

JOKKMOKKS KOMMUN

JÄHKÅMÅHKE KOMMUVNNA
JÄHKÅMÅHKI SUOHKAN

Budget och strategisk plan

2025-2027

Innehållsförteckning

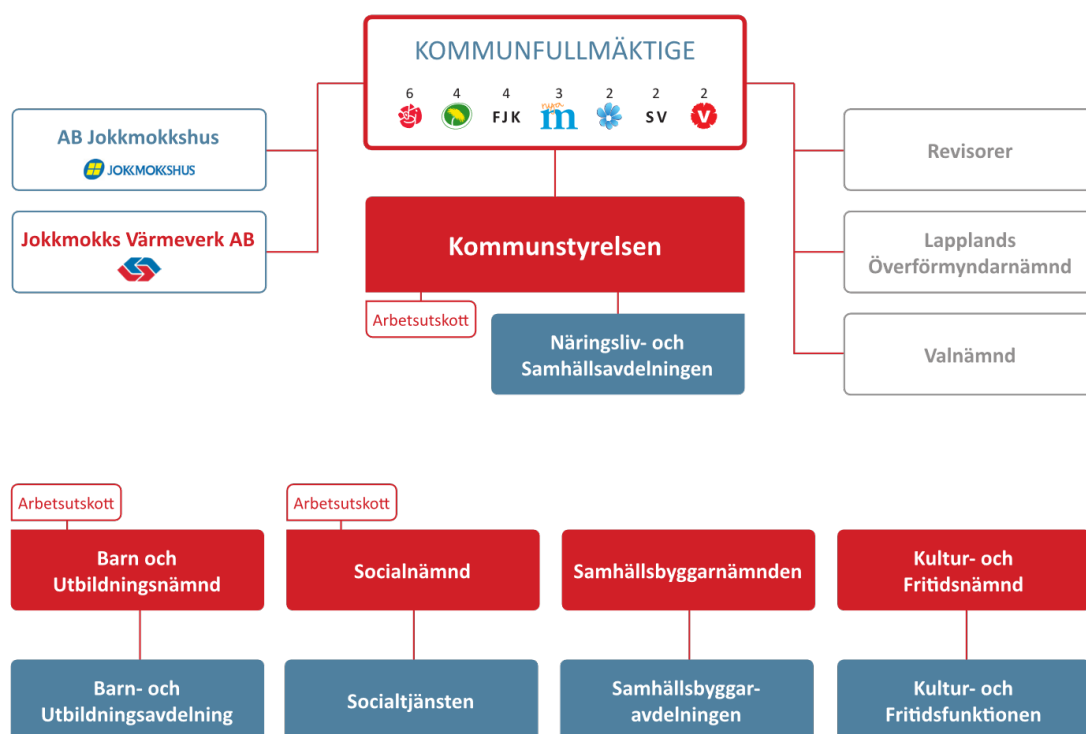
1. Inledning	3
2. Den kommunala koncernen	4
3. Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	6
4. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
5. Väsentliga personalförhållanden.....	17
6. Förväntad utveckling - Strategidialog.....	24
7. Kostnadsnivåer	25
7.1 De kommunala bolagen.....	27
8. Mål för god ekonomisk hushållning	29
8.1 Särskilda inriktningsbeslut.....	30
9. Budgetförutsättningar 2025-2027.....	31
9.1 Styrelse och nämnders åtaganden för planperioden.....	33
10. Budgetramar 2025–2027.....	34
Bilaga 1 Uppföljningsprocessen	38

1. Inledning

Följande dokument redovisar Jokkmokks kommuns övergripande strategier och mål för kommunkoncernens arbete att förverkliga kommunens vision för 2030. Budget och strategiplanen har ett tidsperspektiv om tre år och tydliggör inriktningen för kommunen och hur de samlade resurser används.

Dokumentet redovisar även hur Jokkmokks kommun tillgodoser kommunallagens krav på en god ekonomisk hushållning.

2. Den kommunala koncernen



AB Jokkmokkshus (100% ägarandel)

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 (100% ägarandel)

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 inför 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 Väl (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

- 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

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

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

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

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

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.

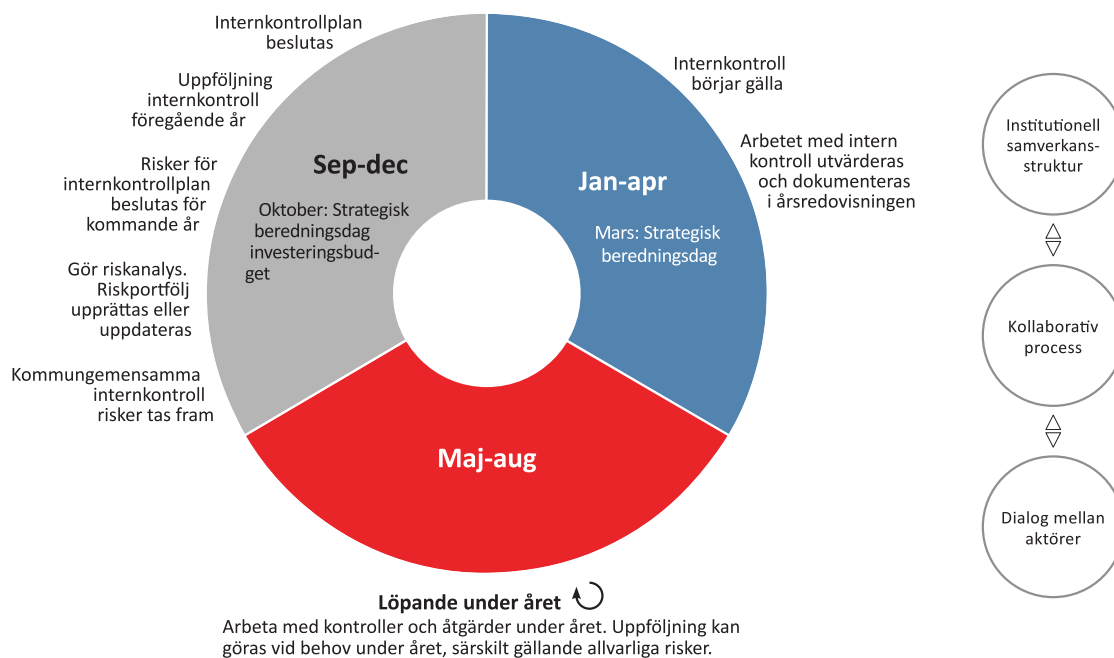
Nulägesbeskrivning

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 arbetsätt.

Internkontroll

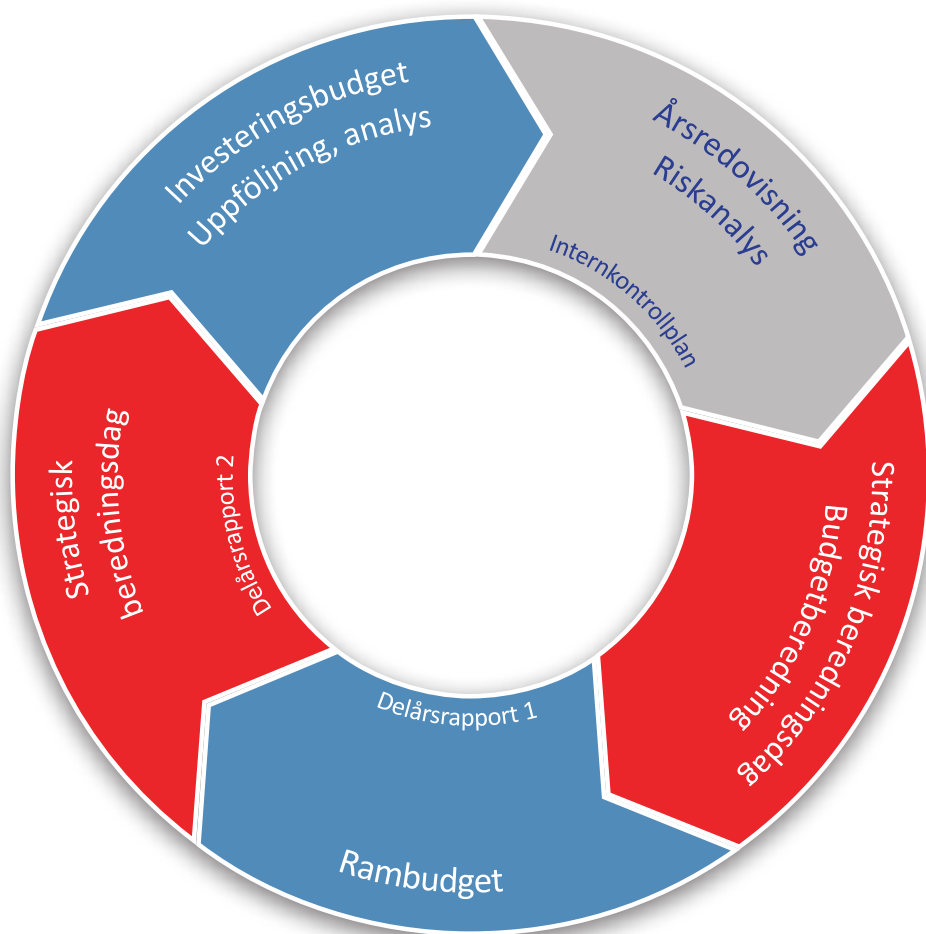
Arbetet med den interna kontrollen ingår som en del i styrmodellen för kommunen, i delarna med verksamhetsmål och riskanalys, verksamhetsrapportering/Intern styrning och kontroll och kan därmed påverka både verksamhetsmål, verksamhetsplaner, verksamhetsaktiviteter och nulägesbeskrivningen. I årsredovisningen 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.

Årshjul



Kommunfullmäktige antar budgetramar i juni enligt den så kallade junimodellen liksom majoriteten av landets kommuner. Budgetuppstarten sker under mars månad genom en strategiskberedningsdag där nämnder och styrelse presenterar en strategidialog. I denna behandlas utmaningar och den strategiska riktningen för verksamheten under den kommande plan perioden. Nämnder och styrelse förbereder detta arbete under hösten året innan.

4. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkningsutveckling

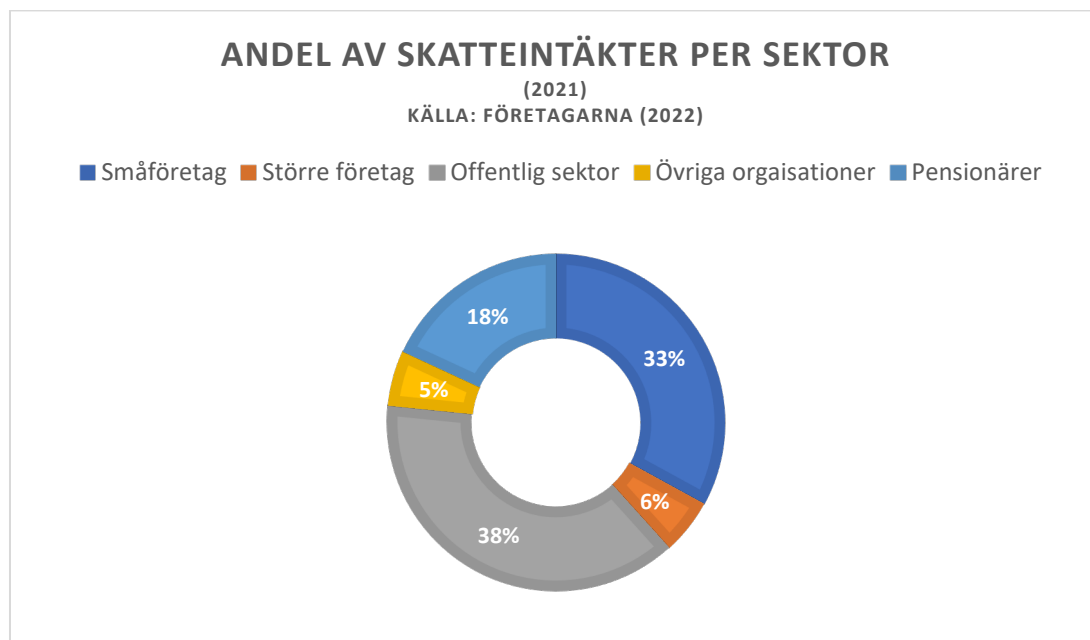
Jokkmokks kommun hade vid utgången av 2023 en folkmängd om 4 728. Det är en minskning med 32 personer sedan året innan. I Norrbottens län uppgick folkmängden till 248 480, vilket är en minskning med 697 personer. Flyttningsnettot (-12) och födelsenettot (-22) för Jokkmokk är negativt och bidrar till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



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 försåras.	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 realiserar 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. Följ 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 Välj 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 räntebindningstiden är lägst ett år och högst fem år samt att räntebindningstiden 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) Ansvarförbindelse 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, ansvarförbindelsen	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 riskpolicyn 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.

5. Väsentliga personalförhållanden

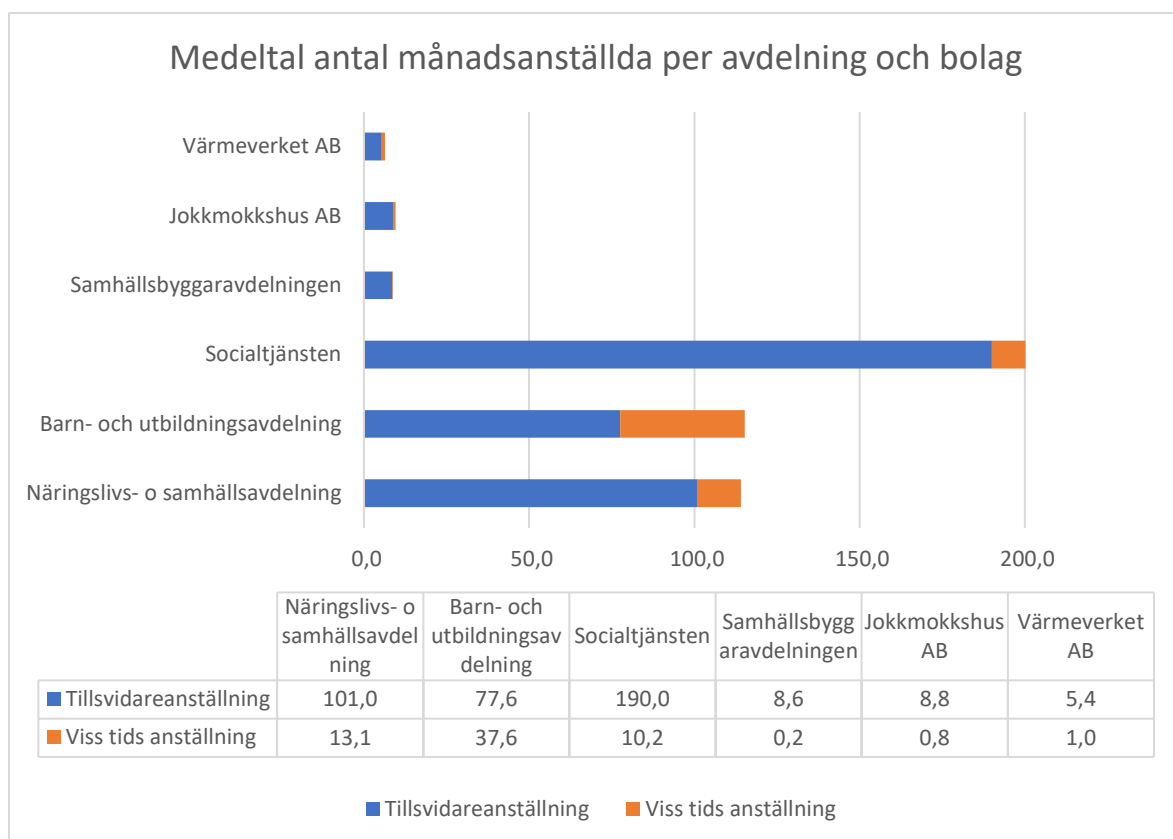
Antal medarbetare och anställningsformer

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

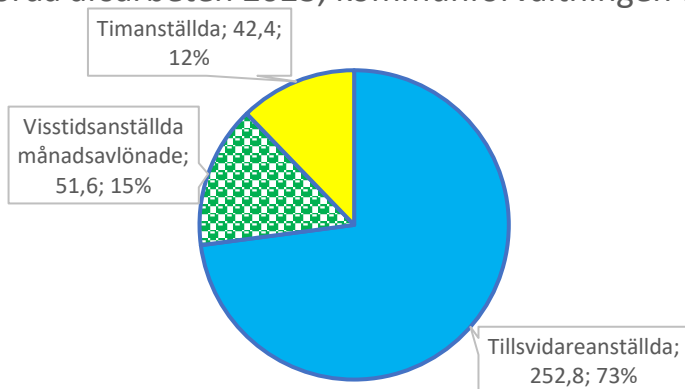
Totalt antal chefer i kommunförvaltningen var 28 fördelat på 53,6 procent kvinnor och 46,4 procent män vilket inte speglar fördelning bland månadsanställda medarbetarna totalt där fördelningen är 79,1 procent kvinnor och 20,9 procent män. Antal medarbetare per manlig chef är i snitt 11,8. Motsvarande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

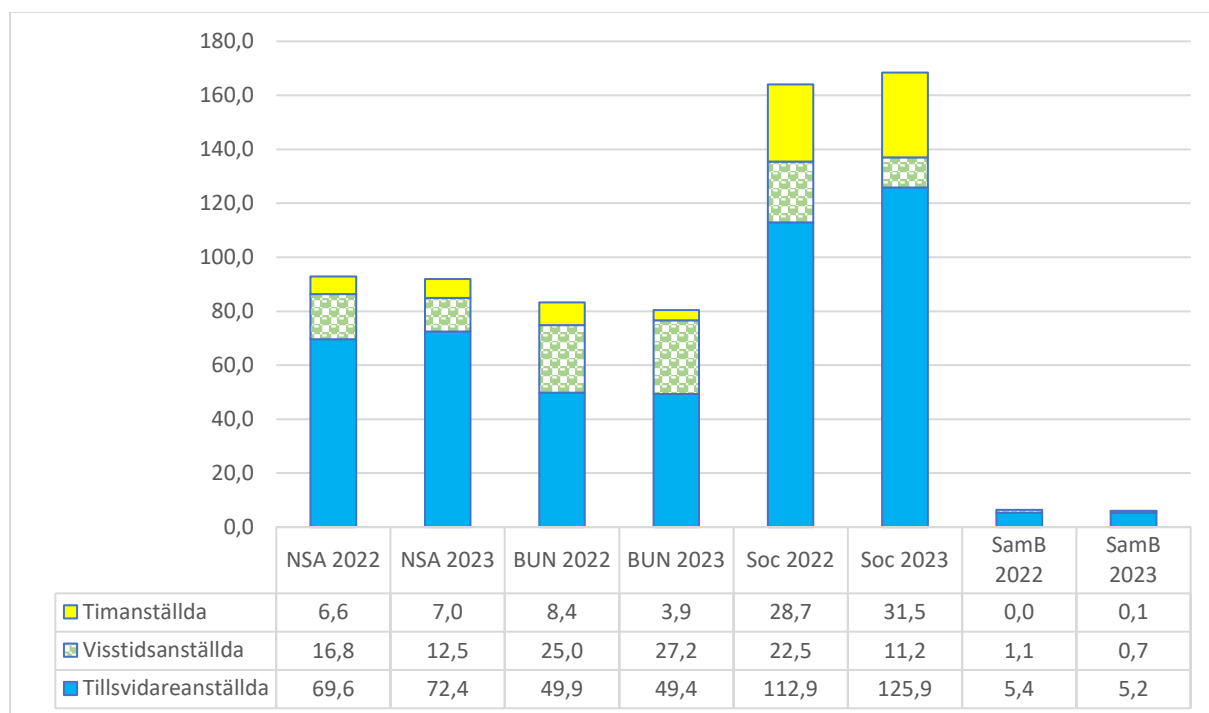
Utförda årsarbeten inom kommunförvaltningen

Utförda årsarbeten 2023, kommunförvaltningen totalt

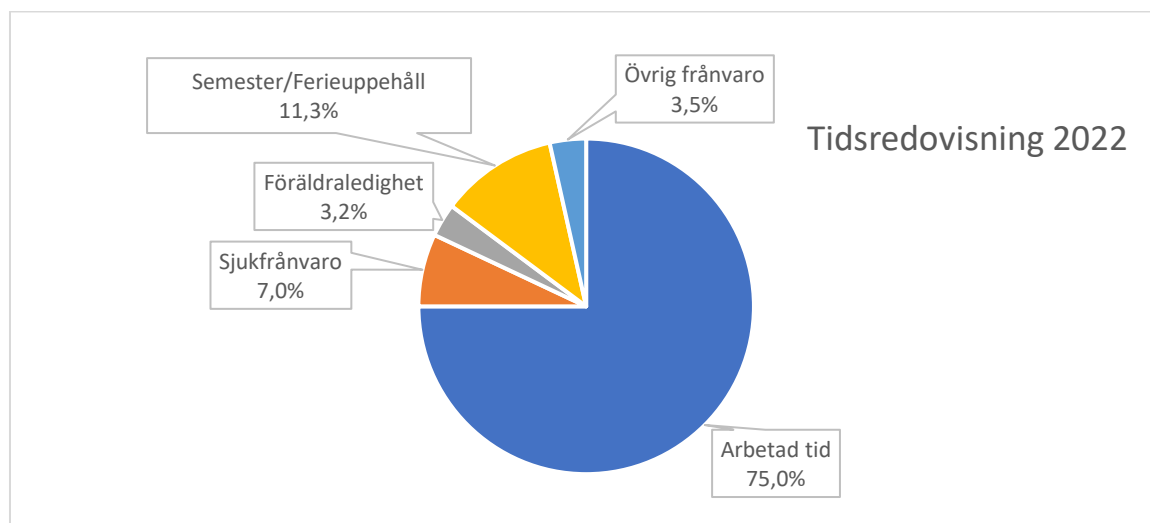


Antalet utförda årsarbeten, som beräknas utifrån summerad arbetad tid, var 346,8 (349,0). Det är en minskning med 2,2 årsarbeten jämfört med samma period 2022.

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.

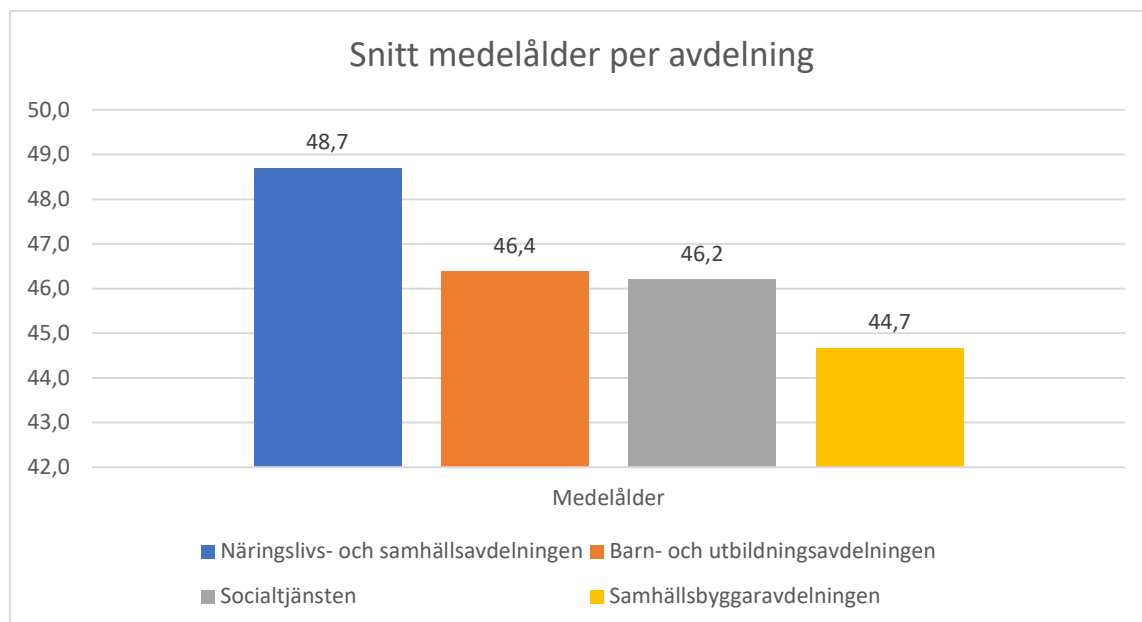
Könsfördelning och personalomsättning

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.

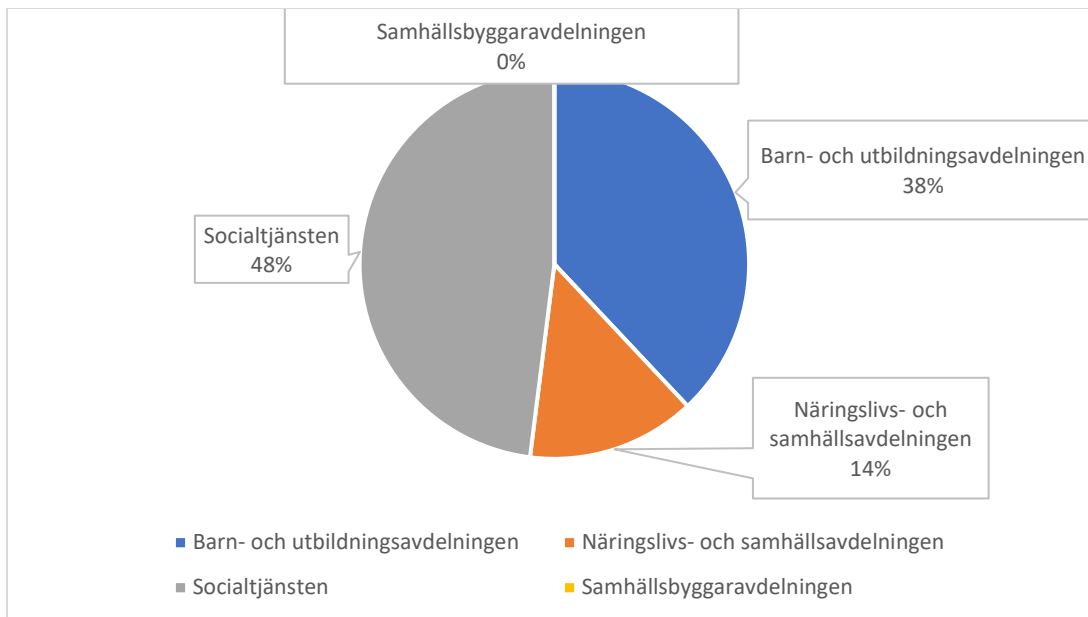
Medelålder per avdelning



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.

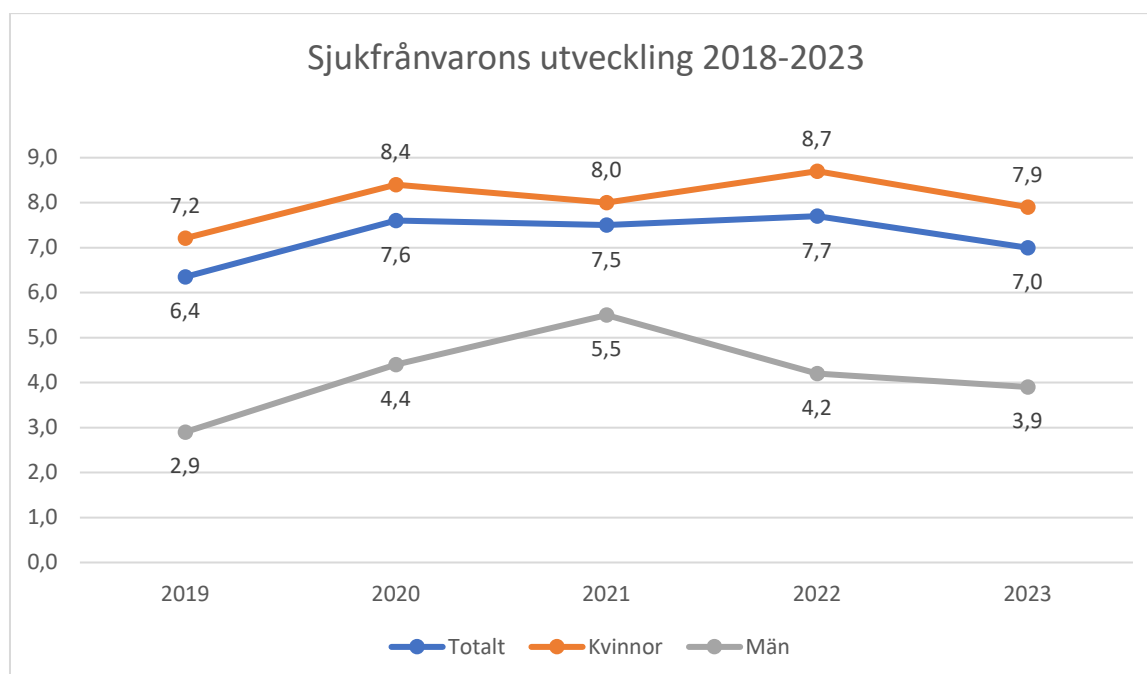
Ålder	Sjukfrånvaro		Långtidssjukfrånvaro		Totalt per åldersgrupp	
Kön	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Sjukfrånvaro	Långtids-sjukfrånvaro
<= 29 år	5,9 (7,6)	3,4 (4,0)	1,4 (26,8)	0,0 (0,0)	5,3 (6,7)	1,2 (22,6)
30-49 år	6,4 (7,1)	5,1 (5,3)	26,3 (22,2)	42,2 (39,1)	8,1 (6,7)	29,2 (25,0)
>= 50 år	9,7 (10,3)	3,0 (3,4)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

6. Förväntad utveckling - Strategidialog

Kommunens budgetprocess inleds med en strategisk berednings dag där nämnder och styrelse tillsammans med tjänstepersoner sammanfattar kommande utmaningar i en skriftlig strategidialog. Styrelse och nämnder lyfte följande behov och utmaningar för budgetperioden 2024-2026

Kommunstyrelsen

Minskande befolkning bidrar till mindre resurser

Kommunen har idag svårare att rekrytera, likaså näringslivet inom kommunen

Kollektivavtal för stora grupper

IT-säkerhet strategiskt och kostsamt

Försäljning av fastighetsbestånd till lokalt näringsliv minskar underhåll

Uteblivna projektmedel från Tillväxtverket

Barn och utbildningsnämnden

Befolkningsutvecklingen påverkar skolans mindre enheter

Svårt att rekrytera behöriga lärare skapar utmaningar för att säkra kvaliteten i undervisningen.

Saknas 12 000 lärare i Sverige 2035 Svårt att rekrytera lärare

Bristyrken Jokkmokk just nu - Förskollärare, specialpedagog/lärare och fritidspedagoger

Socialnämnden

Bemannings- och konsultlösningar till följd av svårighet att rekrytera kompetens. Personalkostnader driver underskottet. Möjlig balans inom 2-3 år.

Uttjänta lokaler (Katiumgården) Se över lokalitetsbehov.

Samhällsbyggarnämnden

Verksamheten dyrare än jämförbara kommuner

Säkerhetspolitiska läget påverkar verksamheten, den civila beredskapen

Digitaliseringen och kompetensutvecklingen utmaning i verksamheten

Kultur och fritid

Behov av samverkan nyckelfråga

Ökade kostnader för administration, föreningar, underhåll spås

Verksamhet i en minskande ekonomi väcker frågor om prioriteringar

Sammanfattning av politikerdialoger

Hur ska Kultur- och fritidsnämnden, i en minskande ekonomi, kunna möta de förändrade kraven som kommer från barn och unga som även bidrar till ett hälsosammare Jokkmokk?

Ideella krafterna är viktiga. Kan skolan vara en bra plattform där ungdomarna får veta hur man gör för att exempelvis starta en förening? Hur få ett hållbart engagemang? Föräldraansvaret och föräldraengagemanget är viktigt. Skärmtiden tar tiden från relationerna mellan barn och vuxna.

Undersökningar kring ungdomars åsikter (exempelvis LUPP) är viktiga. Nämndens stöd till föreningslivet är viktigt! Företagarna behöver öppna upp- närma sig skolan. Verksamheterna behöver också till "inåt" i sina egna verksamheter och utvärdera sina arbetssätt och vid behov. Ungdomar ska vara med i de övergripande strategiska frågorna såsom översiktsplan och Vision 2040).

Kan kommunen hantera de spilleffekter som uppstår i samband med etableringarna i norrbotten?

Kommunen behöver kunna hantera markfrågor effektivt och arbeta för att kunna hantera en ökad inflyttning utifrån de förutsättningar som kommunen har.

7. Kostnadsnivåer

Tekniska budgetramar 2025 baserat på prislappar per verksamhetsområde. Underlaget utgår från befolkningsprognosen för kommande år multiplicerat med den prislapp för varje invånare som berörs inom respektive verksamhetsområde. Prislappen baseras på kostnadsutjämnings.

Innehåll ↩	2025						
	JUSTERAD PRISLAPP, Kr	INV I GRUPP 1 JAN -2025, Antal	INV I GRUPP 31 DEC -2025, Antal	GENOMSnitt INVÅNARE 2025, Antal	PRISLAPPSRAM 2025, Tkr	AVDRAG FÖR GEMENSAM ADMINISTRATIO N 2025, Tkr	TEKNISK RAM 2025, Tkr
Jokkmokk							
40. Förskola	133 242	200	194	197	26 249	-3 031	23 218
42. Fritidshem	19 767	318	317	317	6 266	-676	5 590
43. Förskoleklass	77 583	42	43	42	3 258	-390	2 869
44. Grundskola	136 403	399	394	396	54 016	-4 297	49 719
45. Gymnasieskola	158 640	107	112	110	17 450	0	17 450
47. Vuxenutbildning	603	4 711	4 655	4 683	2 824	0	2 824
51. Äldreomsorg: 65-79 år	27 161	1 053	1 057	1 055	28 655	-3 957	24 698
51. Äldreomsorg: 80-89 år	148 497	340	339	339	50 340	-6 951	43 389
51. Äldreomsorg: 90-w år	386 528	58	60	59	22 805	-3 149	19 656
513. LSS	4 474	4 711	4 655	4 683	20 952	-2 414	18 538
55. IFO	3 909	4 711	4 655	4 683	18 306	-1 091	17 215

Intäktslappar som underlag för teknisk ram för ej prislappsverksamheter. De stora avvikelserna gentemot mest lika kommuner återfinns inom infrastruktur och affärsverksamheten.

C. VAL AV UPPRÄKNINGSMETOD FÖR TEKNISKA RAMAR		Underlag för val av metod för beräkning av teknisk ram			Differens, Mkr
VERKSAMHET	Planperioden 2025 - 2028	JOKKMOKK kr/inv	MEST LIKA kr/inv	LTIKA STORA kr/inv	JOKKMOKK <=> MEST LIKA
1. POLITIK	Budget på budget	1 037	1 311	1 508	-1
2. INFRASTRUKTUR	Mest lika	6 937	4 618	5 421	12
3. KULTUR O FRITID	Mest lika	2 401	3 265	2 981	-5
490 Övrig utbildning	Budget på budget	921	1 788	1 236	-2
590 Övrig omsorg	Budget på budget	687	1 241	929	-3
6. SÄRSKILT RIKTADE INSATSER	Budget på budget	287	848	384	-3
8. AFFÄRSVERKSAMHET	Mest lika	5 374	490	2 133	26
Differens mot totalkostnaden för verksamheter utan pris- eller intäktslappar jämfört med mest lika kommuner (Mkr, 2025 års penningvärde):					24

Skillnad mellan teknisk ram och budgetförslaget 2025 för nämnder och styrelse uppgår till 79 632 tkr. Det innebär att Jokkmokks kommun satsar mer än vad verksamheterna borde kosta enligt pris- och intäktslappar.

Styrelse & Nämnder (tkr)	Tekniskram 2025	Prioriteringar	Budget 2025
Kommunstyrelsen	70 596	39 560	110 156
Barn och utbildningsnämnden	84 027	7 610	91 637
Socialnämnden	125 042	25 895	150 937
Samhällsbyggarnämnden	9 533	6 172	15 705
Kultur- och fritidsnämnden	15 236	395	15 631
Totalt	304 434	79 632	384 066

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).

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.

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.

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%

Budgetföljsamhet

Det kvarstår utmaningar inom driftsverksamheten. En bidragande faktor till att budgetavvikelserna ökat från föregående år är den ökade personalomkostnaden för att finansiera kommunens samlade pensionsåtagande.

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 vårdtyng 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. Personalkostnaderna har samtidigt varit lägre än budgeterar då det varit svårt att rekrytera.

7.1 De kommunala bolagen

Värmeverket AB

Inför år 2025 så är den enskilt största faktorerna råvarupriser på biomassa och pellets. De skogliga brukbara arealerna minskar samtidigt som efterfrågan ökar. Tillgången och priserna är en stor utmaning för framtiden. Mycket tyder nu på att en grot-marknad (trädelar av grenar och toppar) är under uppstart även i norra Sveriges inland. Ökade mängder grot innebär att behovet av att investera i en ny panna med rörligt rooster blir aktuellt. En ny panna vid sidan av nuvarande baspanna väntas budgeteras till närmare 30 mkr.

I och med investering i egen elproduktion så har riskerna för en volatil elmarknad i stort eliminerats. En budget för 2025 kommer att grundas mot målet om att behålla en lönsamhet för att trygga framtida investeringar samt mot målet om att erbjuda en prisbild under sverigemedel.

Budgeten för verksamheten bedöms vara på en liknande nivå som för verksamhetsåret 2024 med kompensation för indexeringar.

Jokkmokkshus AB

Ej inlämnat uppgifter

8. Mål för god ekonomisk hushållning

Verksamhetsspecifika

Mål	Mätvärde	Mätinstrument
Ökad attraktionskraft		
Hög inflyttning	Högre andel inflyttande av befolkningen än genomsnittet i Norrbotten	BEFPAK- Befolkningsförändringar helår SCB
Ett bra företagsklimat	Godtagbart enligt svenskt näringsliv	Företagsklimat enkät svenskt näringsliv
Jokkmokk är ett attraktivt besöksmål	Minst 22 000	Antal gästnätter på Arctic Camp
Ett tryggt samhälle	Lägre än riksgenomsnittet	Kolada, tabell U01420 Invånare 16-84 som avstår från att gå ut ensam
Nöjda medborgare		
Låg utflyttning	Lägre andel utflyttande av befolkningen än genomsnittet i Norrbotten	BEFPAK- Befolkningsförändringar helår SCB
Hållbar grundskola för nuvarande och kommande generationer	Över genomsnittet bland liknande kommuner	Effektivitetsindex kommunal grundskola F-9 U15900
Nöjda brukare inom äldreomsorgen	Över riksgenomsnittet	Brukarbedömning särskild boende äldreomsorg U23471
Aktiva barn och unga i idrottsföreningar	15 deltagar tillfällen per invånare 7-20 år	Deltagartillfällen i idrottsföreningar antal/inv 7-20 år. U09800

Finansiella mål

Mål	Mätvärde	Mätinstrument
Positivt ekonomiskt resultat kommunkoncern	1%	Resultatet ska utgöra 1% av skatter och bidrag
Det ska finnas en balans mellan avgifter och kostnader inom den avgiftsfinansierade verksamheten	0	Intäkter-kostnader VA och kommunalrenhållning
Soliditeten ska ha en över den senaste femårsperioden positiv trend.	Över genomsnittet under senaste fem års perioden	Balansräkningen
Låneskulden ska amorteras årligen enligt plan till dess att skulden är slutamorterad	Enligt plan	Amortering
Nettokostnadsavvikelsen skall minska årligen för att uppnå en balans i ambitions och effektivitetsnivå	Under 23 miljoner	Nettokostnadsavvikelser: N11024, N13020, N15001, N3001, N20900
Investeringarna ska vara självfinansierade	Skatte/Självfinansieringsgrad 1 eller högre	Kassaflödesanalysen Resultaträkningen

8.1 Särskilda inriktningsbeslut

Socialnämnden - Konkreta åtgärder för en budget i balans på kort och lång sikt

Kommunstyrelsen - Förslag till konkreta åtgärder för energieffektivisering och energiförsörjning samt arbeta för ökad tillgång till bredband.

9. Budgetförutsättningar 2025-2027

Antaganden

- Löpande prognoser från SKR ligger som grund för beräkning av skatter och bidrag och underlaget justeras löpande
- Befolkningsutvecklingen för beräkningen av skatter och bidrag ligger på -50 personer årligen för planperioden
- Kompensation för löneökningar görs med 3% (2,25 fr.o.m. april). Total kompensation 2025 uppgår till 6 757 tkr, varav
 - Kommunstyrelsen 1 530
 - Barn och utbildningsnämnden 1 393
 - Socialnämnden 3 293
 - Samhällsbyggnadsnämnden 316
 - Kultur- och fritidsnämnden 225
- Oförändrad skattesats om 22,95 procent
- Prissättning interna varor & tjänster ökar med 2%
- Budgetförslaget bygger på att pris och löneindex ökar enligt prognos. Då löneökningsbudgeten överstiger prisindex används en del av detta till finansiering av det ökade friskvårdsbidrag som går från 1 400 SEK till 2 000 SEK.

Innehåll		Pris- och löneindex kommunal verksamhet [PKV]						Uppdaterad: 2024-02-28
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Personalkostnad*		7,0	5,2	-0,2	2,2	3,6		
Vikt arbetskraftskostnad		68,6%	69,0%	69,1%	68,4%	68,4%		
Övrig förbrukning**		4,0	2,9	2,5	2,5	2,5		
Vikt övrig förbrukning		31,4%	31,0%	30,9%	31,6%	31,6%		
Pris/löneindex kommunal verksamhet		6,1	4,5	0,6	2,3	3,3		

Förändringar budgetramar

- Kommunstyrelsens har tidigare haft bidragsfinansiering på utredartjänster inom tillväxtfunktionen. Bidragen har inte förnyats. Därav utökas budget med kostnaden för dessa. IT- säkerheten kommer stärkas i samband med att höja säkerhetsnivån för kommunens system, därav högre licenskostnader för kommande år.

Kommunstyrelsen	Förändring budget (tkr)
Medel för tidigare bidragsfinansierade tjänster	1 800
Fria nyttigheter LKF (Skolskjuts)	600
Försäkringar	500
IT-Säkerhet-Licenskostnader	1 000
Trivselgrupp (personalinsatser)	80
Totalt	3 980

- *Barn och utbildningsnämndens* budgettram justeras upp med ovan nämnda löneökning.
- *Socialnämndens* budgettram utökas med 2 600 tkr för att kunna hantera de ökade kostnadsläget för inhyrd personal. Socialnämnden erhåller dessa medel också för att kunna börja arbeta med att minska behovet av inhyrd personal. Budget justera även upp med ovan nämnda löneökning.
- *Kultur- och fritidsnämnden* erhåller en ökning om 365 tkr för att hantera kommunens markandsföringsåtaganden och liknande kring Nordenskiöldsloppet.

9.1 Styrelse och nämnders åtaganden för planperioden

Kommunstyrelsen

- Vara en förutsättning för omställningen i Norrbotten – Övre Norrland har de bästa konjunkturutsikterna
- Ett attraktivt plats- och arbetsgivarvarumärke. Jokkmokk behöver ha ett unikt erbjudande för att hävda oss i konkurrensen i vår region

Barn och utbildningsnämnden

- Attraktiva arbetsplatser
- Ökad måluppfyllelse (stärka kvaliteten)
- Ökad skolnärvaro
- Trygghet och studiero
- Samhällsbyggarnämnden

Socialnämnden

- Minskad kostym IFO – översyn av organisation inför ny Socialtjänstlag. Minskade personal och placeringskostnader ca. 6 miljoner om 3 år
- Rekrytering av socionomer och sjuksköterskor med specialkompetens. En förutsättning för att säkerställa en kvalitativ socialtjänst inför framtiden
- Investering i utbildning och konsulttid för optimerade bemanningsprocesser inom äldreomsorgen (genom projektmedel). Ytterligare minskat behov av konsulter och vikarier
- Förändrad rutiner för mathållning inom SÄBO. Utredning av förutsättningar för kall mathantering – beräknad kostnadsbesparing ca 700 tkr
- Digitala hemtjänstlösningar. Minskad körtid, effektivare planering och bättre tillgänglighet för klient

Kultur och fritid

- Ett brett utbud av attraktiva fritidsaktiviteter
- Aktiviteter och insatser som utgår från befolkningsdemografin
- Delaktighet och inflytande. Barn som ges inflytande och delaktighet i beslut som rör dem får en starkare tilltro till vuxenvärlden och känner sig mer delaktiga i samhället.

Samhällsbyggarnämnden

Fortsätter arbeta för:

- Måluppfyllelse (stärka kvaliteten)
- Förenklade processer inom tillväxt och tillsyn
- Stärka den enskildes förmåga att förebygga och agera vid bränder
- Öka samverkan inom näringslivsfrågor rörande totalförsvaret och säkerhetsfrågor

10. Budgetramar 2025–2027

JOKKMOKKS KOMMUN	(Budget 2024)	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	24-25
Invånare	4 703	4 653	4 600	4 603	50
Skattesats	22,95	22,95	22,95	22,95	0
Nämnder och styrelse					
Kommunstyrelsen	105 496	111 006	112 116	113 237	-5 510
Barn- och utbildningsnämnden	91 018	92 411	93 335	94 268	-1 393
Socialnämnden	146 020	151 913	153 432	154 966	-5 893
Samhällsbyggarnämnden	15 564	15 880	16 039	16 199	-316
Kultur- och fritidsnämnden	15 041	15 631	15 787	15 945	-590
Avskrivningar	23 121	21 121	21 121	21 121	2 000
Avskrivningar i nettorammar	-23 121	-21 121	-21 121	-21 121	-2 000
Verksamhetens nettokostnader	373 139	386 841	390 709	394 617	-13 702
Skatteintäkter	-274 489	-284 863	-295 201	-301 925	10 374
Generella statsbidrag	-114 660	-117 701	-117 547	-117 874	3 041
Pensioner	31 100	28 000	26 000	26 000	3 100
Sociala avgifter	-20 108	-16 203	-8 089	-5 016	-3 905
Verksamhetens resultat	-5 018	-3 926	-4 128	-4 198	-1 092
Finansiella intäkter	-160	-1000	-1000	-1000	840
Finansiella kostnader	1 287	900	1000	1000	387
Resultat efter finansiella poster	-3 891	-4 026	-4 128	-4 198	135
ÅRETS BUDGETERADE RESULTAT	-3 891	-4 026	-4 127	-4 198	134

RESULTATBUDGET 2025-2027

Enhet, tkr	2025	2026	2027
Verksamhetens intäkter	132 000	136 000	140 000
Verksamhetens kostnader	-509 517	-523 499	-534 480
Avskrivningar	-21 121	-21 121	-21 121
Verksamhetens nettokostnader	-398 638	-408 620	-415 601
Skatteintäkter	284 863	295 201	301 925
Generella bidrag o utjämning	117 701	117 547	117 874
Verksamhetens resultat	3 926	4 128	4 198
Finansiella intäkter	1 000	1 000	1 000
Finansiella kostnader	-900	-1 000	-1 000
Resultat efter finansiella kostnader	4 026	4 128	4 198
Årets resultat	4 026	4 128	4 198
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar i förhållande till skatteintäkter/statsbidrag	93,8%	93,9%	94,0%

BALANSBUDGET 2025-2027

BALANSBUDGET 2025-2027									
Enhet, tkr	2025			2026			2027		
Jokkmokks kommun	Jan-dec 2025			Jan-dec 2026			Jan-dec 2027		
TILLGÅNGAR	IB	Förändr	UB	IB	Förändr	UB	IB	Förändr	UB
Anläggningstillgångar	266 727	13 289	280 016	280 016	10 484	290 500	290 500	-14 821	275 679
Omsättningstillgångar	116 362	-12 587	103 775	103 775	-9 681	94 094	94 094	15 695	109 789
SUMMA TILLGÅNGAR	383 089	702	383 791	383 791	803	384 594	384 594	874	385 468
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
Eget kapital	214 102	4 026	218 128	218 128	4 128	222 256	222 256	4 198	226 454
-varav periodens resultat	0	4 026	4 026	0	4 128	4 128	0	4 198	4 198
Avsättningar	6 213	-124	6 089	6 089	-125	5 964	5 964	-124	5 840
Skulder	162 774	-3 200	159 574	159 574	-3 200	156 374	156 374	-3 200	153 174
-varav långfristiga	19 119	-3 200	15 919	15 919	-3 200	12 719	12 719	-3 200	9 519
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	383 089	702	383 791	383 791	803	384 594	384 594	874	385 468
Soliditet	55,9%			56,8%			57,8%		

KASSAFLÖDESBUDGET 2025-2027

Enhet, tkr

	2025	2026	2027
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	4 026	4 128	4 198
Justering för ej likvidpåverkande poster	20 997	20 996	20 997
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	25 023	25 124	25 195
Ökning(-)/minskning(+) av kortfr. fordringar	0	0	0
Ökning(+)/minskning(-) av kortfr. skulder	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	25 023	25 124	25 195
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella tillgångar	-34 410	-31 605	-6 300
Försäljning av materiella tillgångar	0	0	0
Investering i finansiella tillgångar	0	0	0
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-34 410	-31 605	-6 300
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	0	0	0
Amortering av långfristiga skulder	-3 200	-3 200	-3 200
Ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0
Minskning av avsättningat pga. Utbetalningar	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 200	-3 200	-3 200
Årets kassaflöde	-12 587	-9 681	15 695
Likvida medel vid årets början	48 732	36 145	26 464
Likvida medel vid årets slut	36 145	26 464	42 159
	-12 587	-9 681	15 695
Not 1 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster			
Justering för av- och nedskrivningar	21 121	21 121	21 121
Justering för gjorda avsättningar	-124	-125	-124
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0
	20 997	20 996	20 997

Bilaga 1 Uppföljningsprocessen

Styrmodellens principer tar sig uttryck i ett antal olika uppföljningsprocesser. De förhåller sig tidsmässigt gentemot varandra enligt tabell nedan:

Ekonomisk rapportering	Dokument	Kommentar
Januari		
Februari		
Mars		
April	Delårsrapport T1 till KF	
Maj		
Juni		
Juli		
Augusti	Delårsrapport T2 till KF	Granskas av revision
September		
Oktober		
November		
December	Årsredovisning/Bokslut till KF	Granskas av revision

Innefattar	Delårsrapport T1	Delårsrapport T2	Årsredovisning/Bokslut
Ekonomisk översikt med prognos	x	x	x
Periodiseringsposter	x	x	x
Verksamhetsberättelse nämnder	x	x	x
Förvaltningsberättelse (förenklad T1&T2)	x	x	x
Utökad driftsredovisning (Intäkter & Kostnader)	x	x	x
Investeringsredovisning	x	x	x
Finansieringsanalys (kassaflöde)	x	x	x
Omvärldsanalys			x
Redovisning god ekonomisk hushållning		x	x
Målredovisning		x	x
Personalöversikt		x	x
Resultaträkning	x	x	x
Balansräkning	x	x	x
Ekonomisk översikt (bolag)		x	x
Sammanställd redovisning			x