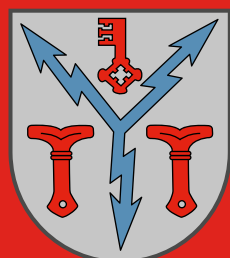


2022

ÅRSREDOVISNING JOKKMOKKS KOMMUN



JOKKMOKKS KOMMUN
JÁHKÁMÁHKE KOMMUVNNA
JÁHKÁMÁHKI SUOHKAN

Innehållsförteckning

1.0 Om årsredovisningen	2
1.1 Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet	4
1.2 Kommunchefen har ordet.....	5
2.0 Förvaltningsberättelse	6
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling	6
2.2 Den kommunala koncernen	7
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
2.4 Händelser av väsentlig betydelse	15
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	16
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	18
2.6.1 Utvärdering av god ekonomisk hushållning.....	18
2.6.2 Utvärdering av ekonomisk ställning	21
2.7 Balanskravsresultat.....	25
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	25
2.9 Förväntad utveckling	30
3. Räkenskaper	32
4. Verksamhetsberättelser	55
4.1 Kommunstyrelsen	55
4.2 Barn och utbildningsnämnden.....	59
4.3 Socialnämnden	62
4.4 Samhällsbyggarnämnden	66
4.5 Kultur och fritid	70
Redovisningsprinciper.....	72
Verksamhetsredogörelse för minoritetsspråksarbetet	74



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 2022.

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 kommunal bokföring (LKBR) och Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer.

1.1 Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet 2022 har som vanligt varit ett händelserikt år i vår kommun.

Covidpandemin fortsatte att ställa till det, bla fick vintermarknaden ställas in med kort varsel, så det blev ytterligare en digital marknad. Det påverkade även andra arrangemang under våren. Men restriktionerna har släppts och vardagen har gått tillbaka mot det normala. Vi gläds över att ordningen är återställd då vi kunde ha en riktig marknad enligt tradition i början av februari 2023.

Fyra dagar efter Rysslands invasion av Ukraina gjorde kommunfullmäktige i Jokkmokks kommun den 28 februari ett uttalande för Ukraina och mot Rysslands orättfärdiga krigföring. Ett krig som pågår för fullt och som vi inte ser något slut på idag.

Arbetsmarknaden i vår kommun är het. Det är emellanåt problem att rekrytera människor till de lediga jobben, vilket är en utmaning som finns.

Vi har många lokala företag som på ett framgångsrikt sätt konkurrerar och utvecklas, lokalt regionalt, i riket och internationellt. En styrka och en framgångsfaktor att bygga på i vår kommun.

Inom områden som kultur- och föreningsliv är Jokkmokks kommun ett föredöme och som är vida känt långt utanför kommunens gränser. Likaså inom utbildningsområdet där vi har attraktiva utbildningar som gör elever som gått dem eftertraktade hos arbetsgivare.



Roland Boman

Kommunstyrelsens ordförande

Befolkningssiffror är något som vi varje år sliter med, men de senaste årens stora minskningar verkar ha dämpats något. Förhoppningsvis är det ett trendbrott på gång.

Vår kommun är en intressant och attraktiv kommun på många sätt och intresset har varit stort även detta år från media och människor.

Den kommunala ekonomin gnetar på. Överflödets tid är för länge sen förbi men ett intensivt arbete under flera år gör att vi nu har en god ekonomisk kontroll och vet var våra möjligheter och utmaningar finns kopplat till den kommunala slanten. Något som vi anpassar oss efter det.

I september var det kommunalval vilket gav ett skifte i den politiska ledningen. Den nya ledningen tillträdde vid årsskiftet och består av partierna Framtid i Jokkmokks kommun, Miljöpartiet, Vänsterpartiet och Samernas väl.

Vi kan summera 2022 med att vi rör oss åt rätt håll efter pandemi och andra besvärligheter. Från Kåbdalis till Kuouka, från Murjek till Njavve, Puottare till Porjus. Tillsammans gör vi avstamp mot en bra framtid i vår fina kommun.



Henrik Blind

Vice ordförande, kommunstyrelsen



1.2 Kommunchefen har ordet

Tack till alla medarbetare



Året 2022 har på olika sätt varit utmanande för våra verksamheter, trots att pandemin har avklingat har den ändå påverkat med höga sjuktal samtidigt med att vissa verksamheter har svårt att bemanna med vikarier. Jag vill tacka alla medarbetare för det goda arbete som ni gör – TACK!

Naturen, Människorna, Livskvaliteten, Framåtandan – det är profilbärare när kommunens medborgare har beskrivit Jokkmokks kommun och det är också det vi ska framhålla när vi berättar om Jokkmokks kommun som en bra plats att leva och bo i.

Vi ska vara stolta över vår fina kommun och vi tillsammans ska berätta för omvärlden om det goda liv vi



Naturen



Människorna



Livskvaliteten



Framåtandan

kan leva i Jokkmokks kommun. Vi behöver inspirera fler människor att flytta hit.

Under 2022 har vi arbetat med en förstudie som har tagit fram strategier för att arbeta med ökad attraktivitet och tillväxt. De områden vi har fokuserat på är Leva och bo, Etableringar, Kompetensförsörjning, Kultur och fritid och Platsvarumärke. Syftet är att förbereda kommunen så att vi kan dra fördel av de stora investeringar och etableringar som planeras i den gröna omställningen. Om människor och företag ska landa i Jokkmokks kommun måste vi vara förberedda.

Omvärlden

Kriget i Ukraina gör livet svårt för folket i Ukraina på många sätt. För deras skull hoppas jag på ett snart slut på kriget. Även omvärlden påverkas av kriget, här i Jokkmokk märker vi av brist på vissa varor och höjda priser. Energibristen i Europa innebär höjda elpriser även för oss i Jokkmokks kommun.

Sverige bedöms vara i en lågkonjunktur under 2023 med hög inflation och höga räntor som pressar ekonomin för både privatpersoner och företag. För kommunen innebär det att det är viktigt att se över ekonomin i alla verksamheter, ökade kostnader för personal, material mm kan innebära risk att budgeten överskrids.

Effektivare verksamheter

Den ekonomiska situationen för kommunen innebär att varje krona måste göra största möjliga nytta.

I vissa verksamheter innebär effektivisering att kvalitet ska höjas och i andra verksamheter behöver kostnader minskas. En effektiv verksamhet har kvalitet och kostnader som är jämförbara med liknande kommuner. För att lyckas kommer det att krävas ett gediget arbete i verksamheterna av våra kompetenta medarbetare.

Jokkmokk tar riktning in i framtiden

Att attrahera ny personal och att ha attraktiva arbetsplatser för befintliga medarbetare kommer att vara en av nyckelfrågorna för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Det pågår ett intensivt arbete med kompetensförsörjningsfrågan. Några av beslut som är tagna är Stanna-kvar försäkring, översyn av löner för t ex förskollärare samt kompetensutvecklingsinsatser.

Under 2022 har arbetet med nya detaljplaner fortsatt för industri, besöksnäring och bostäder. Bland annat i Kvikkjokk och Kåbdalis. Roligt att det sker utveckling och att företag och privatpersoner satsar i vår kommun.

Monica Lundkvist

Kommunchef

2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltningsberättelsen ämnar ge en övergripande bild och förståelse över Jokkmokk Kommun och dess bodelags 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

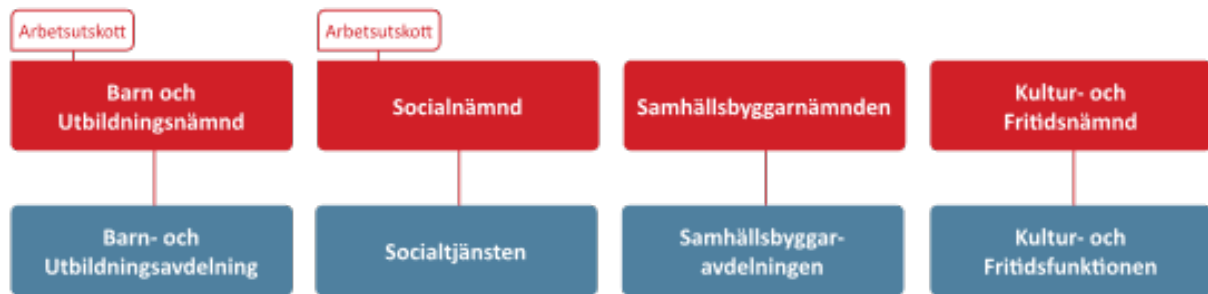
Den kommunala koncernen redovisade för 2022 ett positivt resultat om 11 835 miljoner kronor. I tabellen som följer visas en kort översikt över utvecklingen.

	Koncernen				
	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter (tkr)	177 325	175 694	178 814	172 048	195 655
Verksamhetens kostnader	-508 990	-499 092	-490 356	-493 677	-497 786
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-28 020	-28 815	-29 496	-28 442	-30 251
Verksamhetens nettokostnader	-359 685	-352 213	-341 038	-350 071	-332 382
Skatteintäkter	267 041	252 753	245 746	249 110	246 347
Generella statsbidrag	107 604	111 777	111 989	90 153	93 072
Årets resultat efter skatt	11 835	12 657	15 901	-12 117	5 620
Soliditet (%)	53,5	51,9	47,4	47,5	48,7
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser (%)	27,6	25,2	26,7	24,5	25,3
Investeringar (netto)	21 551	8 876	17 278	26 170	34 030
Investeringar/medborgare (kr)	4 528	1 857	3 558	5 313	6 833
Långfristig låneskuld	128 698	128 075	137 355	147 155	151 645
Långfristig skuld/invånare	27 037	29 011	30 426	31 486	34 013

	Kommunen				
	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare 1/11	4 760	4 773	4 856	4 926	4 980
Kommunal skattesats (%)	22,95	22,95	22,95	22,95	22,95
Verksamhetens intäkter	122 932	119 939	129 104	120 988	145 359
Verksamhetens kostnader	-467 828	-453 537	-449 995	-456 660	-464 143
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-20 902	-21 686	-22 104	-21 106	-22 676
Verksamhetens nettokostnader	-365 798	-355 284	-342 995	-356 778	-341 460
Skatteintäkter	267 041	252 753	245 746	249 110	246 347
Generella statsbidrag	107 604	111 777	111 989	90 153	93 072
Årets resultat	6 785	10 685	15 056	-16 630	-1 644
Soliditet (%)	57,5	58,80	53,2	54,9	58,8
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser (%)	20,9	19,50	22,9	19,7	22,8
Investeringar (netto)	18 809	7 492	10 094	24 664	23 643
Långfristig låneskuld	16 700	19 900	23 100	26 300	29 500
Långfristig skuld/invånare	3 508	4 163	6 214	6 679	6 699

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 affärs- mässiga principer. AB Jokkmokkshus är ansluten till Sveriges Allmännyttiga och arbetsgivarorganisationen Fastigo.

Jokkmokks Värmeverk AB

Värmeverket är ett hel ägt 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

Valteknisk samverkan har ingåtts mellan Framtid Jokkmokk, Miljöpartiet, Samernas väl 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 2022 en folkmängd om 4 760. Det är en minskning med 20 personer sedan året innan. I Norrbottens län uppgick folkmängden till 249 177, vilket är en minskning med 516 personer. Flyttningsnettot för Jokkmokk (+2) är positivt för 2022 folkmängdstap-

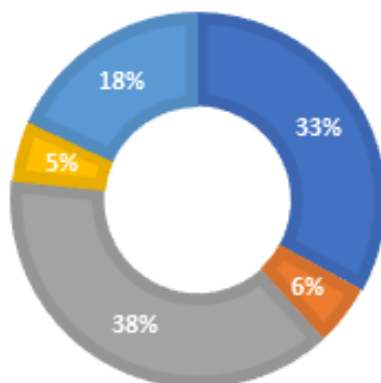


ANDEL AV SKATTEINTÄKTER PER SEKTOR

(2021)

KÄLLA: FÖRETAGARNA (2022)

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



pet är således hänförligt till ett negativt födelsenetto (-21).

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. Det kan vara en bidragande orsak till att inflyttningen i kommunen, som andel av befolkningen (5,2), är relativt hög i Jokkmokk jämfört med snittet i Norrbotten (4,6). En stor utmaning för kommunen blir dock att kunna behålla den andel av befolkningen som flyttar från kommunen (5,1).

En kommande utmaning är det ökande antalet 80+ som ökar med 5,5% gentemot föregående år.

Arbetsmarknad

Vid utgången av oktober 2022 var andelen öppet arbetslösa i Jokkmokk 1,6 procent, vilket motsvarar 41 personer. Det är en minskning med 0,2 procent gentemot föregående år (1,8). Andelen öppet arbetslösa samt arbetslösa i program med aktivitetsstöd var 3 procent, vilket motsvarar 78 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 markanvis-

ningsavtal. 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 ett projekt inom det förebyggande arbetet påbörjats tillsammans med skola och kultur och fritid för att komma till bukt med ökade placeringskostnader. Kostnaderna för placerade barn och unga har minskat med 49,1 % sedan föregående år. En annan bidragande faktor till att kunna minska placeringskostnaderna har varit en stabil personalsituation, dock genom konsultbemanning.

Den planerade tiden inom hemtjänsten har ökat med 4 procent gentemot föregående år. Det har resulterat i en ökad körtid om 35% procent som medfört att personalbemanningen behövt anpassas. För att kunna hantera detta har en större hemtjänst grupp blivit uppdelad i fyra mindre grupper för att strate-

gisk kunna möta det ökande behovet av hemtjänstinsatser.

Kompetensförsörjningen är en fortsatt utmaning för samtliga verksamheter. I synnerhet inom Hälso- och sjukvårdsenheten som har anlitat bemanningssjuksköterskor under året på grund av en högre frånvaro än normalt.

Utbildning

Arbetet med en förändrad skol- och förskolestruktur har pågått under året. Arbetsgrupper, framför allt inom förskolan, har under vårterminen arbetat med att säkerställa att byggnationen av de två nya förskoleavdelningarna blir ändamålsenliga. Ombyggnationerna som beräknades starta i augusti och vara genomförda augusti 2023 har skjutits upp ett år på grund av avsaknad av kvalificerade anbud. Detta innebär att arbetet med att sänka barnantalet i barngrupperna på förskolan inte kommer att genomföras förrän tidigast hösten 2024. Planeringen för tillbyggnad av ny skola i Vuollerim framskrider som planerat.

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
Klimatförändringar	Att försäljningen minskar hos kommunala värmeverket	Jokkmokks Värmeverk AB.	Bolagets lönsamhet minskar. Anläggningens skick försämras. Behov av ekonomiska tillskott från kommunen.	Använda klimatanpassade och förnybara energislåg. Effektivisera produktionen. Förtäta ledningssystemet genom merförsäljning.
Befolkningsförändringar och demografi	Årlig befolkningsminskning med mellan 50 och 70 personer.	Hela koncernen	Minskade skatteintäkter och statsbidrag. Sämre service till invånarna. Rekrytering av personal försvåras.	

Riskområde	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Konsekvenser	Hantering av risk
Verksamhetsrisk				
Budgetramarna överskrids	Avdelningarnas kostnader är inte anpassade till beslutad budget.	Kommunförvaltningen	Besparingsmål uppnås inte. Ekonomi påverkas negativt	Säkerställa genomförandet på alla plan. Involvera alla berörda.
Strukturförändringar	Förändringarna uppnår inte målsättningarna	Kommunförvaltningen	Effektivitetsmål uppnås inte. Ekonomi påverkas negativt.	Säkerställa genomförandet på alla plan. Involvera alla berörda.
Kostnadsminskningar	Beslutade kostnadsminskningar	Kommunförvaltningen	Kostnadsminskningar blir inte genomförda. Ekonomi 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 legitimitetskrav ej kan rekryteras vilket leder till behov av konsulter.	Fortsätta satsa på att vara en attraktiv arbetsgivare. Anpassade rehabiliteringsåtgärder. Lönekartläggning till grund för förändringar. Överanställa om det är svårt att hitta vikarier. Fortsätta digitalisera. Fortbilda chefer och medarbetare utifrån behov samt följa chefs- och medarbetarenkäter.
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. Eventuellt behov av ekonomiskt tillskott från kommunen Eventuellt borgensinfriande av kommunen.	Effektivisera verksamheten. Fortsätta vara en attraktiv hyresvärd. Vara positiv till tillskapandet av nya arbetstillfällen så att det blir möjligt att bo kvar 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. 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

Konjunkturen, som har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin, försvagas nu i Sverige såväl som globalt. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina till följd av högre råvarupriser och brister på insatsvaror till industrin. Rysslands fokus på att slå ut viktig infrastruktur i Ukraina kan också bidra till större flyktingströmmar under vintern.

Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyle av ekonomin. Samtidigt är arbetsmarknaden i USA överhettad och medför att inflationen biter sig fast under en längre tid. Under kommande år kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin

Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd. SKR antar i den samhällsekonomiska prognosen att centralbankerna kom mer att vinna kampen mot den höga infla-

tionen genom ytterligare räntehöjningar i början av 2023. Det dröjer dock betydligt längre innan konjunkturen åter kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin.

BNP	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Euro-zonen	5,2	3,1	0,3	1,2	1,8	2,4
USA	5,7	1,8	0,5	1,5	2,5	2,5
Kina	8,6	2,9	4,3	4,2	5,0	5,3
Världen	6,1	3,0	2,1	2,9	3,1	3,3
KIX-vägd*	5,2	2,9	1,0	1,9	2,1	2,5

Global BNP viktad utifrån utrikeshandel enligt KIX-index. KIX är ett valutaindex baserat på flöden av varor och råvaror i den svenska utrikeshandeln.

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. Räknet 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 Försvarmakten 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 margi-

nellt 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 117 300 tkr per den 31 december 2022. Det är en minskning gentemot föregående år (128 075 tkr). De räntebärande finansiella tillgångarna var 7 400 tkr en ökning sedan föregående år (6 700 tkr). Skulden har minskat genom årliga amorteringar och inga nya lån har tagits upp under år 2022. 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 2022.

Pensionsförpliktelse	2022	2021
1. Total pensionsförpliktelse	144 916	149 183
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	5 561	6 313
b) Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	139 355	142 870
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring		
a) Intjänade from 1998, pensionsavsättning	27 666	38 745
b) Intjänade före 1998, ansvarförbindelsen	0	0
3. Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring & stiftelse)	172 582	187 928
Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde		
5. Totalt försäkringskapital	33 182	52 320
a. varav överskottsmedel	0	3 692
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
7. Finansiella placeringar (Egen förvaltade pensionsmedel)	14 795	17 038
8. Summa förvaltade pensionsmedel	47 977	73 050
Finansiering		
9. Återlånade medel	124 605	114 878
10. Konsolideringsgrad	27,8%	38,9%

Uppllysning – egen förvaltade pensionsmedel	2022	2021
Marknadsvärde	14 795	17 038
varav aktierelaterade instrument	5 882	8 166
varav ränterelaterade instrument	7 426	7385
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 2022-12-31 till ett utgående värde på 27,66 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 ansvarförbindelsen. 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 ansvarförbindelsen som ligger utanför balansräkningen.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

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.

Covid - 19

Jokkmokks kommun har, precis som övriga världen påverkats av Covid-19 pandemin. Under det första kvartalet påverkades verksamheten av restriktioner och en högre sjukfrånvaro än normalt. Samtidigt har den ökade vaccinations-graden och avtagandet av virusets effekter medfört att smittspridningen succesivt minskat och restriktioner tagits bort i takt med att samhället öppnats upp

Inlandsbanan AB

Jokkmokks kommun som äger 6,44 procent av rösterna i Inlandsbanan AB gick under året in med ett ovillkorat aktieägartillskott. Inlandsbanan AB har under föregående år tillsammans med sina dotterbolag hamnat i en situation med likviditetsproblem. Problemen kan främst hänföras till Inlandsbanans två dotterbolag Inlandståg AB (ITÅG) och Destination Inlandsbanan AB (DIAB). Orsakerna till den

uppkomna situationen anges främst vara effekter av Corona-pandemin, inköp av nya motorvagnståg samt svag lönsamhet i dotterbolagen. Bristen på kapital i bolaget bidrog till svårigheter att genomföra drift- och underhåll, vilket även kunde riskera trafiksäkerhetstillståndet och avtalet med staten. De 19 ägarkommunerna föreslogs gå in med ett ovillkorat aktieägartillskott på 30 miljoner kronor för 2022.

Samverkan för överförmyndarverksamheten mellan Jokkmokk, Gällivare och Pajala kommuner

Jokkmokks kommun har under året beslutat att bilda en gemensam överförmyndarnämnd med Gällivare och Pajala kommuner med Gällivare som värdkommun. En gemensam överförmyndarnämnd bär med sig möjlighet till ökad rättssäkerhet, kvalitets- och kompetenssäkring med förutsättningar för minskade sårbarheter inom verksamhetsområdet. Kiruna föreslogs initialt vara värdkommun men kommunfullmäktige i Kiruna beslutade att avstå samverkan.

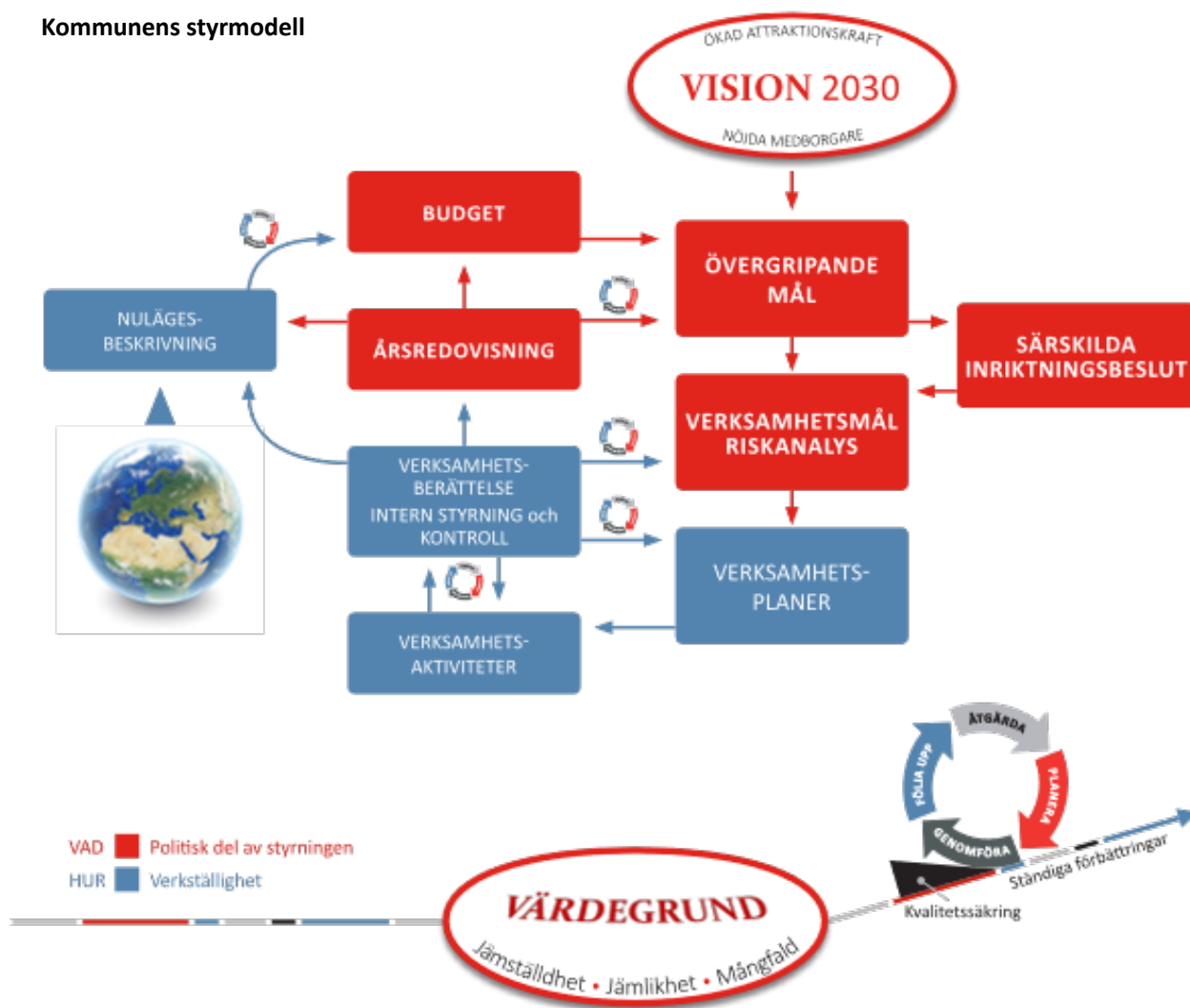
Räddningstjänst

Vattenfall har utvärderat sitt beredskapsbehov i Jokkmokk och beslutade att sluta medfinansiera delar av kommunens räddningstjänst. Kommunfullmäktige antog därför under slutet av året ett nytt handlingsprogram för skydd mot olyckor samt ett förtydligande om insatser per stationsområde. Detta för att kunna anpassa räddningstjänsten efter de nya förutsättningarna.



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 kom-

munens 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 övergripandemål-

sättning 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)

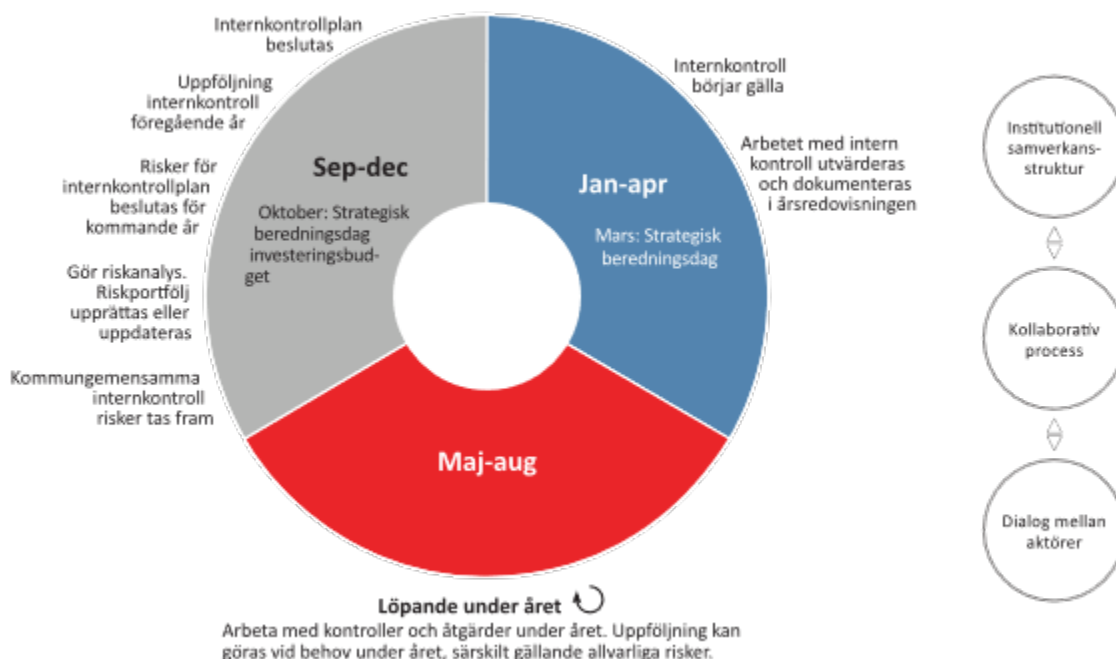
Jokkmokks kommun arbetar med en treårig strategisk budgetplan för att säkerställa en långsiktig och hållbar planering. Kommunstyrelsen upprättar varje år budgetanvisningar till nämnderna. Budgeten för nästa år fastställs i normalfallet av kommunfullmäktige före juni månads utgång. Syftet är att ge styrelser,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



tering/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 präglade 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	4 760	4 780
Ökande attraktionskraft	Företagsklimatet ska vara bättre än föregående år	Placering i svenskt näringslivs företagsklimatsmätning	265	239
Fler besökare	Antal gästnätter ska vara fler än föregående år	TEM-rapporten Antal gästnätter Arctic Camp, boendeanläggningar i Kommunen (aktuellt år)	37 412	22 887
Fler företagsetableringar	Antalet företag ska vara fler jämfört med föregående år	Bolagsverkets statistik	612	607
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	83,8
Högkvalitativ grundskola med studieresultat över riksgenomsnittet	Meritvärden inom grundskolan ska vara högre än riksgenomsnittet (224,2)	Skolverkets statistik	215,2	232

Ökande befolkning

Målet är inte uppfyllt då folkmängden minskat med 20 personer. Folkmängdstappet är däremot mindre än vad det varit under de senaste åren. I genomsnitt minskade folkmängden årligen under perioden 2018–2022 med 75 personer. Andelen inflyttande till Jokkmokk av den totala folkmängden (5,2) ligger Jokkmokk över genomsnittet i Norrbotten (4,3) för 2022. Andelen utflyttade av den totala folkmängden (5,1) är dock högre än genomsnittet i Norrbotten (4,6). Det finns således 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 ej uppfyllt då Jokkmokks kommun tappat 26 placeringar i företagsklimatsmätningen gentemot föregående år. Totalt 79 svar har inhämtats, vilket motsvarar en svarsfrekvens om 41%. De flesta av svaren härrör från företag inom byggbranschen (25), företagstjänster (18), besöksnäring (14), handel (13), transport (11) och industri (8). Det sammanvägda omdömet på företagsklimatet i kommunen är 2,9 medan Sverige snittet ligger på 3,4. Nivå 3 ses som ett godtagbart företagsklimat.

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

- Bättre dialog mellan kommunen och företagen (53%)
- Bättre förståelse för företagande hos kommunens beslutsfattare (47%)
- Förbättrad lokal infrastruktur (47%)
- Ökad samverkan mellan skola och näringsliv (34%)
- Förbättrat mobilnät och bredband (30%)

För att förbättra företagsklimatet som helhet har kommunen under våren 2022 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 uppfyllt då antalet gästnätter är fler än föregående år på Arctic Camp. TEM rapporten är inte tillgänglig för 2022 års verksamhet.

Fler företagsetableringar

Målet är uppfyllt då antalet företag är fler (+5) gentemot föregående år. Kommunen har i och med arbetet med etableringsservice haft fler dialogmö-

ten 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 ej uppfyllt då meritvärdet för Jokkmokks samtliga elever (215,2) understiger riksgenomsnittet 224,2) varav pojkar, 188,6 mot 213,7 och flickor, 231,4 mot 235,6. Jokkmokks kommun överstiger riksgenomsnittet i följande delar:

- Andelen elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska (100 mot 91,7) och engelska (100 mot 90,1).
- Andelen elever i åk 9 (%) som uppnått kunskapskraven i samtliga ämnen är över riksgenomsnittet (78,4 mot 71,9). Flickor just över riksgenomsnittet (73,9 mot 73,8), pojkar långt över rikssnittet (85,7 mot 70,2).

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)



Finansiella mål	Måluppfyllelse																												
Generationsprincipen ska råda vilket innebär att det årliga resultatet ska vara positivt och bör uppgå till minst 1,0 procent av skatter och bidrag varje enskilt år.	Målet är uppfyllt då kommunkoncernen uppvisar ett resultat om 3,2 procent av skatter och bidrag. Resultatet som andel av skatter och bidrag för kommunen uppgår till 1,8 procent.																												
Nettokostnadsavvikelsen för respektive verksamhet skall minska årligen för att uppnå balans i ambitioner och effektivitetsnivå:	<p>Målet är delvis uppnått då förskola och grundskola uppvisar en lägre avvikelse gentemot föregående år.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Verksamhet</th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th>Skillnad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Förskola</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>-1</td> </tr> <tr> <td>Fritidshem</td> <td>-1</td> <td>-1</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Grundskola</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>-1</td> </tr> <tr> <td>Individ- och familjeomsorg</td> <td>20</td> <td>14</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Äldreomsorg</td> <td>4</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>23</td> <td>18</td> <td>5</td> </tr> </tbody> </table>	Verksamhet	2021	2020	Skillnad	Förskola	0	1	-1	Fritidshem	-1	-1	0	Grundskola	0	1	-1	Individ- och familjeomsorg	20	14	6	Äldreomsorg	4	3	1	Totalt	23	18	5
Verksamhet	2021	2020	Skillnad																										
Förskola	0	1	-1																										
Fritidshem	-1	-1	0																										
Grundskola	0	1	-1																										
Individ- och familjeomsorg	20	14	6																										
Äldreomsorg	4	3	1																										
Totalt	23	18	5																										
Avvikelsen i den kommunala driftbudgeten ska vara 0 eller positiv.	Målet är ej uppfyllt då driftsverksamheten avviker med 8 190 tkr																												
Soliditeten ska ha en över den senaste femårsperioden positiv trend.	Målet är uppfyllt. Soliditeten uppgår till 53,5 2022 för kommunkoncernen och är högre än den genomsnittliga soliditeten över fem års perioden (49,8)																												
Låneskulden ska amorteras årligen enligt plan till dess att skulden är slutamorterad	Målet är uppfyllt då låneskulden amorterats enligt plan. Den totala låneskulden för kommunkoncernen minskar med 9 974 tkr varav kommunen 3 200 tkr																												
Kapitalplaceringar för pensioner eller tecknande av pensionsförsäkringar ska uppgå till minst en miljon kronor per år när likviditeten så medger. Ökad amortering av låneskulden kan också anses som ett fullgott alternativ avseende god ekonomisk hushållning	<p>Målet är uppfyllt. Kommunkoncernen har ökat amorteringen av låneskulden. Amorteringarna uppgår till</p> <p>Jokkmokks kommun 3 200 tkr Jokkmokkshus AB 2 175 tkr Värmeverket AB 5 000 tkr</p>																												
Investeringsnivån ska ligga på högst samma nivå som kostnaden för de årliga avskrivningarna	Målet är uppfyllt då kommunkoncernens nettoinvesteringar som andel av avskrivningarna uppgår till 77 procent.																												

Sammanfattning måluppfyllelse			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Verksamhetsspecifika	3	0	3
Finansiella	5	1	1
Totalt	8	1	4

Den samlade bedömningen är att Jokkmokks kommun delvis uppfyller målen om god ekonomisk hushållning. Endast tre av sex verksamhetsspecifika mål är uppfyllda till följd av en fortsatt minskade befolkning, tapp i näringslivsrankningen och stu-

dieresultat som ligger under riksgenomsnittet. Fem av sju finansiella mål är uppfyllda men Jokkmokks kommer har fortsatta utmaningar med driftverksamheten ambitionsnivå kostnadsmissigt.

2.6.2 Utvärdering av ekonomisk ställning

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



Resultat

Kommunkoncernens resultat för 2022 års verksamhet (11 835) är något svagare än föregående års resultat (12 657). Resultatutvecklingen under de senaste tre åren har varit stark, vilket medfört att den ekonomiska kapaciteten har stärkts. Detta har gett koncernen möjlighet att minska skuldbördan och öka den potentiella investeringstakten. Det genomsnittliga resultatet för kommunkoncernen över fem års perioden uppgår till 6 779 tkr.



Årets resultat	2022	2021	2020	2019	2018
Koncernen (tkr)	11 835	12 657	15 901	-12 117	5 620
- Avgiftsfinansierad verksamhet (tkr)	-967	1 951	2 487	-2 765	-1 778
- Affärsdrivande verksamhet (tkr)	1 972	1 187	1 090	5 555	7 782
Kommunen (tkr)	6 785	10 685	15 056	-16 630	-1 644
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna (%)	2,2	2,4	3,1	-2,3	1,1
Resultat för kommunens verksamhet					
i förhållande till skatter och bidrag (%)	1,8	2,9	4,2	-4,9	-0,4

Sett till de olika delarna uppvisar affärsverksamheten innan elimineringar (1 972 tkr) en förbättring gentemot föregående år (1 187 tkr) medan den genomsnittliga resultatnivån hamnar på 3 517 tkr under fem års perioden. Den avgiftsfinansierade verksamheten gör ett underskott (-967 tkr) till följd av att VA-verksamheten haft högre kostnader för kemiska produkter, el och insatsvaror. Det genom-

snittliga resultatet över tid för den avgiftsfinansierade verksamheten hamnar på -1 072 tkr.

Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna är lägre för 2022 års verksamhet (11 835 tkr) i jämförelse med föregående år (12 657 tkr). Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna ligger i genomsnitt på 1,3 % över fem års perioden.

Kommunens resultat i förhållande till skatter och

bidrag hamnar på 1,8 procent för verksamhetsåret 2022. Det är bättre än den beslutade målnivån om 1%. Resultatet som andel av skatter och bidrag ligger dock i genomsnitt på 0,7 procent under den senaste fem års perioden. Den bidragande orsaken till detta är den negativa resultatutvecklingen under 2019 och 2018.

Verksamhetens intäkter för 2022 (122 932 tkr) är högre än föregående år (119 939 tkr) och de för kommunen betydande verksamhetsnära bidragen ökade med 4 922 tkr. Ökningen i bidrag är hänförlig till driftbidrag från Socialstyrelsen, Migrationsverket och Länsstyrelsen. Verksamhetens intäkter har i genomsnitt minskat (-2,4%) under den senaste fem års perioden.

Verksamhetens kostnader för 2022 hamnar på -488 730 tkr och är en ökning med 2,84 procent i

jämförelse med föregående år (-475 223). Kostnadsökningarna är i stora drag hänförliga till fastighet (+ 6 750), energi (+ 3 287) och personal (+ 7 277). Verksamhetens kostnader har i genomsnitt ökat med 0,9 procent under den senaste fem års perioden.

Verksamhetens nettokostnad för 2022 (-365 798 tkr) ökar med 3 procent gentemot föregående år (-355 284 tkr). Den genomsnittliga nettokostnadsökningen är 2,4 procent under de senaste fem åren. Kommunstyrelsens nettokostnad ökar på grund av högre kostnader för fastigheter och energi. Kultur- och fritidsnämnden har en nettokostnadsökning om 44,2 procent på grund av uteblivna projektmedel om 2,2 miljoner gällande Midnattsolens trädgård. Samhällsbyggarnämnden har en ökad nettokostnad på grund av verksamhetsövergångar

Intäkter och kostnader					
Kommunen	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter (tkr)	122 932	119 939	129 104	120 988	145 359
- Förändring (%)	2,5	-7,1	6,7	-16,8	2,8
Varav riktade bidrag (tkr)	39 576	34 654	40 409	36 482	52 202
Verksamhetens kostnader					
ink. avskrivningar (tkr)	-488 730	-475 223	-472 099	-477 766	-486 819
- Förändring (%)	2,8	0,7	-1,2	-1,9	4,1
Verksamhetens nettokostnad (tkr)	-365 798	-355 284	-342 995	-356 778	-341 460
- Förändring (%)	3,0	3,6	-3,9	4,5	4,7
Skatteintäkter	267 041	252 753	245 746	249 110	246 347
- Förändring (%)	5,7	2,9	-1,4	1,1	2,0
Generella statsbidrag	107 604	111 777	111 989	90 153	93 072
- Förändring (%)	-3,7	-0,2	24,2	-3,1	0,9
Finansnetto	-2 062	1 439	316	885	397
- Förändring (%)	-243	355	-64	123	-72

Utveckling nettokostnader (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunstyrelsen	105 516	97 833	96 971	105 606	104 503
- Förändring (%)	7,9	0,9	-8,2	1,1	7,1
Barn- och utbildningsnämnden	83 826	82 286	80 621	83 825	82 272
- Förändring (%)	1,9	2,1	-3,8	1,9	6,1
Socialnämnden	145 029	151 541	144 696	142 682	141 649
- Förändring (%)	-4,3	4,7	1,4	0,7	10,5
Samhällsbyggarnämnden	12 591	10 434	10 275	9 936	9 414
- Förändring (%)	20,7	1,5	3,4	5,5	-12,4
Kultur- och fritidsnämnden	11 415	7 918	8 457	10 163	10 187
- Förändring (%)	44,2	-6,4	-16,8	-0,2	6,0

(Bostadsanpassning och alkoholhandläggning) och räddningstjänst. Socialnämnden har minskat nettokostnaden med 4,3 procent sedan föregående år till följd av bland annat lägre kostnader för placeringar om 10,3 miljoner.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har sett ett uppsving med 5,7 procent i jämförelse med föregående år då lönesumman ökat starkt i samband med återhämtningen efter pandemin. Antalet arbetade timmar börjar däremot minska under slutet av 2022. Skatteunderlaget stärks även av de höjda garantipensionerna 2022 (från och med augusti) samt det höjda taket i arbetslöshetsförsäkringen.

Generella statsbidrag

De generella statsbidragen minskar med 3,7 procent gentemot föregående år. En bidragande faktor till detta är att tidigare generella statsbidrag inom äldreomsorgsområdet blivit riktade och således ökat verksamhetens bidrag i stället. Sett över tid har de generella statsbidragen ökat med ca 18,1 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 negativt av börsutvecklingen på värdepapper.

Investeringstakt

Kommunkoncernens investeringar (21 551 tkr) ökar med 243 procent gentemot föregående år (8 876 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 den



na period har inte resulterat i av entreprenörer lämnande anbud. Den genomsnittliga investeringsnivån under de senaste fem åren hamnar på 21 570 tkr för kommunkoncernen. Självfinansieringsgraden är hög under de senaste tre åren på grund av en lägre investeringsvolym och förbättrade resultatnivåer.

Kommunens Investeringsvolym för året (18 809 tkr) ökade med 251 procent gentemot föregående år (7 7492 tkr). Den sämre resultatutvecklingen 2018 och 2019 resulterade i en ansträngd kassa och upplåning om 12 miljoner skedde under perioden, därav en sämre skattefinansieringsgrad.

Koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Investeringsvolym	21 551	8 876	17 275	26 170	33 979
- Förändring (%)	243	-49	-34	-23	-23
- Skattefinansieringsgrad	1,5	4,6	2,8	0,6	1,0
- Investeringar/avskrivningar	0,8	0,3	0,6	0,9	1,1

Kommunen	2022	2021	2020	2019	2018
Investeringsvolym	18 809	7 492	10 094	24 662	23 664
- Förändring (%)	251	-26	-59	4	-37
- Skattefinansieringsgrad	1,5	4,2	4,0	0,2	0,8
- Investeringar/avskrivningar	1,0	0,4	0,5	1,2	1,0

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

Intäkterna avviker med 12 369 tkr från budget till följd av högre driftsbidrag än förväntat. Kostnadsavvikelsen - 20 117 tkr kan delvis förklaras med de ökade driftbidragen men också på grund av att verksamheten inte kunnat hantera de ökade kostnaderna som nämnts tidigare. Skatteintäkterna avviker med 8 848 från budget och har hjälpt till att hantera kostnadsökningarna i verksamheten. Det ekonomiska läget vid budgetberedningen var dyst-

rare än vid slutet av året, vilket bidragit till att även de generella bidragen avvikit från budgeterat (+2 661). Räntenettet (-1 926 tkr) är negativt på grund av en negativ utveckling i kommunens värdepapper. Årets resultat avviker med 3 177 tkr från budgeterat och ger kommunen möjlighet att avsätta 3 000 tkr i resultatutjämningsreserven.

Intäkterna avviker med 12 369 tkr från budget till följd av högre driftsbidrag än förväntat. Kost-

Budgetföljsamhet styrelse och nämnder (Tkr)					
Styrelse och nämnder	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunstyrelsen	-2 888	7 389	4 451	1 154	-720
Barn- och utbildningsnämnden	-242	-602	-524	-3 728	-1 167
Socialnämnden	-3 990	-11 241	-9 566	-7 552	-9 988
Samhällsbyggarnämnden	-302	97	-4	877	586
Kultur- och fritidsnämnden	-768	2 455	1 716	545	319
Summa styrelse och nämnder	-8 190	-1 902	-3 927	-8 704	-10 970

Finansieringen	2022	2021	2020	2019	2018
Budgetföljsamhet	11 366	11 539	15 483	-11 426	5 826

nadsavvikelsen – 20 117 tkr kan delvis förklaras med de ökade driftbidragen men också på grund av att verksamheten inte kunnat hantera de ökade kostnaderna som nämnts tidigare. Skatteintäkterna avviker med 8 848 frånbudget 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 (+2 661). Räntenettet (-1 926 tkr) är negativt på grund av en negativ utveckling i kommunens värdepapper. Årets resultat avviket med 3 177 tkr från budgeterat och ger kommunen möjlighet att avsätta 3 000 tkr i resultatutjämningsreserven.

Kapacitet och risk

Soliditeten uppgår till 53,5 (51,9) per den 31 december 2022 för kommunkoncernen och är högre än den genomsnittliga soliditeten över fem års perioden (49,8). Soliditeten inklusive totala pensionsför-

pliktelser är 27,6 (25,2) för koncernen och är högre än femårs snittet om 25,9. För kommunen uppgår soliditeten till 57,7 (58,8) och är även den högre än femårsnittet (56,7).

Omsättningstillgångar i förhållande till korta skulder (Balanslikviditet) för koncernen uppgår till 168,3 och är en förstärkning gentemot föregående år (162,9). Kommunens balanslikviditet om 129,4 har också stärkts gentemot föregående år (127,9). Koncernens risk för ett ökat upplåningsbehov är således lågt i skrivande stund.

2.7 Balanskravsresultat

Resultatet för 2022 års verksamheten ger kommunen möjlighet att avsätta 3 miljoner till resultatutjämningsreserven efter genomförd balanskravsutredningen. Resultatutjämningsreserven uppgår till 17 miljoner sedan föregående år och får totalt uppgå till 20 miljoner.

Balanskravsresultat	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	6,8	10,7	15,1	-16,6	-1,6
Reducering samtliga reavinster	0,1	0,9	-5,7	-0,6	-1,7
Justering reavinst enligt undantagsmöjlighet(2p)	0	0	5	0,3	1,7
Reducering realiserad vinst i värdepapper	0	1	0	-0,3	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6,7	8,8	14,4	-17,2	-1,6
Medel till resultatutjämningsreserven	3	5	6	0	0
Med från resultatutjämningsreserven	0	0	0	14	0
Årets balanskravsresultat	3,7	3,8	8,4	-3,2	-1,6
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0	-3,2	-1,6
Återställande från tidigare år	0	0	-4,8	-1,6	0
Totalt att återställa	0	0	0	-4,8	-1,6

2.8 Väsentliga personalförhållanden

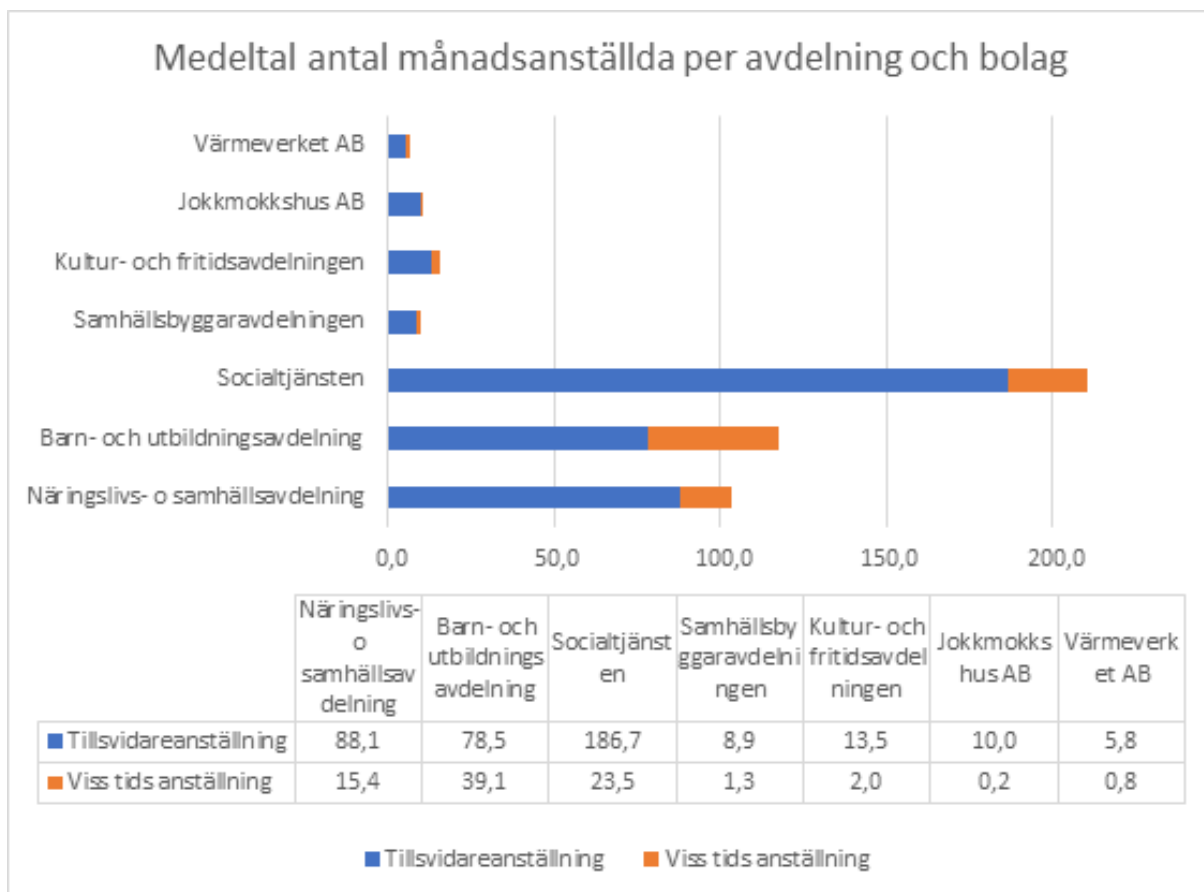
Antal medarbetare och anställningsformer

Under 2022 har medeltalet tillsvidareanställda för hela den kommunala koncernen inklusive bolagen varit 391,5 (403,0). Medeltalet visstidsanställda i hela den kommunala koncernen inklusive bolagen var 82,3 (73,0). Totalt sett så är det en minskning med 2,2 månadsanställda i snitt mellan åren 2021 och 2022. I denna statistik är det antal anställningar som redovisas oavsett tjänstgöringsgrad.

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden uträknad på tillsvidareanställda var 94,7 (94,2) procent

per den sista december 2022. Uppdelat på kön så låg den genomsnittliga på 94,5 (94,2) procent för kvinnor och 95,4 (94,0) procent för män. Eftersom heltid ska vara normen vid nyanställning av tillsvidareanställningar så är denna siffra viktig att följa upp. För totalen ser vi en ökning med 0,5 procent mellan 2021 och 2022.



Antal månadsanställda medarbetare per chef 2022-12-31

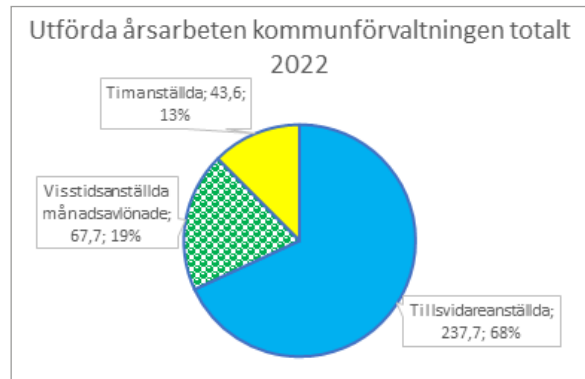
Totalt antal chefer i kommunförvaltningen var 28 fördelat på 64,3 procent kvinnor och 35,7 procent män vilket inte speglar fördelning bland månadsanställda medarbetarna totalt där fördelningen är 78,3 procent kvinnor och 21,7 procent män. Antal medarbetare per manlig chef är i snitt 8,5. Motsvarande siffra för kvinnliga chefer är 20,2, mer än dubbla antalet. Nedan redovisas snittet på antal medarbetare per avdelning/chef.

Avdelning	Snitt antal medarbetare per chef
Näringslivs- och samhällsavdelningen	9,6
Barn- och utbildningsavdelningen	29,5
Socialtjänsten	18,6
Samhällsbyggareavdelningen	9,0

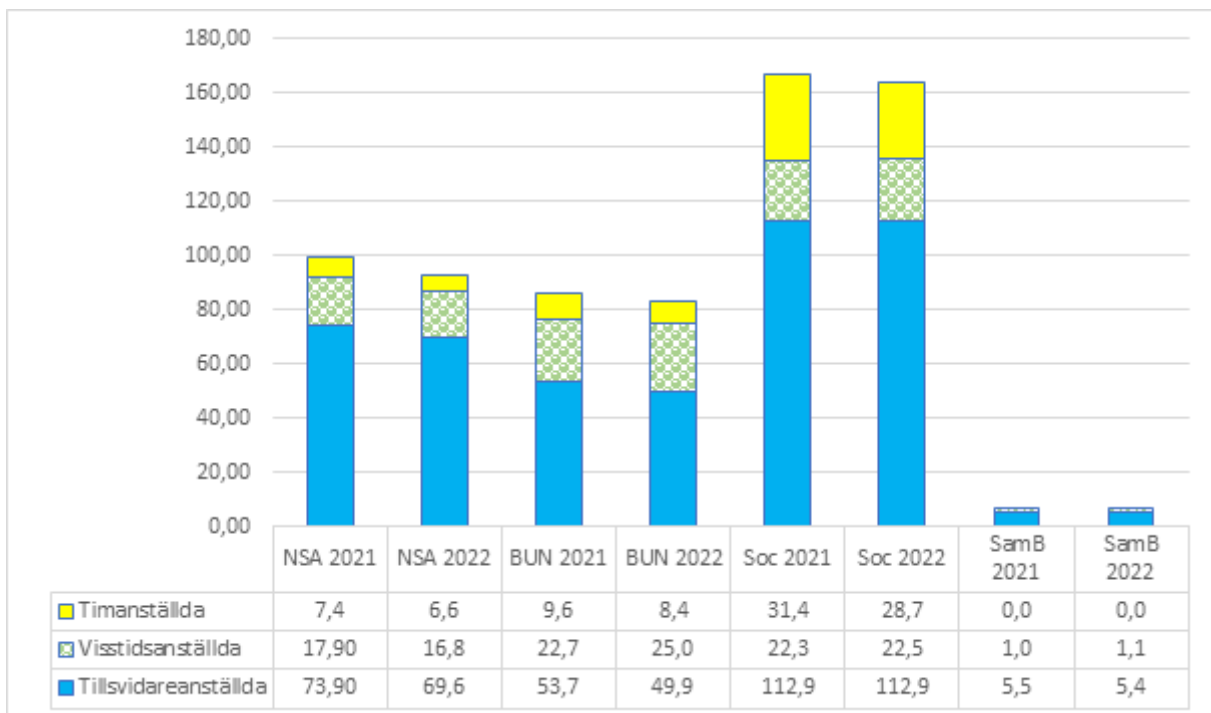
De två största nämnderna sett till antal medarbetare, Barn- och utbildning samt Socialtjänsten, har även de högsta snittalen för medarbetare per chef. Under Näringslivs- och samhällsavdelningen ligger förutom service mot medborgarna, kultur och fritidsfunktionen, även stödfunktionerna till övriga verksamheter 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

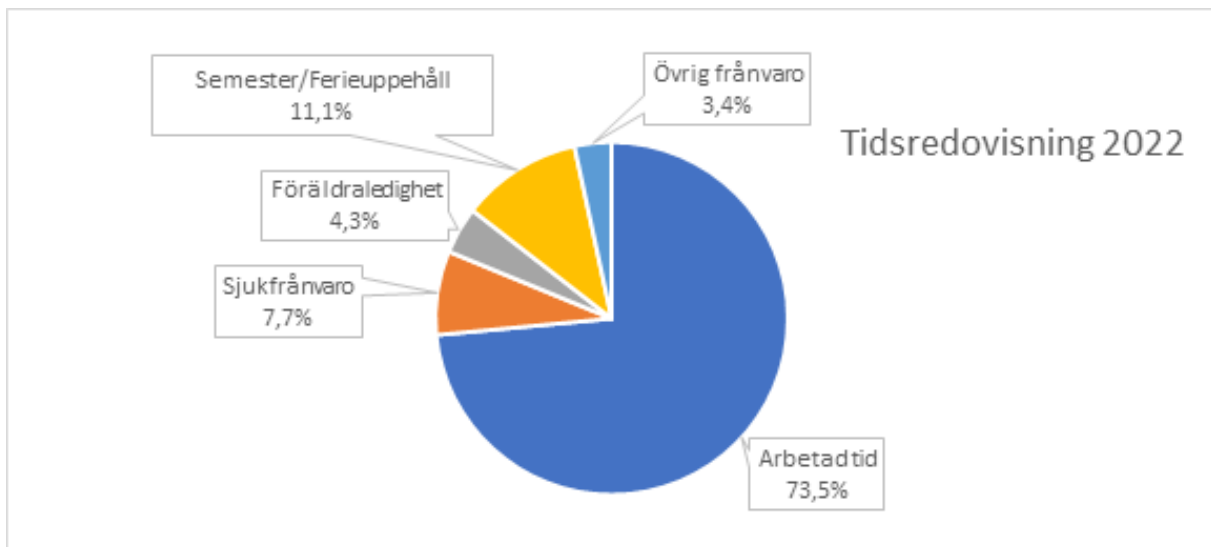
Antalet utförda årsarbeten, som beräknas utifrån summerad arbetad tid, var 349,0 (358,2). Det är en minskning med 9,2 årsarbeten jämfört med samma period 2021.



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 genomsnittlig 40-timmars arbetsvecka betyder det att av dessa 40 timmar är den i genomsnitt 47-åriga medarbetaren på sin arbetsplats 29 timmar och 24 minuter per vecka.

Medarbetaren är sjuk 3 timmar och 5 minuter samt föräldraledig 1 timme och 43 minuter under genomsnittsveckan. Vidare har medarbetaren semester och ferie/uppehåll 4 timmar och 27 minuter samt ledig med övrigt frånvaro 1 timme och 21 minuter per vecka.

Mertid och övertid

Utöver den tillgängliga tiden så har den genomsnittliga medarbetaren arbetat fyllnads- och övertid motsvarande 2,5 % av den för övrigt arbetade tiden.

Könsfördelning och personalomsättning

Av totalen månadsanställda inom kommunförvaltningen var 78,3 (79,2) procent kvinnor och 21,7 (20,8) procent män vid årsskiftet 2021-2022. Medelåldern i snitt var för kvinnor 47,1 (47,2) år och för männen 46,8 (47,1) år. 19,0 procent (19,2) procent av kvinnorna var (60) år eller äldre. För männen var motsvarande siffra 18,2 (15,5) procent. Det visar på att vid nyrekryteringar så har medelåldern sjunkit bland kvinnorna som utgör majoriteten av kom-

munens anställda samt att kommunen totalt har en något yngre medarbetarstab.

Pensionsavgångar, rekrytering och kompetensförsörjning

Under år 2022 har 16 medarbetare inom kommunförvaltningen gått i pension. Av dessa arbetade 43,8 procent i omsorgen av äldre och funktionsnedsatta. Vid mät datumet 2022-12-31 fanns det 448

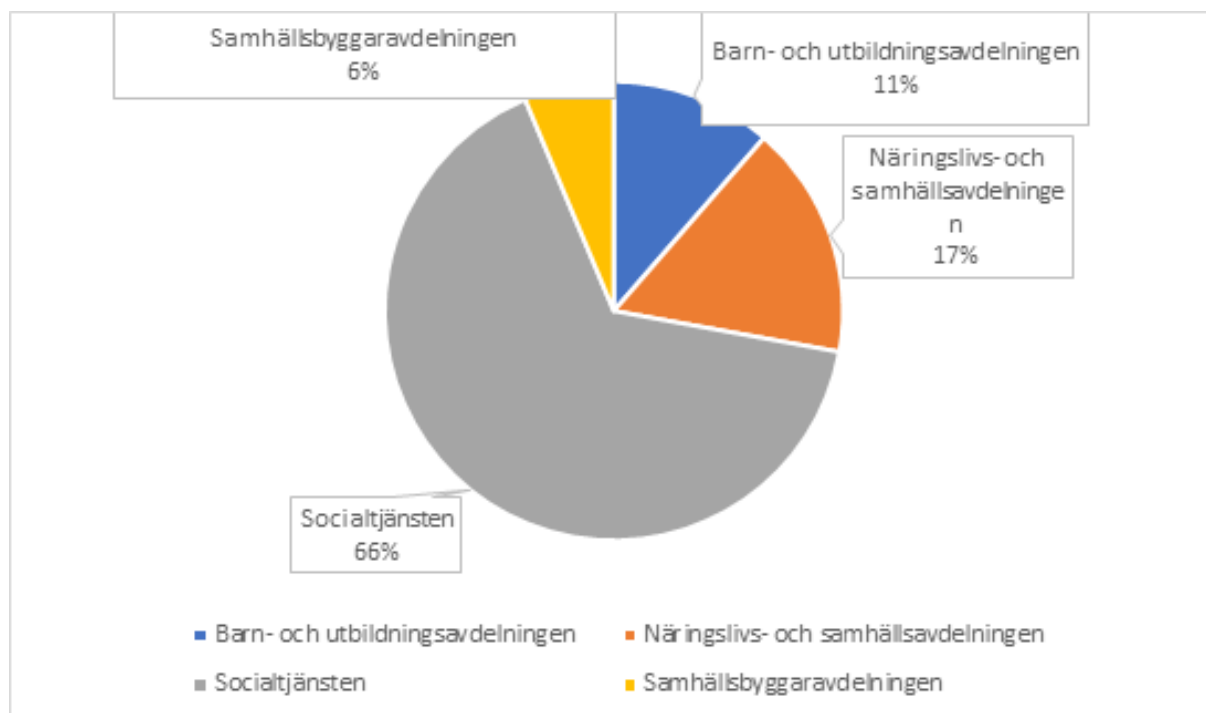
månadsanställda medarbetare. Av dessa var 19 procent i åldern 60 år och äldre. Det innebär att närmare en femtedel av medarbetarna beräknas gå i pension inom 7 år. Var tredje av dessa medarbetare i sin tur tillhör yrkesgrupperna personlig assistent, undersköterska och vårdbiträde.

Rekryteringar

Under 2022 har kommunförvaltningen utannonserat 320 (172) lediga tjänster vid 204 (128) tillfällen. Mottagna ansökningar har varit 1244 (1154) till antalet med sökanden fördelat på 54,0 (57,3) procent kvinnor, 44,5 (40,4) procent män samt 1,5 (2,3) som ej uppgett kön. Cirka en tredjedel av tjänsterna, 33,4 (65,1) procent, har tillsatts.

Avbrutna rekryteringar 2022

Under år 2022 har 38,7 (29,7) procent av annonseringarna avbrutits fördelade enligt diagrammet nedan.



Personalpolitik

Under året har det genomförts en arbetsmiljöutbildning för nya chefer och skyddsombud. Utbildningen har genomförts under sex träffar och det har varit givande tillfällen där chefer och skyddsombud fått dela med sig av sina erfarenheter i de olika rollerna. I och med att Skatteverket tog bort sina riktlinjer för vad som är en skattefri friskvårdsförmån och lämnade det till varje arbetsgivare att avgöra har Jokkmokks kommun öppnat för möjligheten att nyttja friskvårdsbidraget för aktiviteter och utrustning som främjar hälsan. Detta har varit omtyckt och det är

fler medarbetare än tidigare som nyttjar friskvårdsbidraget.

Sjukfrånvaro

I tabellen nedan 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 2022. I den andra kolumnen redovisas hur många procent av personalen som haft max 7 sjukdagar under hela året. Den totala sjukfrånvaron redovisas för all månadsanställd personal som arbetat under året.

Avdelning	Andel sjukdagar – Frisktal i procent	
	0 dagars sjukfrånvaro	<=7 dagars sjukfrånvaro
Kommunförvaltningen totalt	20,1 (27,6)	45,3 (53,6)
Näringslivs- och samhällsavdelningen	33,6 (49,6)	57,1 (65,8)
Barn- och utbildningsavdelningen	11,5 (12,4)	40,4 (42,8)
Socialtjänsten	17,2 (24,3)	41,0 (50,8)
Samhällsbyggaravdelningen	33,3 (69,2)	58,3 (90,0)

Sjukfrånvaron ur ett åldersperspektiv

Den totala sjukfrånvaron inom kommunförvaltningen uppgick till 7,7 (7,5) procent, varav långtidssjukfrånvaron stod för 27,2 (32,4) procent av den totala sjukfrånvaron. 47,8 (48,8) procent av förvaltningens månadsavlönade är 50 år eller äldre och dessa medarbetares sjukfrånvaro stod för 56,8 (58,4) procent av den totala sjukfrånvaron.



Ålder	Sjukfrånvaro		Långtidssjukfrånvaro		Totalt per åldersgrupp	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Sjukfrånvaro	Långtids-sjukfrånvaro
<= 29 år	7,6 (10,1)	4,0 (4,0)	26,8 (18,9)	0,0 (0,0)	6,7 (8,8)	22,6 (17,1)
30-49 år	7,1 (5,9)	5,3 (7,7)	22,2 (26,9)	39,1 (44,1)	6,7 (6,3)	25,0 (31,3)
>= 50 år	10,3 (9,4)	3,4 (4,1)	31,2 (35,7)	6,8 (27,7)	8,8 (8,2)	29,2 (34,9)
Totalt	8,7 (8,0)	4,2 (5,5)	27,8 (31,9)	22,7 (35,5)	7,7 (7,5)	27,2 (32,4)

Sjukfrånvaro per avdelning

	Sjukfrånvaro		Långtidssjukfrånvaro		Totalt hela avdelningen	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Sjukfrånvaro	Långtids-sjukfrånvaro
Näringslivs- och samhällsavg	6,7 (4,2)	3,6 (5,9)	21,9 (11,6)	46,4 (53,2)	5,4 (4,9)	28,4 (32,1)
Barn och utbildningsavg	8,1 (8,6)	6,7 (5,7)	26,0 (30,6)	11,1 (0,0)	8,0 (8,2)	24,3 (27,8)
Socialtjänsten	10,0 (9,5)	4,5 (5,0)	30,8 (36,4)	0,0 (21,9)	9,3 (8,9)	28,7 (35,5)

	Sjukfrånvaro	Långtidssjukfrånvaro
Samhällsbyggaravdelningen	3,2 (1,7)	0,0 (0,0)

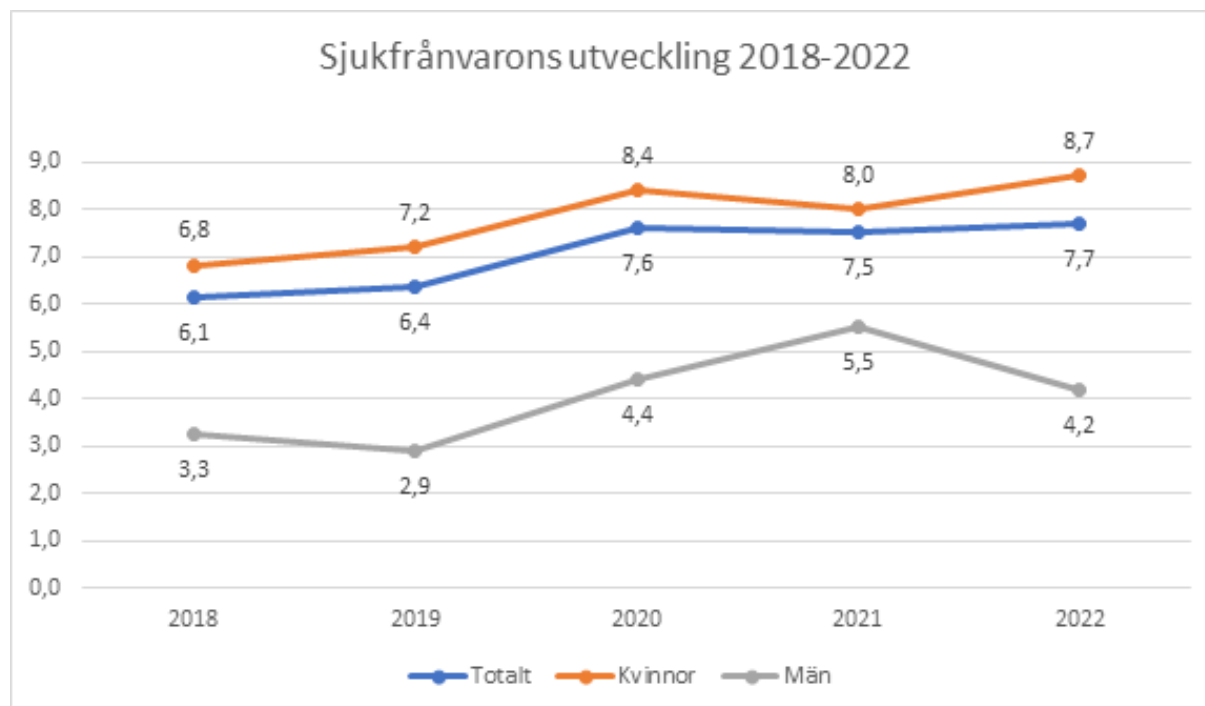
Sjukfrånvaro per bolag

Jokkmokkshus AB	2,9 (7,9)	0,0 (7,4)
Värmeverket AB	1,4 (1,6)	0,0 (0,0)

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

Sjukfrånvarons utveckling kommunförvaltningen totalt

I diagrammet nedan presenteras de månadsanställdas sjukfrånvaro på helårsbasis den senaste 5-årsperioden. De senaste tre åren visar på effekten av den pandemi Covid-19 som drabbat hela världen. I december 2022 skriver Folkhälsomyndigheten om fortsatt omfattande spridning av covid-19, influensa och RS-virus varför vi går in på år 2023 med förväntade fortsatta höga sjuktal bland kommunens anställda.



2.9 Förväntad utveckling

Kommunskatt

Få skattesänkningar bland kommunerna och inga i regionerna gör att medelskattesatsen minskar med 0,34 öre inför 2023. Sju kommuner sänker skattesatsen, medan sex kommuner höjer. Förra året var det betydligt fler kommuner som sänkte än som höjde skatten. Jokkmokks kommun har en oförändrad skattesats om 22,95 procent. Genomsnittet i Norrbotten ligger på 22,57 procent där Övertorneå har den lägsta (21,75 %) och Arjeplog den högsta (23,5 %). Den genomsnittliga kommunalskatten i Riket hamnar på 20,67 procent.

Arbetsmarknad

Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd. Arbetslösheten i

Jokkmokk är ännu nere på rekordlåga nivåer (1,6%) 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 arbetstidsmätt, 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 2022 för att kompensera verksamheterna för ett ökat personalomkostnadspåslag. Baserat på skatter och bidragsprognosen från februari 2023 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	Skillnad +/- 23-24
Invånare	4 720	4 703	4 653	4 603	-17
Nämnder och styrelse					
Kommunstyrelsen	104 694	106 160	107 662	109 202	1 466
Barn- och utbildningsnämnden	85 029	86 482	87 971	89 497	1 453
Socialnämnden	143 895	146 937	150 055	153 251	3 042
Samhällsbyggarnämnden	15 102	15 432	15 770	15 424	330
Kultur- och fritidsnämnden	10 561	10 782	11 008	11 240	221
Avskrivningar	23 121	23 121	23 121	23 121	0
Avskrivningar i nettorammar	-23 121	-23 121	-23 121	-23 121	0
Verksamhetens nettokostnader	359 281	365 793	372 466	378 614	6 512
Skatteintäkter	-268 316	-272 834	-278 469	-284 894	4 518
Generella statsbidrag	-108 903	-112 663	-112 301	-111 687	3 760
Pensioner	30 533	31 100	23 900	24 400	567
Sociala avgifter	-16 443	-17 091	-9 644	-10 538	648
Verksamhetens resultat	-3 848	-5 695	-4 048	-4 106	1 846
Finansiella intäkter	-160	-160	-160	-160	0
Finansiella kostnader	300	2 000	300	300	1 700
Resultat efter finansiella poster	-3 708	-3 855	-3 908	-3 966	53
ÅRETS BUDGETERADE RESULTAT	-3 708	-3 855	-3 908	-3 966	53

3 RÄKENSKAPER

Resultaträkning (tkr)

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	122 932	119 939	177 325	175 694
Verksamhetens kostnader	2	-467 828	-453 537	-508 990	-499 092
Avskrivningar	3	-20 902	-21 686	-28 020	-28 815
Verksamhetens nettokostnader		-365 798	-355 284	-359 685	-352 213
Skatteintäkter	4	267 041	252 753	267 041	252 753
Generella statsbidrag	4	107 604	111 777	107 604	111 777
Verksamhetens resultat		8 847	9 246	14 960	12 317
Finansiella intäkter	5	536	1 627	798	1 745
Finansiella kostnader	6	-2 598	-188	-3 923	-1 405
Resultat efter finansiella poster		6 785	10 685	11 835	12 657
ÅRETS RESULTAT		6 785	10 685	11 835	12 657

Balansräkning (tkr)

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	7	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	183 006	188 213	309 568	317 446
- Maskiner och inventarier	9	11 581	9 311	42 971	42 576
Finansiella anläggningstillgångar	10	16 717	14 847	7 740	5 856
Summa anläggningstillgångar		211 304	212 371	360 279	365 878
Omsättningstillgångar					
Förråd		0	0	4 335	4 973
Fordringar	11	77 567	60 230	82 294	65 316
Kortfristiga placeringar	12	7 370	9 654	7 370	9 654
Kassa och bank	13	83 128	78 844	83 132	84 850
Summa omsättningstillgångar		168 065	148 728	177 131	164 793
SUMMA TILLGÅNGAR		379 369	361 099	537 410	530 671
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	14	219 022	212 237	287 494	275 659
- varav årets resultat		6 785	10 685	11 835	12 657
- varav ändrade redovisningsprinciper		0	0	0	0
Avsättningar					
- avsättningar för pensioner och liknande förplikteler	15	5 560	5 306	7 123	6 774
- andra avsättningar, Latent skatt		0	0	8 858	8 419
Summa avsättningar		5 560	5 306	15 981	15 193
Skulder					
Långfristiga skulder	16	24 898	27 297	128 698	138 672
Kortfristiga skulder	17	129 889	116 259	105 237	101 147
Summa skulder		154 787	143 556	233 935	239 819
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		379 369	361 099	537 410	530 671
Borgens- och ansvarsförbindelser	18	257 332	267 540	257 332	267 540

Redovisning av kassaflöden (tkr)

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		6 785	10 685	11 835	12 657
Justering för ej likvidpåverkande poster	A	21 157	20 679	28 808	28 248
Minskning av avsättningar pga. utbetalningar		0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		27 942	31 364	40 643	40 905
Ökning(-)/minskning(+) av förråd/varulager		0	0	638	903
Ökning(-)/minskning(+) av kortfr. fordringar	11,12	-15 054	27 616	-14 694	26 488
Ökning(+)/minskning(-) av kortfr. skulder	17	13 630	-24 589	4 089	-27 465
Kassaflöde från den löpande verksamheten		26 518	34 391	30 676	40 831
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	7	0	0	0	0
Investering i materiella tillgångar	8,9	-18 809	-7 492	-21 551	-8 876
Försäljning av materiella tillgångar		844	5	1 014	5
Investering i finansiella tillgångar	10	-1 933	0	-1 946	0
Försäljning av finansiella tillgångar	10	63	119	63	147
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-19 835	-7 368	-22 420	-8 724
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning av långfristig skuld	16	0	0	0	0
Minskning av långfristiga skulder	16	-2 399	-2 846	-9 974	-8 926
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		-2 399	-2 846	-9 974	-8 926
Årets kassaflöde	13	4 284	24 177	-1 718	23 181
Likvida medel vid årets början		78 844	54 667	84 850	61 669
Likvida medel vid årets slut		83 128	78 844	83 132	84 850
		4 284	24 177	-1 718	23 181
Not A Specifikation av ej likviditetspåverkande poster					
Justering för av- och nedskrivningar		20 902	21 686	28 020	28 815
Justering för gjorda avsättningar		255	-1 007	788	-567
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0	0	0	0
		21 157	20 679	28 808	28 248

Driftsredovisning 2022 Politiskt ansvar (tkr)

	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022		Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Kommunstyrelsen							
Intäkter	129 280	120 354	8 926		121 338	128 082	-6 744
Kostnader	234 796	222 982	-11 814		219 171	233 304	14 133
Nettokostnader	105 516	102 628	-2 888	-2,8%	97 833	105 222	7 389
Barn- och utbildningsnämnden							
Intäkter	11 097	9 533	1 564		11 429	9 999	1 430
Kostnader	94 923	93 117	-1 806		93 715	91 683	-2 032
Nettokostnader	83 826	83 584	-242	-0,3%	82 286	81 684	-602
Socialnämnden							
Intäkter	26 115	19 584	6 531		23 832	15 613	8 219
Kostnader	171 144	160 623	-10 521		175 373	155 913	-19 460
Nettokostnader	145 029	141 039	-3 990	-2,8%	151 541	140 300	-11 241
Samhällsbyggarnämnden							
Intäkter	4 522	4 568	-46		6 279	6 022	257
Kostnader	17 113	16 857	-256		16 713	16 553	-160
Nettokostnader	12 591	12 289	-302	-2,5%	10 434	10 531	97
Kultur- och fritidsnämnden							
Intäkter	5 096	8 181	-3 085		9 851	8 040	1 811
Kostnader	16 511	18 828	2 317		17 769	18 413	644
Nettokostnader	11 415	10 647	-768	-7,2%	7 918	10 373	2 455
Summa ovan							
Intäkter	176 110	162 220	13 890		172 729	167 756	4 973
Kostnader	534 487	512 407	-22 080		522 741	515 866	-6 875
Nettokostnader	358 377	350 187	-8 190	-2,3%	350 012	348 110	-1 902
Finansieringen							
Intäkter	377 058	364 253	12 805		368 800	363 391	5 409
Kostnader	11 897	10 458	-1 439		8 103	14 233	6 130
Nettokostnader	-365 161	-353 795	11 366	3,2%	-360 697	-349 158	11 539
Totalsumma							
Intäkter	553 168	526 473	26 695		541 529	531 147	10 382
Kostnader	546 384	522 865	-23 519		530 844	530 099	-745
Nettokostnader	-6 784	-3 608	3 176		-10 685	-1 048	9 637

Investeringar 2022(tkr)

Kod	Projekt	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget
0329	Utrustning stadsnät	0,0	0,0	0,0	600,0
0620	Motorspruta	160,0	0,0	160,0	300,0
0621	Insatsbil	0,0	0,0	0,0	400,0
0722	Laddskåp datorer	98,1	0,0	98,1	130,0
0723	Möbler elevutr.,teknikal	368,9	0,0	368,9	370,0
0806	Nytt datasystem, bibliote	0,0	0,0	0,0	200,0
0808	Fyrhjuling	0,0	0,0	0,0	60,0
0901	Råvatten Kåbdalis	0,0	0,0	0,0	350,0
0902	Kvikkj.vattenv.tryckstegr	0,0	0,0	0,0	75,0
0903	Kåbdalis Va utbygg,etapp4	1 996,7	-998,3	998,4	1 000,0
0904	Va-ledning Skogsgatan	383,8	0,0	383,8	1 007,0
0905	Va-ledn sågenområdet	222,2	0,0	222,2	742,0
0906	Asfalt Stentorpsgatan	250,0	0,0	250,0	250,0
0907	Asfaltering Kåbdalis	0,0	0,0	0,0	500,0
0908	Elbil park	405,7	0,0	405,7	400,0
0909	Hårdgjorda ytor JMK	150,0	0,0	150,0	150,0
0910	Hårdjord yta slamplan	1 077,7	0,0	1 077,7	1 000,0
0911	Lastbil	2 250,0	0,0	2 250,0	2 500,0
0912	Grönt kort VLM	169,0	0,0	169,0	150,0
0913	Grönt kort Porjus	114,0	0,0	114,0	150,0
0914	Betongfickor ÅVC	779,2	0,0	779,2	1 000,0
0915	Sprängargatan	270,5	0,0	270,5	0,0
0979	Ny Jourbil	324,0	0,0	324,0	0,0
0982	ÅVC-kort	23,9	0,0	23,9	0,0
1070	Proj omb Kaitum	0,0	0,0	0,0	6 750,0
1073	Arctic Camp familjerum	0,0	33,5	33,5	0,0
1110	Oföruessedda investeringar	243,7	0,0	243,7	300,0
1118	Västra skolan anpassn.	158,9	0,0	158,9	3 000,0
1119	Östra skolans aula	7 669,1	-2 198,7	5 470,4	2 900,0
1120	Förv.byggn. flytt IT-nod	708,7	0,0	708,7	0,0
1125	Proj B-kraft Talvatisgård	0,0	0,0	0,0	100,0
1126	Östra skolan anpassning	2 470,2	0,0	2 470,2	9 000,0
1127	Hiss förvaltningsbyggnad	991,2	0,0	991,2	950,0
1128	Ny skola Vuollerim	422,2	0,0	422,2	300,0
1129	Trinettkök	0,0	0,0	0,0	150,0
1130	Ugn centralköket	0,0	0,0	0,0	150,0
1131	Ugn dietköket	0,0	0,0	0,0	150,0
1132	Arctic Camp asfaltering	0,0	0,0	0,0	250,0
1133	Arctic Camp solvärme pool	0,0	0,0	0,0	1 200,0
1134	Swebor Stål tak	265,0	0,0	265,0	6 000,0
1135	Swebor Stål belysning	0,0	0,0	0,0	2 500,0
1190	Tvättmaskiner städcentr.	0,0	0,0	0,0	160,0
1191	Elbil städpolen	0,0	0,0	0,0	400,0
1502	Sjukhussängar	0,0	0,0	0,0	1 000,0
Totaler		21 972,7	-3 163,5	18 809,2	46 594,0

Resultaträkning mot budget 2022 (tkr)

	Utfall	Budget	Diff	Utfall	Budget	Diff
JOKKMOKKS KOMMUN	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Verksamhetens intäkter	122 932	110 563	12 369	119 939	116 186	3 753
Verksamhetens kostnader	-467 828	-447 711	-20 117	-453 537	-453 966	429
Avskrivningar	-20 902	-21 244	342	-21 686	-21 831	145
Verksamhetens nettokostnader	-365 798	-358 392	-7 406	-355 284	-359 611	4 327
Skatteintäkter	267 041	257 193	9 848	252 753	244 591	8 162
Generella statsbidrag	107 604	104 943	2 661	111 777	116 214	-4 437
Verksamhetens resultat	8 847	3 744	5 103	9 246	1 194	8 052
Finansiella intäkter	536	240	296	1 627	220	1 407
Finansiella kostnader	-2 598	-376	-2 222	-188	-366	178
Resultat efter finansiella poster	6 785	3 608	3 177	10 685	1 048	9 637
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	6 785	3 608	3 177	10 685	1 048	9 637

Balansräkning mot budget 2022 (tkr)

	Utfall	Budget	Diff	Utfall	Budget	Diff
JOKKMOKKS KOMMUN	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Anläggningstillgångar	211 304	283 252	-71 948	212 371	346 659	-134 288
Omsättningstillgångar	168 065	125 824	42 241	148 728	105 913	42 815
SUMMA TILLGÅNGAR	379 369	409 076	-29 707	361 099	452 572	-91 473
Eget kapital	219 022	208 708	10 314	212 237	191 044	21 193
-varav årets resultat	6 785	3 608	3 177	10 685	1 048	9 637
Avsättningar	5 560	5 777	-217	5 306	2 833	2 473
-varav pensioner	5 560	5 777	-217	5 306	2 833	2 473
Skulder	154 787	194 591	-39 804	143 556	258 695	-115 139
-varav långfristiga	24 898	53 743	-28 845	27 297	142 004	-114 707
-varav kortfristiga	129 889	140 848	-10 959	116 259	116 691	-432
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	379 369	409 076	-29 707	361 099	452 572	-91 473

Noter till balansräkningen, resultaträkningen och redovisningen

1 Verksamhetens intäkter (tkr)

Kommunen		Koncernen	
Intäkter enligt drift- redovisningen	553 168	Jokkmokks kommun	118 104
		AB Jokkmokkshus	39 553
		Jokkmokks Värmeverk AB	19 668
Avgår: Finansiella intäkter	-536		
Skatteintäkter	-267 041		
Statsbidrag	-107 604		
Jämförelsestörande intäkt	0		
Summa verksamhetsintäkter:	177 987		
- varav interna poster	55 055		
Summa intäkter:	122 932	Summa intäkter:	177 325

2 Verksamhetens kostnader (tkr)

Kommunen		Koncernen	
Kostnader enligt driftredovisningen		Jokkmokks kommun	456 518
	546 384	AB Jokkmokkshus	28 774
		Jokkmokks Värmeverk AB	23 698
Avgår: Avskrivningar/nedskrivningar	-20 902	<i>varav skattekostnad Jokkmokks Värmeverk AB</i>	1 395
Finansiella kostnader	-2 599		
Summa verksamhetskostnader:	522 883		
- varav interna poster	55 055		
Summa kostnader:	467 828	Summa kostnader:	508 990
Räkenskapsrevision, tkr			
Granskning av delårsrapport och årsredovisning	290		
Operationella leasingavtal, tkr			
<i>Förfaller till betalning inom ett år:</i>			
- Transportmedel	79		
- Inventarier	723		
<i>Summa</i>	<i>802</i>		
<i>Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år:</i>			
- Transportmedel	23		
- Inventarier	1 689		
<i>Summa</i>	<i>1 712</i>		
<i>Förfaller till betalning senare än fem år:</i>			
- Transportmedel	0		
- Inventarier	0		
<i>Summa</i>	<i>0</i>		

3 Avskrivningar (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	1 644	1 694	5 490	5 553
Fastigheter	19 258	19 992	22 530	23 262
Summa avskrivningar:	20 902	21 686	28 020	28 815

4 Skatteintäkter, mellankommunal utjämning och statsbidrag (tkr)

	2022	2021
Kommunalskatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	259 901	246 390
Skatteavräkning prognos 2021	0	5 550
Skatteavräkning prognos 2022	5 589	0
Definitiv slutavräkning 2020	0	813
Definitiv slutavräkning 2021	1 551	0
Summa kommunalskatteintäkter:	267 041	252 753
Generella statsbidrag och utjämning		
Bidrag från utjämningssystemen och generella statliga bidrag	116 821	120 442
Avgifter i utjämningssystemen	-9 217	-8 665
Summa statsbidrag:	107 604	111 777
Summa skatteintäkter, mellankommunal utjämning och statsbidrag:	374 645	364 530

5 Finansiella intäkter (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Ränteintäkter	379	210	641	328
Kursvinst värdepapper	0	1 230	0	1 230
Övriga finansiella intäkter	157	187	157	187
Summa finansiella intäkter:	536	1 627	798	1 745

6 Finansiella kostnader (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader lån	145	116	1 445	1 325
Räntekostnader pensionsskuld	0	0	0	0
Dröjsmålsräntor	1	0	26	8
Övriga finansiella kostnader	2 452	72	2 452	72
Summa finansiella kostnader:	2 598	188	3 923	1 405

7 Immateriella anläggningstillgångar (tkr)

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

8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar (tkr)

Kommunen

	<i>Verksamhets- fastigheter</i>	<i>Affärs- fastigheter</i>	<i>Publika fastigheter</i>	<i>Summa mark, byggnader och tekniska anlägg- ningar</i>
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	378 578	199 001	41 651	619 230
Årets investeringsutgifter	15 850	2 209	0	18 059
Årets investeringsinkomster	-3 197	33	0	-3 164
Försäljningar/utrangeringar	0	-995	0	-995
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden:	391 231	200 248	41 651	633 130
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-253 833	-136 907	-29 442	-420 182
Försäljningar/utrangeringar	0	151	0	151
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-10 597	-7 541	-1 120	-19 258
Utgående ackumulerade avskrivningar:	-264 430	-144 297	-30 562	-439 289
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:	120 678	55 326	12 209	188 213
Utgående planenligt restvärde:	122 734	49 183	11 089	183 006

Koncernen

	<i>Verksamhets- fastigheter</i>	<i>Affärs- fastigheter</i>	<i>Publika fastigheter</i>	<i>Summa mark, byggnader och tekniska anlägg- ningar</i>
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	378 578	450 742	41 651	870 971
Årets investeringsutgifter	15 850	2 980	0	18 830
Årets investeringsinkomster	-3 197	33	0	-3 164
Försäljningar/utrangeringar	0	-1 401	0	-1 401
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden:	391 231	452 354	41 651	885 236
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-253 833	-259 415	-29 442	-542 690
Försäljningar/utrangeringar	0	387	0	387
Omklassificeringar	0	0	0	0
Investeringsstöd	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-10 597	-10 813	-1 120	-22 530
Utgående ackumulerade avskrivningar:	-264 430	-269 841	-30 562	-564 833
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:	120 678	184 559	12 209	317 446
Utgående planenligt restvärde:	122 734	175 745	11 089	309 568

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

9 Maskiner & inventarier (tkr)

Kommunen

	<i>Maskiner</i>	<i>Inventarier</i>	<i>Bilar och transportmedel</i>	<i>Summa maskiner & inventarier</i>
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	7 107	8 689	16 060	31 856
Årets investeringsutgifter	160	774	2 980	3 914
Årets investeringsinkomster	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden:	7 267	9 463	19 040	35 770
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-6 385	-7 346	-8 814	-22 545
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-222	-515	-907	-1 644
Utgående ackumulerade avskrivningar:	-6 607	-7 861	-9 721	-24 189
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:	722	1 343	7 246	9 311
Utgående planenligt restvärde:	660	1 602	9 319	11 581

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	
	2022	2021	2022	2021
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	0	1 933	0
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	342	342	342	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	330	393	513	562
Summa finansiella anläggningstillgångar:	16 717	14 847	7 740	5 856

*) Anskaffningsvärdet är 500 tkr lägre än det nominella beloppet på grund av att Jokkmokks kommun köpte aktier av Vattenfall med 50% rabatt.

11 Fordringar (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	5 549	6 764	9 003	10 361
Diverse kortfristiga fordringar	27 982	24 238	28 719	24 246
Interimsfordringar	44 036	29 228	44 572	30 709
Summa fordringar:	77 567	60 230	82 294	65 316
Förändring av kortfristiga fordringar, ökning(+)/minskning(-)				
Summa:	17 337	-28 354	16 978	-27 227

12 Kortfristiga placeringar (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Pensionsplaceringar, anskaffningsvärde	6 753	6 677	6 753	6 677
Garantum Depåkonto	1 487	1 487	1 487	1 487
Pensionsplaceringar, värdereglering	-870	1 490	-870	1 490
Summa kortfristiga placeringar:	7 370	9 654	7 370	9 654
Pensionsplaceringar värderade till verkligt värde/marknadsvärde Justering har gjorts till verkligt värde för 2017 med -15 tkr och för 2018 med -50 tkr				
Förändring av kortfristiga placeringar, ökning(+)/minskning(-)				
Summa:	-2 284	740	-2 284	740

13 Kassa och bank (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Handkassa	8	8	8	8
Sparbanken	83 120	78 836	83 124	84 842
Summa kassa och bank:	83 128	78 844	83 132	84 850
Förändring av kassa och bank, ökning(+)/minskning(-)				
Summa:	4 284	24 177	-1 718	23 181

14 Eget kapital (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Eget kapital vid årets början	195 237	189 552	258 659	251 002
Resultatutjämningsreserv vid årets början	17 000	12 000	17 000	12 000
Årets resultat	6 785	10 685	11 835	12 657
Eget kapital vid årets slut:	219 022	212 237	287 494	275 659

15 Avsättningar för pensioner (tkr)

Kommunen

Pensionsmedel/Avsättningar

2022

Ingående avsättning inkl.löneskatt

5 306

Nyintjänad pension, varav

* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året

- *förmånsbestämd ålderspension*

* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året

- *särskild avtalspension*

* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året

- *efterlevandepension*

* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året

- *övrigt*

* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året

Årets utbetalningar

-258

Ränte- och basbeloppsuppräknig

* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året

Ändring av försäkringstekniska grunder

*

Övrig post

462

Restpost. Omfattar även årets förändring pga nyintjänande och uppräknig

Byte av tryggande

* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året

Förändring löneskatt

50

Utgående avsättningar inkl löneskatt

5 560

Aktualiseringsgrad

99%

Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper

16 Långfristiga skulder (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Lån exklusive nästa års amorteringar	13 500	16 700	117 300	128 075
Skuld anslutningsavgifter	11 398	10 597	11 398	10 597
Summa långfristiga skulder:	24 898	27 297	128 698	138 672

Specifikation av kommunens långfristiga låneskulder:

Låneskuld	2022	2021
Ingående långfristiga skulder	16 700	19 900
Nyupplåning under året	0	0
Årets amorteringar	3 200	3 200
Reserverade amorteringar föregående år	-3 200	-3 200
Nästa års amorteringar	3 200	3 200
Summa långfristiga låneskulder:	13 500	16 700

Kreditgivare

Kommuninvest	16 700	19 900
Summa:	16 700	19 900
Nästa års amorteringar	-3 200	-3 200
Summa långfristiga låneskulder:	13 500	16 700

Räntebindningstidens längd

Andel rörliga lån (90-dagarslån)	48%	40%
Lån som förfaller 90 dagar-2 år	18%	25%
Lån som förfaller 2-3 år framåt	0%	0%
Lån som förfaller 3-5 år framåt	34%	35%
Lån som förfaller senare än om 5 år	0%	0%
Summa långfristiga skulder:	100%	100%

Övriga uppgifter kring lånestocken

Genomsnittsränta	1,37%	0,54%
Utlandslån, mkr	0,0	0,0

17 Kortfristiga skulder (tkr)

	Kommunen	
	2022	2021
Kortfristiga skulder till		
koncernföretag (koncernkonto)	40 699	34 533
Amortering nästkommande år	3 200	3 200
Leverantörsskulder	23 267	16 984
Personalens skatter, avgifter och dylikt	32 173	29 863
-varav sociala avgifter	14 755	13 523
-varav källskatt	3 837	3 781
-varav semesterlöneskuld	9 242	9 439
-varav övertidsskuld mm	4 339	3 120
Övriga kortfristiga skulder	1 656	2 817
Förutbetalda intäkter	1 143	828
-varav förutbetalda hyresintäkter	1 143	828
Upplupna kostnader	27 751	28 034
-varav räntekostnader	45	14
-varav individuell del pensionsskuld	7 176	7 246
-varav övriga interimsskulder	20 530	20 774
Summa kortfristiga skulder:	129 889	116 259
Förändring av kortfristiga skulder, ökning(+)/minskning(-)		
Summa:	13 630	-24 589
	Koncernen	
	2022	2021
Leverantörsskulder	28 304	24 332
Sociala avgifter	14 948	13 723
Personalens källskatteskuld	4 039	4 004
Semesterlöneskuld	10 168	10 601
Individuell del pensionsskuld	7 176	7 246
Övriga interimsskulder	28 234	27 229
Amortering nästkommande år	5 600	5 400
Övriga kortfristiga skulder	6 768	8 612
Summa kortfristiga skulder:	105 237	101 147
Förändring av kortfristiga skulder, ökning(+)/minskning(-)		
Summa:	4 090	-27 466

18 Borgens- och ansvarsförbindelser (tkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Kommunägda företag				
AB Jokkmokkshus	94 963	97 043	94 963	97 043
Jokkmokks Värmeverk AB	13 300	18 500	13 300	18 500
Summa kommunägda företag:	108 263	115 543	108 263	115 543
Egna hem och småhus				
AB Balken Finans Sweden	0	0	0	0
SBAB	323	330	323	330
Summa egna hem och småhus:	323	330	323	330
Övriga externa borgensåtaganden:	9 391	9 878	9 391	9 878
Pensionsförpliktelser ej upptagna bland skulder eller avsättningar:	112 148	114 107	112 148	114 107
Löneskatt utanför balansräkning:	27 207	27 682	27 207	27 682
Summa:	257 332	267 540	257 332	267 540
Borgensinfranden:	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.

19 Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser (tkr)

Kommunen		
	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	141 789	142 870
Ränte- och basbelopps-uppräknings	* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året	2 014
Ändring av försäkringstekniska grunder	* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året	3 564
Nyintjänad pension	* Går ej att särredovisa vid byte av administratör under året	0
Årets utbetalningar	-6 187	-6 192
Övrig post	4 228	-256
		Restpost. Omfattar även årets förändring pga nyintjänande och uppräknings
Förändring löneskatt	-475	-211
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	139 355	141 789
Övriga upplysningar om pensioner		
<i>Antal visstidsförordnanden</i>		
Politiker	2	
Tjänstemän	0	

4. Verksamhetsberättelser

4.1 Kommunstyrelsen

Året som gått

Året 2022 har präglats dels av kriget i Ukraina som förutom ett stort lidande för folket i Ukraina även medfört påverkan i Jokkmokks kommun som försenade leveranser av material och höjda priser på ett stort antal produkter som till exempel diesel, byggnadsmaterial och livsmedel. Detta har medfört att omprioriteringar har skett inom verksamheter och investeringar.

Året har också präglats av den stora gröna omställningen i Norr- och Västerbotten som innebär mycket stora industrisatsningar i våra grannkommuner som till exempel H2Green Steel i Boden och Hybrit i Gällivare.

Jokkmokks kommun har genomfört en förstudie för att förbereda kommunen på den efterfrågan som etableringarna kan medföra dels för etablering av företag i kommunen, dels för inflyttning. Förstudien har resulterat i ett antal strategier för varumärke, kultur och fritid, leva och bo, kompetensförsörjning och etableringar. En annan effekt som blivit påtaglig är att samverkan mellan de involverade enheterna har utvecklats och medarbetarna ser en nödvändighet i att samverka.

En av strategierna är att synliggöra Jokkmokk som en attraktiv och bra plats att leva på. Ett

platsvarumärke och en handlingsplan med syfte att marknadsföra Jokkmokk är framtaget. En viktig del för attraktion är tillgång till bredband och där har kommunen en pågående utbyggnad som sträcker sig från Kåbdalis till Kvikkjokk.

Den utmaning som blir allt mera tydlig är kompetensförsörjning av verksamheterna, under året har personalbrist varit tydlig inom äldreomsorg och förskola. Detta innebär att verksamheterna får en ökad belastning och påverkar även brukare och elever. Rekryteringsproblem blir också allt tydligare inom andra verksamheter med färre sökande på lediga tjänster. För att underlätta kompetensförsörjning har en stanna-kvar försäkring införts och beslut tagits om att arbeta fram ett arbetsgivarvarumärke.

Arbetet med Översiktsplan har påbörjats och kommer att vara ett viktigt dokument i det fortsatta arbetet med kommunens utveckling. Dialoger med medborgare har skett digitalt och synpunkter kommer fortlöpande att tas in på olika sätt. Nya detaljplaner som möjliggör satsningar har beslutats i Kåbdalis och arbete pågår bland annat i Kvikkjokk och Jokkmokk.

Ett Letter of Intent är undertecknat av Jokkmokks kommun och Vattenfall, syftet är att möjliggöra för

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	



Vattenfall att bygga ett kontorshus, Polstjärnan, och få tillgång till verkstadslokaler.

Rivning av skolbyggnader har skett i Porjus och Vuollerim och projektering och upphandling pågår för en ny skolbyggnad i Vuollerim och ombyggnationer av Östra och Västra skolan.

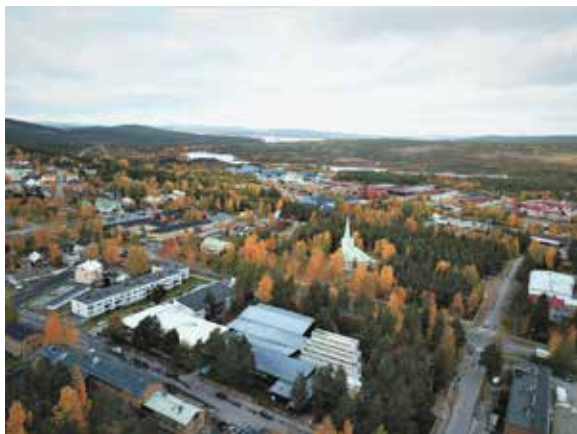
Kommunstyrelsens beslutade verksamhetsmål 2022 – 2023

- 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

Varje funktion och kommunchefen har i sina verksamhetsplaner för 2022 – 2023 planerat aktiviteter samt mätetal för att nå Kommunstyrelsens verksamhetsmål. Verksamhetsplanen planerades för 2022 och 2023 men uppföljning sker årsvis och verksamhetsplaner kommer i fortsättningen att omfatta ett år. Detta innebär att vissa aktiviteter planerades att färdigställas under 2023 och det tas hänsyn till i bedömningen av den sammanfattande måluppfyllelsen.

Den sammanfattande måluppfyllelsen utgår från om Kommunchefens och Näringslivs- och samhälls-avdelningens 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.

Analys av måluppfyllelse för respektive Verksamhetsmål



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

Majoriteten av enheterna 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 kommunikation och arbetssätt 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 är det beslutat om ett arbete med Arbetsgivarvarumärke, det pågår även samverkan med företag i olika konstellationer.

Interna aktiviteter har varit att utvecklas för användare av kommunala tjänster, 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.

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.

- Att utveckla användandet av digitalisering som redskap och att arbeta med att stärka säkra IT-plattformar. En Strategi för Digitalisering är beslutad och ett antal E-tjänster har utvecklats. Säkerhetsarbete för IT har skett genom att flytta servrar till gemensam datahall samt uppgradering av programvaror och teknik.
- Att påbörja arbetet med att utveckla underhålls- och utvecklingsplaner för fastigheter och VA. Detta arbete kommer att slutföras under 2023.
- 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 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 klara av att utföra och utveckla 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 medfört att insikten om 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
- Utvecklande av attraktion för nya medborgare och nya företag där samverkan mellan avdelningar och enheter har stärkts, insikten om att såväl bostäder, fastigheter, industrimark, kultur- och fritidsaktiviteter och förskola och skola hänger ihop har stärkts. 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. 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 framförallt för ekonomifunktionen, Socialtjänsten och Barn- och utbildningsavdelningens uppföljning och analysarbete. Under 2023 kommer utvecklingsarbetet att fortgå för att säkerställa att planering och uppföljning av ekonomi utvecklas än mera.

Positivt resultat med 6 800 tkr men driftverksamheten har fortsatta utmaningar.

Aktiviteter, sammanfattande bedömning

Av 27 aktiviteter i verksamhetsplanerna bedöms 18 stycken ha nått sitt mål, 6 stycken som delvis ha nått sitt mål, 1 kan ej bedömas och 2 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.

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 är därför nödvändigt med åtgärder i form av effektiviseringar i verksamheten.

Kompetensförsörjning har blivit en allt större utmaning för verksamheterna, särskilt tydligt är det inom äldreomsorgen, 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.

Dialog med näringslivet för att vara en attraktiv plats för etableringar och för utveckling av befintliga företag är viktigt och kan utvecklas ytterligare.

Det kan bli svårigheter med att genomföra beslutade investeringar dels för att intresset för att lämna anbud har minskat inom vissa sektorer, dels för att anbuden kan överstiga budgeterade medel.

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.

Aktiviteter, sammanfattande bedömning	
Kommunchefens område	Resultat
<i>Leda och samordna Förstudie Jokkmokk</i>	
Ökad samverkan i förebyggande arbete för barn och unga	
Ekonomi i balans	
Digitalisering	
Mätetal	
Tillväxtfunktionen	Resultat
Fler företag och fler arbetstillfällen	
Effektiv, tillgänglig och möjliggörande kommunal verksamhet som bidrar till attraktivt företagsklimat	
Planering som stimulerar tillväxt	
Kompetensförsörjning	
Fler kommunmedborgare och fler besökare	
Aktiviteter, sammanfattande bedömning	
It- och E-funktionen	Resultat
<i>Bredbandsutbyggnad</i>	
<i>Säkra och utveckla IT-plattform</i>	
<i>Samverka med BUN och SOC</i>	
<i>Fortsätta utveckla nya e-tjänster</i>	
Aktiviteter, sammanfattande bedömning	
Samhälls- och infrastrukturfunktionen	Resultat
<i>Påbörja en skötselplan för kommunala fastigheter under 2022, planen klar 2023</i>	
<i>Matpolen, återuppta kundnöjdhetsmätningar (Kostråd kundnöjdhetsindex)</i>	
<i>Städpoolen, återuppta kundnöjdhetsmätningar (kundnöjdhetsindex viktat mot behov städ-frekvens)</i>	
<i>Investeringsplan VA</i>	
<i>Införande av digitala samråd tätortsnära detaljplaner</i>	
Aktiviteter, sammanfattande bedömning	
Ekonomifunktionen	Resultat
<i>Avtalstrohet</i>	
Stärka och utveckla arbetet inom uppföljnings-, budget och prognosprocessen	
Digitalisering	
Aktiviteter, sammanfattande bedömning	
Personal- och juridikfunktionen	Resultat
<i>Heltidsresan</i>	
<i>Hållbart arbetsliv</i>	
<i>Kompetensförsörjning</i>	
<i>Digitalisering</i>	
<i>Attraktiv arbetsgivare</i>	
<i>Gemensam överförmyndarverksamhet</i>	



4.2 Barn och utbildningsnämnden

Året som gått

Sviterna av pandemin har varit kännbara i samtliga av BUNs 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. Personalen signalerar att de i och med detta upplever ökad arbetsbelastning och stress.

Arbetet med "förändrad skol- och förskolestruktur" pågår. Arbetsgrupper, framför allt inom förskolan, har under vårterminen arbetat med att säkerställa att byggnationen av de två nya förskoleavdelningarna blir ändamålsenliga. Ombyggnationerna som beräknades starta i augusti och vara genomförda augusti 2023 har skjutits upp ett år på grund av avsaknad av kvalificerade anbud. Detta innebär att arbetet med att sänka barnantalet i barngrupperna på förskolan inte kommer att genomföras förrän tidigast hösten 2024. Planeringen för tillbyggnad av ny skola i Vuollerim framskrider som planerat.

Det har lagts stor vikt kring att öka användandet av digitala läromedel och plattformar. Digitaliseringsgruppen och försteläraren inom digitalisering har arbetat målmedvetet med att driva digitaliseringsprocesserna inom samtliga verksamheter. Kompetensutvecklingsinsatser i form av litteraturläsning med efterföljande workshops har genomförts.

Under våren har arbetet med att implementera de nya kursplaner och den reviderade läroplanen Lgr 22 som träder i kraft hösten 2022 påbörjats.

Inför hösten 2022 har ett nytt arbetssätt och årshjul gällande det systematiska kvalitetsarbetet sjuvänt. Syftet är att på ett bättre sätt få en röd tråd genom hela styrkedjan, bädda för goda analyser på samtliga nivåer som i sin tur leder till åtgärder och förbättrad kvalitet.

Ekonomiskt utfall för verksamhetsåret 2022 visar efter justeringar av intäkter och kostnader ett under-

skott på -242 000 kr. Barn- och utbildningsnämnden har hämtat in en del av det underskott (-616) som prognostiserades i början av året och närmar sig o resultat för verksamhetsåret 2022. Under året har nämnden haft stora ekonomiska utmaningar gällande elever med behov av stöd samt ett antal ökande barn och elever i fristående verksamheter. Grundskolan/ Förskolan (Avvikelse) har sett ökande intäkter i form av bidrag.

Verksamheterna arbetar aktivt med att hitta lösningar för att samordna och effektivisera stödinsatser till elever i behov. Bland annat har så kallade "Flexrum" utvecklats på Östra och Västra skolan. Barn- och utbildningsavdelningen, socialtjänsten och Kultur- och fritidsavdelningen har under våren arbetat fram en projektplan gällande främjande och förebyggande insatser för barn och unga som förväntas få effekter på barn och elevers mående vilket på sikt kan minska behovet av stöd i skolan.

Framtiden

Kompetensförsörjningen inom samtliga verksamheter befaras även fortsättningsvis vara en utmaning framför allt inom förskolan. En kompetensförsörjningsplan har utarbetats i samarbete med fackliga representanter i syfte att skriva fram viktiga faktorer för att öka och behålla kompetensen inom BUNs verksamheter. 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.

Arbetet med att utrusta samtliga verksamheter med digitala verktyg fortsätter.

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.

Arbetet med förändrad skol- och förskolestruktur kommer att fortsätta under 2023.

Investeringar

Beviljade investeringsmedel 2022: Möbler 370', laddskåp till datorer 130'.

Investeringar är genomförda i sin helhet under året.

Verksamhetsmålen

Måluppfyllelsen för 2022 mäts utifrån visions-

dokumentet 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 2022 utifrån de övergripande målen i Vision Jokkmokk 2030	31 december 2022 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.		Andelen elever i åk 6 med lägst betyget E i sv (100 mot 91.7) och eng (100 mot 90.1) överstiger riksnittet . Matematik åk 6 understiger riksnittet (86.8 mot 87.3). Andelen elever i åk 9 (%) som uppnått kunskapskraven i samtliga ämnen är över riksgenomsnittet (78.4 mot 71.9). Flickor just över riksnitt (73.9 mot 73.8), pojkar långt över riksnittet (85.7 mot 70.2). Meritvärde (poäng) för Jokkmokks samtliga elever (215.2 mot 224.2), pojkar (188.6 mot 213.7) och flickor (231.4 mot 235.6) understiger samtliga riksgenomsnittet för 2022. Andelen elever i åk 9 som är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram understiger riksnittet (81.1 mot 83.3)
Ungdomar ska stöttas i och uppmuntras till entreprenörskap.		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. Under 2022 har kriget i Ukraina föranlett inslag av insamling.
Ungdomar ska introduceras i det lokala näringslivet för att underlätta insteg på arbetsmarknaden.		Samarbete finns med den lokala banken gällande undervisning i hushållsekonomi. Under 2022 kunde åk 8 och 9 genomföra sina respektive PRAO-perioder enligt planering
God tillgång till individuell kompetensutveckling.		Under året har ett antal kompetensutveckling insatser genomförts. Det handlar bla om litteraturläsning, föreläsningar och workshops framför allt inom områdena digitalisering, nya kursplaner och betygssättning, neuropsykiatriska funktionsvariationer, lektionsdesign och systematiskt kvalitetsarbete. Elevhälsan har fortsatt att utveckla arbetet kring Elevhälso-möten, tagit del av aktuell forskning och förkovrat sig inom olika aktuella områden som tex tillgängliga lärmiljöer. Utöver detta har arbetet med nätverk för bla resurspersoner, specialpedagoger, fritidshem och förskoleklass bedrivits.

Redovisning av ekonomin,

Driftsredovisning	Investeringsredovisning	Antal månadsanställda 2022-12-31
Årsbudget, tkr 83 584	500	Tillsvidareanställda 75
Redovisning, tkr 83 826	500	Visstidsanställda 43
Avvikelse, tkr -242	0	Totalt 118

Sammanfattande måluppfyllelse baserat på BUN verksamhetsplan med fyra målområden.*(hämtat från Verksamhetsrapport 21/22)*

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	God måluppfyllelse förskola och fritidshem angående ansvar och delaktighet. Skolelever anser i låg utsträckning att de får vara med och påverka i skolarbetet. Skolfrånvaron är kraftigt ökande för samtliga årskurser utifrån pandemin men också andra frånvarorsaker samt oroande frånvaromönster tenderar att öka. Arbete pågår i alla verksamheter för att följa upp elevernas kunskapsutveckling och i möjligaste mån kompensera stor frånvaro och kunskapsbortfall. Delvis godkänd andel elever i åk 9 (81%) behöriga till gymnasiet. Samtliga åtgärder för utveckling genomförda.
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 gott samarbete kring sitt barns utveckling och lärande. Barn och elever ska uppleva att deras kroppsliga och personliga integritet respekteras.	Delvis Godkänd	Godkänd/delvis godkänd måluppfyllelse på de flesta mätetal. God måluppfyllelse förskola och skola åk F-5 ang utvecklingssamtal och IUP. Oroväckande lågt deltagande på samtal åk 6-9. Alla enheter har en likabehandlingsplan. Oroväckande försämrade resultat ang upplevda kränkningar barn-barn, elev-elev och även barn/elev-personal. Behov av fortsatt arbete kring trygghet och studiero. Åtgärder för utveckling 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.	Delvis Godkänd	Godkänd/delvis godkänd måluppfyllelse på hälften av mätetalen. Ökad måluppfyllelse för åk 1, 2 och 6, trots hög frånvaro. Låg eller minskad måluppfyllelse för övriga klasser. Ökade resultat i ma och sv för f-klass och åk 1. Oroväckande låga resultat på NP3 i sv och ma. Utmaningar på förskolan ang SKUA och digitalisering. Ökade resultat gällande digitalisering i skolan. God måluppfyllelse på fritidshemmen ang språk och lärande. De flesta åtgärder för utveckling genomförda 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	Godkänd/delvis godkänd måluppfyllelse på övervägande del av mätetalen. God måluppfyllelse förskolans bemötande pojkar och flickor. Meritvärden åk 8 högre än beslutade målnivåer både för pojkar och flickor. Jämställdhetsarbetet och utveckling av pluggkultur bedöms avgörande för resultatet. Meritvärden åk 9 och behörighet till gymnasiet som står sig över tid. Oroande mönster och prognos med sjunkande meritvärden för årets åk 9. God måluppfyllelse fritidshem jämställdhet miljöer, förutsättningar båda könen samt bemötande utifrån könsperspektiv. Åtgärd för utveckling genomförd med positiv effekt.

4.3 Socialnämnden

Året som gått

Ökande antal insatser och mer omfattande insatser har ökat den totala körtiden med 35% (2021: 586 tim/mån 2022: 790 tim/mån) och den planerade tiden med 4% (2021: 3588 tim/mån, 2022: 3710 tim/mån). Vilket har resulterat i att ytterligare personal har behövt rekryteras för att klara uppdraget. Ett nytt system för trygghetslarm är implementerat men har krävt stora resurser för att kvalitetssäkra processen.

Utökning av en brukare med behov av personlig assistans inom området funktionsnedsättning har resulterat i ofinansierade nya rekryteringar, dock täckt stora delen av kostnaderna upp via intäkter från Försäkringskassan.

Socialnämnden har beslutat om nya riktlinjer för biståndsbedömning och IBIC har implementerats i samtliga verksamheter. Digital social dokumentation är nu också i gång i samtliga verksamheter.

Hälsa- och sjukvårdsenheten har under 2022 haft hög frånvaro hos personalen och arbetsbelastningen har varit hög. Verksamheten har gått underbemannad stora delar av året vilket har lett till att verksamheten har fått anlita bemanningsskötorskor under andra delen av året.

Inom individ- och familjeomsorgen har kostnaderna för placeringar av barn och unga minskat jämfört med föregående år. Placerade barn och unga har minskat 49,1 % sedan föregående år.

Stabil personalsituation dock med konsultbemanning inom individ och familjeomsorg har varit en bidragande faktor till att verksamheten har kunnat minska sina placeringskostnader. En grundförutsättning för att arbeta med barn och unga är det finns personal som har kunskap och erfarenhet från arbetsområdet. Verksamheten har arbetat intensivt med att skapa förutsättningar för att kunna komma ifrån placeringar hos privata vårdgivare för att på så sätt minska kostnaderna samt att strukturera upp verksamheten för att skapa förutsättningar för personalen.

Under 2022 har en stor mängd avvikelser registrerats men det finns även ett stort mörkertal, att anmäla och skriva avvikelser är vårdgivaren enligt lag skyldig att göra vilket inte sker i tillräcklig utsträckning. Samtliga registrerade avvikelser redovisas i separat rapport samt i kvalitets- och patientsäkerhetsberättelsen som skall vara färdigställd 1 mars 2023.

Alla avvikelser som inkommer skall utredas och handlingsplaner för att motverka uppkomst av negativa händelser skall upprättas. Upprättande av handlingsplaner är också en del av de brister vi inte uppfyller. För att utreda, följa upp och planera arbetet utifrån negativa händelser och risker krävs det personella resurser i form av tillräckligt mängd vårdpersonal samt chefer vilket vi under 2022 inte haft i tillräcklig utsträckning.

Framtiden

Befolkningen i kommunen blir allt äldre och antalet personer i arbetsför ålder minskar. Ett ökat omvårdnadsbehov kommer ställa krav på utökning av äldreomsorgens. Socialnämnden står inför stora rekryteringsbehov med anledning av kommande pensionsavgångar och att det inom verksamheterna finns bristyrken med konkurrens från andra arbetsgivare. Därutöver finns generellt ett bristande intresse att söka till vård- och omsorgsprogram. Detta ställer höga krav på äldreomsorgen främst på vård- och omsorgsboenden och ordinärt boende där vårdtyngden ökar.

Kompetensförsörjningen inom hela socialtjänsten är framtidens största utmaning, främst inom yrkeskategorierna; undersköterskor, vårdbiträden, sjuksköterskor och socionomer. En strategi skall arbetas fram för att rätt profession ska utföra rätt arbetsuppgifter, som ett led i att hantera framtidens kompetensbehov. Som ett ytterligare led i strategin för att säkra kompetensförsörjningen ingår Jokkmokks kommun i Sveriges kommuner och Regioners satsning inom Yrkesresan med start inom barn- och unga sektorn. Genomgående verksamheterna för vård- och omsorg är utbildningsnivån låg hos medarbetarna, det finns ett stort behov av att prioritera kompetenshöjande insatser.

Lagkrav i olika verksamheter ej uppfylls	Ekonomi medför att uppdrag, uppgifter ej prioriteras	2x3=6	Avvikelseberättelse i respektive verksamhet Redovisas i Verksamhetsberättelse årligen	Funktionschef alla Avdelningschef alla Kommunchef
--	--	-------	--	---

Utvecklingen av den egna öppenvårdsinsatser riktat mot barn- och unga fortsätter och nuvarande bemanning räcker inte till för att tillgodose det faktiska behovet. Grunden för att lyckas med insatser i öppenvården är att vi har egen personal som kan bevilja insatser, formulera uppdrag och uppföljning till familjer som behöver arbeta med en förändring. Det förebyggande arbetet riktat mot barn- och unga är ett prioriterat område under kommande år, arbetet kommer att ske i samverkan med barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och fritid.

Socialtjänsten står inför en rad olika förändringar i lagstiftningen; ny socialtjänstlag, eventuell äldreomsorgslag, ny hälso- och sjukvårdslag, översyn av LSS, översyn av LVM m.fl.

Dessutom fortgår det regionala arbetet med gemensamt verksamhetssystem för alla Norrbottens socialtjänster, implementeringen av det nya verksamhetssystemet kommer att påbörjas under våren 2023.

Utifrån de utmaningarna som Sveriges kommuner och Regioner står inför så kommer det direktiv från regeringen att kommuner och regioner gemensamt ska arbeta mot en god och nära vård i samverkan. Hur arbetsformerna i Jokkmokks kommun i framtiden ska se ut är ännu inte färdigt, det kommer att landa i såväl regionala som lokala överenskommelser.

Nära vård ligger i fokus, det innebär att fler personer med stort och avancerat vårdbehov kommer att vårdas i det egna hemmet. Vården skall förskjutas

från institution till hem, denna reform riktar sig främst till primärvården vilket även omfattar den kommunala hemsjukvården. Det kommer med stor sannolikhet att innebära en ökad arbetsbelastning för legitimerad personal samt hemtjänst men öka medbestämmande och livskvalitet för den enskilde.

Verksamhetsmålen

Socialnämndens beslutade verksamhetsmål för perioden 2022–2023 är följande:

- Utveckla ett strategiskt arbetssätt för att säkra kompetensförsörjningen
- Arbeta med digitalisering för ökad kvalitet och effektivitet
- Arbeta med förebyggande, effektiva och evidensbaserade insatser

Socialnämndens målformuleringar har utgångspunkt i Vision 2030 inom områdena; kommunikation, varumärke, kompetensförsörjning.

Uppföljning av verksamhetsmålen har skett genom att kontrollera hur aktiviteterna bidragit till måluppfyllelse under 2022. Aktiviteter har genomförts på enhetsnivå och en sammanställning av resultatet redovisas i tabellerna nedan för respektive verksamhetsmål. 5 av 30 målrelaterade mått anses uppfyllda, 11 av 30 målrelaterade mått anses delvis uppfyllda och 14 av 30 målrelaterade mått anses ej uppfyllda. Målen är satta utifrån på hur utfallet förväntas bli vid slutet av år 2023.



Slutsatsen av uppföljning för år 2022 är att nu när halva tiden för verksamhetsplanen har passerat så har verksamheterna hunnit uppskattningsvis halvvägs med sitt målarbete. Flera av de mål som markeras i gult och rött nedan förväntas bli godkän-

da vid 2023 års slut. Det finns dock indikatorer på att några mål kopplat till kompetensförsörjning inte kommer nå målen. Orsaken är en fortsatt ansträngd situation vad gäller personal samt att metoden för att sätta nivån på mål behöver ses över.

Mål 1: Utveckla ett strategiskt arbetssätt för att säkra kompetensförsörjningen				
VERKSAMHET	MÅLRELATERADE MÅTT	2021	2022	MÅL 23
Biståndsenheten	Andelen nöjda medarbetare	65%	76 %	75%
Hälso- och sjukvårdsenheten	Andel medarbetare som har en utvecklingsplan med karriärstege	Nytt	0 %	50%
	Andel medarbetare som påbörjar vidareutbildning	Nytt	0 %	10%
Vård- och omsorgsboende	Funktionsbeskrivning för respektive yrkeskategori	0/3	0/3	3/3
	Andelen anställda undersköterskor	47%	40%	49%
	Andelen nöjda medarbetare (Könsuppdelad analys ej möjlig)	77%	73%	90%
	Andelen uppsägningar	14,6%	16,2%	<5%
Funktionsnedsättning	Andelen personal med relevant utbildning tex psykiatri eller stödpedagog	0%	0%	5%
Ordinärt boende	Andelen vårdpersonal med undersköterskeutbildning	48,8%	50%	53,8%
	Antal timmar som servicemedarbetare utfört serviceinsatser i stället för undersköterska	Nytt	1 684 h	1 500 h

Mål 2: Arbeta med digitalisering för ökad kvalitet och effektivitet				
VERKSAMHET	MÅLRELATERADE MÅTT	2021	2022	MÅL 23
Biståndsenheten	Antal kartlagda processer som kvalitetssäkrats och förts in i kvalitetsledningssystemet	0 st	0 st	Minst 3 st
	Antal implementerade digitala lösningar	0 st	1 st	Minst 2 st
Hälso- och sjukvårdsenheten	Digitala lösningar: HSL-uppdrag, signering av utförda HSL-åtgärder och mobilapp för dokumentation.		30 %	Implementerat minst 2
	Enkätundersökning för utvärdering kring effekten av mobil dokumentation för patient och medarbetare (Könsuppdelad analys)	Nytt	Ej påbörjad	Genomförd enkät
	Andel dokumentation som görs mobilt	15%	15 %	30%
Vård- och omsorgsboende	Andel av medarbetarna som behärskar verksamhetens IT-stöd	Nytt	68%	100%
	Andel av brukarna med minst en digital lösning som åtgärd.	0%	6%	23%
Funktionsnedsättning	Inför ett digitalt planeringsverktyg	Ej utfört	Påbörjat	Utfört
Ordinärt boende	Antal tillsyner via tillsynskameror dagtid	0%	0%	5%

Mål 3: Arbeta med förebyggande, effektiva och evidensbaserade insatser				
VERKSAMHET	MÅLRELATERADE MÅTT	2021	DEC 22	MÅL 23
Biståndsenheten	Antalet samverkanstillfällen	4 st	20 st	10 st
	Andelen öppenvårdsinsatser (Könsuppdelad analys)	21 st	43 st K 15 M 28	23 st
Hälso- och sjukvårdsenheten	Andel patienter som registreras i kvalitetsregistren Senior Alert, diabetesregistret och palliativa registret.	Nytt	60 %	100%
	Andel patienter som har vårdplan i sin journal utifrån riskbedömning	Nytt	95 %	100%
	Andel legitimerad personal som fått utbildning rapportering enligt SBAR	Nytt	0 %	100%
	Andel omvårdnadspersonal som fått utbildning rapportering enligt SBAR	Nytt	70%	70%
Vård- och omsorgsboende	Andel brukare med aktuella genomförandeplaner	76%	82 %	100%
	Andel nöjda brukare (Könsuppdelad analys ej möjlig)	82%	78%	90%
Funktionsnedsättning	Andel brukare med aktuella genomförandeplaner	24%	60%	100%
	Andel brukare med aktuella skattningar i kvalitetsregistret FUNCA	Nytt	0 %	100%
Ordinärt boende	Andel brukare med aktuella genomförandeplaner	40%	47%	100%

Ekonomi				
Driftsredovisning		Investeringsredovisning	Antal månadsanställda 2022-12-31	
Årsbudget, tkr	141 039	0	Tillsvidareanställda	181
Redovisning, tkr	145 029	0	Visstidsanställda	24
Avvikelse, tkr	-3 990	0		

Socialnämndens ekonomiska utfall blev -3 990tkr. Behovet av insatser inom hemtjänsten ökar, den stora ökningen sker dock i körtid då den ökar med 35 % jämfört med föregående år, verksamheten gör ett underskott på - 2 955 tkr. Svårighet med rekrytering av tjänster (tillsvidareanställd personal och timvikarier) har resulterat i ökade overtidskostnader inom vård och omsorgsboenden, hemtjänst, funktionsnedsättning samt hälso-sjukvårdsenheten med 1 637 tkr jämfört med föregående år. Inom hälso- och sjukvårdsenheten samt biståndsenheten finns kostnader för konsulter som leder till ökade bemanningskostnader.

Vård- och omsorgsboendet Pionjären saknar budget under 2022 med anledning till underliggande politiska beslut, eftersom verksamheten finns kvar

TKR	Utfall 2022
Ledning	-436
Hälso- sjukvårdsenheten	-1 693
Funktionsnedsättning	-1 032
Biståndsenheten	5 144
Vård- och omsorgsboende	-3 018
Ordinärt boende	-2 955
SUMMA	-3 990

i befintlig form innebär det ett direkt underskott på 2,6 mkr. Placeringskostnaderna minskade 2022 10 265,2 tkr jämfört med föregående år, främst inom barn och unga där placeringskostnaderna minskade med 49,1%.

4.4 Samhällsbyggarnämnden

Året som gått

Räddningstjänsten har inte haft några större händelser i Jokkmokks kommun, däremot fick vår personal förstärka vid några skogsbränder i Bodens kommun i början på sommaren samt vid en större brand i centrala Gällivare under hösten. Ett arbete med att ta fram en gemensam övergripande ledning för räddningstjänsten har genomförts och kommunfullmäktige har fattat beslut om att teckna regional överenskommelse om samverkan för räddningstjänsten.

Stort fokus har varit på arbetet med framtagandet av ett nytt handlingsprogram för räddningstjänsten, kopplat till dels den inriktning som nämnden beslutat avseende de ekonomiska ramarna samt kopplat till den nya föreskriften kring handlingsprogrammets utformning.

Ett förslag på handlingsprogram presenterades för fullmäktige i maj där resultatet blev att nämnden fick uppdrag att ta fram ett reviderat handlingsprogram utifrån ett tillskott till de ekonomiska ramarna. Vid kommunfullmäktiges sammanträde i december så fattades beslut om handlingsprogrammet. Ett nytt avtal avseende räddningstjänst har också träffats med Bodens kommun gällande från 1 januari 2023 där Jokkmokk tar över ansvaret för funktionen som räddningschef.

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

Samhällsbyggarnämndens ärendemängd av protokollförda nämndbeslut på plan- och byggsidan är 44 st, övriga delegationsärenden 158 samt 19st strandskyddsdispenser från strandskyddslagen har beslutats. Stadsarkitekt har varit närvarande vid beredningssammanträden och även rådfrågats vid ärenden av mer komplicerat slag. Vi ser liten minskning av bygglovsärenden vilket kan bero på tidigare pandemin, det förändrade världsläget under året med stigande inflation som i sin tur har lett till kraftigt ökade byggpriser.

Under det gångna året så har säkerhetssamordningen arbetat med det förändrade säkerhetsläget det har inneburit att vi förändrat positionerna i centrala krisledningsgruppen, reviderat och uppdaterat krislednings- och kommunikationsplanen samt deltagit i regionala samverkansinsatser.

En uppstart för att skapa risk och sårbarhetsanalyser har gjorts under 2022, detta arbete kommer att vara klart under 2023.

Framtiden

Fokus för räddningstjänsten det närmaste året kommer

att bli att implementera de nya riktlinjer och mål för verksamheten som är beslutade i det nya handlingsprogrammet, exempelvis bemanning och kompetens samt rutiner och instruktioner för bedrivandet av räddningsinsatser.

Kåbdalis utveckling innebär fortsatta utmaningar för avdelningen. Den utökning av bostäder, fritidshus, camping och andra verksamhet som finns i området leder till en ökad riskbild vilket ställer krav på vår förmåga. Bemanning, utrustning och kompetens på räddningsvärdet är områden som kommer att behöva utvecklas långsiktigt.

Rekrytering av en ny miljöinspektör pågår. Livsmedelsverket har beslutat om en ny modell för riskklassning av livsmedelverksamheter som börjar gälla 1 januari 2024 vilket innebär att Miljökontoret måste klassa om samtliga livsmedelverksamheter under 2023.

2023 kommer att innefatta ytterligare arbete med att göra E-tjänster tillgängliga och användbara för medborgarna samt att justera våra arbetsrutiner kring dessa. Många inkommande byggärenden kommer att kräva större utredning då de är mer komplex. Säkerhet samordningen kommer under 2023 att fokusera på det av lagen om extraordinära händelser bestämda uppgifter som ska färdigställas under första året av mandatperioden, Styrdokument för beredskapsarbetet, utbildning och övningsplan samt risk och sårbarhetsanalys. Utöver det kommer politiker och tjänstemän att utbildas i sina roller och uppgifter vid extraordinära händelser eller höjd beredskap.

Investeringar

Beslutade investeringar för 2022 är Motorspruta 300 tkr samt Insatsbil 400 tkr.

Motorsprutan var leveranstid på 18 månader så de investeringsmedlen är överflyttade till 2023. En bil har inhandlats till en kostnad av 160 tkr.

Verksamhetsmålen

Avdelningen har sammantaget nått upp till de beslutade målen för 2022.

Av 12 aktiviteter i verksamhetsplanen är 8 genomförda och 4 är påbörjade som kommer att genomföras 2023.

Samhällsbyggarnämndens beslutade verksamhetsmål 2022 – 2023

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

Samhällsbyggarnämnden beslutade mål	Aktivitet	
Ett attraktivt Jokkmokks för flickor och pojkar, Kvinnor och män	Utföra tillsyn enligt nämndens beslutade tillsynsplaner	
	Minska antalet trafikolyckor och skador till följd av trafikolyckor	
Proaktivt arbete i alla verksamheter – utifrån dagens och morgondagens behov	Stärka den enskildes förmåga att förebygga och agera vid bränder	
	Utföra tillsyn enligt nämndens beslutade tillsynsplaner	
	Minska antalet trafikolyckor och skador till följd av trafikolyckor	
	Vara rådgivande inom miljö, hälsoskydd, livsmedel, alkohol, tobak, receptfria mediciner, rökfria miljöer, bygglov och brandskydd	
	Kommunövergripande risk och sårbarhetsanalys, klar 2023	
Öka samverkan för tillväxt och utveckling	Vara rådgivande inom miljö, hälsoskydd, livsmedel, alkohol, tobak, receptfria mediciner, rökfria miljöer, bygglov och brandskydd	
	Samordna ärenden som rör näringslivsfrågor inom ramen för, Etableringsservice	
	Öka samverkan inom näringslivsfrågor rörande totalförsvar och säkerhetsfrågor	
Nämndens ekonomi i balans	Ekonomisk uppföljning vid varje nämndsmöte	
	Tertalrapport1, 2 samt verksamhetsberättelse	

Analys av hur varje aktivitet bidragit till måluppfyllelse av verksamhetsmål

Aktivitet 1 - Utföra tillsyn enligt nämndens beslutade tillsynsplan för miljö, hälsoskydd, livsmedel, alkohol, tobak, receptfria mediciner samt rökfria miljöer.

Aktiviteten har bidragit till måluppfyllelse för målen Ett attraktivt Jokkmokk för flickor och pojkar, kvinnor och män samt Proaktivt arbete i alla verksamheter – utifrån dagens och morgondagens behov.

Vi har utfört all tillsyn enligt nämndens beslutade tillsynsplaner så bidrar det till att vi säkerställer att verksamheterna som inspekteras utför verksamhet utifrån gällande lagstiftning detta i sin tur bidrar till ett attraktivt Jokkmokk samt att verksamheterna som blir tillsynad utför ett arbete utifrån dagens och morgondagens behov.

Aktivitet 2 – Minska antalet trafikolyckor och skador till följd av trafikolyckor.

Aktiviteten har bidragit till måluppfyllelse för målen Ett attraktivt Jokkmokk för flickor och pojkar, kvinnor och män samt Proaktivt arbete i alla verksamheter – utifrån dagens och morgondagens behov. Vi har haft möten med Trafikverket och samhälls- och

infrastrukturfunktionen för att dela bilderna som vi har och gemensamt försöka få till planer för att minska trafikolyckor och skador till följd av trafikolyckor. Detta gör att vi tillsammans får en tydligare bild och kan samverka till där vi ser att statistiken påvisar att vi var olycksdrabbade sträckor.

Aktivitet 3 – Stärka den enskildes förmåga att förebygga och agera vid bränder.

Aktiviteten har bidragit till måluppfyllelse för målet Proaktivt arbete i alla verksamheter – utifrån dagens och morgondagens behov.

Räddningstjänsten har deltagit på arrangemang som anordnats i vår kommun och informerat den enskilde om brandskydd. Räddningstjänsten genom Myndigheten för skydd och beredskap har även medverkat vid reklam via sociala medier där information om hur du som individ kan vidta åtgärder för att förebygga men även agera vid bränder.

Aktivitet 4 – Vara rådgivande inom miljö, hälsoskydd, livsmedel, alkohol, tobak, receptfria mediciner, rökfria miljöer, bygglov och brandskydd.

Aktiviteten har bidragit till måluppfyllelse för målen Proaktivt arbete i alla verksamheter - utifrån dagens

och morgondagens behov samt Ökad samverkan för tillväxt och utveckling.

En stor del av vårt arbete under året har varit rådgivande mot privatpersoner, näringslivet men även internt, detta har lett till förändringar i ansökningar men även förändringar i våra interna arbetsprocesser. Vi har även deltagit vid möten och samordnat möten för att rådgöra, hjälpa och möjliggöra för privatpersoner och näringslivets önskemål utifrån gällande lagrum och möjligheter.

Aktivitet 5 – Kommunövergripande risk och sårbarhetsanalys, klar 2023.

Aktiviteten har bidragit till måluppfyllelse för målet Proaktivt arbete i alla verksamheter – utifrån dagens och morgondagens behov.

Aktiviteten ska först vara klar i oktober 2023, men vi har under 2022 haft uppstartsmöte intern för att informera om risk- och sårbarhetsanalysen.

Aktivitet 6 – Samordna ärenden som rör näringslivsfrågor inom ramen för, Etableringsservice.

Aktiviteten har bidragit till måluppfyllelse för målet Ökad samverkan för tillväxt och utveckling. Inom avdelningen har vi påkallat men även deltagit vid möten med gruppen Etableringsservice. Vi har utrett frågor och kommit med tidsplaner för att kunna underlätta

etableringar inom kommunen. Vi har även samverkat internt för att se över vars lokaliseringar av olika förfrågningar från företag.

Aktivitet 7 – Ökad samverkan inom näringslivsfrågor rörande totalförsvaret och säkerhetsfrågor.

Aktiviteten har bidragit till måluppfyllelse för målet Ökad samverkan för tillväxt och utveckling. Vi har deltagit i samverkans träffas på regional nivå där näringslivet har varit med för att få en samsyn utifrån ett totalförsvarsperspektiv. Även lokalt har samtal förts med olika näringslivsföretag utifrån elsäkerhet samt samhällsviktiga verksamheter.

Aktivitet 8 – Ekonomisk uppföljning vid varje nämndsmöte.

Aktiviteten har bidragit till måluppfyllelse för målet Nämndens ekonomi i balans.

En ekonomisk uppföljning har getts vid varje nämndsmöte.

Aktivitet 9 – Tertialrapport 1, 2 samt verksamhetsberättelse.

Aktiviteten har bidragit till måluppfyllelse för målet Nämndens ekonomi i balans.

Tertialrapport 1, 2 samt att verksamhetsberättelse har varit upp till nämnden.



Nyckeltal/mätetal	2021	2022	2023
Utföra tillsyn enligt nämndens beslutade tillsynsplan för miljö, hälsoskydd, livsmedel, alkohol, tobak, receptfria mediciner och rökfria miljöer.	Utfall	Utfall	Utfall
Miljö	100%	100%	
Hälsoskydd	100%	100%	
Livsmedel	100%	100%	
Alkohol	100%	100%	
Tobak	100%	100%	
Receptfria mediciner	100%	100%	
Rökfria miljöer	100%	100%	
Bygglov	Antal		
Beslut Bygglov	254	202	
Beslut Strandskyddsdispens	14	19	
Räddningstjänst	Antal		
Bränder i bostäder som orsakat skada	2		
Antalet trafikolyckor	21		
Bränder i skog eller mark	12		
Bostadsanpassningsbidrag	Antal		
Antal beslut Bostadsanpassningsbidrag	27	27	
Serveringstillstånd	Antal		
Beslut serveringstillstånd	7	18	
Tobak/Folköl	Antal		
Beslut Tobak/Folköl	2	7	

Räddningstjänsten nyckeltal/ mätetal kommer fört att kunna redovisas under februari då Myndigheten för skydd och beredskap är de som tillhandahåller statistiken.

Redovisning av ekonomin

Driftsredovisning		Investeringsredovisning	Antal månadsanställda 2021-12-31	
Årsbudget, tkr	12 289	700	Tillsvidareanställda	8
Redovisning, tkr	12 591	160	Visstidsanställda	83
Avvikelse, tkr	-302	540		

4.5 Kultur och fritid

Året som gått i siffror

Driftsredovisning	Investeringsredovisning	Antal månadsanställda 2021-12-31
Årsbudget, tkr 10 647'	0	11
Redovisning, tkr 11 414'	0	2
Avvikelse, tkr 767'	0	

Det redovisade underskottet beror till största delen på att man blir återbetalningsskyldig för ett bidrag Kultur och Fritid fått utbetalt under 2020 samt bokat upp som en intäkt under 2021 där kostnaderna inte godkännts. Man har även haft minskade personalkostnader som beror på svårigheter att rekrytera personal i många verksamheter. Det har gjort att man inte kunnat bedriva samma verksamhet och inte upparbetat samma kostnader såsom lokalhyra, inköp av diverse artiklar, köp av tjänster och dyl. Det i sin tur har gjort att man delvis inte upparbetat kostnader som täcks av bygdemedel som gör att man inte erhållit det bidrag man budgeterat.

Året som gått

Verksamhetsåret 2022 har präglats av en positiv återhämtning inom kulturlivet i kommunen, efter åren av pandemi. Kultur- och fritidsavdelningen har stöttat 33 olika arrangemang och arrangörer, bland annat "Jokkmokk i rörelse" som var en av höjdpunkterna under året. Det har också varit möjligt att genomföra föreställningar för skolelever. Kultur och Fritid har deltagit i en arbetsgrupp för barn och ungas hälsa och välbefinnande, och vi har också haft en välbesökt ordförandeträff för föreningslivet.

Kulturskolan i Jokkmokk har deltagit i projektet KulturCrew där barn och ungdomar arrangerar evenemang för och med andra ungdomar. Genom finansiering från Kulturrådet har Kulturskolan kunnat nå ut till målgruppen tjejer och hbtqi-ungdomar med olika aktiviteter. Kulturskolan har också genomfört en planerad flytt till nya lokaler under året.

Fritidsgården Östra Hörnet i Jokkmokk har återigen öppnat efter en period av inaktivitet, tack vare ett framgångsrikt samarbete mellan Kultur- och Fritid och Jokkmokks Basket. Här har de erbjudit ett brett utbud av aktiviteter och evenemang, inklusive basketmatcher, musik, dans och utflykter.

Pandemin har minskat antalet besök och utlån på biblioteken, men när restriktionerna lättade började biblioteken öka sin utåtriktade verksam-

het. För att öka intresset från förskoleklasser bjöd man in dem på ett "Alfonskalas" med högläsning, quiz och fika, vilket har gett positivt resultat och förskolorna besöker nu biblioteken lika frekvent som före pandemin. Biblioteken har också två pågående projekt finansierade av Kulturrådet, ett med fokus på barn i mellanåldern och ett projekt om digital teknik. Året avslutades med Vinter-solståndet, där Jokkmokks-bor och hemvändare samlades vid Talvatissjön för att fira med en fin eldshow. Eventet filmades och visades senare på kanal 4.

Framtid utveckling och utmaningar

Regeringens beslut att halvera det statliga stödet till kulturskolor påverkar Jokkmokks kulturskola genom mindre ekonomiskt stöd och en eventuell borttagning av utvecklingsbidraget år 2024. Kulturskolan använder bidraget till att finansiera flera verksamheter, inklusive öppen verksamhet, som är en särskilt viktig eftersom det ger oss möjlighet att nå ut till barn och unga som kanske inte annars skulle söka sig till oss. För att säkerställa en högkvalitativ kulturskola måste enheten finna alternativa finansieringsmöjligheter. Vi står inför utmaningen att anpassa kulturutbudet efter en förändrad efterfrågan, att skapa utrymme och möjligheter för nästa generations kulturskapare och konsumenter. Det minskande engagemang i idrottsföreningar kräver att vi behöver fördjupa samarbetet med idrottsföreningarna och säkerställa att vi stöttar dem med det de verkligen behöver.

Enheten har en ny chef med övergripande ansvar för alla verksamheter sedan 1 oktober och står mitt i den förändringsprocessen som följer med omorganiseringen. Men det kan leda till bättre samordning och sammanhållning inom organisationen och ökade möjligheter till intern samverkan och utveckling av nya projekt och initiativ.

Kompetensförsörjning är precis som för andra



enheter i kommunen en av de stora utmaningarna. För att attrahera och behålla invånare och besökare är det avgörande att erbjuda ett varierat och aktivt fritidsliv. Men med begränsade resurser och personal som måste ha både strategisk och operativ förmåga ser vi ett behov av att tänka utan för boxen för att locka kompetent personal. Genom att söka nya samarbeten med kulturutövare, föreningar och näringsliv måste vi försöka finna lösningar för att säkerställa en levande och attraktiv fritidsmiljö i vår kommun.

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 5,6 miljoner kronor (5,3) inklusive löneskatt redovisat och under kortfristiga skulder finns de pensioner som har tjänats in av de anställda under år 2022, den så kallade individuella

delen, totalt 7,2 miljoner kronor (7,4 miljoner kronor år 2020) 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 27,2 miljoner kronor (27,6).

Därutöver finns tidigare års köpta pensionsförsäkringar till ett utgående värde av 27,6 miljoner (38,7) 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 2022 i Minoritetsspråkgruppen:

Viktor Segerström (V)

Sven Holmqvist (S)

Henrik Blind (MP)

Nina Inga Ellinor Kuhmunen/Lars Miguel Utsi
(sameföreningarna)

Jan-Erik Kuoljok (samebyarna)

Minoritetsspråkgruppen består således av politiskt valda representanter samt företrädare för samebyarna och sameföreningarna i Jokkmokks kommun. De sistnämnda har nominerat en representant vardera. Ledamöterna i samrådsgruppen arvoderas enligt samma arvodesreglemente som övriga politiska förtroendevalda inom kommunen. I och med en ny mandatperioden 2023 så har nya kommunala representanter utsetts.

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:

Fortsatt synliggörande av den samiska kulturen på Bokenskolan.

- Matlagning och träffar för äldre.
- Sarg till tältkåtan/låvdagoahte/lávvu för förskolan Giella.
- Språkinspirerande material 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 "Giella-guodde"-språkbäraren" och barnteaterföreställningarna "Juffa" och "Nástesaibi ja Gildinásti"

En E-tjänst för ansökningar av minoritetsspråkmedlen har också arbetats fram under 2022. E-tjänsten kommer att lanseras under tidigt 2023.

Under år 2022 så normaliserades verksamheten tillskillnad från pandemiåren 2020-2021. Aktiviteten "Mat för äldre" återupptogs, förskolan Giella har åter haft behov av medel för sin verksamhet och

teaterföreställningar med publik har åter kunnat genomföras.

Grundskydd

Förutom samrådsgruppen för minoritetsspråk som sammanträder vid fastställda sammanträdesdagar samråder kommunledning årligen med samebyarna i frågor som samebyarna eller kommunen önskar, undantaget under pandemiåren 2020-2021. 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 ska under 2023 utarbetas.

Statsbidrag

Under 2022 har Jokkmokks kommun mottagit 660 000 kr i statsanslag och totalt så har 682 000 kr nyttjats totalt för verksamhet 1700, minoritetsspråk.

Jokkmokks kommun



Revisorerna

För kännedom
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare

Slutdokument

2023-04-13

1(1)

Dnr: 2023:418

dat. 2023-04-17

JOKKMOKKS KOMMUN

Kommunstyrelsen
Barn- och utbildningsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Samhällsbyggarnämnden
Socialnämnden

Grundläggande granskning av kommunstyrelse och nämnder 2022

Grundläggande granskning är en obligatorisk del i revisionsplan och ska genomföras årligen. Årets granskning har inriktats mot hur kommunstyrelse och nämnder fullgjort sitt förvaltaruppdrag under perioden. Fokus har riktats mot följande områden:

- Styrning och kontroll
- Måluppfyllelse för verksamheten
- Måluppfyllelse för ekonomin

Vår granskning visar att socialnämnden även detta år inte har bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budgetram. Vi anser att nämnden måste utveckla sin styrning och kontroll inom området. Detta innebär bland annat att nämndens budget måste innefatta verksamhetens samtliga kostnader och intäkter.

Vid granskningen gjorda iakttagelser, bedömningar och rekommendationer redovisas i bilagd rapport, som härmed översänds för beaktande.

För Jokkmokks kommuns revisorer

Viola Walkeapää
Viola Walkeapää, ordförande

Gun Ek
Gun Ek, förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Grundläggande granskning av kommunstyrelse och nämnder 2022", PwC, april 2023.

Jokkmokks kommun**Revisorerna****Slutdokument**

2023-04-13

1(1)

För kännedomFullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare

Kommunstyrelsen

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har PwC genomfört en granskning om 2022 års resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning. Granskningen är en obligatorisk del i revisionsplan och ska genomföras årligen.

Vid granskningen gjorda iakttagelser, bedömningar och rekommendationer redovisas i bilagd rapport, som härmed översänds för beaktande.

För Jokkmokks kommuns revisorer

Viola Walkeapää
Viola Walkeapää, ordförande

Gun Ek
Gun Ek, förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Granskning av god ekonomisk hushållning 2022", PwC, april 2023.

Lekmannarevisor i AB Jokkmokkshus

För kännedom och beaktande
Bolagsstyrelsen i AB Jokkmokkshus

Till årsstämman i
AB Jokkmokkshus
Org nr 556040-4708

För kännedom
Fullmäktige i Jokkmokks kommun

Granskningsrapport för 2022

Jag, av fullmäktige i Jokkmokks kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet för 2022. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder mig.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Årets granskning har framför allt fokuserat på hur bolagets styrelse har fullgjort sitt förvaltaruppdrag.

Jag anser att de revisionsbevis jag inhämtat är tillräckliga som grund för mitt uttalanden nedan. Utifrån genomförd granskning gör jag följande bedömningar avseende revisionsåret 2022:

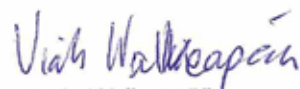
Att bolagets verksamhet sammantaget har i allt väsentligt sköts på ett ändamålsenligt sätt. Bolaget har i hög grad nått ställda verksamhetsmål för perioden.

Att bolagets verksamhet har i allt väsentligt bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Årets resultat för 2022 uppgår till 288 Tkr.

Att bolagets interna kontroll inom granskade områden har varit tillräcklig. Ett par utvecklingsområden har noterats som rör styrning och kontroll av bolagets verksamhetsuppdrag.

Underlag för revisionell bedömning samt förslag till utvecklingsområden redovisas i bifogat dokument.

Jokkmokk den 13 april 2023



Viola Walkeapää
Lekmannarevisor

Bilaga: Granskningsredogörelse 2022, AB Jokkmokkshus, PwC, april 2023.

Lekmannarevisor i AB Jokkmokks Värmeverk AB

För kännedom och beaktande
Bolagsstyrelsen i Jokkmokks Värmeverk AB

Till årsstämman i
Jokkmokks Värmeverk AB
Org nr 556200-8630

För kännedom
Fullmäktige i Jokkmokks kommun

Granskningsrapport för 2022

Jag, av fullmäktige i Jokkmokks kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet för 2022. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder mig.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Årets granskning har framför allt fokuserat på hur bolagets styrelse har fullgjort sitt förvaltaruppdrag.

Jag anser att de revisionsbevis jag inhämtat är tillräckliga som grund för mitt uttalanden nedan. Utifrån genomförd granskning gör jag följande bedömningar avseende revisionsåret 2022:

Att bolagets verksamhet sammantaget har i allt väsentligt skötts på ett ändamålsenligt sätt. Bolaget har i hög grad nått ställda verksamhetsmål för perioden.

Att bolagets verksamhet har i allt väsentligt bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Årets resultat för 2022 uppgår till 3,6 miljoner kronor.

Att bolagets interna kontroll inom granskade områden har varit tillräcklig.

Underlag för revisionell bedömning redovisas i bifogat dokument.

Jokkmokk den 13 april 2023


Viola Walkeapää
Lekmannarevisor

Bilaga: Granskningsredogörelse 2022, Jokkmokks Värmeverk AB, PwC, april 2023.

Lekmannarevisor i
Polcirkeln i Lappland AB

För kännedom
Fullmäktige i Jokkmokks kommun

Till årsstämman i
Polcirkeln i Lappland AB
Org nr 556384-9644

Granskningsrapport för 2022

Jag, av fullmäktige i Jokkmokks kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet för 2022. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder mig.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning. Jag anser att de revisionsbevis jag inhämtat är tillräckliga som grund för mitt uttalanden nedan:

Bolaget har under året varit vilande och av årsredovisningen framgår att ingen verksamhet har bedrivits. Följaktligen saknas underlag för lekmannarevisionen att pröva om bolagets förvaltning fullgjorts på ett tillfredsställande sätt under år 2022.

Med anledning av att bolaget inte bedriver någon verksamhet, och årsredovisningen inte ger uttryck för någon ambition att starta upp verksamhet, rekommenderar jag, liksom efter de senaste årens granskning, ägaren att överväga om bolaget bör avvecklas.

Jokkmokk den 13 april 2023


Viola Walkeapää
Lekmannarevisor



Tack för ditt intresse för Jokkmokks kommuns årsredovisning 2022

Vi hoppas att informationen har varit överskådlig och gett dig svar på dina frågor kring Jokkmokks kommuns ekonomi och verksamhet.

Gör gärna ett besök på Jokkmokks kommuns hemsida:

www.jokkmokk.se

Där finner du mer information om kommunens olika avdelningar och om de kommunala bolagen samt aktuella kontaktpersoner och telefonnummer.



JOKKMOKKS KOMMUN
JÁHKAMÁHKE KOMMUVNNA
JÁHKAMÁHKI SUOHKAN

Gatuadress: Västra Torggatan 11 Postadress: 962 85 Jokkmokk

Telefon: 0971-170 00 vx Telefax: 0971-172 01

www.jokkmokk.se