodens resultat	0	3 608	3 608	0	3 618	3 618	0	3 646	3 646
Avsättningar	6 018	-241	5 777	5 777	-181	5 596	5 596	-158	5 438
Skulder	167 791	26 800	194 591	194 591	-3 200	191 391	191 391	-3 200	188 191
-varav långfristiga	26 943	26 800	53 743	53 743	-3 200	50 543	50 543	-3 200	47 343
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>378 909</b>	<b>30 167</b>	<b>409 076</b>	<b>409 076</b>	<b>237</b>	<b>409 313</b>	<b>409 313</b>	<b>288</b>	<b>409 601</b>
Soliditet	54,1%			51,0%			51,9%		

## KASSAFLÖDESBUDGET 2022-2024

Enhet, tkr



	2022	2023	2024
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat	3 608	3 618	3 646
Justering för ej likvidpåverkande poster	22 759	22 819	22 842
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>26 367</b>	<b>26 437</b>	<b>26 488</b>
Ökning(-)/minskning(+) av kortfr. fordringar	0	0	0
Ökning(+)/minskning(-) av kortfr. skulder	0	0	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>26 367</b>	<b>26 437</b>	<b>26 488</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investering i materiella tillgångar	-71 350	-25 800	-15 400
Försäljning av materiella tillgångar	0	0	0
Investering i finansiella tillgångar	0	0	0
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-71 350</b>	<b>-25 800</b>	<b>-15 400</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Nyupptagna lån	30 000	0	0
Amortering av långfristiga skulder	-3 200	-3 200	-3 200
Ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0
Minskning av avsättningat pga. Utbetalningar	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>26 800</b>	<b>-3 200</b>	<b>-3 200</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-18 183</b>	<b>-2 563</b>	<b>7 888</b>
Likvida medel vid årets början	46 508	28 325	25 762
Likvida medel vid årets slut	28 325	25 762	33 650
	<b>-18 183</b>	<b>-2 563</b>	<b>7 888</b>
<b>Not 1 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster</b>			
Justering för av- och nedskrivningar	23 000	23 000	23 000
Justering för gjorda avsättningar	-241	-181	-158
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0
	<b>22 759</b>	<b>22 819</b>	<b>22 842</b>

