

JOKKMOKKS KOMMUN

JÁHKÂMÁHKE KOMMUVNNA
JÁHKÂMÁHKI SUOHKAN

Årsredovisning

2023

Innehållsförteckning

1.0 Om årsredovisningen	3
1.1 Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet	4
2.0 Förvaltningsberättelse.....	5
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling	5
2.2 Den kommunala koncernen	6
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
2.4 Händelser av väsentlig betydelse	14
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	16
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	19
2.6.1 Utvärdering av god ekonomisk hushållning	19
2.6.2 Utvärdering av ekonomisk ställning	22
2.7 Balanskravsresultat	27
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	28
2.9 Förväntad utveckling	34
3. Räkenskaper	36
4. Verksamhetsberättelser	60
4.1 Kommunstyrelsen.....	60
4.2 Barn och utbildningsnämnden	67
4.3 Socialnämnden	71
4.4 Samhällsbyggarnämnden	74
4.5 Kultur och fritid	75
Redovisningsprinciper	76
Verksamhetsredogörelse för minoritetspråksarbetet.....	78

1.0 Om årsredovisningen

Årsredovisningen vänder sig till dig som är intresserad att ta del av den samlade utvecklingen för Jokkmokks kommunkoncern under det gångna året. I årsredovisningen kan du bland annat läsa om verksamhetens måluppfyllnad och hur skattemedlen använts under det gångna året.

Årsredovisningen är en kommunstyrelseprodukt som godkänns av kommunfullmäktige och är även föremål för en revisorsgranskning. Kommunstyrelsen ansvarar för ledning och samordning av all kommunal verksamhet, oavsett om den bedrivs i bolagsform eller i förvaltningsform.

För att skapa ett helhetsperspektiv över det kommunala verksamhetsområdet har årsredovisningen en gemensam verksamhetsberättelse för hela kommunkoncernen.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunalbokföring (LKBR) och Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer

1.1 Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet

2.0 Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen ämnar ge en övergripande bild och förståelse över Jokkmokk Kommun och dess bolags utveckling under det gångna året. Förvaltningsberättelsens uppställning är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (11 kapitlet) samt RKR R15 – Förvaltningsberättelse.

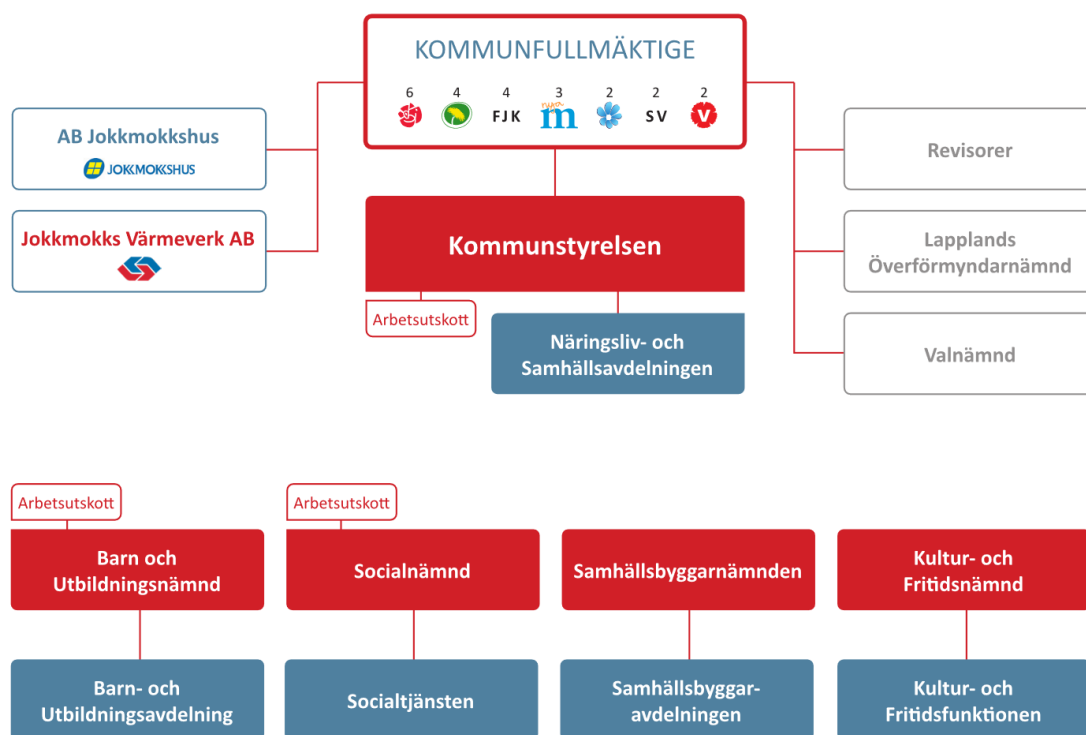
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade för 2023 ett negativt resultat om 7 001 miljoner kronor. I tabellen som följer visas en kort översikt över utvecklingen.

Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter (tkr)	185 064	177 325	175 694	178 814	172 048
Verksamhetens kostnader	-555 003	-508 990	-499 092	-490 356	-493 677
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-27 056	-28 020	-28 815	-29 496	-28 442
Verksamhetens nettokostnader	-396 995	-359 685	-352 213	-341 038	-350 071
Skatteintäkter	274 092	267 041	252 753	245 746	249 110
Generella statsbidrag	115 447	107 604	111 777	111 989	90 153
Årets resultat efter skatt	-7 001	11 835	12 657	15 901	-12 117
Soliditet (%)	52,1	53,5	51,9	47,4	47,5
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser (%)	26,2	27,6	25,2	26,7	24,5
Investeringar (netto)	51 780	21 551	8 876	17 278	26 170
Investeringar/medborgare (kr)	10 878	4 528	1 857	3 558	5 313
Långfristig låneskuld	121 119	128 698	128 075	137 355	147 155
Långfristig skuld/invånare	25 445	27 037	29 011	30 426	31 486
Kommunen					
Antal invånare 31/12	4 728	4 760	4 773	4 856	4 926
Kommunal skattesats (%)	22,95	22,95	22,95	22,95	22,95
Verksamhetens intäkter	131 169	122 932	119 939	129 104	120 988
Verksamhetens kostnader	-510 847	-467 828	-453 537	-449 995	-456 660
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-19 496	-20 902	-21 686	-22 104	-21 106
Verksamhetens nettokostnader	-399 174	-365 798	-355 284	-342 995	-356 778
Skatteintäkter	274 092	267 041	252 753	245 746	249 110
Generella statsbidrag	115 447	107 604	111 777	111 989	90 153
Årets resultat	-8 811	6 785	10 685	15 056	-16 630
Soliditet (%)	55	57,7	58,8	53,2	54,9
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser (%)	18,5	20,9	19,5	22,9	19,7
Investeringar (netto)	43 045	18 809	7 492	10 094	24 664
Långfristig låneskuld inkl kortfristig del	13 500	16 700	19 900	23 100	26 300
Långfristig skuld/invånare	2 836	3 508	4 163	6 214	6 679

2.2 Den kommunala koncernen

I den kommunala koncernen ingår **AB Jokkmokkshus** (100%) och **Jokkmokks Värmeverk AB** (100%)



AB Jokkmokkshus

Jokkmokks hus är ett helägt dotterbolag till Jokkmokks kommun. Bolaget, som är ett allmännyttigt bostadsföretag, har som föremål för sin verksamhet att inom Jokkmokks kommuns geografiska område, förvärva, avyttra, bebygga och förvalta fastigheter och tomträtter med främst bostäder och därtill hörande kollektiva anordningar, men även i förekommande fall affärslägenheter. Bolaget ska främja bostadsförsörjningen i Jokkmokks kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande i bolaget. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer. AB Jokkmokkshus är ansluten till Sveriges Allmännytta och arbetsgivarorganisationen Fastigo.

Jokkmokks Värmeverk AB

Värmeverket är ett helägt dotterbolag där syftet och målsättningen för bolagets verksamhet är att på ett miljömässigt och kostnadseffektivt sätt driva distribution och produktion av värme och el och bränslehantering. Bolaget ska fortlöpande utveckla nya miljövänliga alternativ för den framtida energiförsörjningen.

Övriga ägarandelar

Företag	Ägarandel (%)
Energikontor Norr AB	3,57
Filmpool Nord AB	4,54
Inlandsbanan AB	6,44
Länstrafiken i Norrbotten AB	1,1
Strukturum i Jokkmokk AB	25
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,32

Vad gäller den kommunala organisationen har fullmäktige minskat med två ledamöter till 23 för 2023.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige	2022	2018	2014	2010	2006
Moderata Samlingspartiet (M)	3	1	1	1	1
Centern (C)	0	0	0	1	1
Liberalerna (L)	0	0	2	2	3
Kristdemokraterna (KD)	0	0	0	0	0
Miljöpartiet de gröna (MP)	4	3	4	3	2
Socialdemokraterna (S)	6	10	14	15	14
Vänsterpartiet (V)	2	2	2	4	7
Samernas Vål (SV)	2	2	2	2	2
Samernas (Sam)	0	0	0	0	0
Alternativet (Alt)	0	0	0	0	1
Framtid i Jokkmokk (FJK)	4	5	5	3	0
Sverigedemokraterna (SD)	2	2	1	0	0
Samtliga partier	23	25	31	31	31

Valteknisk samverkan har ingåtts mellan Framtid Jokkmokk, Miljöpartiet, Samernas vål och Vänsterpartiet som tillsammans har tolv mandat. Den andra valtekniska samverkan har ingåtts av Moderaterna och Sverigedemokraterna som tillsammans har fem mandat. Övriga sex mandat i kommunfullmäktige innehas av Socialdemokraterna.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkningsutveckling

Jokkmokks kommun hade vid utgången av 2023 en folkmängd om 4 728. Det är en minskning med 32 personer sedan året innan. I Norrbottens län uppgick folkmängden till 248 480, vilket är en minskning med 697 personer. Flyttningsnettot (-12) och födelsenettot (-22) för Jokkmokk är negativt och bidrar till befolkningstappet. Befolkningsförändringen består av en justeringsfaktor om +2.

Inom näringslivet och de offentliga verksamheterna finns det en hög efterfråga på arbetskraft som inte kan tillgodoses med den försörjningskvot som finns i kommunen idag. Inflyttningen som en andel av folkmängden uppgår till 4,3 och följer genomsnittet i Norrbotten (4,4). Föregående år hade Jokkmokk ett flyttningsnetto om +2 och en relativt hög andel inflyttande sett utifrån folkmängden (5,2). Detta översteg den genomsnittliga inflyttningen i Norrbotten (4,6). En stor utmaning för kommunen blir dock att kunna behålla den andel av befolkningen som flyttar från kommunen (4,5).

Arbetsmarknad

Vid utgången av oktober 2023 var andelen öppet arbetslösa i Jokkmokk 1,3 procent, vilket motsvarar 33 personer. Det är en minskning med 0,3 procent gentemot föregående år (1,6). Andelen öppet arbetslösa samt arbetslösa i program med aktivitetsstöd var 2,4 procent, vilket motsvarar 144 personer. Jokkmokks kommun är den största arbetsgivaren (29,9%) procent av antalet anställda i kommunen följt av statliga Vattenfall (6,5%).

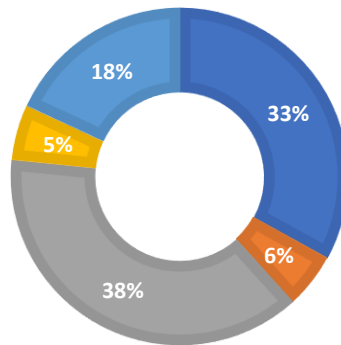
I Jokkmokks kommun är 98% procent av företagen i näringslivet små företag med färre än 50 anställda. Det är en högre andel än genomsnittet i Norrbottens län (94,2%) och Riket (95,7%). Skatteintäkterna kommer främst från den offentliga sektorn och småföretagen med sina anställda.

ANDEL AV SKATTEINTÄKTER PER SEKTOR

(2021)

KÄLLA: FÖRETAGARNA (2022)

■ Småföretag ■ Större företag ■ Offentlig sektor ■ Övriga organisationer ■ Pensionärer



Ungefär 450 invånare i Jokkmokk arbetspendlar till annan kommun och cirka 230 arbetspendlar till Jokkmokk från annan kommun. Arbetspendlingen, antal personer, från Jokkmokk går främst till Gällivare (203), Luleå (66), Boden (38), Kiruna (23) och Piteå (21).

Sammantaget är arbetsmarknaden i Norrbotten såväl som i Jokkmokks kommun ansträngd. Det finns fler lediga jobb än vad det finns individer, vilket skapar utmaningar för kompetensförsörjningen.

Bostadsmarknaden

Bostadsmarknaden som helhet i kommunen bedöms vara i balans men det finns delar av den som inte tillgodoser bostadsbehovet fullt ut. I den arbete som nu pågår med att ta fram nya riktlinjer för bostadsförsörjning har det från Boverkets statistik framgått att det finns tendenser till en ansträngd boendeekonomi bland ett antal grupper i samhället. Detta tyder på att bostadsutbudet inte matchar hushållens ekonomiska kapacitet. Den största gruppen vars behov inte tillgodoses helt på bostadsmarknaden är äldre. Det finns ett ökat behov av ekonomiskt överkomliga bostäder som också är tillgänglighetsanpassade. Den här bedömningen är från 2020 och har därför inte tagit hänsyn till pandemier, krig och inflation vilket tyder på att problemet med ansträngd boendeekonomi riskerar att öka.

Vid eventuella etableringar som kan innebära ökade arbetstillfällen så finns det vissa brister i beredskapen för en ökad efterfrågan på bostäder. För det första är kommunen en relativt liten markägare vilket minskar kommunens möjlighet att styra inriktningen på bostadsbyggandet genom villkor och markanvisningsavtal. För det andra det finns det begränsat med detaljplanelagd mark för olika typer av bostäder; de flesta av dessa planer är gamla och lämpligheten av dessa skulle behövas utredas. Nya detaljplaner för bostäder kan också bli aktuellt. Sist så är det dessutom relativt svårt att få lån för att finansiera nybyggnationer. Skulle det vara så att man ser en befolkningstillväxt till följd av etableringar kommer det i första hand påverka efterfrågan på mindre hyresrätter (flerbostadshus) och i ett senare skede bostadsrätter/äganderätter (ex. radhus/småhus).

Vård och omsorg

Inom individ- och familjeomsorgen har bemanningen varit relativt stabil även om bemanningen inom barn och unga fullt ut sker genom inhyrd personal. Verksamheten har dock under en längre tid haft en avsaknad av en utbyggd öppenvård vilket skapar höga kostnader av inköp av extern vård.

För att klara bemanningen under året och säkerställa att alla medarbetare inom såväl vård- och omsorgsboende, hemtjänst som hälso- och sjukvårdsenhet skulle få en sammanhängande semester var verksamheterna tvungna att använda sig av bemanningskonsulter. Verksamheten vård- och omsorgsboende var även tvungen att stärka upp med bemanningskonsulter under hösten för att säkerställa grunduppdraget.

Område funktionshinder har strukturerat om bemanningen mellan sina enheter i för att öka personaltillgängligheten för sina brukare. Förändringen förväntas medföra en ökad kvalitet för brukarna inom områdets boenden då förutsättningen för dagliga aktiviteter blivit bättre

Utbildning

Den rörliga arbetsmarknaden har gjort att ett antal behöriga förskollärare och barnskötare har valt att lämna den kommunala verksamheten, vilket i förlängningen kan medföra ett kvalitetstapp.

Den beslutade skol- och förskoleomvandlingen har genomförts under året. Flytten av årskurs 4 och 5 är genomförd vilket innebär att Östra skolan from höstterminen är en 4-9 skola. På Västra skolan/Fjällbacken har två nya förskoleavdelningar upprättats. From hösten 2023 har man därför kunnat sänka barnantalet i barngrupperna på förskolan enligt Skolverkets rekommendationer.

En viss upprustning av utemiljöerna är gjorda. På grund av vissa förseningar är bla skol- och förskolegården på Västra skolan/Fjällbackens förskola, långt ifrån färdig vilket till viss del påverkar verksamheterna. Det har även skett en del förändringar i administrations- och ledningsfunktionen pga av endel uppsägningar och pensionsavgångar.

Sviterna av pandemin har varit kännbara i samtliga av Barn- och utbildningsnämndens verksamheter under större delen av vår- och höstterminen. Det har varit hög sjukfrånvaro och svårigheterna att få tag på korttidsvikarier har medfört att man många gånger har fått omorganisera och hitta tillfälliga lösningar.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Riskområde	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Konsekvenser	Hantering av risk
Omvärldsrisk				
Kriget i Ukraina	Rysslands invasion av Ukraina	Hela koncernen	Inflation, brist på insatsvaror och flyktingströmmar Brist på insatsvaror Flyktingströmmar	Prioritera inköp, amorteringar och investeringar efter behov. Skapa en beredskapsplan för öppning av flyktingboenden
Brist på biomassa	Ökad konkurrens om råvara i kombination med större skyddade arealer eller fragmenterade arealer	Jokkmokks Värmeverk AB.	Samhällskritisk förnybar funktion störs.	Belysa biomassans betydelse för samhällsfunktion och risk
Befolkningsminskningar samt Demografiska utmaningar.	Årlig befolkningsminskning med mellan 30 och 70 personer. Brist på personer inom den arbetande delen av befolkningen	Hela koncernen	Minskade skatteintäkter och statsbidrag. Sämre service till invånarna. Rekrytering av personal försvåras.	Arbete med plats- och arbetsgivarvarumärke
Riskområde	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Konsekvenser	Hantering av risk
Verksamhetsrisk				
Budgetramarna överskrids	Avdelningarnas kostnader är inte anpassade till beslutad budget.	Kommunförvaltningen	Besparingsmål uppnås inte. Ekonomin påverkas negativt	Säkerställa genomförandet på alla plan. Involvera alla berörda.
Strukturförändringar	Förändringarna uppnår inte målsättningarna	Kommunförvaltningen	Effektivitetsmål uppnås inte. Ekonomin påverkas negativt.	Säkerställa genomförandet på alla plan. Involvera alla berörda.
Kostnadsminskningar	Beslutade kostnadsminskningar	Kommunförvaltningen	Kostnadsminskningar blir inte genomförda. Ekonomin påverkas negativt. Soliditeten försämras Finansiella målen uppnås inte.	Involvera medarbetare i förslag till och genomförande av kostnadsminskningar. Fira med personalen när delmål uppnåtts.
Personal och rekrytering	Att inte kunna behålla och rekrytera kompetenta medarbetare	Kommunförvaltningen	Arbetsuppgifterna blir inte tillräckligt bra genomförda. Sjukskrivningarna ökar. Arbetsmiljön försämras. Ökade kostnader om tjänster med legitimationskrav ej kan rekryteras vilket leder till behov av konsulter.	Arbete med plats- och arbetsgivarvarumärke
Tomma lägenheter	Bostadsbolaget får inte tillräcklig hög beläggning i sina hyresfastigheter när antalet invånare minskar	Jokkmokkshus AB	Bolagets lönsamhet minskar. Svårt att hålla fastighetsbeståndet i gott skick. Lägenheter blir oattraktiva och svåruthyrda.	Effektivisera verksamheten. Fortsätta vara en attraktiv hyresvärd. Vara positiv till tillskapandet av nya arbetstillfällen så att det blir möjligt att bo

			Eventuellt behov av ekonomiskt tillskott från kommunen Eventuellt borgensinfrående av kommunen.	kvart alternativt att flytta till kommunen.
--	--	--	--	---

Riskområde	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Konsekvenser	Hantering av risk
Finansiella risker				
Kreditrisk	En låntagare går i konkurs eller av annan anledning inte kan fullgöra sina betalningsförpliktelser mot kreditgivare. När kommunen köper ett på penningmarknaden emitterat värdepapper blir kommunen kreditgivare.	Koncernen	Marknadsvärdet på investeringen sjunker. Investeringen blir värdelös om konkurs inträffar. Risk att förlora pengar när produkten ska säljas.	Följa finanspolicyn. Anlita kunniga rådgivare. Ha övergripande uppsikt över marknadsutvecklingen.
Ränterisk	Värdet på placeringar kan sjunka till följd av räntehöjning. Detta realiseras under förutsättning att placeringen säljs före förfallodag. Räntan på låneskulder kan variera.	Koncernen	Räntorna stiger. Osäkert att låna upp till investeringar	Effektiv fungerande likviditetsplanering för att minimera behovet av förtida inlösen på grund av akut likviditetsbehov. Följa de finansiella målen. Amortera ner låneskulder.
Likviditetsrisk	Värdepapper går inte att realisera till förväntat pris vid önskat tillfälle.	Koncernen	Likviditeten blir sämre. Problem att betala löner, leverantörer mm	Inneha en blandning av värdepapper med en fungerande andrahandsmarknad och för dessa Välja olika belopp, löptider mm

Omvärldsrisker

De senaste årens inflations- och ränteuppgång har lett till en ekonomisk inbromsning och svensk BNP faller med 0,6 procent i år. Nästa år väntas en svag uppgång (+1 procent) men Sverige befinner sig fortfarande i lågkonjunktur. När omvärldsekonomin repar sig 2025 och 2026 förväntas återhämtningen bli större.

Inflationen är på väg ned även om det går trögt. Nedgången innebär dock inte sänkta priser utan en stabilisering av den nya höga prisnivån. Svensk ekonomi drabbas hårt både av inflationen och den pågående inflationsbekämpningen. Prisökningar och räntehöjningar påverkar alla sektorer i ekonomin. Bostadsbyggandet påverkas kraftigt och antalet påbörjade lägenheter minskade med nästan 60 procent första halvåret i år jämfört med samma period förra året. Stigande energipriser, vilket bidrog starkt till inflationen under förra vintern, har just nu en dämpande effekt på svensk inflation fram till våren 2024

Även om inflationen sjunker kommer den högre prisnivån och ränteutgifterna att bestå, vilket medför en ihållande urholkning av köpkraften för alla sektorer i ekonomin. Under 2024 räknar vi med att kronkursen stärks och att inflationen mätt som KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) minskar

till ett årsmedelvärde på 2,3 procent. I och med att inflationen stabiliseras runt målet på 2 procent, kan Riksbanken börja sänka styrräntan, något som beräknas börja under andra kvartalet 2024. Lägre inflation och mindre åtstramande penningpolitik ökar hushållens köpkraft 2024, men anpassningen till varaktigt högre prisnivå och räntor kommer sannolikt att pågå flera år efter att inflationen normaliserats.

Vid en försvagning av konjunkturen tenderar produktionen minska snabbare än antalet arbetade timmar, vilket ger en överkapacitet på kort sikt. Därmed är denna lägre produktivitetstillväxt väntad. Mycket talar även för att strukturella orsaker hämmar den globala produktiviteten. Givet den svaga konjunkturen går arbetsmarknaden i flera länder oväntat starkt, vilket delvis förklaras av att företag vill behålla personal då det råder brist på många kompetenser. Men det är i längden ohållbart att sysselsättningen utvecklas starkt när BNP utvecklas så svagt, som mönstret sedan fjärde kvartalet 2021 visar. Detta innebär att både antalet arbetade timmar och antalet sysselsatta kommer att behöva anpassas till den allt svagare produktionen.

Låg inflation höll länge nere lönekraven men efter den höga inflationen 2022 steg de avtalade lönerna kraftigt i de avtal som tecknades i våras. Detta syns nu i Konjunkturlönestatistiken (KL). På arbetsmarknaden som helhet väntas lönerna (enligt KL) höjas med 3,8 procent i år, vilket är betydligt högre än snittökningen den senaste tioårsperioden om 2,5 procent.

Verksamhetsrisker

Kompetensförsörjningen är den största utmaningen i Jokkmokk såväl som i riket. Bristen på arbetskraft i Sverige kommer att öka och bli än mer omfattande såväl inom offentlig sektor som i näringslivet. Personer i arbetsför ålder, 20–66 år, ökar enligt scb:s prognoser med 253 000 personer fram till år 2031. Räknat i antal faktiskt sysselsatta är ökningen bara 169 000 personer, då ökningen av den arbetsföra befolkningen främst sker i de yngre och äldre åldrarna där många studerar eller börjar gå i pension.

SKR:s beräkningar visar att omkring 54 procent av den ökade sysselsättningen fram till 2031 behövs i kommuner och regioner, givet oförändrad personaltäthet och ökade demografiska behov. Idag arbetar cirka 25 procent av arbetskraften i välfärden. Sysselsättningsökningen i näringslivet beräknas utgöra 70 procent av den tillkommande arbetskraftsökningen, enligt organisationen Svenskt Näringsliv. Den statliga satsningen på ett utbyggt försvar kräver enligt Försvarsmakten 108 000 fler anställda fram till 2030, vilket motsvarar cirka 64 procent av den ökade arbetskraften.

Det är tydligt att det kommer att krävas stora förändringar i både utbud av arbetskraft och arbetsätt framöver om vi ska klara kompetensförsörjningen.

Befolkningen i Sverige kommer att öka med drygt en halv miljon invånare under de kommande tio åren enligt Statistiska centralbyråns (SCB) befolkningsprognos. Det är en halvering av befolkningstillväxten jämfört med de senaste tio åren. De kommande tio åren ökar antalet personer över 80 år med nästan 50 procent. Av den totala befolkningsökningen står de för över halva ökningen, jämfört med de senaste tio åren då de stod för 6 procent av ökningen. Antalet unga, 0–19 år, minskar marginellt fram till 2031, vilket också är en kontrast till de senaste tio årens utveckling då unga stod för en fjärdedel av ökningen.

En ökad andel äldre och en minskad försörjningskvot har varit en pågående trend i Jokkmokk under de senaste åren. Nu börjar dock övriga kommuner och regioner i Sverige känna av problematiken.

Ränterisk

Koncernens räntebärande långfristiga låneskulder uppgick till 110 100 tkr per den 31 december 2023. Det är en minskning gentemot föregående år (117 300 tkr). De räntebärande finansiella tillgångarna var 7 426 tkr en ökning sedan föregående år (7 400 tkr). Skulden har minskat genom årliga amorteringar och inga nya lån har tagits upp under år 2023. Det är Kommuninvest som står för koncernens lån och det anses vara ett stabilt låneinstitut.

För att begränsa ränterisken ska lånestocken utformas så att den genomsnittliga räntebindingstiden är lägst ett år och högst fem år samt att räntebindingstiden för enskilda lån inte överstiger tio år

Likviditetsrisk

För att uppnå en effektiv medelsförvaltning ska en samordnad likviditetsplanering ske inom kommunkoncernen. Kommunens likviditet ska alltid vara så stor att en god betalningsberedskap kan hållas. Placeringar för kortare tid än ett år ska göras i svenska kronor eller valutasäkras till svenska kronor och får bestå av:

- Statsskuldväxlar, statsobligationer
- Företagscertifikat
- Företagsobligationer inklusive förlagslån
- Konto i svensk bank inklusive fasträntekonto
- Räntefond av typen penningmarknadsfond

Pensionsförpliktelse

Jokkmokks kommuns pensionsförpliktelse redogörs i nedanstående tabell. Sammantaget har den sammanvägda konsolideringsgraden minskat under 2023.

Pensionsförpliktelse	2023	2022
1. Total pensionsförpliktelse	145 618	144 916
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	5 993	5 561
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	139 625	139 355
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring		
a) Intjänade from 1998, pensionsavsättning	25 688	27 666
b) Intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	0	0
3. Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsstiftelse		0
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring & stiftelse)	171 306	172 582
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde		
5. Totalt försäkringskapital	29 655	33 182
a. varav överskottsmedel	6	0
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
7. Finansiella placeringar (Egen förvaltade pensionsmedel)	8 096	14 795
8. Summa förvaltade pensionsmedel	37 757	47 977
Finansiering		
9. Återlånade medel	133 549	124 605
10. Konsolideringsgrad	22,0%	27,8%

Uppllysning - egen förvaltade pensionsmedel	2023	2022
Marknadsvärde	8 096	14 795
varav aktierelaterade instrument	6 609	5 882
varav ränterelaterade instrument	0	7 426
varav alternativa placeringar	0	0
varav likvida medel	1 487	1 487

Förpliktelser som tryggats via pensionsförsäkring och/eller pensionsstiftelse

Via pensionsförsäkringar har förpliktelser tryggats som 2023-12-31 till ett utgående värde på 25,68 miljoner kronor.

Jokkmokks kommun har inga medel placerade i pensionsstiftelser.

Sammanställningen visar att den klart större delen av Jokkmokks kommuns pensionsförpliktelser inklusive löneskatt saknar motsvarande medel på tillgångssidan i balansräkningen

En viss del av pensionsskulden har försäkrats bort

Jokkmokks kommun valde under åren 2003, 2006, 2007 och 2015 att försäkra bort vissa delar av den återstående pensionsskulden. Det innebär att pensionskostnaden för vissa åldersgrupper har tagits direkt i boksluten för de åren i stället för att kostnaden tas i framtiden. Under åren 2008 till 2014 har ingen årgång bortförsäkrats. Anledningen till detta var det osäkra ekonomiska läget. Under år 2015 fanns det inte placeringar med god avkastning inom riskpolicyen varför medel inte återinvesterades i så hög grad. I stället var likviditeten god och kommunen beslutade att teckna ytterligare en försäkring för att minska skulden som ligger i ansvarsförbindelsen. De senaste åren har inga nya försäkringar tagits och det har varit fortsatt svårt att placera mot hög avkastning.

Långsiktiga placeringar

Den placeringspolicy som gäller i Jokkmokks kommun är långsiktig. Det betyder att de placeringar som görs ska kunna täcka alla pensionsåtaganden på lång sikt, även ansvarsförbindelsen som ligger utanför balansräkningen.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Vattenfallshuset – Detaljplan för Polstjärnan

Syftet med detaljplanen är att skapa förutsättningar för centrumändamål och verksamhet i området som sen tidigare är planlagd för allmän platsmark. För att fastigheten ska kunna drivas av privat aktör behöver därför en planändring göras. Området är beläget i centrala Jokkmokk, mellan Kyrkogatan och Bokensolan. I norr angränsar området till Inlandsbanan och i söder till väg 97. Detaljplanen möjliggör en samlokalisering av Vattenfalls verksamhet i Jokkmokk. Verksamheten är planerad att inrymma kontor, verkstad, driftcentral, kommunikationsutrustning, parkeringar och carports. Detaljplanen utformas därför för att möjliggöra för centrumändamål samt verksamheter.

Försäljning av Polstjärnan till Vattenfall

Kommunfullmäktige beslutade i oktober att erbjuda Vattenfall att få köpa del av Kyrkostaden 1:2 som detaljplanelagts för Polstjärnan till en summa av 5,8 miljoner, samt att besluta att rivningskostnaden av det blåa huset, Dolles, hanteras i separat avtal mellan Jokkmokks kommun och Vattenfall

Vision 2040

Jokkmokks kommuns nya vision, Här får livet plats Jokkmokk 2040, antogs i december och börjar gälla från och med 2025. Visionen agerar ledstjärna för kommunkoncernens arbete inom tre fokusområden; Livskvalitet, livsmiljö och näringsliv. Livskvalitet handlar om tillit och trygghet, samhällsservice och kultur och fritid. Livsmiljö handlar närhet och arktisk natur. Näringsliv handlar om att skapa ett levande näringsliv med bredd av branscher och intressant arbeten.

Tilläggsinvestering i fiberutrustning för att kunna göra förtätningsanslutningar i områden med redan utbyggt bredband

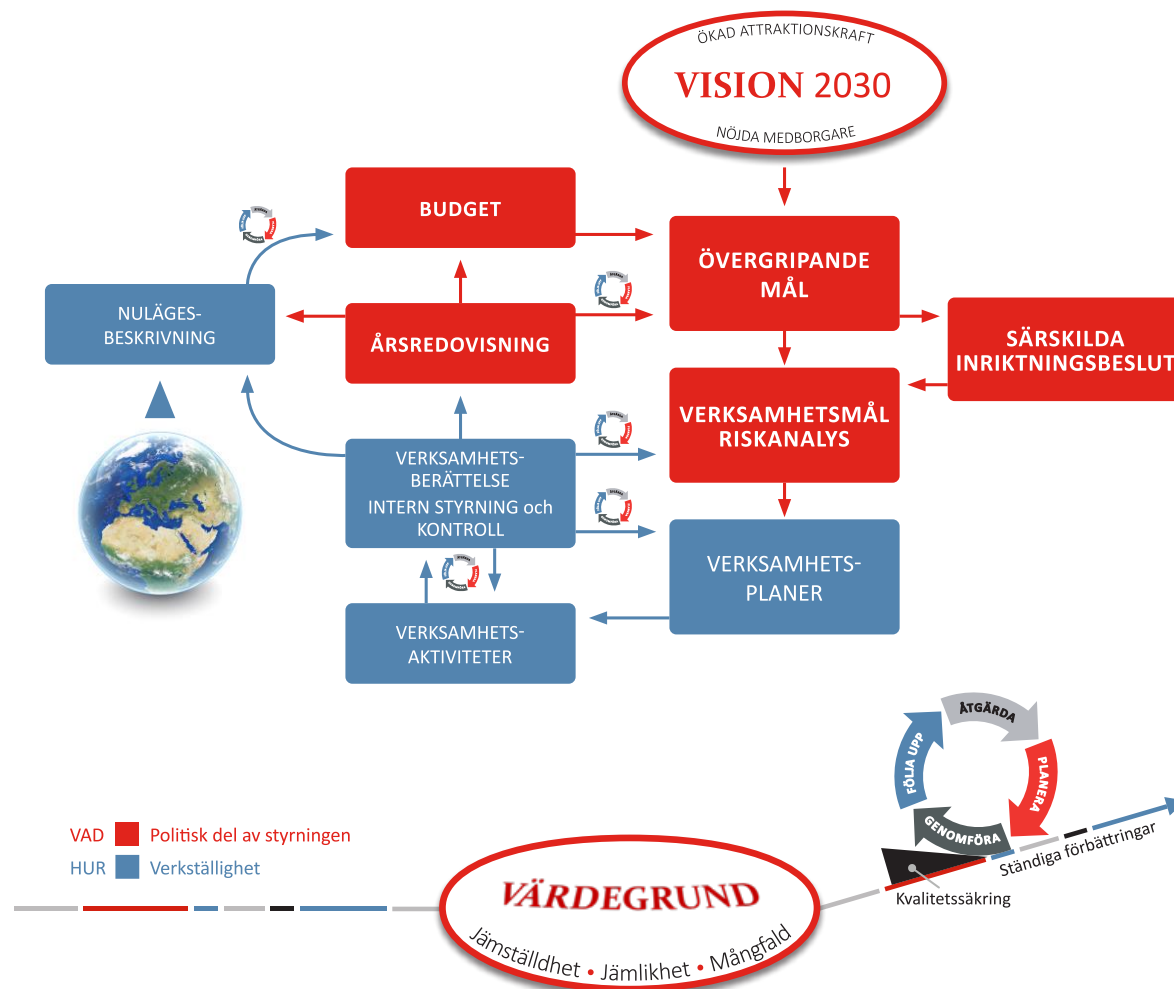
Inom tätorter och byar där fibernätet redan är byggt så utförs så kallade förtätningar. Med det menas att Jokkmokks kommun bygger vidare på det redan befintliga nätet och ansluter hus eller stuga till närmsta anslutningspunkt.

Säkerhetspolitiska läget

Ryssland aggressioner mot Ukraina har satt världsekonomin i ett än mer osäkert läge. De internationella reaktionerna har varit omfattande, med skärpta restriktioner och åtgärder mot Ryssland. Ett stort antal utländska företag har lämnat landet eller begränsat sina aktiviteter i Ryssland. Kriget har medfört en osäkerhet i omvärlden och påverkar såväl den finansiella marknaden som övriga områden, som brist på produkter och insatsvaror. Jokkmokks kommun har tagit emot flyktingar från Ukraina under perioden och har anpassat verksamheten för att det kan komma fler.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens styrmodell



Värdegrund (politisk del av styrning)

Jokkmokks kommuns styrmodell vilar på den av Kommunfullmäktige beslutade värdegrunden *jämställdhet, jämlikhet och mångfald*.

Jämställdhet innebär för Jokkmokks kommun att verka för att människors engagemang, initiativkraft och förnyelseförmåga tas till vara – oavsett kön. Med *Jämlikhet* menas att Jokkmokks kommun ska verka för att människors engagemang, initiativkraft och förnyelseförmåga tas till vara. *Mångfald* innebär för Jokkmokks kommun att se, förstå, värdesätta och tillvarata individers olikheter.

Vision (Politisk del av styrning)

Ledstjärnan i styrmodellen är visionen som riktar sig till medborgare, förtroendevalda och organisationens medarbetare och ger ett framtida önskvärt tillstånd för Jokkmokks kommun.

Jokkmokk Vision 2030 agerar ledstjärna i kommunens arbete för ökad attraktionskraft och nöjda medborgare.

Visionen kan sammanfattas i tre punkter:

- Jokkmokk – Den självklara mötesplatsen på Polcirkeln
- Jokkmokk är en nyskapande kommun med position i framtiden och närvaro i världen – en mötesplats där människor förverkligar sina drömmar
- Gemensamt utvecklar vi ett attraktivt och värdeskapande samhälle

Mål (Politisk del av styrningen)

Kommunfullmäktige formulerar övergripande mål för mandatperioden med utgångspunkt i den övergripande visionen och beslutar samtidigt om särskilda inriktningsbeslut för en given period. Dessa identifieras med hjälp av trend- och nulägesanalyser och områden som är strategiskt viktiga att verka inom.

Utifrån kommunfullmäktiges övergripandemålsättning beslutar nämnder och styrelse om egna verksamhetsmål. Målen ska utgå ifrån nämndens och styrelsens behov av utveckling som framkommit vid omvärldsanalys och nulägesanalys inom det egna verksamhetsområdet.

Verksamhets- och aktivitetsplaner (Verkställighet)

Samtliga enheter inom organisationen ska planera och genomföra verksamhetsaktiviteter i enlighet med målsättning och uppdrag, vilket förtydligas i en verksamhetsplan. Aktiviteter bör finnas på alla nivåer i verksamheten, det vill säga aktiviteter formulerade av arbetslag tillsammans med enhetschef, av enhetschefer tillsammans med verksamhetschef och av verksamhetschefer tillsammans med avdelningschef.

Verksamhetsberättelse, intern styrning och kontroll (verkställighet)

I verksamhetsberättelsen till nämnder och styrelse rapporteras analyser av aktiviteter, mätetal samt hur aktiviteten bidragit till måluppfyllelse. Nämnder och styrelse använder detta som underlag för sin fortsatta verksamhetsplanering och sitt arbete med verksamhetsplaner för att öka måluppfyllelsen. Valet av områden och rutiner som ska granskas bestäms utifrån återkommande riskanalyser.

Den Interna kontrollen genomförs genom riskanalys av den av nämnd och styrelse beslutade Internkontrollplanen

Årsredovisning (politisk del av styrning)

Enligt anvisning från kommunstyrelsen lämnar nämnder bokslut och verksamhetsberättelse som underlag till årsredovisningen. Kommunstyrelsen bereder utvärdering av de övergripande målen till årsredovisningen utifrån beslutade definitioner av måluppfyllelse och tjänstemännens förslag till bedömning av graden av måluppfyllelse.

Budget (politisk del av styrning)

Jokkmokks kommun arbetar med en treårig strategisk budgetplan för att säkerställa en långsiktig och hållbar planering. Kommunstyrelsen upprättar varje år budgetanvisningar till nämnderna. Budgeten för nästa år fastställs i normalfallet av kommunfullmäktige före juni månads utgång. Syftet är att ge styrelser, nämnder och bolag en god framförhållning.

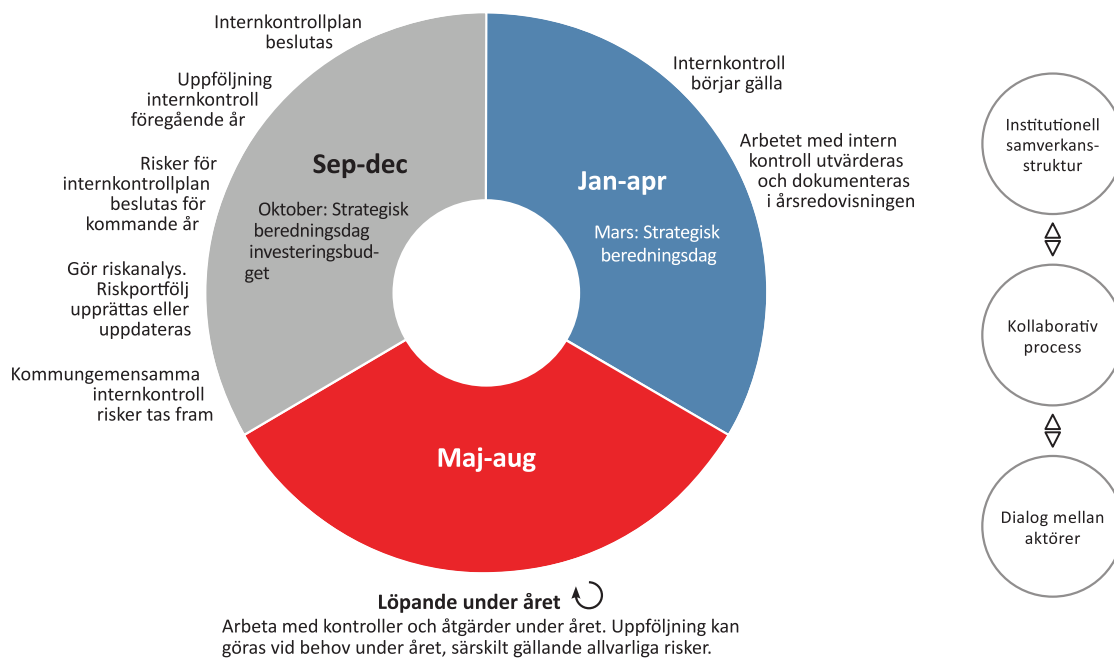
Nulägesbeskrivning (Verkställighet)

Varje år görs en analys av förändringar i omvärlden och hur dess konsekvenser påverkar nämndens och styrelsens verksamhet framåt. Omvärldsanalysen är en del av nulägesbeskrivningen och används i nämndens och styrelsens budgetarbete de kommande tre åren. I nulägesbeskrivningen redovisar nämnd och styrelse vilka utmaningar som finns inom verksamheten. Detta görs genom att bland

annat belysa områdena kompetensförsörjning, organisation/ledning & styrning, demografi och arbetssätt.

Internkontroll

Arbetet med den interna kontrollen ingår som en del i styrmodellen för kommunen, i delarna med verksamhetsmål och riskanalys, verksamhetsrapportering/Intern styrning och kontroll och kan därmed påverka både verksamhetsmål, verksamhetsplaner, verksamhetsaktiviteter och nulägesbeskrivningen. I årsredovisningen utvärderas arbetet med intern kontroll i sin helhet. Intern kontroll är därmed en del av det systematiska utvecklings- och förbättringsarbetet i kommunen.



Styrning av bolag

Kommunfullmäktige har fastställt ägardirektiv och bolagsordning för respektive bolag. Kommunstyrelsen följer årligen upp bolagens verksamhet och ger instruktion till stämombud.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

En kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och även i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, det vill säga god ekonomisk hushållning ska prägla hela den kommunala koncernen. Det är fullmäktiges uppgift att besluta om mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Nedan följer en avstämning och utvärdering av god ekonomisk hushållning i Jokkmokks kommun.

2.6.1 Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Verksamhetsspecifika mål

Mål	Mätvärde	Mätinstrument	Utfall	Föreg.
Ökande Befolkning	Fler invånare jämfört med föregående år	Befolkningsstatistik SCB	4 728	4 760
Ökande attraktionskraft	Företagsklimatet ska vara bättre än föregående år	Placering i svenskt näringslivs företagsklimatsmätning	268	265
Fler besökare	Antal gästnätter ska vara fler än föregående år	TEM-rapporten Antal gästnätter Arctic Camp, boendeanläggningar i Kommunen (aktuellt år)	37 288	37 412
Fler företagsetableringar	Antalet företag ska vara fler jämfört med föregående år	Bolagsverkets statistik	620	612
Fler i sysselsättning	Andel förvärvsarbetare 25-64 år ska vara högre i Jokkmokk än i riket (79,6)	SCBs registrerad arbetsmarknadsstatistik (RAMS) november föregående år	84,6	84,6
Högkvalitativ grundskola med studieresultat över riksgenomsnittet	Meritvärden inom grundskolan ska vara högre än riksgenomsnittet (223,6)	Skolverkets statistik	248,4	215,2

Ökande befolkning

Målet är inte uppfyllt då folkmängden minskat med 32 personer. Folkmängdstappet är däremot mindre än vad det varit under de senaste åren. I genomsnitt minskade folkmängden årligen under perioden 2019–2023 med 52 personer. Andelen inflyttande till Jokkmokk av den totala folkmängden (4,3) är ungefär på samma nivå som genomsnittet i Norrbotten (4,4) för 2023. Andelen utflyttade av den totala folkmängden (4,5) är dock högre än genomsnittet i Norrbotten (4,3). Det finns en attraktionskraft att bo och leva i Jokkmokk och den stora utmaningen blir att försöka behålla en högre andel av folkmängden som väljer att flytta från kommunen.

Ökande attraktionskraft

Målet är inte uppfyllt då Jokkmokks kommun tappar tre placeringar i Svenskt näringslivs Företagsklimatsmätning. Företagsklimatet redovisas dock som godtagbart enligt undersökningen.

Förbättringsområden för att stärka företagsklimatet för kommande år sammanfattas enligt följande (Andelen svar inom parentes):

- Bättre dialog mellan kommunen och företagen 48,8% (53)
- Bättre förståelse för företagande hos kommunens beslutsfattare 42,9% (47)
- Förbättra det lokala vägnätet 44%
- Fler som går en yrkesutbildning 34,5%

För att förbättra företagsklimatet som helhet har kommunen har kommunen gjort ett verksamhetsbesök i Bodens kommun. Syftet var att ta del av bodens strategier för ett väl utvecklat företagsklimat. Jokkmokks kommun har även under året arbetat med etableringsservice för att underlätta för näringsidkare att etablera eller expandera verksamhet i kommunen.

För att förbättra dialogen med näringslivet har kommunen tillsammans med Strukturum arrangerat events och dialogmöten under året. Det har även förts interna dialoger i kommunkoncernen för att öka förståelsen för företagandet.

Fler besökare

Målet är inte uppnått då antalet gästnätter är lite lägre än föregående år. TEM rapporten är inte tillgänglig för 2023 års verksamhet.

Fler företagsetableringar

Målet är uppfyllt då antalet företag är fler (+8) gentemot föregående år. Kommunen har i och med arbetet med etableringsservice haft fler dialogmöten kring service och marker. Engagemanget inom dessa frågor har ökat under året och bidragit till ökad kunskap om detaljspecifika förutsättningar i kommunens olika delar.

Fler i sysselsättning

Målet är uppfyllt då andelen förvärvsarbetare 25-64 i Jokkmokks kommun (84,6) är högre än riksgenomsnittet (79,6)

Högkvalitativ grundskola med studieresultat över riksgenomsnittet

Målet är uppfyllt då meritvärde (poäng) för Jokkmokks samtliga elever (248.4 mot 223.6), pojkar (252.1 mot 214.1) och flickor (245.6 mot 233.8) överstiger riksgenomsnittet.

Andelen elever i åk 9 som är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram överstiger rikssnittet (~100 mot 83.7). Utvecklingsområden återfinns inom matematik åk 6, där meritvärdet understiger riksgenomsnitt (86.8 mot 87.3). Vidare är andelen elever i åk 9 som är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram under riksgenomsnittet (81.1 mot 83.3).

Andelen elever i åk 6 med lägst betyget E i sv (~100 mot 91.2) överstiger riket. Matematik åk 6 understiger rikssnittet (81.3 mot 85.9).

Andelen elever i åk 9 (%) som uppnått kunskapskraven i samtliga ämnen är över riksgenomsnittet (86.7 mot 71.1). Flickor över rikssnitt (76.5 mot 72.6), pojkar långt över rikssnittet (100.0 mot 69.7).

Finansiella mål	Måluppfyllelse
Generationsprincipen ska råda vilket innebär att det årliga resultatet ska vara positivt	Målet är inte uppnått då kommunkoncernen redovisar ett negativt resultat om 7 001 tkr. Kommunens enskilda resultat uppgår till - 8 811 tkr.

och bör uppgå till minst 1,0 procent av skatter och bidrag varje enskilt år.																						
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.	<p>Målet är uppnått då den samlade avvikelsen har minskat</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Verksamhet</th> <th>2022</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Förskola</td> <td>-2</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Fritidshem</td> <td>-1</td> <td>-1</td> </tr> <tr> <td>Grundskola</td> <td>-2</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Individ- och familjeomsorg</td> <td>8</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>Äldreomsorg</td> <td>8</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>11</td> <td>23</td> </tr> </tbody> </table>	Verksamhet	2022	2021	Förskola	-2	0	Fritidshem	-1	-1	Grundskola	-2	0	Individ- och familjeomsorg	8	20	Äldreomsorg	8	4	Totalt	11	23
Verksamhet	2022	2021																				
Förskola	-2	0																				
Fritidshem	-1	-1																				
Grundskola	-2	0																				
Individ- och familjeomsorg	8	20																				
Äldreomsorg	8	4																				
Totalt	11	23																				
Avvikelsen i den kommunala driftbudgeten ska vara 0 eller positiv.	Målet är ej uppfyllt då driftsverksamheten uppvisar ett prognostiserat underskott om - 33 345 tkr																					
Soliditeten ska ha en över den senaste femårsperioden positiv trend.	Målet beräknas vara uppfyllt då soliditeten (52,1) över en fem års period för kommunkoncernen har en positiv trend. Den genomsnittliga soliditeten över fem års perioden är 50,5.																					
Låneskulden ska amorteras årligen enligt plan till dess att skulden är slutamorterad	Målet är uppfyllt då låneskulden amorteras enligt plan för 2023 (1 200 tkr)																					
Investeringsnivån ska ligga på högst samma nivå som kostnaden för de årliga avskrivningarna	Målet är inte uppfyllt då investeringsnivån för kommunkoncernen förväntas uppgå till 1,85 gånger avskrivningarna. För kommunen prognostiseras investeringsnivån uppgå till 2,5 gånger avskrivningarna.																					

Sammanfattning måluppfyllelse

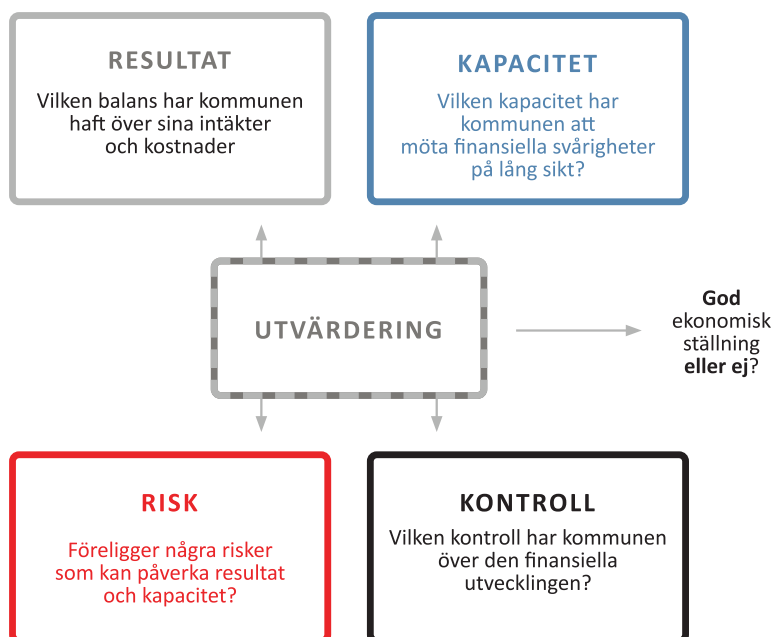
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Verksamhetsspecifika	3	0	3
Finansiella	3	0	3
Totalt	6	0	6

Den samlade bedömningen är att Jokkmokks kommun inte uppfyller målet om god ekonomisk hushållning. Endast tre av sex verksamhetsspecifika mål är uppfyllda till följd av en fortsatt minskade befolkning, tapp i näringslivsrankningen och ett minskat antal gästnätter. Tre av sex finansiella mål är uppfyllda. Kommunens negativa resultat jämkas med medel från resultatutjämningsreserven men det bidrar inte till att vare sig kommunen eller kommunkoncernen når upp till ett resultat om en procent av skatter och bidrag. Det positiva är att den samlade nettokostnadsavvikelsen minskar. Individ och familjeomsorgen har minskat sin avvikelse med 12 miljoner, vilket bidrar till att kommunen uppfyller målet. Det finns utmaningar inom den samlade driftsverksamheten. Verksamheternas finansiering av kommunens pensionsåtaganden ökade nämnvärt under 2023 till följd av inflationen och det nya pensionsavtalet. Investeringsvolymen överstiger avskrivningarna,

vilket bidrar till sämre måluppfyllelse. Kommunen har en större investeringsskuld då det var svårare att få in anbud på projekt under pandemin. För att klara en procent av skatter och bidrag och samtidigt hantera de stora investeringsvolymerna bör kommunen hantera de ökade kostnaderna inom driftsverksamheten.

2.6.2 Utvärdering av ekonomisk ställning

Utvärderingen av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning utgår från följande modell:



Resultat

Kommunkoncernens resultat för 2023 års verksamhet (- 7 001 tkr) är betydligt sämre än föregående års resultat (11 835). Resultatutvecklingen under 2021 till 2022 har varit stark, vilket medfört att den ekonomiska kapaciteten har stärkts. Det genomsnittliga resultatet för kommunkoncernen över fem års perioden uppgår till 4 255 tkr.

Årets resultat	2023	2022	2021	2020	2019
Koncernen (tkr)	-7 001	11 835	12 657	15 901	-12 117
<i>Avgiftsfinansierad verksamhet (tkr)</i>	<i>-1 770</i>	<i>-988</i>	<i>1 953</i>	<i>2 487</i>	<i>-2 582</i>
<i>Affärsdrivande verksamhet (tkr)</i>	<i>2 159</i>	<i>1 972</i>	<i>-593</i>	<i>1 090</i>	<i>5 555</i>
Kommunen (tkr)	-8 811	6 785	10 685	15 056	-16 630
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna (%)	-1,2	2,2	2,4	3,1	-2,3
Resultat för kommunens verksamhet i förhållande till skatter och bidrag (%)	-1,8	1,8	2,9	4,2	-4,9

Sett till de olika delarna uppvisar affärsverksamheten innan elimineringar (2 159 tkr) en förbättring gentemot föregående år (1 187 tkr) medan den genomsnittliga resultatnivån hamnar på 2 037 tkr under fem års perioden. Den avgiftsfinansierade verksamheten gör ett underskott (-1 770 tkr) till

följd av att VA-verksamheten haft högre kostnader för arbetskraft, kemiska produkter, el och insatsvaror. Det genomsnittliga resultatet över tid för den avgiftsfinansierade verksamheten hamnar på – 900 tkr.

Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna ligger i genomsnitt på 0,84 % över fem års perioden.

Kommunens resultat i förhållande till skatter och bidrag hamnar på -1,8 procent för verksamhetsåret 2023. Kommunen uppnår således inte målet om god ekonomisk hushållning om 1% av skatter och bidrag. Resultatet som andel av skatter och bidrag ligger i genomsnitt på 0,44 procent under den senaste fem års perioden. Den bidragande orsaken till detta är den negativa resultatutvecklingen under 2019 och 2023.

Verksamhetens intäkter för 2023 (131 169 tkr) är högre än föregående år (122 932 tkr) och de för kommunen betydande verksamhetsnära bidragen ökade med 2 031 tkr. Ökningen i bidrag är hänförlig till driftbidrag från Migrationsverket och Länsstyrelsen. Verksamhetens intäkter har i genomsnitt minskat (-1,6 %) under den senaste fem års perioden.

Intäkter och kostnader

Kommunen	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter (tkr)	131 169	122 932	119 939	129 104	120 988
<i>Förändring (%)</i>	6,70%	2,50%	-7,1%	6,7%	-16,8%
Varav riktade bidrag (tkr)	41 607	39 576	34 654	40 409	36 482
Verksamhetens kostnader ink. avskrivningar (tkr)	-530 343	-488 730	-475 223	-472 099	-477 766
<i>Förändring (%)</i>	8,51%	2,84%	0,7%	-1,2%	-1,9%
Verksamhetens nettokostnad (tkr)	-399 174	-365 798	-355 284	-342 995	-356 778
<i>Förändring (%)</i>	9,1%	3,0%	3,6%	-3,9%	4,5%
Skatteintäkter	274 092	267 041	252 753	245 746	249 110
<i>Förändring (%)</i>	2,6%	5,7%	2,9%	-1,4%	1,1%
Generella statsbidrag	115 447	107 604	111 777	111 989	90 153
<i>Förändring (%)</i>	7,29%	-3,73%	-0,19%	24,22%	-3,14%
Finansnetto	824	-2 062	1 439	316	885
<i>Förändring (%)</i>	-140%	-243%	355%	-64%	123%

Verksamhetens kostnader för 2023 hamnar på – 530 343 tkr och är en ökning med 8,51 procent i jämförelse med föregående år (- 488 730). Kostnadsökningarna är i stora drag hänförliga till ökade lagst. arbetsgivaravgifter (+ 16 283), tillfälligt inhyrd personal (+ 12 051) pensionskostnader (+ 8 428) och köp av huvudverksamhet (+ 8 179). Verksamhetens kostnader har i genomsnitt ökat med 1,8 procent under den senaste fem års perioden.

Verksamhetens nettokostnad för 2023 (-399 174) ökar med 9,1 procent gentemot föregående år (-365 798). Den genomsnittliga nettokostnadsökningen är 3,3 procent under de senaste fem åren. *Kommunstyrelsens* nettokostnad ökar på grund av högre kostnader för sociala avgifter (+3 831) försäkringar (+1 372) och övrigt främmande tjänster (+1 256). Barn- och utbildningsnämnden nettokostnad har ökat med 6,3 % då kostnaderna för sociala avgifter (+3 503), köp av huvudverksamhet (+2 039) och tillfälligt inhyrd personal (+904) har ökat. Socialnämndens nettokostnad har ökat med 15,4 % till följd av lägre intäkter gällande bidrag (+ 1 865) och högre kostnader för sociala avgifter (+7 057), tillfälligt inhyrd personal (+11 070) och köp av

huvudverksamhet (+1 600). *Kultur-och fritidsnämnden* har en lägre nettokostnadsökning om 15,7 % till följd av att tjänster inte har kunnat tillsättas inom verksamheterna. Tvisten gentemot Jordbruksverket gällande Midnattsolens trädgård är avgjord och fick ett positivt utfall för kommunen och bidrar till en intäktsökning om 391 tkr för Kultur och fritidsnämnden. Samhällsbyggarnämnden har en ökad nettokostnad om 21,9 % till följd av nytt handlingsprogram inom räddningstjänst samt ökade kostnader transportmedel (+815) och sociala avgifter 859 tkr. Socialnämnden har minskat nettokostnaden med 4,3 procent sedan föregående år till följd av bland annat lägre kostnader för placeringar om 10,3 miljoner.

Utveckling verksamhetens nettokostnad (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Kommunstyrelsen	111 261	105 516	97 833	96 971	105 606
<i>Förändring</i>	5,4%	7,9%	0,9%	-8,2%	1,1%
Barn- och utbildningsnämnd	89 078	83 826	82 286	80 621	83 825
<i>Förändring</i>	6,3%	1,9%	2,1%	-3,8%	1,9%
Socialnämnd	167 326	145 029	151 541	144 696	142 682
<i>Förändring</i>	15,4%	-4,3%	4,7%	1,4%	0,7%
Samhällsbyggarnämnd	15 343	12 591	10 434	10 275	9 936
<i>Förändring</i>	21,9%	20,7%	1,5%	3,4%	5,5%
Kultur- och fritidsnämnd	9 618	11 415	7 918	8 457	10 163
<i>Förändring</i>	-15,7%	44,2%	-6,4%	-16,8%	-0,2%

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har sett ett uppsving med 2,6 procent i jämförelse med föregående år. Prisutvecklingen har dock varit 6,8 procent. Sammantaget har det reala skatteunderlag minskat med 2,1 procent när hänsyn tas till regelförändringar, prisökningstakt och andra underliggande faktorer. Antalet arbetade timmar ökar med 2 procent. Däremot minskar produktiviteten i Sverige med 2,5 procent. Vid en försvagning av konjunkturen tenderar produktionen minska snabbare än antalet arbetade timmar, vilket ger en överkapacitet på kort sikt. Detta är inte hållbart i det långsiktiga perspektivet och en högre arbetslöshet är att vänta. Detta då arbetade timmar sjunker i samband med produktionsnivån. Skatteunderlaget stärktes av de höjda garantipensionerna föregående år och även 2023 bidrar de höjda garantipensionerna till skatteunderlagets utveckling.

Generella statsbidrag

De generella statsbidragen ökar med 7,3 procent gentemot föregående år. Kommunen får under 2023 även ta del av det generella statsbidraget för kommuner med särskilda utmaningar som uppgår igenomsnitt till cirka tre miljoner per år. Sett över fem års perioden har de generella statsbidragen ökat med 4,9 procent. Den tidigare översynen av kostnadsutjämnningen resulterade i en intäktsökning om 17 202 kronor per invånare år 2019 till 20 592 kr per invånare år 2020.

Finansnetto

Finansnettot påverkas positivt av börsutvecklingen på värdepapper och är positivt (824 tkr) för 2023.

Investeringsstakt

Kommunkoncernens investeringar (51 780 tkr) ökar med 240 procent gentemot föregående år (21 551 tkr). Sett över tid har investeringsvolymen varit lägre under 2021 och 2022. Bidragande orsaker till detta är konkurrensen på marknaden och Covid-19 pandemin. De uppdrag som

annonserats under denna period har inte resulterat i av entreprenörer lämnande anbud. Den genomsnittliga investeringsnivån under de senaste fem åren hamnar på 25 130 tkr för kommunkoncernen. Självfinansieringsgraden är lägre för 2023 men hög under pandemiåren med höga resultatnivåer och en stärkt ekonomisk kapacitet.

Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Investeringsvolym	51 780	21 551	8 876	17 275	26 170
<i>Förändring</i>	<i>240%</i>	<i>243%</i>	<i>-49%</i>	<i>-34%</i>	<i>-23%</i>
Självfinansieringsgrad	0,4	1,9	4,6	2,8	0,6
Investeringar/avskrivningar	1,85	0,77	0,31	0,59	0,92

Kommunen	2023	2022	2021	2020	2019
Investeringsvolym	43 045	18 809	7 492	10 094	24 662
<i>Förändring</i>	<i>229%</i>	<i>251%</i>	<i>-26%</i>	<i>-59%</i>	<i>4%</i>
Självfinansieringsgrad	0,3	1,5	4,2	4,0	0,2
Investeringar/avskrivningar	2,5	1,0	0,4	0,5	1,2

Kommunens Investeringsvolym för året (43 045 tkr) ökade med 229 procent gentemot föregående år (18 809 tkr). Den sämre resultatutvecklingen 2018 och 2019 resulterade i en ansträngd kassa och upplåning om 12 miljoner skedde under perioden, därav en sämre skattefinansieringsgrad. Kommunen har en låg självfinansieringsgrad 2023 på grund av en försämrad resultatnivå. Den ekonomiska kapaciteten stärktes dock under tidigare pandemiåren med starka resultat och lägre investeringsnivåer.

Kontroll

Med finansiell kontroll avses bland annat hur beslutad budget och prognos följs i organisationen. En god följsamhet mot både budget och prognoser är ett uttryck för god ekonomisk hushållning. Prognossäkerheten visar hur ekonomistyrningen i kommunen bidrar till att en god ekonomisk hushållning kan upprätthållas.

En del i att förstå årets resultat men också för att bedöma den kommunala verksamhetens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan är att utvärdera budgetföljsamheten.

Budgetföljsamhet (tkr)

Jokkmokks kommun	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Intäkter	6 874	12 369	3 753	16 671	-4 816	21 292
Kostnader	-32 587	-20 117	429	-10 800	-16 631	-22 958
Avskrivningar	-247	342	145	70	1 405	1 013
Verksamhetens nettokostnader	-25 960	-7 406	4 327	5 941	-20 042	-653
Skatteintäkter	5 776	9 848	8 162	-4 736	-2 021	-1 057
Generella statsbidrag	6 938	2 661	-4 437	9 552	1 047	-2 345
Verksamhetens resultat	-13 246	5 103	8 052	10 757	-21 016	-4 055
Finansiella intäkter	1 290	296	1 407	545	633	-1 372
Finansiella kostnader	-563	-2 222	178	254	253	283
Resultat efter finansiella poster	-12 519	3 177	9 637	11 556	-20 130	-5 144
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	-12 519	3 177	9 637	11 556	-20 130	-5 144

Verksamhetens intäkter avviker med 6 874 tkr från budget till följd av högre driftbidrag (+ 9 584) än förväntat. Kostnadsavvikelsen – 32 587 tkr kan förklaras med ökning sv tillfälligt inhyrd personal (- 16 394) och övrigt främmande tjänster (- 6 720). Skatteintäkterna avviker med 5 776 från budget och har hjälpt till att hantera kostnadsökningarna i verksamheten. Det ekonomiska läget vid budgetberedningen var dystrare än vid slutet av året, vilket bidragit till att även de generella bidragen avvikit från budgeterat (+6 938). Räntenettet (-727 tkr) är positivt på grund av en positiv utveckling i kommunens värdepapper. Årets resultat avviker negativt med 12 519 tkr och kommunen uppnår således inte ett resultat om en procent av skatter och bidrag.

Budgetföljsamhet styrelse och nämnder (Tkr)

Styrelse och nämnder	2023	2022	2021	2020	2019
Kommunstyrelsen	-6 567	-2 888	7 389	4 451	1 154
Barn- och utbildningsnämnden	-4 049	-242	-602	-524	-3 728
Socialnämnden	-23 431	-3 990	-11 241	-9 566	-7 552
Samhällsbyggarnämnden	-241	-302	97	-4	877
Kultur- och fritidsnämnden	943	-768	2 455	1 716	545
Summa styrelse och nämnder	-33 345	-8 190	-1 902	-3 927	-8 704

Kommunstyrelsens negativa budgetavvikelse härrör från taxor och avgifter (- 3 426) , fastighetskostnader (-7 541 tkr), förbruknings material (- 2 056) och övriga främmande tjänster (- 4 682). Positiva budgetavvikelser återfinns inom bidrag (+5 864) och bränsle, energi och vatten (2 967).

Barn och utbildningsnämnden har haft avvikelser för köp av huvudverksamhet (-1 075), sociala avgifter (-1 295), tillfälligt inhyrd personal (- 1 770) och förbrukningsmaterial (- 756).

Socialnämndens ekonomiska utfall blev –23 434 tkr Underskottet och kostnadsökningarna är främst kopplat till personalkostnader. Ökade personalomkostnader har resulterat i en total kostnadsökning för socialtjänsten på 6 774 tkr. Äldreomsorgen gör ett stort underskott (-18 734 tkr) främst kopplat till personkostnader. Hälso- och sjukvårdsenheten gör ett underskott (-5 184 tkr) på helår, kopplat till ökad vårdtyngt med mer omfattande vård både i hemsjukvården och på särskilt boende. För att

säkerställa patientsäkerheten har bemanningssjuksköterskor tagits in. Även Särskilt boende och ordinärt boende har behövt använda sig av bemanningspersonal framför allt under sommaren och hösten för att säkerställa grunduppdraget. Totalt har extern bemanning tagits in för 8 512 tkr inom äldreomsorgen. Funktionshinderområdet gör ett underskott på – 3 723 tkr, delvis med anledning av att kommunen nu står för hela kostnaden för en brukare där Försäkringskassan tidigare har stått för större delar av kostnaden. Kostnaderna för placeringar inom individ och familjeomsorg ökar något jämfört med föregående år (1 399 tkr). Missbruksvården ökar medan barn och unga minskar i jämförelse med föregående år.

Samhällsbyggarnämnden gör en avvikelse på -241 tkr, avvikelsen beror på stölden av drivmedelskortet där drivmedlen för 747 tkr tankats.

Kultur och fritidsnämnden gör har en positiv budgetavvikelse då en tvist gentemot Jordbruksverket fått en positiv effekt (+391). Personalkostnaderna har samtidigt varit lägre än budgeterar då det varit svårt att rekrytera.

Kapacitet och risk

Soliditeten uppgår till 52,1 (53,5) per den 31 december 2023 för kommunkoncernen och är högre än den genomsnittliga soliditeten över fem års perioden (50,5). Soliditeten inklusive totala pensionsförpliktelser är 26,2 (27,6) för koncernen och är högre än femårs snittet om 26. För kommunen uppgår soliditeten till 55 (57,7) och är lägre än femårs snittet (56).

Omsättningstillgångar i förhållande till korta skulder (Balanslikviditet) för koncernen uppgår till 127,2 och är en försämring gentemot föregående år (168,3). Kommunens balanslikviditet om 102,4 har också försämrats gentemot föregående år (129,4). Koncernens risk för ett ökat upplåningsbehov är i skrivande stund högre än tidigare år. Sett till kommunens verksamhet är upplåningsbehovet större och upptagning av lån kan vara aktuellt vid större investeringar och om de höga kostnaderna inom driftverksamheten kvarstår.

2.7 Balanskravsresultat

Kommunens resultat för 2023 års verksamhet efter balanskravsutredning uppgår till – 9 558 tkr. Kommunstyrelsen rekommenderar således kommunfullmäktige att använda medel från resultatutjämningsreserven för att uppnå ett balanskravsresultat om 0 för 2023 års verksamhet. Resultatutjämningsreserven uppgår till 20 miljoner innan beloppet för 2023 har reserverats.

Balanskravsresultat	2023	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	-8 811	6 800	10 700	15 100	16 600
Reducering samtliga reavinster	-102	100	900	-5 700	-600
Justering reavinst enligt undantagsmöjlighet (2p)	0	0	0	5 000	300
Reducering orealiserad vinst i värdepapper	-645	0	1 000	0	-300
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-9 558	6 700	8 800	14 400	-17 200
Medel till resultatutjämningsreserven	0	3 000	5 000	6 000	0
Med från resultatutjämningsreserven	9 558	0	0	0	14 000
Årets balanskravsresultat	0	3 700	3 800	8 400	-3 200
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0	0	-3 200
Återställande från tidigare år	0	0	0	-4 800	-1 600
Totalt att återställa	0	0	0	0	-4 800

2.8 Väsentliga personalförhållanden

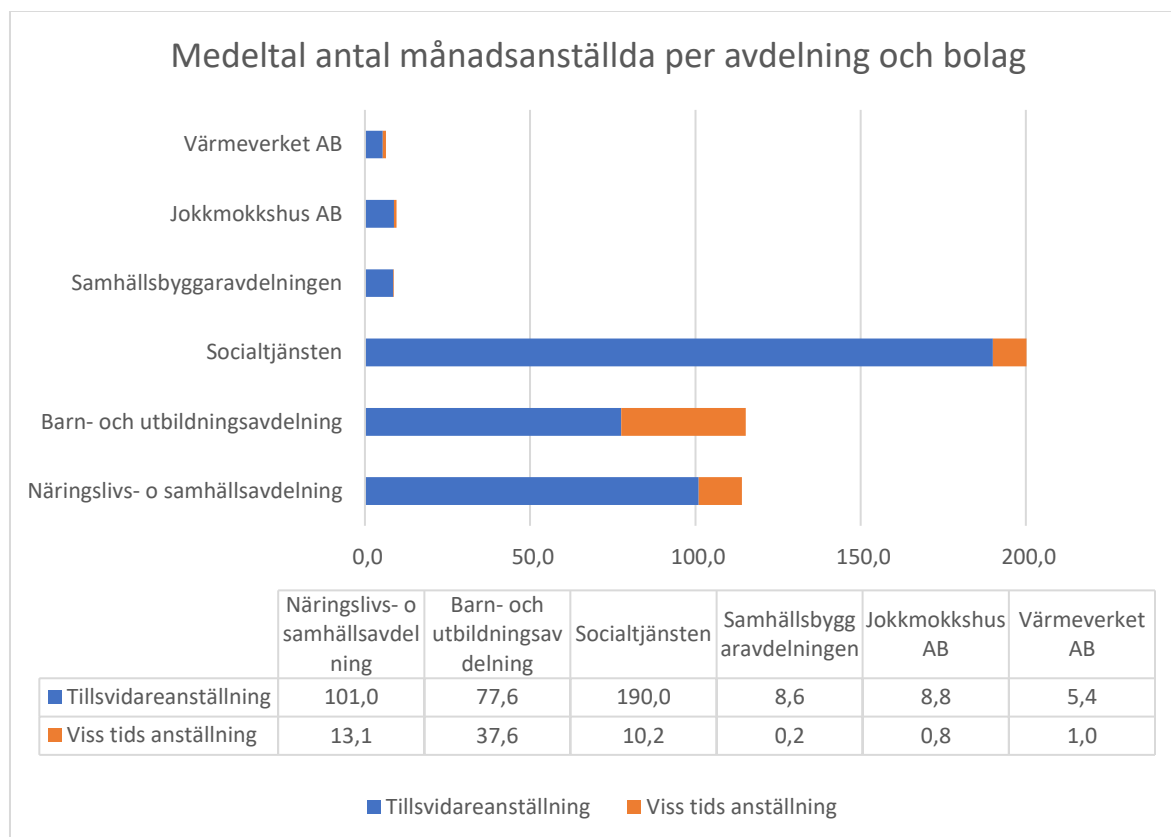
Antal medarbetare och anställningsformer

Under 2023 har medeltalet tillsvidareanställda för hela den kommunala koncernen inklusive bolagen varit oförändrat från ifjol; 391,5 (391,5). Medeltalet visstidsanställda i hela den kommunala koncernen inklusive bolagen var 62,8 (82,3). Totalt sett så är det en minskning med 19,5 månadsanställda i snitt mellan åren 2022 och 2023. I denna statistik är det antal anställningar som redovisas oavsett tjänstgöringsgrad.

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden uträknad på tillsvidareanställda var 96,0 (94,7) procent per den sista december 2023. Uppdelat på kön så låg den genomsnittliga på 95,7 (94,2) procent för kvinnor och 97,1 (94,0) procent för män. Eftersom heltid ska vara normen vid nyanställning av tillsvidareanställningar så är denna siffra viktig att följa upp. För totalen observeras en ökning med 1,3 procentenheter mellan 2022 och 2023.

Medeltalen anställda redovisade per avdelning och bolag



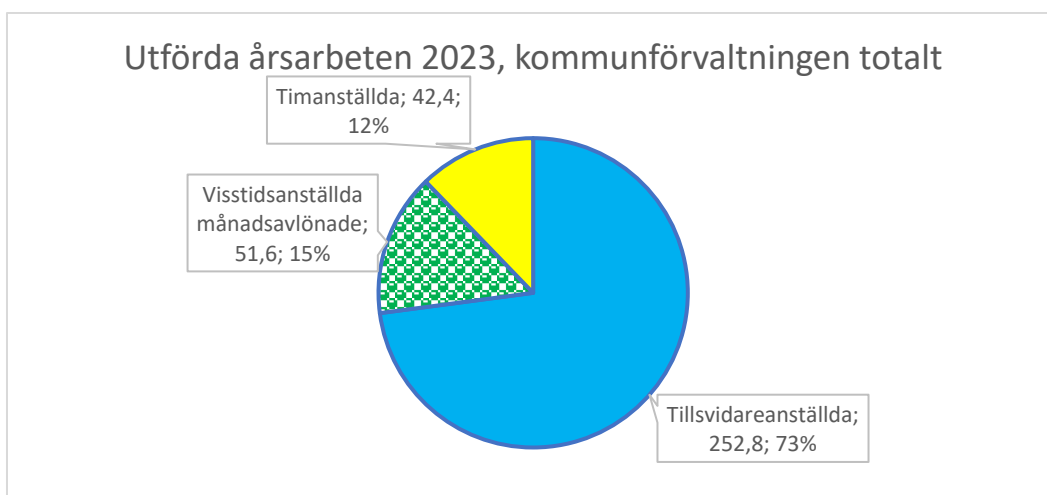
Antal månadsanställda medarbetare per chef 2023-12-31

Totalt antal chefer i kommunförvaltningen var 28 fördelat på 53,6 procent kvinnor och 46,4 procent män vilket inte speglar fördelning bland månadsanställda medarbetarna totalt där fördelningen är 79,1 procent kvinnor och 20,9 procent män. Antal medarbetare per manlig chef är i snitt 11,8. Motsvarande siffra för kvinnliga chefer är 18,5. Nedan redovisas snittet på antal medarbetare per avdelning/chef.

Avdelning	Snitt antal medarbetare per chef
Näringslivs- och samhällsavdelningen	9,6
Barn- och utbildningsavdelningen	27,3
Socialtjänsten	19,8
Samhällsbyggaravdelningen	4,5

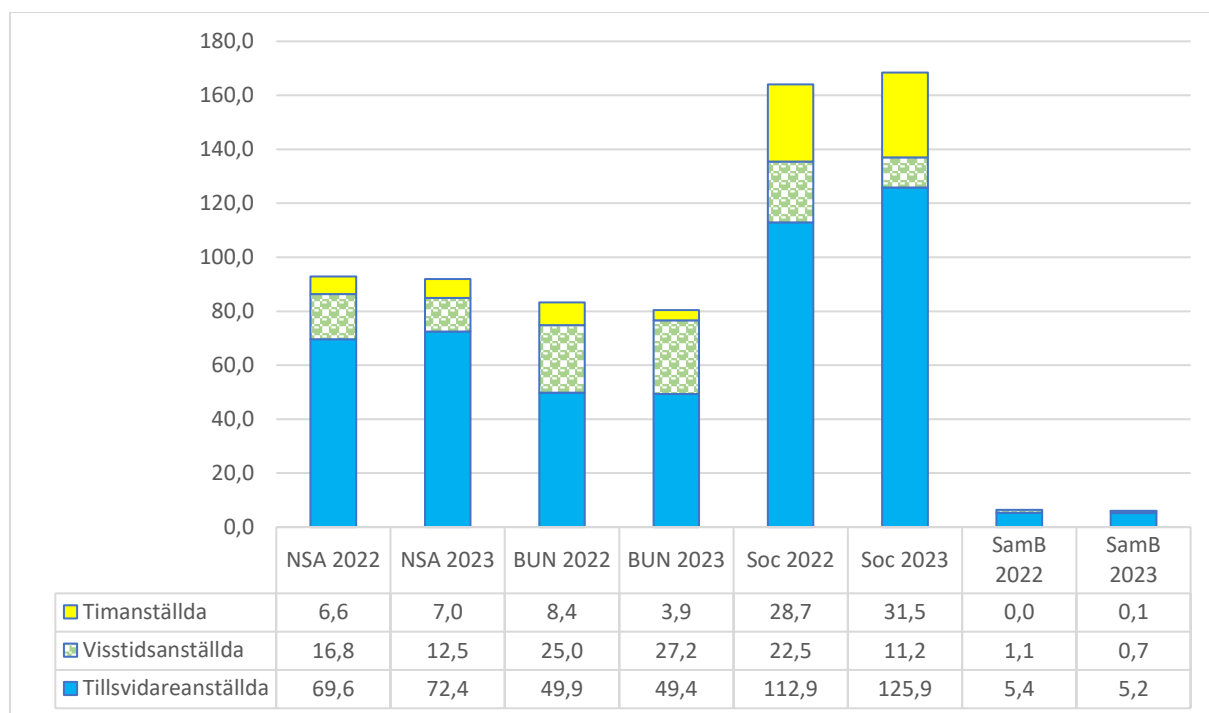
Inom avdelningarna Barn- och utbildning samt Socialtjänsten återfinns de högsta snittalen för medarbetare per chef. Under Näringslivs- och samhällsavdelningen ligger förutom service mot medborgarna, kultur och fritidsfunktionen, även stödfunktionerna till övriga verksamheter inom kommunförvaltningen. Inom stödfunktionerna är inte personaltätheten hög varför detta även drar ner genomsnittet för antal medarbetare. Vad som ej framgår i ovanstående text är att inom Jokkmokks kommun är cheferna i hög grad operativa i sina verksamheter vilket gör att en jämförelse av dessa siffror med exempelvis Luleå kommun ej är möjlig.

Utförda årsarbeten inom kommunförvaltningen

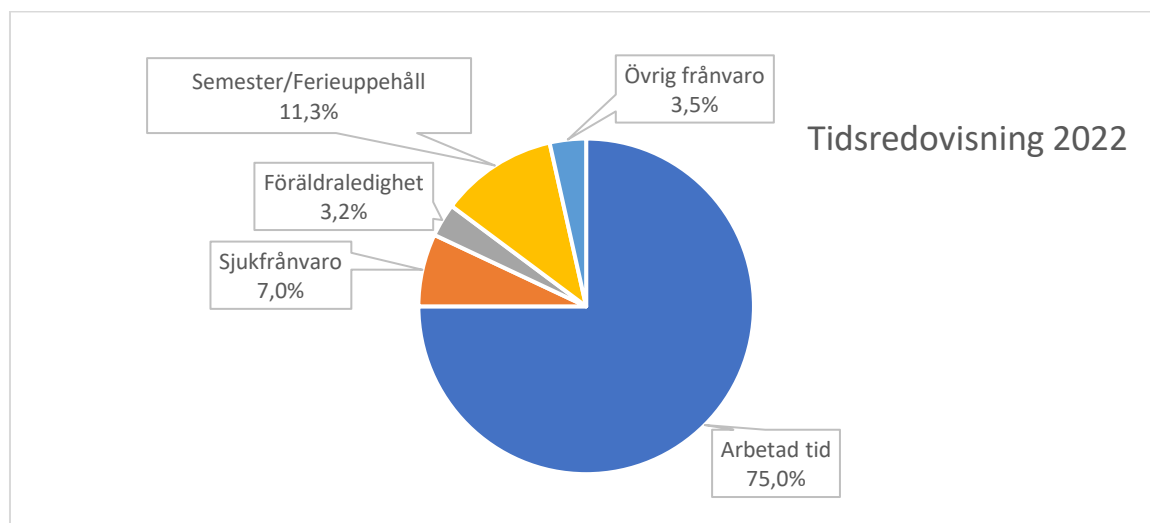


Antalet utförda årsarbeten, som beräknas utifrån summerad arbetad tid, var 346,8 (349,0). Det är en minskning med 2,2 årsarbeten jämfört med samma period 2022.

Utförda årsarbeten per avdelning under år 2022



Tidsredovisning



I diagrammet ovan redovisas hur arbetstid fördelats under året för en genomsnittlig månadsanställd i Jokkmokks kommun. Omräknat till en 40-timmars arbetsvecka betyder det att av dessa 40 timmar är den 46,9-åriga medarbetaren på sin arbetsplats 30 timmar per vecka.

Medarbetaren är sjuk 2 timmar och 48 minuter samt föräldraledig 1 timme och 18 minuter under genomsnittsveckan. Vidare har medarbetaren semester och ferie/uppehåll 4 timmar och 30 minuter samt ledig med övrig frånvaro 1 timme och 24 minuter per vecka.

Mertid och overtid

Utöver den tillgängliga tiden så har den genomsnittlige medarbetaren arbetat fyllnads- och overtid motsvarande 2,1 % av den för övrigt arbetade tiden.

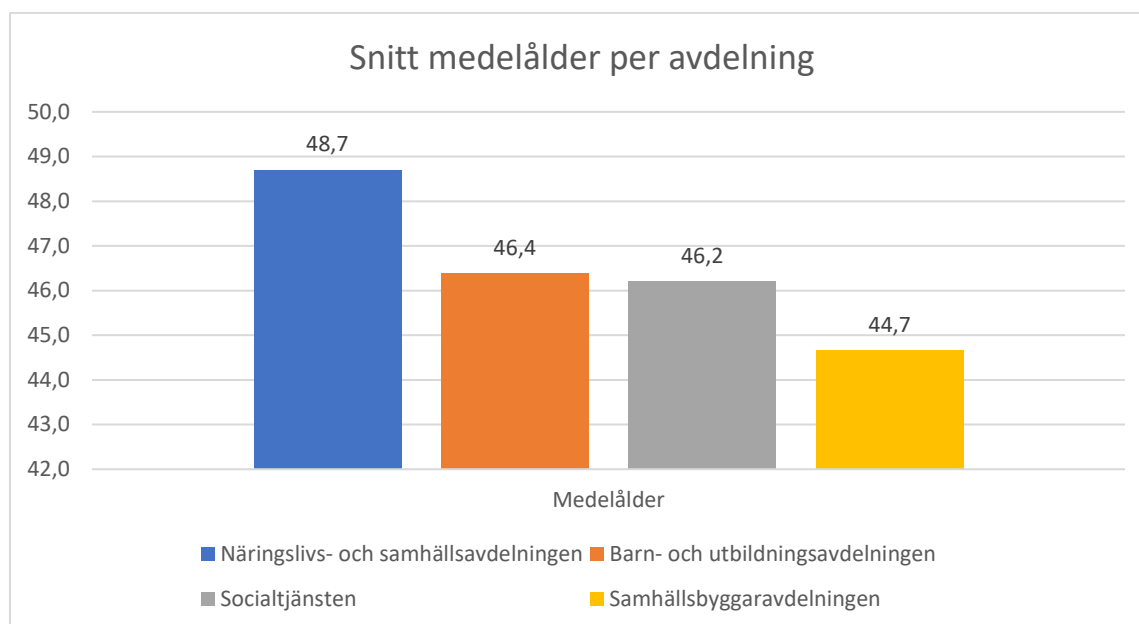
Könsfördelning och personalomsättning

Av totalen månadsanställda inom kommunförvaltningen var 79,2 (78,3) procent kvinnor och 20,8 (21,7) procent män vid årsskiftet 2023-2024. Medelåldern i snitt var för kvinnor 46,9 (47,1) år och för männen 46,7 (46,8) år. 19,6 procent (19,0) procent av kvinnorna var (60) år eller äldre. För männen var motsvarande siffra 15,6 (18,2) procent. Det visar på att vid nyrekryteringar så har medelåldern sjunkit bland männen samt att kommunen totalt har en marginellt sett yngre medarbetarstab.

Pensionsavgångar, rekrytering och kompetensförsörjning

Under år 2023 har 7 medarbetare inom kommunförvaltningen slutat med avgångsorsak pension. Av dessa arbetade 57,2 procent i omsorgen av äldre och funktionsnedsatta. Vid mätdatumet 2023-12-31 fanns det 432 månadsanställda medarbetare. Av dessa var 18,8 procent i åldern 60 år och äldre. Det innebär att närmare en femtedel av medarbetarna beräknas gå i pension inom 7 år. Cirka 20 procent av dessa arbetar inom omsorgen som undersköterska eller vårdbiträde varför rekryteringsbehovet är stort inom dessa yrken.

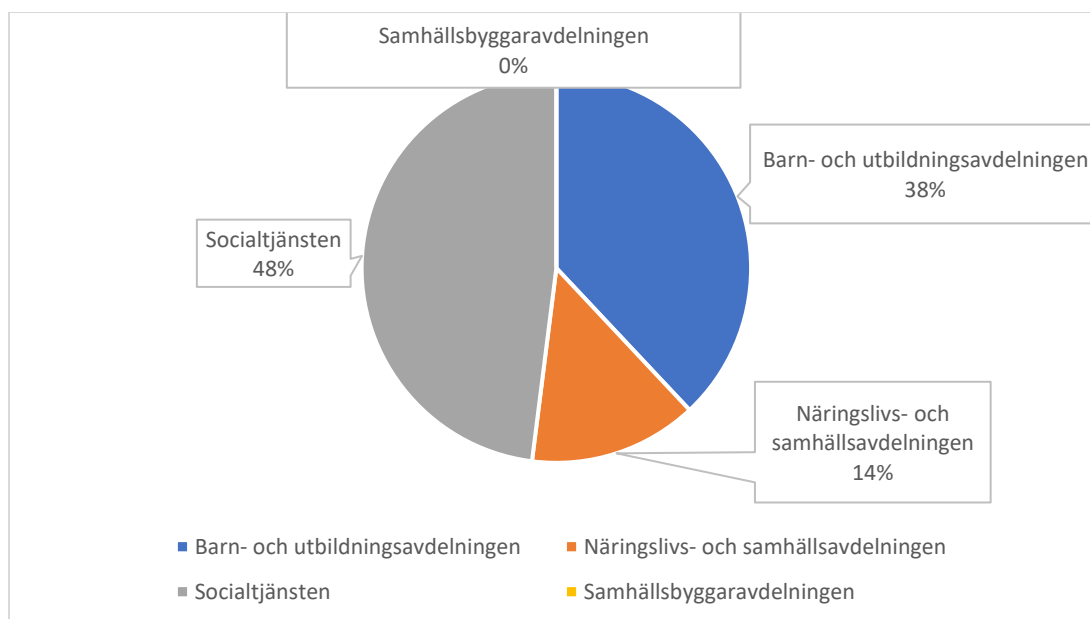
Medelålder per avdelning



Rekryteringar

Under 2023 har kommunförvaltningen utannonserat 317 (320) lediga tjänster vid 189 (204) tillfällen. Mottagna ansökningar har varit 1269 (1244) till antalet med sökanden fördelat på 59,7 (54,0) procent kvinnor, 39,3 (44,5) procent män samt 1,0 (1,5) som ej uppgett kön. Drygt en tredjedel av tjänsterna, 36,9 (33,4) procent, har tillsatts.

Avbrutna rekryteringar 2023



Under år 2023 har 36,0 (38,7) procent av annonseringarna avbrutits fördelade enligt diagrammet ovan.

Personalpolitik

Under året har det genomförts en rad utbildningsinsatser med stöd av medel från Omställningsfonden. Bland annat har hälso- och sjukvårdsenheten utbildat egna HLR-instruktörer som möjliggör internutbildning i högre grad. Inom återvinningscentralen har en medarbetare fått utökade körkortsbehörighet och kan nu framföra tunga fordon. Kommunen har även utvecklat sitt arbete inom kompetensbaserad rekrytering i syfte att matcha verksamhetens behov med rätt kompetens. Under året har många nya chefer tillsatts vilket lett till en internutbildning för alla nya chefer i syfte att ge de rätt förutsättningar i deras uppdrag som chef.

Sjukfrånvaro

Avdelning	Andel sjukdagar – Frisktal i procent	
	0 dagars sjukfrånvaro	0 - 7 dagars sjukfrånvaro
Kommunförvaltningen totalt	22,5 (20,2)	54,3 (45,1)
Näringslivs- och samhällsavdelningen	35,3 (33,1)	69,2 (56,4)
Barn- och utbildningsavdelningen	17,1 (11,5)	45,6 (39,9)
Socialtjänsten	19,3 (17,2)	51,0 (40,8)
Samhällsbyggaravdelningen	50,0 (33,4)	75,0 (58,4)

I tabellen ovan redovisas frisktalerna för dels kommunförvaltningen totalt dels per avdelning. I den första kolumnen redovisas hur många procent av personalen som inte haft en enda sjukdag under hela 2023. I den andra kolumnen redovisas hur många procent av personalen som haft upp till max 7 sjukdagar under hela året. Den totala sjukfrånvaron redovisas för all månadsanställd personal som arbetat under året. Vi kan alltså se en positiv trend för frisktalerna bland medarbetarna inom alla avdelningar. Det är alltså fler medarbetare som inte haft en enda sjukdag under året och andelen som har haft max 7 dagar sjukfrånvaro har ökat.

Sjukfrånvaron ur ett åldersperspektiv

Den totala sjukfrånvaron inom kommunförvaltningen uppgick till 7,0 (7,7) procent, varav långtidssjukfrånvaron stod för 32,8 (27,2) procent av den totala sjukfrånvaron. 46,3 (47,8) procent av förvaltningens månadsavlönade är 50 år eller äldre och dessa medarbetares sjukfrånvaro stod för 55,7 (56,8) procent av den totala sjukfrånvaron.

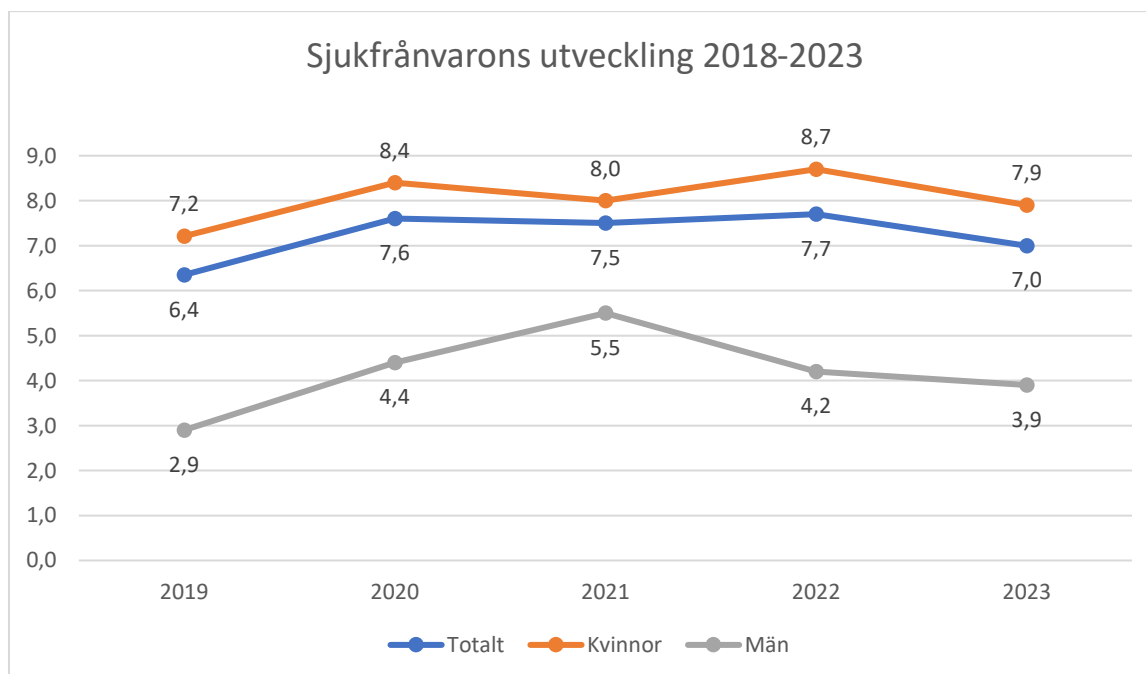
Ålder	Sjukfrånvaro		Långtidssjukfrånvaro		Totalt per åldersgrupp	
Kön	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Sjukfrånvaro	Långtids-sjukfrånvaro
<= 29 år	5,9 (7,6)	3,4 (4,0)	1,4 (26,8)	0,0 (0,0)	5,3 (6,7)	1,2 (22,6)
30-49 år	6,4 (7,1)	5,1 (5,3)	26,3 (22,2)	42,2 (39,1)	8,1 (6,7)	29,2 (25,0)
>= 50 år	9,7 (10,3)	3,0 (3,4)	42,8 (31,2)	0 (6,8)	8,8 (8,8)	39,5 (29,2)
Totalt	7,9 (8,7)	3,9 (4,2)	34,3 (27,8)	22,7 (22,7)	7,0 (7,7)	32,8 (27,2)

Sjukfrånvaro per bolag

Jokkmokkshus AB	2,4 (2,9)	0,0 (0,0)
Värmeverket AB	0,5 (1,4)	0,0 (0,0)

Eftersom Samhällsbyggaravdelningen och de kommunala bolagen har 20 eller färre månadsanställda vardera presenteras ej sjukfrånvaron könsuppdelat

Sjukfrånvarons utveckling kommunförvaltningen totalt



I diagrammet ovan presenteras de månadsanställdas sjukfrånvaro på helårsbasis den senaste 5-årsperioden. Positivt är att efter de sjuktal som steg drastiskt under pandemiåren nu har en sjunkande trend, både bland kvinnor och män.

2.9 Förväntad utveckling

Kommunskatt

Kommunernas genomsnittliga skattesats har förändrats marginellt under senaste decenniet. Räknas effekter av skatteväxlingar bort har den genomsnittliga skattesatsen höjts med 5 öre, som en konsekvens av 91 skattesänkningar och 153 skattehöjningar. Skrs enkät visar att få kommuner planerar för skattehöjningar, trots ekonomiskt tuffa tider. Kommunernas analys över vad som krävs för att ha en god ekonomisk hushållning, både avseende ekonomi och verksamhet, kommer att bli avgörande för den politiska avvägningen och många kan då behöva höja skatten inför 2024. Jokkmokks skattesats är oförändrad om 22,95 procent

Arbetsmarknad

Svensk arbetsmarknad förväntas vända neråt under 2024 till följd av minskad produktivitet inom näringslivet. Arbetslösheten i Jokkmokk är ännu nere på rekordlåga nivåer (1,3%) och det är svårt att tillsätta vakanta tjänster inom verksamheten. Utmaningarna med kompetensförsörjning har blivit alltmer påtagliga och det är svårt att rekrytera såväl tillsvidareanställd som visstidsanställd personal. Det är svårt att tillgodose semesteransökningar och övertidsuttaget inom socialtjänsten har överträffat tidigare år. Förändringar i kollektivavtalet gällande minskat arbetstidsmått, vikariebrist och behovet av att skapa mer tillgänglig tid i schema ledde till omfattande arbetstids- och schemaförändringar inom delar av äldreomsorgen. Ytterligare strukturella förändringar är dock nödvändiga för att klara kommande kompetensutmaning

Ökad kostnad för pensioner till följd av inflationen

Kostnaden för avtalspensioner i Sverige beräknas öka med 45 miljarder kronor 2023, för att året därpå följas av en ytterligare kraftig ökning på cirka 19 miljarder. För Jokkmokks del ökar pensionskostnaden med 6,3 miljoner från 2022 till 2023 för att sedan öka med 1,1 miljoner 2024. Den totala kostnaden för pensioner 2023 hamnar på 30 miljoner. Pensionskostnaden förväntas sedan sjunka till 23,9 miljoner 2025 om inflationen letar sig ner till en normalnivå om 2%.

Förväntad utveckling budget 2024–2026

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade budgetramar under december 2023 för att kompensera verksamheterna för ett ökat personalomkostnadspåslag. Baserat på skatter och bidragsprognosen vid årets slut ser prognosen ut enligt tabellen nedan. Givet att verksamheterna får en utökad ram för ett 3 procentigt löneutrymme samt att resultatet utgör 1 procent av skatter och bidrag.

JOKKMOKKS KOMMUN	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	23-24
Invånare	4 720	4 703	4 653	4 603	-17
Skattesats	22,95	22,95	22,95	22,95	0
Nämnder och styrelse					
Kommunstyrelsen	104 694	105 496	106 998	108 538	802
Barn- och utbildningsnämnden	85 029	91 018	92 507	94 033	5 989
Socialnämnden	143 895	146 020	149 138	152 334	2 125
Samhällsbyggarnämnden	15 102	15 564	15 902	16 248	462
Kultur- och fritidsnämnden	10 561	15 041	15 267	15 499	4 480
Avskrivningar	23 121	23 121	23 121	23 121	0
Avskrivningar i nettoramor	-23 121	-23 121	-23 121	-23 121	0
Verksamhetens nettokostnader	359 281	373 139	379 812	386 652	13 858
Skatteintäkter	-268 316	-274 489	-278 469	-284 894	6 173
Generella statsbidrag	-108 903	-114 660	-112 301	-111 687	5 757
Pensioner	30 533	31 100	23 900	24 400	567
Sociala avgifter	-16 443	-20 108	-12 144	-13 730	3 665
Verksamhetens resultat	-3 848	-5 018	798	740	1 170
Finansiella intäkter	-160	-160	-160	-160	0
Finansiella kostnader	300	1 287	300	300	987
Resultat efter finansiella poster	-3 708	-3 891	938	880	-4 829
ÅRETS BUDGETERADE RESULTAT	-3 708	-3 891	-3 908	-3 966	16

3. Räkenskaper

Resultaträkning (tkr)

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2023	2022	2023	2022
Verksamhetens intäkter	1	131 169	122 932	185 064	177 325
Verksamhetens kostnader	2	-510 847	-467 828	-555 003	-508 990
Avskrivningar	3	-19 496	-20 902	-27 056	-28 020
Verksamhetens nettokostnader		-399 174	-365 798	-396 995	-359 685
Skatteintäkter	4	274 092	267 041	274 092	267 041
Generella statsbidrag	4	115 447	107 604	115 447	107 604
Verksamhetens resultat		-9 635	8 847	-7 456	14 960
Finansiella intäkter	5	1 728	536	3 064	798
Finansiella kostnader	6	-904	-2 598	-2 609	-3 923
Resultat efter finansiella poster		-8 811	6 785	-7 001	11 835
ÅRETS RESULTAT		-8 811	6 785	-7 001	11 835

Balansräkning (tkr)

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2023	2022	2023	2022
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	7	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	204 750	183 006	328 587	309 568
- Maskiner och inventarier	9	13 386	11 581	48 677	42 971
Finansiella anläggningstillgångar	10	16 984	16 717	8 006	7 740
Summa anläggningstillgångar		235 120	211 304	385 270	360 279
Omsättningstillgångar					
Förråd		0	0	2 107	4 335
Fordringar	11	70 696	77 567	74 381	82 294
Kortfristiga placeringar	12	8 096	7 370	8 096	7 370
Kassa och bank	13	68 266	83 128	68 269	83 132
Summa omsättningstillgångar		147 058	168 065	152 853	177 131
SUMMA TILLGÅNGAR		382 178	379 369	538 123	537 410
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	14	210 211	219 022	280 493	287 494
- varav årets resultat		-8 811	6 785	-7 001	11 835
- varav ändrade redovisningsprinciper		0	0	0	0
Avsättningar					
- avsättningar för pensioner och liknande förplikteler	15	5 993	5 560	7 610	7 123
- andra avsättningar, Latent skatt		0	0	8 723	8 858
Summa avsättningar		5 993	5 560	16 333	15 981
Skulder					
Långfristiga skulder	16	22 319	24 898	121 119	128 698
Kortfristiga skulder	17	143 655	129 889	120 178	105 237
Summa skulder		165 974	154 787	241 297	233 935
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		382 178	379 369	538 123	537 410
Borgens- och ansvarsförbindelser	18	251 931	257 332	251 931	257 332

Redovisning av kassaflöden (tkr)

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2023	2022	2023	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		-8 811	6 785	-7 001	11 835
Justering för ej likvidpåverkande poster	A	19 928	21 157	27 407	28 808
Minskning av avsättningar pga. utbetalningar		0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		11 117	27 942	20 406	40 643
Ökning(-)/minskning(+) av förråd/varulager		0	0	2 229	638
Ökning(-)/minskning(+) av kortfr. fordringar	11,12	6 145	-15 054	7 187	-14 694
Ökning(+)/minskning(-) av kortfr. skulder	17	13 766	13 630	14 941	4 089
Kassaflöde från den löpande verksamheten		31 028	26 518	44 763	30 676
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	7	0	0	0	0
Investering i materiella tillgångar	8,9	-43 045	-18 809	-51 780	-21 551
Försäljning av materiella tillgångar		0	844	0	1 014
Investering i finansiella tillgångar	10	-266	-1 933	-266	-1 946
Försäljning av finansiella tillgångar	10	0	63	0	63
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-43 311	-19 835	-52 046	-22 420
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning av långfristig skuld	16	0	0	0	0
Minskning av långfristiga skulder	16	-2 579	-2 399	-7 579	-9 974
Ökning långfristiga fordringar		0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar		0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 579	-2 399	-7 579	-9 974
Årets kassaflöde	13	-14 862	4 284	-14 862	-1 718
Likvida medel vid årets början		83 128	78 844	83 132	84 850
Likvida medel vid årets slut		68 266	83 128	68 270	83 132
		-14 862	4 284	-14 862	-1 718
Not A Specifikation av ej likviditetspåverkande poster					
Justering för av- och nedskrivningar		19 496	20 902	27 056	28 020
Justering för gjorda avsättningar		432	255	351	788
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0	0	0	0
		19 928	21 157	27 407	28 808

Driftsredovisning 2023

Politiskt ansvar (tkr)

	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023		Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Kommunstyrelsen							
Intäkter	134 567	130 985	3 582		129 280	120 354	8 926
Kostnader	245 828	235 679	-10 149		234 796	222 982	-11 814
Nettokostnader	111 261	104 694	-6 567	-6,3%	105 516	102 628	-2 888
Barn- och utbildningsnämnden							
Intäkter	12 124	9 631	2 493		11 097	9 533	1 564
Kostnader	101 202	94 660	-6 542		94 923	93 117	-1 806
Nettokostnader	89 078	85 029	-4 049	-4,8%	83 826	83 584	-242
Socialnämnden							
Intäkter	25 429	22 138	3 291		26 115	19 584	6 531
Kostnader	192 755	166 033	-26 722		171 144	160 623	-10 521
Nettokostnader	167 326	143 895	-23 431	-16,3%	145 029	141 039	-3 990
Samhällsbyggarnämnden							
Intäkter	4 412	3 750	662		4 522	4 568	-46
Kostnader	19 755	18 852	-903		17 113	16 857	-256
Nettokostnader	15 343	15 102	-241	-1,6%	12 591	12 289	-302
Kultur- och fritidsnämnden							
Intäkter	8 246	8 861	-615		5 096	8 181	-3 085
Kostnader	17 864	19 422	1 558		16 511	18 828	2 317
Nettokostnader	9 618	10 561	943	8,9%	11 415	10 647	-768
Summa ovan							
Intäkter	184 778	175 365	9 413		176 110	162 220	13 890
Kostnader	577 404	534 646	-42 758		534 487	512 407	-22 080
Nettokostnader	392 626	359 281	-33 345	-9,3%	358 377	350 187	-8 190
Finansieringen							
Intäkter	393 546	379 715	13 831		377 058	364 253	12 805
Kostnader	9 731	16 726	6 995		11 897	10 458	-1 439
Nettokostnader	-383					-353	
Nettokostnader	815	-362 989	20 826	5,7%	-365 161	795	11 366
Totalsumma							
Intäkter	578 324	555 080	23 244		553 168	526 473	26 695
Kostnader	587 135	551 372	-35 763		546 384	522 865	-23 519
Nettokostnader	8 811	-3 708	-12 519		-6 784	-3 608	3 176

Investeringar 2023 (tkr)

		2023	2023	2023	2023	2022	2022	2022	2022
V-het		Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget
1330	IT-kontor	770	385	385	750	0	0	0	0
2400	Gator och vägar	0	0	0	250	0	0	0	500
2500	Parker	-70	0	-70	0	405	0	405	400
2800	Räddningstjänsten	393	0	393	482	160	0	160	700
3100	Fritids- o friluftsanlägg	163	81	82	100	0	0	0	60
3510	Bibliotek	340	0	340	350	0	0	0	200
4078	Förskola, övrigt	205	0	205	271	0	0	0	0
4408	Grundskola, övrigt	406	0	406	406	467	0	467	500
5120	Äldreomsorg, särsk.boende	1 076	0	1 076	2 000	0	0	0	1 000
7011	Affärsfastigheter	22 395	14 278	8 117	10 620	2 494	1 381	1 113	9 950
7012	Verksamhetsfastigheter	22 235	1 499	20 736	25 675	10 435	784	9 651	23 750
7016	Lokalvård	341	0	341	0	0	0	0	560
7410	Jokknet	340	261	79	89	0	0	0	600
7651	Vatten o avlopp	1 374	137	1 237	1 650	0	0	0	425
7652	Va-nät	9 613	0	9 613	11 450	3 447	998	2 449	2 999
7670	Avfallshantering	106	0	106	200	4 564	0	4 564	4 950
Totaler		59 687	16 641	43 046	54 293	21 972	3 163	18 809	46 594

Resultaträkning mot budget 2023 (tkr)

	Utfall 2023	Budget 2023	Diff 2023	Utfall 2022	Budget 2022	Diff 2022
JOKKMOKKS KOMMUN						
Verksamhetens intäkter	131 169	124 295	6 874	122 932	110 563	12 369
	-510	-478	-32	-467	-447	
Verksamhetens kostnader	847	260	587	828	711	-20 117
Avskrivningar	-19 496	-19 249	-247	-20 902	-21 244	342
	-399	-373	-25	-365	-358	
Verksamhetens nettokostnader	174	214	960	798	392	-7 406
Skatteintäkter	274 092	268 316	5 776	267 041	257 193	9 848
Generella statsbidrag	115 447	108 509	6 938	107 604	104 943	2 661
			-13			
Verksamhetens resultat	-9 635	3 611	246	8 847	3 744	5 103
Finansiella intäkter	1 728	438	1 290	536	240	296
Finansiella kostnader	-904	-341	-563	-2 598	-376	-2 222
			-12			
Resultat efter finansiella poster	-8 811	3 708	519	6 785	3 608	3 177
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
			-12			
ÅRETS RESULTAT	-8 811	3 708	519	6 785	3 608	3 177

Balansräkning mot budget 2023 (tkr)

JOKKMOKKS KOMMUN	Utfall 2023	Budget 2023	Diff 2023	Utfall 2022	Budget 2022	Diff 2022
Anläggningstillgångar	235	251	-16	211 304	283 252	-71 948
Omsättningstillgångar	120	370	250	147	110	
	058	682	36 376	168 065	125 824	42 241
SUMMA TILLGÅNGAR	382	362		379 369	409 076	-29 707
	178	052	20 126			
Eget kapital	210	219		219 022	208 708	10 314
-varav årets resultat	211	553	-9 342	6 785	3 608	3 177
			-12			
Avsättningar	-8 811	3 708	519	5 560	5 777	-217
-varav pensioner	5 993	5 343	650	5 560	5 777	-217
	5 993	5 343	650			
Skulder	165	137		154 787	194 591	-39 804
-varav långfristiga	974	156	28 818	24 898	53 743	-28 845
	22 319	20 897	1 422			
-varav kortfristiga	143	116		129 889	140 848	-10 959
	655	259	27 396			
SUMMA EGET KAPITAL,	382	362		379 369	409 076	-29 707
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	178	052	20 126			

Noter till balansräkningen, resultaträkningen och redovisningen

1 Verksamhetens intäkter (tkr)			
Kommunen		Koncernen	
Intäkter enligt drift-redovisningen	578 324	Jokkmokks kommun	126 747
		AB Jokkmokkshus	41 861
		Jokkmokks Värmeverk AB	16 456
Avgår: Finansiella intäkter	-1 728		
	-274		
Skatteintäkter	092		
	-115		
Statsbidrag	447		
Jämförelsestörande intäkt	0		
Summa verksamhetsintäkter:	187 057		
- varav interna poster	55 888		
Summa intäkter:	131 169	Summa intäkter:	185 064

2 Verksamhetens kostnader (tkr)

Kommunen		Koncernen	
Kostnader enligt drift-		Jokkmokks kommun	498 906
redovisningen	587	AB Jokkmokkshus	31 506
	135	Jokkmokks Värmeverk AB	24 591
Avgår: Avskrivningar/nedskrivningar	-19 496	varav skattekostnad Jokkmokks	
Finansiella kostnader	-904	Värmeverk AB	452
	566		
Summa verksamhetskostnader:	735		
- varav interna poster	55 888		
	510		
Summa kostnader:	847	Summa kostnader:	555 003

Räkenskapsrevision, tkr

Granskning av delårsrapport och årsredovisning	290
--	-----

Operationella leasingavtal, tkr

Förfaller till betalning inom ett år:

- Transportmedel	24
- Inventarier	1 026
<i>Summa</i>	<i>1 050</i>

Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år:

- Transportmedel	0
- Inventarier	1 833
<i>Summa</i>	<i>1 833</i>

Förfaller till betalning senare än fem år:

- Transportmedel	0
- Inventarier	0
<i>Summa</i>	<i>0</i>

3 Avskrivningar (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	1 883	1 644	6 234	5 490
Fastigheter	17 612	19 258	20 822	22 530
Summa avskrivningar:	19 495	20 902	27 056	28 020

4 Skatteintäkter, mellankommunal utjämning och statsbidrag (tkr)

	2023	2022
Kommunalskatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	269 110	259 901
Skatteavräkning prognos 2022	0	5 589
Skatteavräkning prognos 2023	3 740	0
Definitiv slutavräkning 2021	0	1 551
Definitiv slutavräkning 2022	1 242	0
Summa kommunalskatteintäkter:	274 092	267 041
Generella statsbidrag och utjämning		
Bidrag från utjämnings-systemen och generella statliga bidrag	124 807	116 821
Avgifter i utjämningsystemen	-9 360	-9 217
Summa statsbidrag:	115 447	107 604
Summa skatteintäkter, mellankommunal utjämning och statsbidrag:	389 539	374 645

5 Finansiella intäkter (tkr)				
	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter	1 002	379	2 338	641
Kursvinst värdepapper	644	0	644	0
Övriga finansiella intäkter	82	157	82	157
Summa finansiella intäkter:	1 728	536	3 064	798

6 Finansiella kostnader (tkr)				
	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader lån	364	145	2 063	1 445
Räntekostnader pensionsskuld	437	0	437	0
Dröjsmålsräntor	0	1	3	26
Övriga finansiella kostnader	103	2 452	106	2 452
Summa finansiella kostnader:	904	2 598	2 609	3 923

Kommunen/Koncernen

	<i>Balanserade utg. immateriella tillg.</i>	<i>Summa immateriella anläggnings tillgångar</i>
Anskaffningsvärden		
Ingående		
anskaffningsvärde	1 973	1 973
Årets investeringsutgifter	0	0
Årets investeringsinkomster	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden:	1 973	1 973
Avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-1 973	-1 973
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Omklassificeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar:	-1 973	-1 973
Nedskrivningar		
Ingående nedskrivningar	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Omklassificeringar	0	0
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar:	0	0
Ingående planenligt restvärde:	0	0
Utgående planenligt restvärde:	0	0

Kommunen

	<i>Verksamhets- fastigheter</i>	<i>Affärs- fastigheter</i>	<i>Publika fastigheter</i>	<i>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>
Anskaffningsvärden				
Ingående				
anskaffningsvärde	391 231	200 248	41 651	633 130
Årets investeringsutgifter	32 853	22 679	0	55 532
Årets investeringsinkomster	-1 636	-14 539	0	-16 175
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden:	422 448	208 388	41 651	672 487
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar				
	-264 430	-144 297	-30 563	-439 290
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar:	-274 396	-150 839	-31 667	-456 902
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar				
	-4 067	-6 768	0	-10 835
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar:	-4 067	-6 768	0	-10 835
Ingående planenligt restvärde:	122 734	49 183	11 088	183 005
Utgående planenligt restvärde:	143 985	50 781	9 984	204 750

Koncernen

	<i>Verksamhets- fastigheter</i>	<i>Affärs- fastigheter</i>	<i>Publika fastigheter</i>	<i>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	391 231	452 354	41 651	885 236
Årets investeringsutgifter	32 853	23 163	0	56 016
Årets investeringsinkomster	-1 636	-14 539	0	-16 175
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden:	422 448	460 978	41 651	925 077
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-264 430	-269 841	-30 562	-564 833
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Investeringsstöd	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-9 966	-9 752	-1 104	-20 822
Utgående ackumulerade avskrivningar:	-274 396	-279 593	-31 666	-585 655
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	-4 067	-6 768	0	-10 835
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar:	-4 067	-6 768	0	-10 835
Ingående planenligt restvärde:	122 734	175 745	11 089	309 568
Utgående planenligt restvärde:	143 985	174 617	9 985	328 587

Kommunen

	<i>Maskiner</i>	<i>Inventarier</i>	<i>Bilar och transportmedel</i>	<i>Summa maskiner & inventarier</i>
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	7 267	9 463	19 039	35 769
Årets investeringsutgifter	1 098	2 027	1 030	4 155
Årets investeringsinkomster	-385	0	-81	-466
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden:	7 980	11 490	19 988	39 458
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-6 607	-7 861	-9 721	-24 189
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-192	-549	-1 142	-1 883
Utgående ackumulerade avskrivningar:	-6 799	-8 410	-10 863	-26 072
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar:	0	0	0	0
Ingående planenligt restvärde:	660	1 602	9 318	11 580
Utgående planenligt restvärde:	1 181	3 080	9 125	13 386

Koncernen

	<i>Maskiner</i>	<i>Inventarier</i>	<i>Bilar och transportmedel</i>	<i>Summa maskiner & inventarier</i>
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	69 533	85 185	22 782	177 500
Årets investeringsutgifter	1 564	9 812	1 030	12 406
Årets investeringsinkomster	-385	0	-81	-466
Försäljningar/utrangeringar	0	-1 351	0	-1 351
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden:	70 712	93 646	23 731	188 089
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-62 784	-59 334	-12 411	-134 529
Försäljningar/utrangeringar	0	1 351	0	1 351
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-1 930	-2 635	-1 669	-6 234
Utgående ackumulerade avskrivningar:	-64 714	-60 618	-14 080	-139 412
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar:	0	0	0	0
Ingående planenligt restvärde:	6 749	25 851	10 371	42 971
Utgående planenligt restvärde:	5 998	33 028	9 651	48 677

Koncernen

	<i>Maskiner</i>	<i>Inventarier</i>	<i>Bilar och transportmedel</i>	<i>Summa maskiner & inventarier</i>
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	69 372	82 462	19 920	171 754
Årets investeringsutgifter	160	2 723	3 002	5 885
Årets investeringsinkomster	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	-140	-140
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden:	69 532	85 185	22 782	177 499
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-60 863	-57 198	-11 117	-129 178
Försäljningar/utrangeringar	0	0	140	140
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-1 920	-2 136	-1 434	-5 490
Utgående ackumulerade avskrivningar:	-62 783	-59 334	-12 411	-134 528
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar:	0	0	0	0
Ingående planenligt restvärde:	8 509	25 264	8 803	42 576
Utgående planenligt restvärde:	6 749	25 851	10 371	42 971

10 Finansiella anläggningstillgångar (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Kommunaktiebolaget	2	2	2	2
Jokkmokks Värmeverk AB *)	5 500	5 500		
Kollektivtrafikmyndigheten	168	168	168	168
AB Jokkmokkshus	3 860	3 860		
Jokkmokks Va och Gata AB	0	0	200	200
Polcirkeln Lappland AB	200	200	200	200
Strukturum i Jokkmokk AB	100	100	100	100
Inlandsbanan AB	150	150	150	150
Inlandsbanan AB, aktieägartillskott 2022-08	1 933	1 933	1 933	1 933
Filmpool Nord AB	146	146	146	146
IT Norrbotten AB	34	34	34	34
Andelar	1	1	1	1
Nenet	10	10	10	10
BD Pop AB	10	10	10	10
Andel i KommunInvest ekonomisk förening	664	342	664	342
Förlagslån i Kommuninvest ekonomisk för.	1 200	1 200	1 200	1 200
Särskild medlemsinsats Kommuninvest	2 344	2 344	2 344	2 344
Förenade Småkommuners Försäkrings AB	0	0	0	0
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	342	342	342	342
Inera AB	42	42	42	42
Investeringar i Norrbotten AB, ²⁸ aktier á100kr	3	3	3	3
Övrig långfristig utlåning	275	330	457	513
Summa finansiella anläggningstillgångar:	16 984	16 717	8 006	7 740

12 Kortfristiga placeringar (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Pensionsplaceringar, anskaffningsvärde	6 834	6 753	6 834	6 753
Garantum Depåkonto	1 487	1 487	1 487	1 487
Pensionsplaceringar, värdering	-225	-870	-225	-870
Summa kortfristiga placeringar:	8 096	7 370	8 096	7 370

Förändring av kortfristiga placeringar, ökning(+)/minskning(-)

Summa:	726	-2 284	726	-2 284
---------------	------------	---------------	------------	---------------

13 Kassa och bank (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Handkassa	8	8	8	8
Sparbanken	68 258	83 120	68 261	83 124
Summa kassa och bank:	68 266	83 128	68 269	83 132

Förändring av kassa och bank, ökning(+)/minskning(-)

Summa:	-14 862	4 284	-14 863	-1 718
---------------	----------------	--------------	----------------	---------------

14 Eget kapital (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Eget kapital vid årets början	199 022	195 237	267 494	258 659
Resultatutjämningsreserv vid årets början	20 000	17 000	20 000	17 000
Årets resultat	-8 811	6 785	-7 001	11 835
Eget kapital vid årets slut:	210 211	219 022	280 493	287 494

15 Avsättningar för pensioner (tkr)

	Kommunen		
	2023	2022	
<i>Pensionsmedel/Avsättningar</i>			
Ingående avsättning inkl.löneskatt	5 560	5 306	
Nyintjänad pension, varav	189	*	Går ej att särredovisa vid byte av administratör under åre
- förmånsbestämd ålderspension	0	*	Går ej att särredovisa vid byte av administratör under åre
- särskild avtalspension	191	*	Går ej att särredovisa vid byte av administratör under åre
- efterlevandepension	-2	*	Går ej att särredovisa vid byte av administratör under åre
- övrigt	0	*	Går ej att särredovisa vid byte av administratör under åre
Årets utbetalningar	-266	-258	
Ränte- och basbeloppsuppräknig	429	*	Går ej att särredovisa vid byte av administratör under åre
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	*	
Övrig post	-4	462	Restpost. Omfattar även årets förändring pga nyintjänanc och uppräknig
Byte av tryggande	0	*	Går ej att särredovisa vid byte av administratör under åre
Förändring löneskatt	85	50	
Utgående avsättningar inkl löneskatt	5 993	5 560	
Utredningsgrad	99%	99%	
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper			

16 Långfristiga skulder (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Lån exklusive nästa års amorteringar	11 300	13 500	110 100	117 300
Skuld anslutningsavgifter	11 019	11 398	11 019	11 398
Summa långfristiga skulder:	22 319	24 898	121 119	128 698
Specifikation av kommunens långfristiga låneskulder:				
Låneskuld	2023	2022		
Ingående långfristiga skulder	13 500	16 700		
Nyupplåning under året	0	0		
Årets amorteringar	4 200	3 200		
Reserverade amorteringar föregående år	-3 200	-3 200		
Nästa års amorteringar	1 200	3 200		
Summa långfristiga låneskulder:	11 300	13 500		
Kreditgivare				
Kommuninvest	12 500	16 700		
Summa:	12 500	16 700		
Nästa års amorteringar	-1 200	-3 200		
Summa långfristiga låneskulder:	11 300	13 500		
Räntebindningstidens längd				
Andel rörliga lån (90-dagarslån)	64%	48%		
Lån som förfaller 90 dagar-2 år	0%	18%		
Lån som förfaller 2-3 år framåt	36%	0%		
Lån som förfaller 3-5 år framåt	0%	34%		
Lån som förfaller senare än om 5 år	0%	0%		
Summa långfristiga skulder:	100%	100%		
Övriga uppgifter kring lånestocken				
Genomsnittsränta	3,14%	1,37%		
Utlandslån, mkr	0,0	0,0		

17 Kortfristiga skulder (tkr)

	Kommunen	
	2023	2022
Kortfristiga skulder till koncernföretag (koncernkonto)	40 945	40 699
Amortering nästkommande år	1 200	3 200
Leverantörsskulder	25 787	23 267
Personalens skatter, avgifter och dylikt	33 383	32 173
-varav sociala avgifter	16 663	14 755
-varav källskatt	4 194	3 837
-varav semesterlöneskuld	8 941	9 242
-varav övertidsskuld mm	3 585	4 339
Övriga kortfristiga skulder	2 289	1 656
Förutbetalda intäkter	1 739	1 143
-varav förutbetalda hyresintäkter	1 739	1 143
Upplupna kostnader	38 312	27 751
-varav räntekostnader	87	45
-varav individuell del pensionsskuld	6 678	7 176
-varav övriga interimsskulder	31 547	20 530
Summa kortfristiga skulder:	143 655	129 889
Förändring av kortfristiga skulder, ökning(+)/minskning(-)		
Summa:	13 766	13 630
	Koncernen	
	2023	2022
Leverantörsskulder	31 764	28 304
Sociala avgifter	16 843	14 948
Personalens källskatteskuld	4 378	4 039
Semesterlöneskuld	9 919	10 168
Individuell del pensionsskuld	6 678	7 176
Övriga interimsskulder	39 922	28 234
Amortering nästkommande år	3 600	5 600
Övriga kortfristiga skulder	7 074	6 768
Summa kortfristiga skulder:	120 178	105 237
Förändring av kortfristiga skulder, ökning(+)/minskning(-)		
Summa:	14 941	4 090

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Kommunägda företag				
AB Jokkmokkshus	90 416	94 963	90 416	94 963
Jokkmokks Värmeverk AB	12 900	13 300	12 900	13 300
Summa kommunägda företag:	103 316	108 263	103 316	108 263
Egna hem och småhus				
SBAB	85	323	85	323
Summa egna hem och småhus:	85	323	85	323
Övriga externa borgensåtaganden:	8 905	9 391	8 905	9 391
Pensionsförpliktelser ej upptagna bland skulder eller avsättningar:	112 365	112 148	112 365	112 148
Löneskatt utanför balansräkning:	27 260	27 207	27 260	27 207
Summa:	251 931	257 332	251 931	257 332
Borgensinfrianden:	0 tkr	0 tkr		

Jokkmokks kommun har i november månad år 2005, Kommunfullmäktige §116, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för KommunInvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Detta borgensåtagande är i ett underavtal, regressavtal, begränsat till den låneskuld som kommunkoncernen har i KommunInvest.

Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande
19 förpliktelser (tkr)

	Kommunen	
	2023	2022
Ingående ansvarsförbindelse för		
pensioner inkl löneskatt	139 355	141 789
Ränte- och basbeloppsuppräknig	8 851	* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året
Nyintjänad pension	-809	* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året
Årets utbetalningar	-6 828	-6 187
Övrig post	-997	4 228
Förändring löneskatt	53	-475
		Restpost. Omfattar även årets förändring pga nyintjänande och uppräknig
Utgående ansvarsförbindelse för	139 625	139
pensioner inkl löneskatt		355
Övriga upplysningar om pensioner		
<i>Antal visstidsförordnanden</i>		
Politiker	2	2
Tjänstemän	0	0

4. Verksamhetsberättelser

4.1 Kommunstyrelsen

Året som gått

Kompetensförsörjning är den fråga som har präglat även 2023, det blir allt större utmaningar att rekrytera personal för såväl de kommunala verksamheterna och som för andra arbetsgivare inom kommunen. Ett prioriterat område under 2023 har varit att öka attraktiviteten för att arbeta inom den kommunala organisationen. Fokus har varit att identifiera positiva faktorer för en attraktiv arbetsplats, öka delaktighet och ge goda förutsättningar till medarbetare att genomföra sitt arbete oavsett befattning eller verksamhet.

Ett sätt att öka delaktighet har varit att arbeta med att involvera samtliga medarbetare i kvalitetsarbete, det vill säga att identifiera vad som behöver utvecklas samt att ta fram aktiviteter för att åstadkomma förändringen. För att identifiera vilka faktorer som är positiva för en attraktiv arbetsplats har projektet Arbetsgivarvarumärke startats. Samtliga verksamheter är intervjuade om vad som är positivt och vad som är negativt på arbetsplatsen. Det positiva ska lyftas fram medan det negativa ska arbetas vidare med.

De industrietableringar som sker i grannkommunerna har påverkat Jokkmokk, antal företag har ökat och vi ser att branscher som till exempel konsultföretag ökar. Det finns även en ökad efterfrågan av lokaler och mark från företag och för att möta framtida behov har Kommunstyrelsen beslutat om att ta fram en markstrategi. Vattenfall har beslutat att bygga Polstjärnan, kontorshus och driftcentral, i centrala Jokkmokk. Det innebär att gymnasieskolan och Kulturskolan får lämna Fordonshuset för nya lokaler inom gymnasieskolan samt att möjligheterna att samverka med Vattenfall kring utbildningsåtgärder ökar.

En väl fungerande och effektiv interna samverkan blir allt viktigare när omvärldens utveckling ställer krav på utveckling och förändringar av samhället, till exempel genom befolkningsförändringar, demografiska förändringar eller större etableringar. Större frågor behöver hanteras gemensamt från flera nämnder, projekten Hela Byn, Move on Up och Ökad Digitalisering är exempel på arbeten i denna riktning. Strukturförändringar kan också vara ett sätt att möta förändringar i omvärlden, exempel på detta under året är den förändrade skol- och förskolestrukturen där årskurs 4 och 5 har flyttat till Östra skolan och därmed gjort plats för fler förskoleavdelningar på Västra skolan som inneburit att barnantalet har kunnat sänkas på förskoleavdelningar.

Andra exempel är att Överförmyndar-verksamheten köps av Gällivare kommun och en ny Överförmyndarnämnd har bildats. En ny enhet har bildats för verksamhetsvaktmästeri; Internservice, enheten servar flera nämnders behov av verksamhetsvaktmästeri. Även inom IT-området har strukturförändringar skett genom att implementera länsgemensamma strukturer som har ersatt den egna kommunens som gemensamma serverlösningar och gemensamt verksamhetssystem inom socialtjänsten.

Under året har Jokkmokks kommun påbörjat deltagande i ett SKR-projekt *Resursfördelning baserat på prislappar*. Projektets mål är att budgetprocessen ska bli tydligare och att tydliggöra politiska ekonomiska prioriteringar.

Den höga inflationen har varit utmanande då kostnader både för drift, underhåll, investeringar och kostnader för pensioner har ökat. Det har varit utmanande för många verksamheter och kommer även att påverka kommande år.

En Plan för extraordinära händelser har fastställt liksom en utbildnings- och övningsplan 2023 – 2026 i krisberedskap för Jokkmokks kommun.

Kommunstyrelsens beslutade verksamhetsmål 2022 – 2023

- Ett attraktivt Jokkmokk för flickor och pojkar, kvinnor och män, icke-binära
- Proaktivt arbete i alla verksamheter – utifrån dagens och morgondagens behov
- Ökad samverkan för tillväxt och utveckling
- Kommunens ekonomi är i balans

Näringslivs- och samhällsavdelningen har i sina verksamhetsplaner för 2022 – 2023 planerat aktiviteter samt mätetal för att nå Kommunstyrelsens verksamhetsmål. Verksamhetsplanen följs upp årsvis.

Den sammanfattande måluppfyllelsen utgår från om Näringslivs- och samhällsavdelningens aktiviteter sammantaget har bidragit till måluppfyllelse. Bedömningen för de tre första målen görs kvalitativt, det vill säga att det görs en helhetsbedömning av hur samtliga aktiviteter riktade mot målet bidrar till att stärka till exempel Ett attraktivt Jokkmokk för flickor och pojkar, kvinnor och män, icke-binära. Det fjärde målet, Kommunens ekonomi är i balans, bedöms utifrån årsredovisningen resultat.

Verksamhetsmål	Sammanfattande måluppfyllelse
Ett attraktivt Jokkmokk för flickor och pojkar, kvinnor och män, icke-binära	
Proaktivt arbete i alla verksamheter – utifrån dagens och morgondagens behov	
Ökad samverkan för tillväxt och utveckling	
Kommunens ekonomi är i balans	Årsredovisning ej klar, dock pekar det mot ej uppfyllt

Analys av måluppfyllelse för respektive Verksamhetsmål

Ett attraktivt Jokkmokk för flickor och pojkar, kvinnor och män, icke-binära

Samtliga enheter inom Näringslivs- och samhällsavdelningen har arbetat mot detta verksamhetsmål. Aktiviteterna har dels riktat sig externt till medborgare, företag och organisationer, dels internt för att utveckla den kommunala organisationen för att bli mera attraktiv för medarbetare, medborgare och användare av kommunala tjänster.

De externa aktiviteterna har bland annat varit att utveckla arbetsätt kring kommunen som en bra plats att leva och bo i samt etablera eller driva företag i. Även utbyggnad av bredband och utveckling av digitala tjänster till medborgare är viktiga faktorer för att öka attraktiviteten. Strategier för fortsatt arbete är framtagna.

Interna aktiviteter har fokuserat på att utveckla organisationen som arbetsgivare för en ökad attraktion hos medarbetare eller potentiella medarbetare. Kompetensförsörjning är och kommer att vara en av de största utmaningarna, det är också inom detta område som bedömningen är att aktiviteterna inte har nått målen. Det positiva är att området har fullt fokus i hela organisationen och att strategier för fortsatt arbete är framtagna. Till exempel så har ett arbete med Arbetsgivarvarumärke startat och projektet Move On Up som ska arbeta med att öka inflyttning och inflyttarlots har påbörjats under året.

Interna aktiviteter har bland annat varit att utveckla kommunala tjänster, riktade till såväl medborgare som företag. Till exempel utvecklandet av E-tjänster, digitala samråd och kundnöjdhetsmätningar, syftet har varit att underlätta för medborgare och företag att lämna synpunkter och hantera ärenden.

Kommunikation internt och externt har ett behov att utvecklas. Under året har projektet Varumärke och kommunikation avslutats då insatta resurser ej gav förväntade resultat. I kommande utredning av Näringslivs- och samhällsavdelningen bör området uppmärksammas.

Även om inte alla aktiviteter lyckats fullt ut så är den sammanfattande bedömningen att målet är nått.

Proaktivt arbete i alla verksamheter – utifrån dagens och morgondagens behov

För att kunna vara en effektiv organisation, kvalitets- och kostnadsmässigt, krävs att åtgärder och insatser sker förebyggande och framåtsyftande i stället för att vara en reaktion på det som redan inträffat.

Det proaktiva arbetet under året har skett genom att organisationen har arbetat med

- Att utveckla förmågan att möta en ökad efterfrågan av bostäder, arbetskraft och etableringar av företag i spår av den expansion som sker i länet. Inventering av såväl bostads- som industrimark har skett och ett antal detaljplaner har utarbetats. Samt att arbete med ny Översiktsplan har pågått under året.
- Att utveckla användandet av digitalisering som redskap och att arbeta med att stärka säkra IT-plattformar. En Strategi för Digitalisering är beslutad och projektet Ökad Digitalisering har påbörjats. Ett antal E-tjänster har utvecklats. Säkerhetsarbete för IT har genom läns gemensamma lösningar för system och verksamhetssystem.
- Att utveckla underhålls- och utvecklingsplaner för fastigheter och VA.
- Att utveckla samverkan mellan kommunens avdelningar i syfte att stärka det förebyggande arbetet för barn och unga. En arbetsgrupp har utarbetat en projektansökan och projektet som har fått namnet Hela byn har startat 1 januari 2023.

Inom samtliga områden har ett intensivt arbete pågått under året och strategier är framtagna för det fortsatta utvecklingsarbetet.

Den sammanfattande bedömningen att målet är nått.

Ökad samverkan för tillväxt och utveckling

För att verksamheterna under Kommunstyrelsen ska nå målen i sina uppdrag är det nödvändigt att öka samverkan såväl internt som externt.

I arbetet med ovanstående mål har en utökad samverkan internt och externt varit en förutsättning för att kunna genomföra arbetet. Detta har också medfört att verksamheterna har erfarit att en ökad samverkan innebär att arbetet blir effektivare och ger ett bättre resultat.

Exempel på områden där samverkan har stärkts är

- Förebyggande arbete för barn och unga där Barn- och utbildningsavdelningen, Socialtjänsten och Kultur- och fritidsfunktionen gemensamt har utarbetat ett projekt för att stärka det förebyggande arbetet
- Arbetet med en ny Översiktsplan
- Beslut om framtagande av en markstrategi för industrimark
- Lansering av Tomtshop
- Samverkan med externa parter som Gällivare kommun, Leader Polaris, Region Norrbotten har ökat.

Den sammanfattande bedömningen att målet är nått.

Kommunens ekonomi i balans

Arbetet har innehållit utveckling av arbetssätt vid budgetering och uppföljning, analyser av kvalitet och kostnader samt utveckling av underlag inför Kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Deltagande i SKRs projekt *Budgetprocess med utgångspunkt från prislappar*. Samtliga delar syftar till att förbättra kommunens och nämndernas möjligheter till att följa och styra ekonomin.

SKRs projekt "Effektiva kommuner" har medfört en höjd kompetens framför allt för ekonomifunktionen, Socialtjänsten och Barn- och utbildningsavdelningens gällande uppföljning och analysarbete. Under 2023 har utvecklingsarbetet fortgått för att säkerställa att planering och uppföljning av ekonomi utvecklas än mera.

Negativt resultat med xxx tkr och driftverksamheten har fortsatta utmaningar. Det negativa resultatet beror delvis på den höga inflationen och ökade pensionskostnader.

Aktiviteter, sammanfattande bedömning

Av 37 aktiviteter i verksamhetsplanerna bedöms 25 stycken ha nått sitt mål, 4 stycken som delvis ha nått sitt mål, 2 kan ej bedömas och 6 stycken som ej ha nått sitt mål. I respektive funktions verksamhetsberättelse finns sammanställning av kvalitativa och kvantitativa mätetal, dessa mätetal ligger till grund för den sammanfattande bedömningen om aktiviteten har nått sitt mål.

Aktiviteter, sammanfattande bedömning	Resultat
Kommunchefens område	

Att /uppföljning av strategier för respektive områden i Förstudie Jokkmokk är genomfört	JA
Att en strategi för publicering av positiva nyheter om Jokkmokk finns	Nej
Att antal företag ökar i kommunen	Ja, det har ökat med 8 företag
Att samverkan skett med Gällivare kommun	Ja, ett antal möten har skett, ett samverkansprojekt startat
Att ett Alkohol- och drogpolitiskt program är antaget 2022-12-31	Nej, samverkansprojektet har jobbat med övergripande planering.
Att samverkan mellan avdelningar har inneburit att antal orosanmälningar har minskat	2023 – 193 st 2022 – 196 st 2021 – 201 st
Att samverkan mellan IFO, Kultur- och fritidsfunktionen samt Barn- och ungdomsavdelningen har ökat	JA, projektet Hela byn har kommit igång på ett bra sätt.
Att kommunen har en ekonomi i balans	
Att avdelningschefer och funktionschefer med prognostiserat underskott har lämnat rapport till kommunchef och ekonomichef vilka åtgärder som är föreslagna nämnden samt vilka beslut som fattats för en ekonomi i balans	JA, rapport har inkommit från Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden samt Samhällsbyggnadsnämnden
Att verksamheterna anpassar sig stegvis till standardkostnader	Delvis
Att en Digitaliseringsstrategi är föreslagen senast 2022-12-31, projekt Öka Digitalisering har startat 2023 och pågår i tre år	JA, strategin är antagen och ett projekt har startat för att genomföra strategin
Mätetal	Resultat
Tillväxtfunktionen	
Fler företag i kommunen. En nettoökning av antal företag i kommunen.	2022=612 2023=620
Fler framgångsrika företag. Placering Norrbotten i Synas årliga undersökning, Bästa tillväxt.	2022= plats 13 2023= plats 14
Fler arbetstillfällen. 1 % fler arbetstillfällen i företagen mot föregående år. Mäts i rapporten Företagarfakta.	2022=1145 2023=1 232
Minst 3,50 i sammanlagt betyg i Svenskt näringslivs företagsklimatundersökning.	2022=2,95 2023=2,99
Ökad nyttjandegrad i kommunala fastigheter och på kommunal industrimark.	Ökning av nyttjandegraden.
Omdömet i enkätsvaren på frågan, – Hur är tillgången på arbetskraft med relevant kompetens? i Svensk näringslivs företagsklimatundersökning, ska ha en positiv trend.	2022=1,97 2023=2,01

Positivt flyttnetto	2023 t.o.m. kvartal 3: Inflyttade= 82 Utflyttade=77
Ökat antal gästnätter på Arctic Camp Jokkmokk	2022=37412 2023=35788* * Vid ett stort evenemang abonnerades hela campingen vilket resulterat i ett fel i antal gästnätter. Uppskattat antal är +1500.
Aktiviteter, sammanfattande bedömning It- och E-funktionen	Resultat
Att 2023 Färdigställa utbyggnaden i Kåbdalis samt utöka antalet intresserade på sträckan Seitevare till Kvikkjokk för att kunna anlägga en hängd fiber i samarbete med Vattenfall.	
Att under 2023 byta accesspunkter i kommunala lokaler, samt påbörja bytet av administrativa switchar.	
Att färdigställa nya noden 2023	
Att utreda IT-arbetsplatsernas innehåll och kostnader	
Kontinuerliga möten för att identifiera utvecklings- och problemområden och lösningar för dessa.	
Fortsätta utveckla nya e-tjänster	
Aktiviteter, sammanfattande bedömning Samhälls- och infrastrukturfunktionen	Resultat
Påbörja en skötselplan för kommunala fastigheter under 2022, planen klar 2023	
Matpolen, återuppta kundnöjdhetsmätningar (Kostråd kundnöjdhetsindex)	
Städpoolen, återuppta kundnöjdhetsmätningar (kundnöjdhetsindex viktat mot behov städfrekvens)	
Investeringsplan VA	
Aktiviteter, sammanfattande bedömning Ekonomifunktionen	Resultat
Avtalstrohet (Stickprov)	Ej klart väntar på underlag
Kommunens budget är i balans	Negativt resultat om -8,8 miljoner
Antal automatmonteringar (fakturor)	Ej påbörjat pga förväntad uppdatering av ekonomisystemet
Aktiviteter, sammanfattande bedömning Personal- och juridikfunktionen	Resultat
Heltidsresan	
Hållbart arbetsliv	
Kompetensförsörjning	
Digitalisering	
Gemensam överförmyndarverksamhet	

Framtida utmaningar

En av de största utmaningarna, tillsammans med kompetensförsörjning, är att hantera det framtida ekonomiska läget. Prognoserna med minskad befolkning och ökande kostnader innebär att kommunen riskerar ekonomiska underskott de kommande åren. Det kan därför vara nödvändigt med åtgärder i form av effektiviseringar i verksamheten.

Kompetensförsörjning är en allt större utmaning för verksamheterna, särskilt tydligt är det inom socialtjänsten, grundskolan och förskolan som har svårigheter att rekrytera och att tillsätta vikarier. Fortsatt arbete med många olika aktiviteter krävs för att attrahera personal till verksamheterna och till inflyttning. En ökad konkurrens från omvärlden ställer allt högre krav på kommunen som arbetsgivare. Arbetsvillkor och förutsättningar för medarbetare i kommunen behöver vara i paritet med andra organisationer och företag. Att enbart konkurrera med lönenivåer kanske inte är möjligt för kommunen, i stället kan attraktiva arbetsplatser med delaktighet och tillitsbaserat ledarskap vara det som gör att medarbetare stannar kvar och söker sig till kommunen. Detta kräver dock ett förändrat arbetssätt hos både chefer och medarbetare.

Ökade etableringar i närområdet har inneburit en ökande efterfrågan av fastigheter, industrimark och bostäder som kommer att innebära en utmaning för den kommunala organisationen. Det är viktigt att optimera arbetssätt samt att se över var det kan vara nödvändigt att förändra och/eller förstärka organisationen för att öka insatser i samhällsplanering och eventuella investeringar i infrastruktur.

En fortsatt utveckling av samverkan med andra kommuner eller andra externa parter är nödvändigt inom till exempel IT-området. Digitalisering är en viktig del i att effektivisera arbetsuppgifter och processer.

Positivt är att kommunen har mycket duktiga och engagerade medarbetare som gör det möjligt att ge en bra service till medborgare, brukare, elever och anställda.

4.2 Barn och utbildningsnämnden

Året som gått

Årets verksamhet har kantats av fortsatt hög sjukfrånvaro bland personalen. Speciellt drabbade har förskolan och Västra skolan varit vilket medfört extra arbete och upplevelse av stress. Det har och är svårt att rekrytera både vikarier och tillsvidareanställda inom framför allt förskolan. Den rörliga arbetsmarknaden har gjort att ett antal behöriga förskollärare och barnskötare har valt att lämna den kommunala verksamheten vilket i förlängningen kan medföra ett kvalitetstapp. Den beslutade skol- och förskoleomvandlingen har genomförts under året. Flytten av årskurs 4 och 5 är genomförd vilket innebär att Östra skolan from höstterminen 2023 är en 4-9 skola. På Västra skolan/Fjällbacken har två nya förskoleavdelningar upprättats. From hösten 2023 har man därför kunnat sänka barnantalet i barngrupperna på förskolan enligt Skolverkets rekommendationer. Den omfattande omorganisationen och den tigha tidsplanen har inneburit en del stress och frustration då det förutom att ställa i ordning i lokaler skall utarbetas en fungerande arbets- och utvecklingsorganisation. En viss upprustning av utemiljöerna är gjorda. På grund av vissa förseningar är bla skol- och förskolegården på Västra skolan/Fjällbackens förskola, långt ifrån färdig vilket till viss del påverkar verksamheterna. Det har även skett en del förändringar i administrations- och ledningsfunktionen pga av en del uppsägningar och pensionsavgångar.

Det prognostiserad underskottet beror till största delen på ökade personalkostnader kopplat till barn/elever med behov av stöd. Det har utgått dubbla rektorslöner vid överlappning samt en 50% anställning av biträdande rektor riktat mot Västra/Vlm/Porjus för att stärka upp ledningsorganisationen. Pga ökat elevantal i fristående verksamheter har kostnaderna för interkommunala ersättningar överstigit budget och bidragit till underskottet. Omorganisationen har medfört extra kostnader som under året uppgår till 916'. Kostnaderna avser bla flyttsamordnare, bärhjälp samt övriga oförutsedda utgifter. De ökade intäkterna beror på ej budgeterade statsbidrag samt ökade barnomsorgsavgifter då det under våren varit fler barn inskrivna i förskolan.

Åtgärder av långsiktig karaktär har under året arbetats fram i syfte att i första hand undvika ett ökat underskott samt att lägga grunden för ett hållbart budgetarbete inför kommande år.

Planeringen för tillbyggnad av ny skola i Vuollerim framskrider som planerat.

Ekonomiskt utfall för verksamhetsåret 2023 visar efter justeringar av intäkter och kostnader ett underskott på - 4 miljoner kronor.

Framtiden

I och med att det upprättats två nya förskoleavdelningar har det from hösten varit möjligt att sänka barnantalet i barngrupperna på förskolan till Skolverkets rekommendationer vilket i förlängningen förväntas få positiva effekter på både barn och pedagogers arbetsmiljö och undervisningens kvalitet. Kompetensförsörjningen befaras även fortsättningsvis vara en utmaning framför allt inom förskolan. Det finns långt gångna planer inom organisationen kring hur man på bästa sätt genom bla kompetensutvecklingsinsatser kan höja kunskaperna kring pedagogiskt arbete. Barn- och utbildningsnämnden beslut om riktade stipendier till förskollärestuderande förväntas på sikt generera fler utbildade och legitimerade förskollärare. Ett stort glädjeämne är den höga behörigheten bland lärare som undervisar i de lägre åldrarna. På Västra, Vuollerims och Porjus skola är det i dagsläget 100% behörighet.

Inför kommande budgetår kan vi se ett ökat antal barn och elever inom samtliga verksamheter. Det ökade antalet elever till fristående verksamheter kommer att innebära högre kostnader. Vi prognostiserar även ökade kostnader kopplat till licenser och digitala enheter samt ett ökat antal

elever inskrivna i den anpassade grundskolan vilket innebär högre kostnader då nyckeltalet för dessa elever är betydligt lägre än för övriga.

Antal barn och elever med behov av stöd fortsätter att öka vilket ställer högre krav på pedagoger och lärmiljöer. Utvecklandet av ett centralt stöd i de sk Flexrummen kommer att fortsätta under kommande år.

Kompetensutveckling inom digitalisering ses som nödvändiga för att möta framtida behov, öka likvärdigheten och verka för ökad måluppfyllelse. Även användandet av digitala läromedel och plattformar behöver fortsätta att utvecklas.

Enligt plan ska byggnationerna av en ny skolbyggnad i Vuollerim påbörjas sommaren 2024. Då förskolan i Vuollerim kommer att totalrenoveras i samband med detta måste tillfälliga förskolelokaler förberedas och en flytt ske innan sommaren. Byggnationerna förväntas stå klara för inflytt sommaren 2025.

Investeringar

Beviljade investeringsmedel 2023: Möbler 677´

Investeringar för 611´ har genomförts.

Verksamhetsmålen

Måluppfyllelsen för 2023 mäts utifrån visionsdokumentet Vision Jokkmokk 2030. 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.

Måluppfyllelse 2023 utifrån de övergripande målen i Vision Jokkmokk 2030	31 december 2023 Röd = målet ej uppnått Gul = målet delvis uppnått Grön = målet uppnått	Beskrivning av den aktivitet/insats som ligger till grund för mätning/bedömning
Högkvalitativ grundskola med studieresultat över riksgenomsnittet.	Uppnått	Andelen elever i åk 6 med lägst betyget E i sv (~100 mot 91.2) överstiger riket. Matematik åk 6 understiger riksnittet (81.3 mot 85.9). Andelen elever i åk 9 (%) som uppnått kunskapskraven i samtliga ämnen är över riksgenomsnittet (86.7 mot 71.1). Flickor över riksnitt (76.5 mot 72.6), pojkar långt över riksnittet (100.0 mot 69.7). Meritvärde (poäng) för Jokkmokks samtliga elever (248.4 mot 223.6), pojkar (252.1 mot 214.1) och flickor (245.6 mot 233.8) överstiger samtliga riksgenomsnittet för 2022. Andelen elever i åk 9 som är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram överstiger riksnittet (~100 mot 83.7)
Ungdomar ska stöttas i och uppmuntras till entreprenörskap.	Uppnått	Aktiviteter med syfte att främja entreprenörskap genomförs i olika årskurser och verksamheter. Det handlar bla om tillverkning och försäljning av olika föremål med syfte att samla in pengar till välgörenhet, inköp och skolresor.

Ungdomar ska introduceras i det lokala näringslivet för att underlätta insteg på arbetsmarknaden.	Uppnått	Samarbete finns med den lokala banken gällande undervisning i hushållsekonomi. Under 2023 kunde åk 8 och 9 genomföra sina respektive PRAO-perioder enligt planering.
God tillgång till individuell kompetensutveckling.	Uppnått	Under året har ett antal kompetensutvecklingsinsatser genomförts. Det handlar bla om litteraturläsning, föreläsningar och workshops framför allt inom områdena digitalisering, skönlitteratur i undervisningen, lågaffektivt bemötande och systematiskt kvalitetsarbete. Rektorsgruppen har tillsammans med förstelärarna förkovrat sig i kollegialt lärande och professionsutveckling. Elevhälsan har fortsatt att utveckla arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet för sin verksamhet. Utöver detta har arbetet med nätverk för bla nyanställda, resurspersoner, specialpedagoger, fritidshem och förskoleklass bedrivits.

Sammanfattande måluppfyllelse baserat på BUN verksamhetsplan med fyra målområden.
(hämtat från Verksamhetsrapport 22/23)

Målområde	Målformulering	Bedömning av måluppfyllelse	Motivering
1. Eget Ansvar	Barn och elever ska utveckla tillit till sin egen förmåga och bli medvetna om sina egna valmöjligheter. De ska utveckla förmågan att ta eget ansvar vad gäller utbildning och yrkesval. Barn och elever ska även utveckla förståelse för den egna livsstilens betydelse för hälsan, hållbar utveckling och samhället.	Delvis Godkänd	Måluppfyllelse på målområde 1 Eget ansvar är Delvis Godkänd därför att 10 av 22 mätetal (45%) har en positiv måluppfyllelse. Goda resultat på delaktighet och ansvar inom samtliga verksamheter samt att den totala frånvaron minskat något även om det fortfarande är en hög andel elever som har mer än 10% frånvaro, att det finns elever med höga frånvaronivåer och oroande frånvaromönster. Arbetet med att främja närvaro pågår och frågan om skolnärvaro har varit i fokus då det är ett av BUN prioriterat förbättringsområde för lå 22/23. Även den goda behörigheten till gymnasiet för åk 9 påverkar huvudmannens bedömning av måluppfyllelse positivt.
2. Demokrati	Barn och elever ska visa respekt och förståelse för alla människors lika värde, de ska utveckla förmågan att göra etiska ställningstaganden. Vårdnadshavare ska uppleva ett	Delvis Godkänd	Måluppfyllelse på målområde 2 Demokrati är Delvis Godkänd därför att det är godkänd/delvis godkänd måluppfyllelse på hälften av mätetalen. God måluppfyllelse skola åk F-5 angående utvecklingssamtal och IUP. Lågt deltagande på samtal åk 6-9. Alla enheter har en likabehandlingsplan. Försämrade resultat angående upplevda kränkningar barn-barn, elev-elev och även barn/elev-personal. Insatser vidtagna under

	gott samarbete kring sitt barns utveckling och lärande. Barn och elever ska uppleva att deras kroppsliga och personliga integritet respekteras.		året med god effekt på trygghet och studiero. Behov av fortsatt arbete kring trygghet och studiero. Åtgärder för förbättring genomförda/delvis genomförda.
3. Språk och kunskapsutveckling	Utbildningen ska utveckla den språkliga förmågan för att kommunicera i tal och skrift. Utbildningen ska anpassas med hänsyn till alla barn och elevers olika förutsättningar och behov. Det ska finnas en samsyn kring övergångar. I utbildningen uppmärksammas både möjligheter och risker som en ökande digitalisering medför.	Godkänd	Måluppfyllelse på målområde 3 Språk och kunskapsutveckling är Godkänd därför att 15 av 24 mätetal (63%) har godkänd eller delvis godkänd måluppfyllelse. Av resterande ännu icke godkända mätetal har fler än hälften en ökande, ibland kraftigt ökande måluppfyllelse. Ett gott arbete är utfört på samtliga enheter för att förbättra trygghet och studiero kopplat till måluppfyllelse. Digitaliseringen har fått en rejäl skjuts framåt detta läsår i samtliga verksamheter. Förskola och fritidshem har god måluppfyllelse kopplat till målområdet. Utmaningar finns fortfarande på grupp och individnivå vad gäller måluppfyllelse och skolnärvaro och arbetet fortsätter. Samtliga åtgärder för förbättring pågår eller är avslutade med gott resultat.
4. Jämställdhet	Utbildningen ska aktivt inkludera ett jämställdhetsperspektiv så att alla barn och elever får likvärdiga möjligheter till samspel, lärande, val och utveckling oavsett könstillhörighet	Godkänd	Måluppfyllelse på målområde 4 Jämställdhet är Godkänd därför att samtliga mätetal är godkända eller delvis godkända. Många mätetal har en ökande måluppfyllelse. Årets åk 9 har exceptionellt goda kunskaper i svenska, engelska och matematik där pojkarna sticker ut med full behörighet. God måluppfyllelse på förskola och fritidshem avseende jämställdhet. Årets åtgärder för förbättring är genomförda och/eller pågår med gott resultat.

Redovisning av ekonomin

Driftsredovisning (tkr) 2023		Investeringsredovisning (tkr) 2023		Antal månadsanställda 2023-12-31
Årsbudget	85 029'	Årsbudget	677'	Totalt
Redovisning	89 065'	Redovisning	611'	Tillsvidare 75
Avvikelse	-4 036	Avvikelse	66'	Visstids 43

4.3 Socialnämnden

Socialtjänsten har totalt sett haft en ansträngd personalsituation. På myndighetsidan inom individ- och familjeomsorgen har bemanningen varit relativt stabil även om bemanningen inom barn och unga fullt ut sker genom inhyrd personal. Verksamheten har dock under en längre tid haft en avsaknad av en utbyggd öppenvård vilket skapar höga kostnader av inköp av extern vård.

För att klara bemanningen under året och säkerställa att alla medarbetare inom såväl vård- och omsorgsboende, hemtjänst som hälso- och sjukvårdsenhet skulle få en sammanhängande semester var verksamheterna tvungna att använda sig av bemanningskonsulter. Verksamheten vård- och omsorgsboende var även tvungen att stärka upp med bemanningskonsulter under hösten för att säkerställa grunduppdraget.

Under hösten har det pågått ett arbete med att ställa om verksamheternas scheman till det nya arbetstidsreglerna om 11 timmars dygnsvila som börjar gälla från och med 1 oktober 2023. Förändringen har varit utmanande utifrån bristen på personal inom äldreomsorgen och har påverkat det ekonomiska utfallet negativt.

Område funktionshinder har strukturerat om bemanningen mellan sina enheter i samband med schemaförändringarna för att öka personaltillgängligheten för sina brukare. Förändringen förväntas medföra en ökad kvalitet för brukarna inom områdets boenden då förutsättningen för dagliga aktiviteter blivit bättre.

Även socialtjänstens ledningsgrupp har ställts inför vissa omstruktureringsbehov under året. Det anställdes en ny socialchef under första delen av året och under hösten har två verksamhetschefer och två verksamhetsutvecklare valt att gå vidare till nya tjänster utanför kommunen.

Socialnämnden gav under hösten socialchef i uppdrag att utreda kvaliteten i omvårdnadsarbeten inom den samlade äldreomsorgen med fokus på avvikelser och arbetsmiljö. Detta arbete påbörjades i slutet av året och rapport ska presenteras för socialnämnden i maj 2024.

Socialtjänsten har utifrån detta under beslutat att stärka kvalitetsarbetet inom organisationen genom att organisera om uppdragen inom ledningens utvecklingsgrupp. Antal tjänster är detsamma och förändringen ligger i den interna struktureringen av tjänsterna. Tidigare har alla utvecklare varit involverade i flertalet processer, vilket skapat otydlighet och kvalitetsbrister. De förändringar som genomförs är tillsättande av en socialt ansvarig samordnare (SAS) på 100% som ersätter befintlig kvalitetsutvecklare på 50% och en utökning av MAS-uppdraget från 50% till 100%. En tjänst blir systemansvarig för socialtjänstens olika digitala verksamhetssystem och en tjänst kombinerad nämndsekreterare/chefstöd som har till uppgift att samordna organisationens utvecklingsprocesser.

Det regionala arbetet med gemensamt verksamhetssystem för alla Norrbottens kommuner fortgår, Jokkmokk ingår i den sista gruppen av kommuner att påbörja implementeringen vilken påbörjades under hösten. Enligt planering ska verksamhetssystemet vara i full drift i början av maj 2024.

Framtiden

Socialtjänsten står de närmsta åren inför ett antal utmaningar som ny socialtjänstlag och eventuell äldreomsorgslag, översyn av LSS, LVM lagstiftning. Härtill förväntas regeringen fatta beslut om ett systemskifte utifrån den av regeringen beställda samsjuklighetsutredningen. Detta sammantaget kommer ställa stora krav på socialtjänsten att utmana och förändra gamla mönster och arbetssätt för att klara förväntade omställningar.

För att socialtjänsten ska klara sitt uppdrag ur ett kvalitativt, patientsäkert, arbetsmiljömässigt och ekonomiskt perspektiv behövs en strategisk plan gällande framtidens kompetensförsörjning och bemanning ur både ett kortsiktigt och långsiktigt behov. Ekonomisk balans inom socialtjänstens område skapas genom organisatoriska förutsättningar och kompetens att möta den enskilde invånarens behov av stöd, vilket är samma förutsättningar som skapar en god arbetsmiljö och ett patientsäkert arbete.

Lika viktigt som det inåtriktade arbetet med att skapa goda förutsättningar är det utåtriktade arbetet med att vara en aktiv del av samhället för att skapa tilltro till socialtjänsten hos invånarna. Genom att skapa en attraktiv socialtjänst som skapar förutsättningar för såväl invånare som medarbetare attrahera vi även framtidens medarbetare och ny kompetens.

Under hösten påbörjades ett genomlysningsarbete av nuvarande kompetensläge i förhållande till faktiskt behov, organisatoriska förutsättningar och arbetsmiljömässiga utmaningar. Detta arbete kommer fortsätta under 2024 ligga till grund för att ta fram en långsiktig strategisk plan för det fortsatta utvecklingsarbetet inom socialtjänsten.

Behov som går att se redan idag för en långsiktig ekonomisk balans är en utvecklad öppenvård inom individ-, och familjeverksamheten med specialistkompetens riktat mot både barn, unga och familj samt vuxna.

Inom vård och omsorg kan vi se ett behov av utveckling av utbildningsspår för både språklig utveckling och yrkeskompetens för omvårdnadspersonal.

Verksamhetsmålen

Socialtjänstens har under 2023 haft tre övergripande verksamhetsmål.

Att Socialnämnden ska utveckla ett strategiskt arbetssätt för att säkra kompetensförsörjningen.
Att socialnämnden ska arbeta med digitalisering för ökad kvalitet och effektivitet
Socialnämnden ska arbeta med förebyggande, effektiva och evidensbaserade insatser.

Dessa mål har i verksamhetsplanen för 2022-2023 brutits ner till flera olika mål i respektive verksamhet. Utvärderingen av verksamheternas målarbete visar på att flertal mål inte varit mätbara och att det saknats underlag för att utvärdera andra.

Anledningen till dessa resultat är att samtliga verksamheter inom socialtjänsten haft tydlig personalbrist och hög personalomsättning i chefsorganisationen varpå verksamheterna fått skifta fokus från målarbete till att säkerställa socialtjänstens grunduppdrag.

Till 2024 har målen arbetats om för att bättre matcha verksamheternas förutsättningar och därigenom ge såväl organisation som medarbetare förutsättningar att utvecklas i positiv riktning.

Ekonomi

Driftsredovisning		Investeringsredovisning		Antal månadsanställda 2023-12-31	
Årsbudget, tkr	143 895		0	Tillsvidareanställda	187
Redovisning, tkr	167 329		0	Visstidsanställda	11
Avvikelse, tkr	-24 434		0		

Socialnämndens ekonomiska utfall blev –23 434 tkr men en kostnadsökning på 22 300 tkr. Underskottet och kostnadsökningarna är främst kopplat till personalkostnader. Ökade personalomkostnader har resulterat i en total kostnadsökning för socialtjänsten på 6 774 tkr.

Äldreomsorgen gör ett stort underskott (-18 734 tkr) främst kopplat till personkostnader. Hälso- och sjukvårdsenheten gör ett underskott (-5 184 tkr) på helår, kopplat till ökad vårdtyngt med mer omfattande vård både i hemsjukvården och på särskilt boende. För att säkerställa patientsäkerheten har bemanningssjuksköterskor tagits in. Även Särskilt boende och ordinärt boende har behövt använda sig av bemanningspersonal framföra allt under sommaren och hösten för att säkerställa grunduppdraget. Totalt har extern bemanning tagits in för 8 512 tkr inom äldreomsorgen.

Funktionshinderområdet gör ett underskott på – 3 723 tkr, delvis med anledning av att kommunen nu står för hela kostnaden för en brukare där Försäkringskassan tidigare har stått för större delar av kostnaden.

Kostnaderna för placeringar inom individ och familjeomsorg ökar något jämfört med föregående år (1 399 tkr). Missbruksvården ökar medan barn och unga minskar i jämförelse med föregående år.

Investeringar

Socialnämnden har inga investeringar.

4.4 Samhällsbyggarnämnden

Redovisning av ekonomin

Driftsredovisning		Investeringsredovisning	Antal månadsanställda 2023-12-31		
Årsbudget, tkr	15 102		482	Tillsvidareanställda	10
Redovisning, tkr	15 342		394	Visstidsanställda	69
Avvikelse, tkr	-240		88		

Samhällsbyggarnämnden gör en avvikelse på -240 tkr, avvikelsen beror på stölden av drivmedelskortet där drivmedlen för 747 tkr tankats.

Året som gått

På räddningstjänsten så har focus har varit på att förändra räddningstjänstorganisationen utifrån det antagna handlingsprogrammet. Interna utbildningar har genomförts på samtliga stationer där förändringarna har skett. Utbildning vid MSB:s skolor för brandmän har vi hittills i år skickat 5 st till GRIB 1 och en till GRIB 2. 5 st har utbildats i Körkort för tungt fordon.

Vi ser en ökning av antalet larm under 2023 (135) mot 2022 (85). Vi hade under ett dygn 18-19 juni sex pågående skogsbränder samtidigt. Fyra av dessa bekämpades med personal från Vuollerim och Jokkmokk samt förstärkning från Harads och Boden. De två andra var en skogsbrand i Muddus Nationalpark som länsstyrelsen tog hand om och en markbrand i Kvikkjokk som en helikopter vattenbombade med brandpersonal från Gällivare. Ett drivmedelskort blev stulet från räddningsstationen i Jokkmokk och detta medförde att vi sett över och ändrat på alla rutiner kring inköp av drivmedel.

Avdelningen har utfört alla inspektioner enligt nämndens beslutade tillsynsplaner inom miljö-, hälsoskydd- och livsmedelsområdet samt alkohol, på tobak och receptfria mediciner.

En ny riskklassning har utförts av alla livsmedelsverksamheter.

Samhällsbyggarnämndens ärendemängd av protokollförda nämndbeslut på plan- och byggsidan är 38st, övriga delegationsärenden 184st samt 19st strandskyddsdispenser från strandskyddslagen har beslutats. Stadsarkitekt har varit närvarande vid beredningssammanträden och även rådfrågats vid ärenden av mer komplicerat slag. Vi ser en liten minskning av bostadsbyggande vilket kan bero på det förändrade världsläget med stigande inflation som i sin tur har lett till ökade priser.

Vi har haft utbildningar för nya nämnden vid olika tillfällen för att ge ledamöterna en god inblick i avdelningens arbete.

Ärendemängden bostadsanpassningsbidrag är likvärdiga med tidigare år.

Serveringstillstånd har ökat då vi ser att fler arrangemang sker där serveringstillstånd söks.

En risk och sårbarhetsanalys för hela kommunen har tagits fram och beslutats under året.

Framtiden

Fokus för räddningstjänsten är att kompetens höja personalen både med interna och externa utbildningar. En preparandutbildning för 7 st nya deltidsbrandmän kommer att hållas under årets första månader. Planeringen för 2024 är att vi ska skicka 7-9 personer på grundutbildning.

En utredning pågår om ett räddningsförbund, utredningen förväntas vara klar under våren.

Kåbdalis utveckling innebär fortsatta utmaningar för avdelningen. Den utökning av fritidshus, camping och andra verksamhet som finns i området ställer krav på vår förmåga. Bemanning, utrustning och kompetens på räddningsvärdet är områden som kommer att behöva utvecklas långsiktigt. Framtida etableringar med ny teknik kan leda till andra krav på vår förmåga inom avdelningen. Arbetet med att förändra och förenkla administrativa arbeten fortsätter under 2024, förhoppningen är att kunna tidsbespara så att vi kan lägga mer tid på övrigt.

2024 kommer att innefatta ytterligare arbete med digitalisering som att göra E-tjänster tillgängliga och användbara för medborgarna samt att justera våra arbetsrutiner kring dessa.

Säkerhet samordningen kommer under 2024 att bland annat fokusera på att samordna krigsorganisation, nödvattenplan, kriskommunikation om hemberedskap samt att hålla utbildningsinsatser utifrån den beslutade utbildningsplanen.

Investeringar

Beslutade investeringar för 2023 är motorspruta 300 tkr, navigeringsutrustning 102 tkr samt släpvagn 80 tkr. Navigeringsutrustning, fordonsdator, dimspikar, fläktar, arbetshjälm, komradio och släpvagn är inköpta. Motorspruta har vi uteslutit, vi har köper lösa pumpar som är lättare att hantera och billigare. Detta medförde att vi av totalt beslutade investeringsmedel på 482 tkr har använt 394 tkr i investeringsmedel.

Verksamhetsmålen

Avdelningen har nått upp till de beslutade målen för 2023.

Av 12 aktiviteter i verksamhetsplanen är 12 genomförda.

4.5 Kultur och fritid

Redovisningsprinciper

Jokkmokks kommun följer lagen om kommunal redovisning, samt de rekommendationer som lämnats av RKR, Rådet för kommunal redovisning, förutom rekommendation nr 2 gällande investeringsbidrag, se nedan under anläggningstillgångar. Vissa anpassningar har gjorts i enlighet med den nya redovisningslagen LKBR som trädde i kraft den 1 januari 2019.

Nedan beskrivs Jokkmokks kommuns tillvägagångssätt i speciellt omtalade redovisningsmoment för att ge en närmare beskrivning av vilka bedömningar och vägval som gjorts.

Balansräkningen i den sammanställda redovisningen har upprättats enligt den proportionella konsolideringsmetoden, det vill säga tillgångs- och skuldposter har upptagits med den del som motsvarar kommunens ägda andel i respektive företag. Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag samt mellan de olika företagen. Sålunda har kommunens andelsinnehav i företagen samt interna skuld- och fordringsposter justerats bort. Från år 2011 har kommunen valt att bara ha med de två helägda bolagen i den sammanställda redovisningen.

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare.

Den samlade pensionsskulden återfinns på flera ställen i den kommunala redovisningen.

Pensionsskulden finns under:

avsättningar för pensioner,

kortfristiga skulder och

pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar.

Den sista punkten finns utanför balansräkningen under rubriken borgens- och ansvarsförbindelser.

Jokkmokks kommuns samlade pensionsskuld uppgår till 139 miljoner kronor år inklusive löneskatt på balansdagen.

Under avsättningar finns 5,9 miljoner kronor (5,6) inklusive löneskatt redovisat och under kortfristiga skulder finns de pensioner som har tjänats in av de anställda under år 2023, den så kallade individuella delen, totalt 6,7 miljoner kronor (7,2 miljoner kronor år 2022) exklusive löneskatt

Under borgens- och ansvarsförbindelser finns de pensionsförpliktelser som har tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före år 1998. Dessa räknas om enligt fastställt index och reduceras med årets utbetalningar till pensionstagarna. Detta åtagande uppgår i bokslutet till 112,1 miljoner kronor (114,1).

Den totala löneskatten för pensionsåtagandena utanför balansräkningen i Jokkmokks kommun uppgår till 27,3 miljoner kronor (27,2).

Därutöver finns tidigare års köpta pensionsförsäkringar till ett utgående värde av 25,7 miljoner (27,6) kronor.

Rådet för kommunal redovisning har i sin nya rekommendation nr 10, Pensioner, angivit att värderingen ska göras med tillämpning av beräkningsmodellen RIPS vilket också görs.

Semesterlöneskulden, det vill säga de anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester och övertid, har bokförts som en kortfristig skuld.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningskostnaden minus bygdemedel och eventuella investeringsbidrag samt avskrivningar. Avskrivningskostnaden belastar i normalfallet resultatet från och med månaden efter det att investeringen avslutats.

Jokkmokks kommun använder sig sedan flera år tillbaka av ett basbelopp som gräns för aktivering av investeringar i inventarier av ringa värde. Det betyder alltså att inköp av inventarier och liknande som för närvarande inte överstiger ett basbelopp kostnadsförs på aktuellt redovisningsår.

Avskrivningstiderna har fastställts med utgångspunkt från Rådet för kommunal redovisnings idéskrift om avskrivningar men med en egen bedömning av tillgångarnas beräknade nyttjandetid.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

- Fastigheter och anläggningar 20, 33 och 50 år
- Maskiner och inventarier 5 och 10 år
- Vatten och avloppsanläggningar 10, 20, 33 och 50 år
- Anslutningsavgifter

I enlighet med RKR rekommendation nr 18 periodiseras anslutningsavgifter för vatten och avlopp. Detta sker genom att inkomsten balanseras på skuldsidan och sedan succesivt intäktsförs i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder.

Jokkmokks kommun bruttoredovisar koncernkontot. Det innebär att kommunens samlade likvida tillgångar finns redovisade på tillgångssidan, och att den del av koncernkontot som hör till andra organisationer än Jokkmokks kommun, redovisas på skuldsidan i den kommunala balansräkningen.

Leasingavgifter

Rådet för kommunal redovisning utfärdade i september år 2002 en rekommendation angående redovisning av leasingavtal. I rekommendationen görs det skillnad på operationella och finansiella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal i vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasinggivaren till leasingtagaren. Äganderätten kan, men behöver inte, övergå till leasingtagaren. Ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal är ett operationellt leasingavtal. I de fall avtalets värde är obetydligt ska leasingavtalet inte klassificeras som finansiellt utan operationellt. Vid finansiellt leasingavtal ska objekten för dessa avtal redovisas som tillgångar och framtida leasingavgifter som skulder i balansräkningen. Operationella avtal ska endast redovisas som kostnader i resultaträkningen.

Jokkmokks kommun har klassificerat sina leasingavtal som operationella. De operationella leasingavtalen specificeras i not två.

Övrigt

Ingen exploateringsmark finns bokförd.

Inget bidrag till infrastrukturella investeringar finns.

Verksamhetsredogörelse för minoritetsspråksarbetet

En samrådsgrupp finns etablerad sedan 2003 som sammanträder enligt fastslagna mötesdatum under året. Följande representanter ingick 2023 i Minoritetsspråkgruppen:

Per-Stefan Labba (SV)

Catharina Thuressdotter (S)

Henrik Blind (MP)

Lars Miguel Utsi (sameföreningarna)

Jan-Erik Kuoljok (samebyarna)

Hanna-Sofie Utsi (ersättare till Lars-Miguel)

Naomi Aira (ersättare till Jan-Erik)

Minoritetsspråkgruppen består således av politiskt valda representanter samt företrädare för samebyarna och sameföreningarna i Jokkmokks kommun. De sistnämnda har nominerat en representant och en ersättare vardera. Ledamöterna i samrådsgruppen arvoderas enligt samma arvodesreglemente som övriga politiska förtroendevalda inom kommunen. Nytt för 2023 är att ersättarplatser till representanterna från samebyarna och sameföreningarna infördes. Även nya ledamöter från Jokkmokks kommun valdes av kommunstyrelsen i och med en ny mandatperiod.

Samrådsgruppen har hanterat frågor rörande minoritetsspråk som remissinstans samt samtliga ansökningar om medel ur minoritetsspråksanslagen vilket har resulterat i exempelvis olika typer av åtgärder inom som:

Samisk äldreomsorg

Matlagning och träffar för äldre.

Starka språkmodeller för undervisningen på förskolan Giella

Åtgärder inom kultur- och fritid såsom en långsiktig uppbyggnad av samisk litteratur vid det egna kommunbiblioteket.

Medfinansiering av projekt såsom: Projektet "Sámigiella Cearu Doaimmas", språkläger i Saltoluokta och Sámástit ja labudit- lekträffar för barn.

.En E-tjänst för ansökningar av minoritetsspråksmedlen har också tagits i bruk under 2023 och flertalet ansökningar inkommer nu den vägen.

Grundskydd

Förutom samrådsgruppen för minoritetsspråk som sammanträder vid fastställda sammanträdesdagar samråder kommunledning årligen med samebyarna i frågor som samebyarna eller kommunen önskar. I övrigt sker samråd vid behov.

Den nya minoritetslagstiftningen som börjar gälla vid årsskiftet 2018/2019 har skärpt kraven inom både äldreomsorgen och barnomsorgen att ha sin verksamhet på samiska något som verksamheterna måste anpassa sig inför. Kommunfullmäktige har 2021 antagit mål och riktlinjer för

minoritetsspråksarbetet 2021-2023 och nya mål och riktlinjer har under 2023 utarbetas av minoritetsspråksgruppen och överlämnats till kommunstyrelsen för fortsatt handläggning.

Statsbidrag

Under 2023 har Jokkmokks kommun mottagit 660 000 kr i statsanslag och totalt så har 694 000 kr nyttjats totalt för verksamhet 1700, minoritetsspråk.